

# 广东科达洁能股份有限公司

## 审计报告

中喜审字【2020】第 00989 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](mailto:zhongxi@zhongxicpa.net)



## 审 计 报 告

中喜审字【2020】第 00989 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”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及 2019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，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

2019年度,科达洁能实现建材机械装备收入290,452.47万元,占营业收入总额的45.22%,为科达洁能的主要收入构成,本年度较上年度下降了18.06%,相关信息在财务报表附注“五、39”中作出披露。收入确认政策为根据合同约定交货完毕,公司确认收入并开具发票,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了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

②检查主要客户的合同有关的条款,并评价收入确认方法是否恰当;

③对收入执行分析性程序,包括:分客户、分产品月度收入、毛利率分析,抽取重要业务合同进行收入、毛利率分析,将本期收入、毛利率与上期比较分析,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;

④抽样选取本年度重大项目,检查入账记录、销售合同、发货单据及客户签收记录;对于出口业务,取得了报关单、装箱单、提单和外汇收款结算资料、并与税务系统免抵退申报表核对,确认收入是否实现;

⑤结合应收账款函证,选择期末余额较大、发生额较大的客户,函证了本年度销售额;

⑥对营业收入执行截止测试,确认收入是否记录在正确的会计期间;

⑦检查与收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。



## (二) 应收款项减值

### 1、事项描述

截至2019年12月31日，科达洁能应收账款余额为189,076.14万元，融资租赁应收款余额为113,039.17万元，应收款项合计302,115.30万元，计提坏账准备34,273.36万元，相关信息在财务报表“附注五、4”、“附注五、9”及“附注五、11”中作出披露。由于评估应收款项的预期信用损失模型固有的复杂性，且该模型采用了多项指标如账龄迁徙率、历史损失率等均涉及管理层的判断，且其金额对财务报表影响较为重大。因此，我们将应收款项减值作为关键审计事项

### 2、审计应对：

①了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

②了解了公司的信用政策、行业特点及信用风险特征，获取了管理层评估应收款项是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收款项的账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、预期信用损失判断等，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；

③了解公司应收款项预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

④分析计算公司资产负债表日预期信用损失金额与应收款项余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款预期信用损失是否恰当；

⑤选取单项金额重大的应收账款，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

⑥执行了应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。





#### 四、 其他信息

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

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估科达洁能的持续经营能力,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。



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

---

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不能持续经营。

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

(6) 就科达洁能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



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

(如适用)。

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

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：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十九日

## 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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,304,599,167.48	1,475,658,889.64
交易性金融资产	五、2	3,061,893.44	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	8,086,415.26	202,787,500.67
应收账款	五、4	1,643,478,233.84	1,646,831,871.46
应收款项融资	五、5	205,201,738.56	
预付款项	五、6	368,106,447.33	372,529,271.03
其他应收款	五、7	124,704,796.66	111,058,573.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	2,390,408,709.44	1,981,107,145.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	680,058,193.79	855,604,750.88
其他流动资产	五、10	173,949,568.89	119,439,915.28
<b>流动资产合计</b>		<b>6,901,655,164.69</b>	<b>6,765,017,917.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			19,260,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、11	295,924,460.86	363,541,041.30
长期股权投资	五、12	1,159,987,650.42	1,134,060,945.99
其他权益工具投资	五、13	60,251,387.84	
投资性房地产			
固定资产	五、14	2,634,805,163.52	2,134,242,354.79
在建工程	五、15	215,216,098.46	183,459,389.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、16	447,440,586.09	456,670,003.98
开发支出			
商誉	五、17	971,796,726.59	954,675,275.74
长期待摊费用	五、18	6,228,746.34	6,937,228.80
递延所得税资产	五、19	160,036,446.88	147,190,982.84
其他非流动资产	五、20	27,927,216.12	23,066,256.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,979,614,483.12</b>	<b>5,423,103,479.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,881,269,647.81</b>	<b>12,188,121,396.93</b>

## 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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	2,181,961,399.17	2,166,408,490.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	529,830,316.10	567,868,357.96
应付账款	五、23	1,720,730,742.72	1,459,296,376.35
预收款项	五、24	698,350,256.25	540,884,968.24
应付职工薪酬	五、25	128,887,250.07	103,502,298.77
应交税费	五、26	44,113,096.31	62,952,932.99
其他应付款	五、27	121,811,309.75	128,364,738.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	1,072,273,888.69	669,634,288.31
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,497,958,259.06</b>	<b>5,698,912,451.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、29	983,110,307.06	1,280,006,066.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、30		100,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、31	20,900,000.00	25,400,000.00
递延所得税负债	五、19	18,602,538.78	13,273,692.28
其他非流动负债	五、32	102,830,072.60	79,224,672.49
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,125,442,918.44</b>	<b>1,497,904,431.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,623,401,177.50</b>	<b>7,196,816,882.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、33	1,577,205,702.00	1,577,205,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	1,140,749,339.66	1,138,390,049.87
减：库存股	五、35	200,003,570.71	118,377,637.16
其他综合收益	五、36	8,943,394.52	10,072,380.25
盈余公积	五、37	313,918,066.56	306,963,861.18
专项储备			
未分配利润	五、38	1,809,923,928.25	1,744,160,483.46
<b>归属于母公司的所有者权益合计</b>		<b>4,650,736,860.28</b>	<b>4,658,414,839.60</b>
少数股东权益		607,131,610.03	332,889,674.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,257,868,470.31</b>	<b>4,991,304,514.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,881,269,647.81</b>	<b>12,188,121,396.93</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：杨学先

主管会计工作负责人：李擎  
第8页

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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		453,461,239.95	480,521,481.53
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		7,585,523.25	11,519,108.12
应收账款	十五、1	778,121,041.77	924,919,471.53
应收款项融资		39,655,357.53	
预付款项		29,830,815.54	67,680,280.83
其他应收款	十五、2	659,235,680.43	531,431,765.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		610,805,414.21	606,023,173.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,165,606.68	2,900,618.32
<b>流动资产合计</b>		<b>2,580,860,679.36</b>	<b>2,624,995,899.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			1,260,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,135,872,048.25	4,814,083,268.16
其他权益工具投资		1,980,000.00	
投资性房地产			
固定资产		271,248,755.17	291,759,208.94
在建工程		11,661,959.52	16,307,354.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,492,832.62	38,674,683.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		139,234,496.05	133,407,003.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,597,490,091.61</b>	<b>5,295,491,518.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,178,350,770.97</b>	<b>7,920,487,417.71</b>

## 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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,080,705,506.07	1,212,974,743.81
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		166,603,344.13	217,380,000.00
应付账款		457,359,160.24	525,125,347.55
预收款项		199,770,532.16	194,940,535.17
应付职工薪酬		43,423,035.60	36,358,729.06
应交税费		1,172,492.04	1,681,659.24
其他应付款		761,692,938.77	165,564,515.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		455,070,722.38	247,666,666.66
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,165,797,731.39</b>	<b>2,601,692,197.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		552,917,188.21	853,293,918.30
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债		42,782,700.00	41,323,219.89
<b>非流动负债合计</b>		<b>595,699,888.21</b>	<b>894,617,138.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,761,497,619.60</b>	<b>3,496,309,335.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,577,205,702.00	1,577,205,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,594,362,342.20	1,594,362,342.20
减：库存股		200,003,570.71	118,377,637.16
其他综合收益			
盈余公积		306,911,023.53	299,956,818.15
专项储备			
未分配利润		1,138,377,654.35	1,071,030,857.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,416,853,151.37</b>	<b>4,424,178,082.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,178,350,770.97</b>	<b>7,920,487,417.71</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：杨学先

主管会计工作负责人：李擎

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	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、39	6,422,423,250.49	6,070,838,164.12
减：营业成本	五、39	4,932,460,492.58	4,822,034,979.02
税金及附加	五、40	48,286,437.15	48,087,741.59
销售费用	五、41	394,594,277.45	351,335,347.66
管理费用	五、42	476,741,573.95	495,767,227.66
研发费用	五、43	166,326,380.76	177,830,002.46
财务费用	五、44	187,931,679.59	145,787,493.70
其中：利息费用		181,563,188.25	157,750,493.95
利息收入		15,962,283.83	17,783,465.88
加：其他收益	五、45	82,335,240.81	159,197,942.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	32,744,815.12	110,740,864.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,504,303.58	110,406,440.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	-1,548,405.04	299,217.75
信用减值损失	五、48	-37,644,184.21	
资产减值损失	五、49	-44,098,668.61	-864,449,980.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-1,370,503.93	844,304.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		246,500,703.15	-563,372,278.28
加：营业外收入	五、51	11,984,875.05	16,434,520.62
减：营业外支出	五、52	8,864,930.15	15,390,964.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		249,620,648.05	-562,328,721.83
减：所得税费用	五、53	20,224,085.50	-47,970,598.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		229,396,562.55	-514,358,123.18
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		241,296,620.88	71,428,650.86
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,900,058.33	-585,786,774.04
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益		110,059,932.74	74,220,451.50
2、归属于母公司所有者的净利润		119,336,629.81	-588,578,574.68
五、其他综合收益的税后净额		-1,846,992.54	4,944,852.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,128,985.73	2,709,627.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五、54	-1,128,985.73	2,709,627.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-1,128,985.73	2,709,627.93
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-718,006.81	2,235,224.46
六、综合收益总额		227,549,570.01	-509,413,270.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		118,207,644.08	-585,868,946.75
归属于少数股东的综合收益总额		109,341,925.93	76,455,675.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.078	-0.374
（二）稀释每股收益（元/股）		0.078	-0.374

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：杨学先

主管会计工作负责人：李擎

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	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	<b>1,798,892,626.49</b>	<b>2,158,744,710.51</b>
减：营业成本	十五、4	1,466,184,378.27	1,813,101,663.02
税金及附加		14,363,768.38	14,718,212.87
销售费用		167,203,945.30	170,274,612.20
管理费用		99,862,774.12	110,599,701.57
研发费用		27,585,135.72	24,369,002.63
财务费用		96,459,638.36	100,539,831.35
其中：利息费用		108,348,446.49	107,359,758.60
利息收入		9,462,705.95	12,192,993.21
加：其他收益		30,960,762.17	36,229,132.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	116,282,634.05	269,909,449.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		990,786.70	-1,571,692.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		542,660.00	119,200.00
信用减值损失		-7,853,488.98	
资产减值损失			-820,006,297.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,106,196.50	749,493.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>66,059,357.08</b>	<b>-587,857,335.94</b>
加：营业外收入		458,193.47	2,094,663.11
减：营业外支出		1,897,239.48	230,510.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>64,620,311.07</b>	<b>-585,993,182.84</b>
减：所得税费用		-4,921,742.77	-127,694,169.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>69,542,053.84</b>	<b>-458,299,013.33</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,542,053.84	-458,299,013.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：杨学先

主管会计工作负责人：李擎

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	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,949,752,189.07	5,019,323,697.15
收到的税费返还		95,683,129.56	192,734,826.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	154,435,016.55	184,137,765.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,199,870,335.18</b>	<b>5,396,196,289.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,113,963,397.68	3,981,447,455.79
支付给职工以及为职工支付的现金		723,094,692.74	673,880,531.87
支付的各项税费		247,329,848.42	220,759,211.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	521,649,271.26	463,938,402.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,606,037,210.10</b>	<b>5,340,025,601.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>593,833,125.08</b>	<b>56,170,687.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,478,550.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,514,034.88	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		642,645.73	624,932.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,902,119.11	
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	533,277,522.51	1,665,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>542,814,872.23</b>	<b>1,681,624,932.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,592,526.01	419,340,621.89
投资支付的现金		5,431,010.30	176,032,232.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		90,454,902.40	16,423,311.69
支付其他与投资活动有关的现金	五、55	569,100,000.00	1,688,478,960.72
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,049,578,438.71</b>	<b>2,300,275,126.91</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-506,763,566.48</b>	<b>-618,650,194.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		45,556,920.60	27,776,957.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,556,920.60	27,776,957.11
取得借款收到的现金		4,081,326,222.08	3,883,049,111.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	366,701,009.62	229,022,702.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,493,584,152.30</b>	<b>4,139,848,771.49</b>
偿还债务支付的现金		4,122,623,636.88	2,915,468,092.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,536,191.02	243,956,005.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,992,000.00	7,844,310.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	268,253,161.89	571,941,930.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,595,412,989.79</b>	<b>3,731,366,027.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,828,837.49</b>	<b>408,482,743.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,788,554.32</b>	<b>-26,537.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,547,833.21</b>	<b>-154,023,301.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,090,425,818.41	1,244,449,119.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,073,877,985.20</b>	<b>1,090,425,818.41</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：杨学先

主管会计工作负责人：李擎

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	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,795,847,195.62	2,107,656,651.66
收到的税费返还		51,015,756.50	98,309,937.18
收到其他与经营活动有关的现金		835,391,397.10	544,437,728.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,682,254,349.22</b>	<b>2,750,404,317.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,364,966,904.67	1,855,747,865.83
支付给职工以及为职工支付的现金		249,801,927.91	259,250,872.41
支付的各项税费		32,269,139.87	39,356,487.86
支付其他与经营活动有关的现金		416,589,558.87	564,552,515.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,063,627,531.32</b>	<b>2,718,907,741.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>618,626,817.90</b>	<b>31,496,576.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		338,800.00	17,310,000.00
取得投资收益收到的现金		116,809,817.27	272,133,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,400.00	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		345,000,000.00	1,665,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>462,220,017.27</b>	<b>1,954,461,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,795,750.13	97,378,274.77
投资支付的现金		323,023,146.04	158,950,855.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		345,000,000.00	1,665,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>681,818,896.17</b>	<b>1,921,329,130.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-219,598,878.90</b>	<b>33,131,869.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,948,715,795.88	1,945,045,197.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		165,405,291.79	84,699,865.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,114,121,087.67</b>	<b>2,029,745,062.94</b>
偿还债务支付的现金		2,185,773,579.39	1,414,275,548.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,543,281.06	184,916,376.07
支付其他与筹资活动有关的现金		206,780,435.67	725,048,828.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,499,097,296.12</b>	<b>2,324,240,753.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-384,976,208.45</b>	<b>-294,495,690.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-861,182.46</b>	<b>-3,948,844.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,190,548.09</b>	<b>-233,816,089.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		387,529,021.23	621,345,110.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>400,719,569.32</b>	<b>387,529,021.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：杨学先

主管会计工作负责人：李擎

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

2019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	
	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			归属于母公司所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,577,205,702.00				1,136,390,049.87	118,377,637.16	10,072,380.25		306,963,861.18	1,744,160,483.46	4,658,414,839.60	332,889,674.41	4,991,304,514.01
加：会计政策变更										-46,618,979.64	-46,618,979.64	-7,286,655.30	-53,905,634.94
前期差错更正													
同一控制企业合并													
二、本年期初余额	1,577,205,702.00				1,136,390,049.87	118,377,637.16	10,072,380.25		306,963,861.18	1,697,541,503.82	4,611,795,859.96	325,603,019.11	4,937,398,879.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,359,289.79	81,625,933.55	-1,128,985.73		6,954,205.38	112,382,424.43	38,941,000.32	281,528,590.92	320,469,591.24
（一）综合收益总额							-1,128,985.73			119,336,629.81	118,207,644.08	109,341,925.93	227,549,570.01
（二）所有者投入和减少资本					2,359,289.79	81,625,933.55					-79,266,643.76	186,388,664.99	109,122,021.23
1. 股东投入普通股						81,625,933.55					-81,625,933.55	159,230,983.54	77,605,049.99
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,359,289.79						2,359,289.79	29,157,681.45	31,516,971.24
（三）利润分配									6,954,205.38	-6,954,205.38		-16,202,000.00	-16,202,000.00
1. 提取盈余公积									6,954,205.38	-6,954,205.38			
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,577,205,702.00				1,140,749,339.66	200,003,570.71	8,943,394.52		313,918,066.56	1,809,923,928.25	4,650,736,860.28	607,131,610.03	5,257,868,470.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：杨学先

主管会计工作负责人：李攀

会计机构负责人：李攀

## 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

2018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
	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	归属于母公司所有者权益合计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,577,205,702.00			1,134,864,345.92		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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制企业合并												
二、本年期初余额	1,577,205,702.00			1,134,864,345.92		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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,505,703.95	118,377,637.16	2,709,627.93			-667,438,859.78	-779,601,165.06	101,908,577.76	-677,692,587.30
（一）综合收益总额						2,709,627.93			-588,578,574.68	-585,868,946.75	76,455,675.96	-509,413,270.79
（二）所有者投入和减少资本				3,505,703.95	118,377,637.16					-114,871,933.21	33,697,212.70	-81,174,720.51
1. 股东投入普通股					118,377,637.16					-118,377,637.16	27,776,957.11	-90,600,680.05
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				3,505,703.95						3,505,703.95	5,920,255.59	9,425,959.54
（三）利润分配									-78,860,285.10	-78,860,285.10	-8,244,310.90	-87,104,596.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-78,860,285.10	-78,860,285.10	-8,244,310.90	-87,104,596.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,577,205,702.00			1,138,390,049.87	118,377,637.16	10,072,380.25		306,963,861.18	1,744,160,483.46	4,658,414,839.60	332,889,674.41	4,991,304,514.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：杨学先

主管会计工作负责人：李擎

会计机构负责人：李擎

# 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

2019年度

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							
一、上年期末余额	1,577,205,702.00			1,594,362,342.20	118,377,637.16			299,956,818.15	1,071,030,857.31	4,424,178,082.50
加：会计政策变更									4,758,948.58	4,758,948.58
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,577,205,702.00			1,594,362,342.20	118,377,637.16			299,956,818.15	1,075,789,805.89	4,428,937,031.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					81,625,933.55			6,954,205.38	62,587,848.46	-12,083,879.71
（一）综合收益总额									69,542,053.84	69,542,053.84
（二）所有者投入和减少资本					81,625,933.55					-81,625,933.55
1. 股东投入普通股					81,625,933.55					-81,625,933.55
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								6,954,205.38	-6,954,205.38	
1. 提取盈余公积								6,954,205.38	-6,954,205.38	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,577,205,702.00			1,594,362,342.20	200,003,570.71			306,911,023.53	1,138,377,654.35	4,416,853,151.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：杨学先

主管会计工作负责人：李攀

第17页

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	2018年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,577,205,702.00				1,594,362,342.20				299,956,818.15	1,608,190,155.74	5,079,715,018.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,577,205,702.00				1,594,362,342.20				299,956,818.15	1,608,190,155.74	5,079,715,018.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							118,377,637.16			1,608,190,155.74	5,079,715,018.09
（二）所有者投入和减少资本							118,377,637.16			-537,159,298.43	-655,536,935.59
1. 股东投入普通股							118,377,637.16			-458,299,013.33	-118,377,637.16
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-78,860,285.10	-78,860,285.10
2. 对所有者（或股东）的分配										-78,860,285.10	-78,860,285.10
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,577,205,702.00				1,594,362,342.20		118,377,637.16		299,956,818.15	1,071,030,857.31	4,424,178,082.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：杨学先

主管会计工作负责人：李擎

会计机构负责人：李擎

## 广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

公司成立日期:1996年12月11日,注册地址:广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号,总部地址:广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路1号,公司法定代表人:杨学先。公司于2002年9月18日经中国证监会核准,首次向社会公众发行人民币普通股2,000万股,于2002年10月10日在上海证券交易所上市,目前注册资本为人民币1,577,205,702.00元。

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

公司所处行业:专用设备制造业

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

#### 2. 合并财务报表范围

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

名称	取得方式
泗县科达新能源科技有限公司	新设
佛山市科达贸易有限公司	新设
Keda International Company S.a.r.l.	新设



## 广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

Keda Europe S.r.l.	新设
广东科达智慧能源科技有限公司	新设
马鞍山科含新能源科技有限公司	新设
安徽科清环境工程有限公司	新设
佛山市德华投资有限公司	非同一控制下合并
I.C.F. & Welko S.p.A.	非同一控制下合并
Wibe S.L.	非同一控制下合并

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

## 二、 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为编制基础。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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

公司及子公司主要从事建材机械设备、环保洁能设备、锂电池材料以及清洁煤气的生产和销售、融资租赁服务等业务。根据实际生产经营特点,并依据相关企业会计准则的规定,对收入的确认、长期股权投资等交易事项指定了若干具体会计政策和会计估计,详见附注中各项描述。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制本报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

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

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响,内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失;站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方

同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经

营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注五、14

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## (2) 外币报表折算

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

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

## 10. 金融工具

公司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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允



价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 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金融资产和金融负债的法定权利,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。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的,本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。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 金融资产减值

公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

## (8) 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。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

## 11. 应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同的组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

期末,根据公司计算的应收票据预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

## 12. 应收账款

对于应收账款,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分应收款项组合,在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,使用减值准备模型计算预期信用损失。公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

### 13. 应收款项融资

反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

### 14. 其他应收款

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

### 15. 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。存货采用永续盘存制，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。

## 16. 持有待售资产

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

## 17. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

采用具有融资性质的销售商品产生的长期应收款按应收合同或协议价款的折现值（应收的合同或协议价款扣除未实现融资收益）作为初始入账金额。年末时，对长期应收款进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定信用减值损失，计提坏账准备。公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对长期应收款逾期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型计量损失准备。

(1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的长期应收款单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 对于划分为风险特征组合的应收款项, 公司按信用风险特征组合计提坏账准备。公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 计算信用损失。

## 18. 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三、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，

## 广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

## 19. 固定资产

### (1). 确认条件

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

类别	折旧方法	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	不适用
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5.00%	2.40%-4.80%
机器设备	平均年限法	8-15	5.00%	6.33%-11.88%
电子设备	平均年限法	5	5.00%	19.00%
运输设备	平均年限法	3-8	5.00%	11.87%-31.7%
其他设备	平均年限法	2	不计	50.00%

境外经营之土地所有权不计提折旧。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提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

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

## 20. 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三、23“长期资产减值”。

## 21. 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的各部分分别完工,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

## 22. 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。

---

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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三、23“长期资产减值”。

### 23. 长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



## 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 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。

## 27. 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。

## 28. 收入

### (1) 销售商品

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

根据上述原则的要求,本公司对于各种销售形式特点选择了不同的确认收入的条件:

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

②工程项目,按工程进度确认收入。

③清洁煤气,按供气量确认收入。

④建筑陶瓷,公司交货完毕,开具发票或取得相关结算单据后确认收入。

(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。

## 29. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(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。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

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

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

无

### (2). 融资租赁的会计处理方法

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。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

无



## 32. 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三、16“划分为持有待售资产”相关描述。

### (2) 债务重组

作为债权人记录债务重组义务以现金清偿债务的债务重组,将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益;以非现金资产清偿债务的,放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

## 33. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年,财政部颁布《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以上4项准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行。	第七届董事会第十次会议	详见其他说明

## 广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求,本公司对财务报表格式进行修订,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	第七届董事会第十五次会议	详见其他说明
财政部于2019年颁布了修订后的《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》(财会[2019]8号)、《企业会计准则第12号-债务重组》(财会[2019]9号),并分别要求自2019年6月10日、2019年6月17日起执行,对于2019年1月1日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。	第七届董事会第二十五次会议	详见其他说明

### 其他说明

#### ①执行新金融工具准则对本集团影响

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,准则规定在准则实施日,企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目,具体影响详见“首次执行新金融准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”

#### ②列报格式变更对本公司的影响

此项会计政策变更采用追溯调整法,2018年度财务报表受影响的报表项目及金额如下表:

变更前		变更后	
报表项目	报表金额	报表项目	报表金额
应收票据和应收账款	1,849,619,372.13	应收票据	202,787,500.67
		应收账款	1,646,831,871.46
应付票据及应付账款	2,027,164,734.31	应付票据	567,868,357.96
		应付账款	1,459,296,376.35

#### ③执行非货币性资产交换及债务重组准则对本公司的影响

本公司2019年未发生重大非货币性资产交换、债务重组交易,该企业会计准则的修订对报告期内公司财务报表无重大影响。

### (2). 重要会计估计变更

无

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**(3). 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,475,658,889.64	1,475,658,889.64	
应收票据	202,787,500.67	2,891,019.92	-199,896,480.75
应收账款	1,646,831,871.46	1,488,294,561.52	-158,537,309.94
应收款项融资		199,719,710.67	199,719,710.67
预付款项	372,529,271.03	372,529,271.03	
其他应收款	111,058,573.63	108,647,276.67	-2,411,296.96
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	1,981,107,145.28	1,981,107,145.28	
一年内到期的非流动资产	855,604,750.88	983,364,021.64	127,759,270.76
其他流动资产	119,439,915.28	119,439,915.28	
流动资产合计	6,765,017,917.87	6,731,651,811.65	-33,366,106.22
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	19,260,000.00		-19,260,000.00
长期应收款	363,541,041.30	339,376,989.01	-24,164,052.29
长期股权投资	1,134,060,945.99	1,134,060,945.99	
其他权益工具投资		19,260,000.00	19,260,000.00
固定资产	2,134,242,354.79	2,134,242,354.79	
在建工程	183,459,389.57	183,459,389.57	
无形资产	456,670,003.98	456,670,003.98	
商誉	954,675,275.74	954,675,275.74	
长期待摊费用	6,937,228.80	6,937,228.80	
递延所得税资产	147,190,982.84	150,815,506.41	3,624,523.57
其他非流动资产	23,066,256.05	23,066,256.05	
非流动资产合计	5,423,103,479.06	5,402,563,950.34	-20,539,528.72
资产总计	12,188,121,396.93	12,134,215,761.99	-53,905,634.94
<b>流动负债:</b>			
短期借款	2,166,408,490.23	2,166,408,490.23	
应付票据	567,868,357.96	567,868,357.96	
应付账款	1,459,296,376.35	1,459,296,376.35	
预收款项	540,884,968.24	540,884,968.24	

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应付职工薪酬	103,502,298.77	103,502,298.77	
应交税费	62,952,932.99	62,952,932.99	
其他应付款	128,364,738.77	128,364,738.77	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	669,634,288.31	669,634,288.31	
流动负债合计	5,698,912,451.62	5,698,912,451.62	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,280,006,066.53	1,280,006,066.53	
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00	
递延收益	25,400,000.00	25,400,000.00	
递延所得税负债	13,273,692.28	13,273,692.28	
其他非流动负债	79,224,672.49	79,224,672.49	
非流动负债合计	1,497,904,431.30	1,497,904,431.30	
负债合计	7,196,816,882.92	7,196,816,882.92	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,577,205,702.00	1,577,205,702.00	
资本公积	1,138,390,049.87	1,138,390,049.87	
减：库存股	118,377,637.16	118,377,637.16	
其他综合收益	10,072,380.25	10,072,380.25	
盈余公积	306,963,861.18	306,963,861.18	
未分配利润	1,744,160,483.46	1,697,541,503.82	-46,618,979.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,658,414,839.60	4,611,795,859.96	-46,618,979.64
少数股东权益	332,889,674.41	325,603,019.11	-7,286,655.30
所有者权益（或股东权益）合计	4,991,304,514.01	4,937,398,879.07	-53,905,634.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,188,121,396.93	12,134,215,761.99	-53,905,634.94

①公司自2019年1月1日起首次执行新金融准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”。

②公司采用预期信用损失简化模型，按照应收款项整个存续期的预期信用损失计量减值准备，相应调整相关项目的2019年期初数，具体调整数详见对照表。

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	480,521,481.53	480,521,481.53	
应收票据	11,519,108.12		-11,519,108.12
应收账款	924,919,471.53	929,792,592.72	4,873,121.19
应收款项融资		11,519,108.12	11,519,108.12
预付款项	67,680,280.83	67,680,280.83	
其他应收款	531,431,765.40	532,162,704.08	730,938.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货	606,023,173.82	606,023,173.82	
其他流动资产	2,900,618.32	2,900,618.32	
流动资产合计	2,624,995,899.55	2,630,599,959.42	5,604,059.87
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	1,260,000.00		-1,260,000.00
长期股权投资	4,814,083,268.16	4,814,083,268.16	
其他权益工具投资		1,260,000.00	1,260,000.00
固定资产	291,759,208.94	291,759,208.94	
在建工程	16,307,354.32	16,307,354.32	
无形资产	38,674,683.49	38,674,683.49	
递延所得税资产	133,407,003.25	132,561,891.96	-845,111.29
非流动资产合计	5,295,491,518.16	5,294,646,406.87	-845,111.29
资产总计	7,920,487,417.71	7,925,246,366.29	4,758,948.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,212,974,743.81	1,212,974,743.81	
应付票据	217,380,000.00	217,380,000.00	
应付账款	525,125,347.55	525,125,347.55	
预收款项	194,940,535.17	194,940,535.17	
应付职工薪酬	36,358,729.06	36,358,729.06	
应交税费	1,681,659.24	1,681,659.24	
其他应付款	165,564,515.53	165,564,515.53	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	247,666,666.66	247,666,666.66	
流动负债合计	2,601,692,197.02	2,601,692,197.02	

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非流动负债：			
长期借款	853,293,918.30	853,293,918.30	
其他非流动负债	41,323,219.89	41,323,219.89	
非流动负债合计	894,617,138.19	894,617,138.19	
负债合计	3,496,309,335.21	3,496,309,335.21	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,577,205,702.00	1,577,205,702.00	
资本公积	1,594,362,342.20	1,594,362,342.20	
减：库存股	118,377,637.16	118,377,637.16	
盈余公积	299,956,818.15	299,956,818.15	
未分配利润	1,071,030,857.31	1,075,789,805.89	4,758,948.58
所有者权益（或股东权益）合计	4,424,178,082.50	4,428,937,031.08	4,758,948.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,920,487,417.71	7,925,246,366.29	4,758,948.58

#### 四、 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	3%、5%、6%、9%、10%、11%、12.5%、13%、16%、17%、18%、21%、22%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、19.26%、22%、25%、27.90%、30%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	12.50
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
佛山市科达液压机械有限公司	15.00
佛山市恒力泰机械有限公司	15.00
河南科达东大国际工程有限公司	15.00
佛山市卓力泰机械有限公司	15.00

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

江苏科行环保股份有限公司	15.00
佛山市德力泰科技有限公司	15.00
Keda International Company S.a.r.l.	19.26
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	22.00
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
芜湖科达新铭丰机电有限公司	25.00
长沙埃尔压缩机有限责任公司	25.00
河南泰隆冶金科技有限公司	25.00
宁夏科行环保工程有限公司	25.00
安徽科达新材料有限公司	25.00
漳州巨铭石墨材料有限公司	25.00
安徽科达铂锐能源科技有限公司	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
佛山市科达陶瓷科技有限公司	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
江苏科达电力有限公司	25.00
广东顺德科达洁能有限公司	25.00
福建科华石墨科技有限公司	25.00
常州科达售电有限公司	25.00
安徽华鑫电力工程有限公司	25.00
马鞍山科达普锐能源科技有限公司	25.00
宿迁唯道新能源科技有限公司	25.00
四川科达洁能新材料有限公司	25.00
安徽科达雨力汽车科技有限公司	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
泗县科达新能源科技有限公司	25.00
佛山市科达贸易有限公司	25.00
佛山市德华投资有限公司	25.00
马鞍山科含新能源科技有限公司	25.00
广东科达智慧能源科技有限公司	25.00
安徽科清环境工程有限公司	25.00

## 广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

Wibe S.L.	25.00
I.C.F. & Welko S.p.A.	27.90
Keda Europe S.r.l.	27.90
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	30.00
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	30.00
Twyford (SN) Ceramics Limited	30.00
Kami Colourcera Private Limited	30.00
Keda Industrial(India) Limited	30.00

## 2. 税收优惠

广东科达洁能股份有限公司(证书编号 GR201744003956)与佛山市恒力泰机械有限公司(证书编号 GR201744000450)被认定为广东省 2017 年度高新技术企业,所得税税率为 15%。

安徽科达机电有限公司(证书编号 GR201834000122)被认定为安徽省 2018 年度高新技术企业,所得税税率为 15%。

安徽科达洁能股份有限公司(证书编号 GR201934001589)被认定为安徽省 2019 年度高新技术企业,所得税税率为 15%。

佛山市科达液压机械有限公司被认定为广东省 2019 年高新技术企业(证书编号 GR201944005165),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 2018 年度高新技术企业(证书编号 GR201841000055),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 年高新技术企业(证书编号 GR201732001654),所得税率 15%。

佛山市卓力泰机械有限公司被认定为广东省 2019 年高新技术企业(证书编号 GR201944006051),所得税税率 15%。

佛山市德力泰科技有限公司被认定为广东省 2018 年度高新技术企业(证书编号 GR201844002681),所得税税率为 15%。



广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,257,819.53	5,346,523.30
银行存款	1,069,620,165.67	1,073,452,904.01
其他货币资金	230,721,182.28	396,859,462.33
合计	<b>1,304,599,167.48</b>	<b>1,475,658,889.64</b>
其中：存放在境外的款项总额	357,857,571.51	138,400,202.84

备注：其他货币资金年末余额包括银行承兑汇票保证金128,552,433.01元、保函保证金52,790,927.77元，结构性存款46,000,000.00元，其他保证金3,377,821.50元。

2、 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,061,893.44	
其中：理财产品	3,000,000.00	
远期结汇套期保值	61,893.44	
合计	<b>3,061,893.44</b>	

3、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑票据	8,086,415.26	2,891,019.92
合计	<b>8,086,415.26</b>	<b>2,891,019.92</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2). 期末公司已质押的应收票据

无

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5). 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提										
按组合计提	8,296,753.51	100.00	210,338.25	2.54	8,086,415.26	3,067,790.00	100.00	176,770.08	5.76	2,891,019.92
其中:										
商业承兑汇票	8,296,753.51	100.00	210,338.25	2.54	8,086,415.26	3,067,790.00	100.00	176,770.08	5.76	2,891,019.92
合计	<b>8,296,753.51</b>	<b>100.00</b>	<b>210,338.25</b>	<b>2.54</b>	<b>8,086,415.26</b>	<b>3,067,790.00</b>	<b>100.00</b>	<b>176,770.08</b>	<b>5.76</b>	<b>2,891,019.92</b>

按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	8,296,753.51	210,338.25	2.54
合计	<b>8,296,753.51</b>	<b>210,338.25</b>	<b>2.54</b>

(6). 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	176,770.08	33,568.17			210,338.25
合计	<b>176,770.08</b>	<b>33,568.17</b>			<b>210,338.25</b>

(7). 本期实际核销的应收票据情况

无

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4、应收账款

(1). 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	1,284,452,880.41
1至2年	363,754,415.62
2至3年	92,658,929.54
3年以上	149,895,133.34
合计	<b>1,890,761,358.91</b>

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提	45,695,864.79	2.42	40,245,500.87	88.07	5,450,363.92	22,257,282.06	1.31	14,921,915.26	67.04	7,335,366.80
其中:										
单项金额重大	26,213,977.58	1.39	21,085,785.06	80.44	5,128,192.52	12,027,579.93	0.71	6,488,505.53	53.95	5,539,074.40
单项金额不重大	19,481,887.21	1.03	19,159,715.81	98.35	322,171.40	10,229,702.13	0.60	8,433,409.73	82.44	1,796,292.40
按组合计提	1,845,065,494.12	97.58	207,037,624.20	11.22	1,638,027,869.92	1,678,885,118.00	98.69	197,925,923.28	11.79	1,480,959,194.72
其中:										
按账龄组合计提	1,845,065,494.12	97.58	207,037,624.20	11.22	1,638,027,869.92	1,678,885,118.00	98.69	197,925,923.28	11.79	1,480,959,194.72
合计	<b>1,890,761,358.91</b>	/	<b>247,283,125.07</b>	/	<b>1,643,478,233.84</b>	<b>1,701,142,400.06</b>	/	<b>212,847,838.54</b>	/	<b>1,488,294,561.52</b>

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户1	14,700,000.00	14,700,000.00	100.00	客户无还款能力
客户2	6,410,240.65	1,282,048.13	20.00	预计20%款项无法收回
客户3	5,103,736.93	5,103,736.93	100.00	客户无还款能力
其他	19,481,887.21	19,159,715.81	98.35	
合计	<b>45,695,864.79</b>	<b>40,245,500.87</b>	<b>88.07</b>	/

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按账龄组合计提坏账准备：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,284,020,642.81	43,473,050.29	3.39
1至2年	361,594,084.49	57,701,167.81	15.96
2至3年	85,031,041.73	30,828,056.20	36.26
3至5年	96,095,409.12	56,711,033.93	59.02
5年以上	18,324,315.97	18,324,315.97	100.00
合计	<b>1,845,065,494.12</b>	<b>207,037,624.20</b>	<b>11.22</b>

(3). 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	212,847,838.54	22,855,607.13	260,855.00	10,960,748.37	22,279,572.77	247,283,125.07

备注：其他变动为本年新增合并单位 I. C. F. & Welko S. p. A. 带入所致。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,960,748.37

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 4	货款	2,957,821.46	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户 5	货款	2,088,500.00	无法收回	坏账核销审批流程	否
合计		<b>5,046,321.46</b>	/	/	/

(5). 按欠款方归集的年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 6	非关联方	91,209,535.50	4.82
客户 7	非关联方	70,153,844.43	3.71
客户 8	非关联方	47,740,000.00	2.52
客户 9	非关联方	37,151,645.00	1.96
客户 10	非关联方	37,124,607.18	1.96
合计		<b>283,379,632.11</b>	<b>14.97</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	205,201,738.56	199,719,710.67
合计	<b>205,201,738.56</b>	<b>199,719,710.67</b>

(1). 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	74,299,841.82

(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	522,177,385.98	

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	324,961,629.42	88.29	293,136,002.33	78.69
1至2年	24,638,352.09	6.69	52,023,832.21	13.97
2至3年	10,063,983.34	2.73	12,324,046.91	3.31
3年以上	8,442,482.48	2.29	15,045,389.58	4.03
合计	<b>368,106,447.33</b>	<b>100.00</b>	<b>372,529,271.03</b>	<b>100.00</b>

(2). 按预付对象归集的年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 1	关联方	129,557,727.46	35.20	尚在合同交货期内
供应商 2	非关联方	24,218,500.00	6.58	尚在合同交货期内
供应商 3	非关联方	13,551,000.00	3.68	尚在合同交货期内
供应商 4	非关联方	8,139,365.00	2.21	尚在合同交货期内
供应商 5	非关联方	5,875,000.00	1.60	尚在合同交货期内
合计		<b>181,341,592.46</b>	<b>49.27</b>	

备注：供应商 1 为参股公司青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	124,704,796.66	108,647,276.67
合计	<b>124,704,796.66</b>	<b>108,647,276.67</b>

其他应收款

(1). 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	90,241,395.35
1至2年	20,279,590.98
2至3年	9,243,559.39
3年以上	15,364,702.15
合计	<b>135,129,247.87</b>

(2). 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来	63,693,412.60	57,264,407.20
其他往来	25,363,252.00	22,720,370.26
出口退税	23,274,094.88	12,063,713.93
保证金	22,798,488.39	29,751,834.16
合计	<b>135,129,247.87</b>	<b>121,800,325.55</b>

(3). 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	11,289,728.14		1,863,320.74	13,153,048.88
2019年1月1日余额在本期	11,289,728.14		1,863,320.74	13,153,048.88
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-7,600.00		7,600.00	

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,489,278.32		482,597.20	-2,006,681.12
本期转回				
本期转销				
本期核销	721,916.55			721,916.55
其他变动				
2019年12月31日余额	8,070,933.27		2,353,517.94	10,424,451.21

(4). 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,153,048.88	-2,006,681.12		721,916.55		10,424,451.21

(5). 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	721,916.55

(6). 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
往来单位 1	出口退税	12,213,361.18	1 年内	9.04	
往来单位 2	出口退税	11,026,446.15	1 年内	8.16	
往来单位 3	往来款	9,818,470.96	1-4 年	7.27	3,499,630.85
往来单位 4	保证金	2,436,840.00	2 年内	1.80	
往来单位 5	保证金	2,280,000.00	2 年内	1.69	
合计		37,775,118.29		27.96	3,499,630.85

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8、 存货

(1). 存货分类

项目	年末余额			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	791,647,665.50	8,462,130.19	783,185,535.31	679,376,330.52		679,376,330.52
在产品	981,783,140.32		981,783,140.32	786,483,718.27		786,483,718.27
库存商品	557,950,395.10		557,950,395.10	480,691,507.69		480,691,507.69
发出商品	67,489,638.71		67,489,638.71	34,555,588.80		34,555,588.80
合计	<b>2,398,870,839.63</b>	<b>8,462,130.19</b>	<b>2,390,408,709.44</b>	<b>1,981,107,145.28</b>		<b>1,981,107,145.28</b>

(2). 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		8,462,130.19				8,462,130.19
在产品						
库存商品						
发出商品						
合计		<b>8,462,130.19</b>				<b>8,462,130.19</b>

9、 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
融资租赁	680,058,193.79	983,364,021.64
其中：未实现融资租赁收益	41,782,867.47	50,418,667.14
合计	<b>680,058,193.79</b>	<b>983,364,021.64</b>

一年内到期的非流动资产坏账计提情况如下表：

类别	年末余额					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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提	64,121,047.85	8.30	53,746,971.22	83.82	10,374,076.63	97,246,581.26	8.95	57,272,683.26	58.89	39,973,898.00
按组合计提	708,857,034.53	91.70	39,172,917.37	5.53	669,684,117.16	989,364,861.92	91.05	45,974,738.28	4.65	943,390,123.64
合计	<b>772,978,082.38</b>		<b>92,919,888.59</b>		<b>680,058,193.79</b>	<b>1,086,611,443.18</b>		<b>103,247,421.54</b>		<b>983,364,021.64</b>



广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备注 1：按单项计提坏账准备的说明：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 11	24,856,090.66	19,884,872.53	80.00	客户无还款能力,拟收回资产抵债
客户 12	19,155,507.63	15,324,406.10	80.00	客户无还款能力,拟收回资产抵债
客户 13	12,250,664.70	12,250,664.70	100.00	客户无还款能力
客户 14	7,858,784.86	6,287,027.89	80.00	客户无还款能力,拟收回资产抵债
合计	<b>64,121,047.85</b>	<b>53,746,971.22</b>	<b>83.82</b>	/

备注 2：本期实际核销的情况

单位名称	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 15	货款	21,142,568.65	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户 16	货款	8,188,625.64	无法收回	坏账核销审批流程	否
合计		<b>29,331,194.29</b>			

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额	156,325,879.90	110,902,990.70
预缴税费	17,623,688.99	8,536,924.58
合计	<b>173,949,568.89</b>	<b>119,439,915.28</b>

备注：其他流动资产本期年末余额较年初余额增长 45.64%，主要原因是本期子公司 Twyford 塞内加尔投产初期的留抵进项税较多和新增合并单位 Welko 带入所致。

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11、长期应收款

(1). 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	298,455,071.09	2,530,610.23	295,924,460.86	342,281,440.55	2,904,451.54	339,376,989.01	
其中：未实现融资收益	17,175,660.55		17,175,660.55	18,911,244.71		18,911,244.71	
分期收款销售商品							
合计	298,455,071.09	2,530,610.23	295,924,460.86	342,281,440.55	2,904,451.54	339,376,989.01	/

(2). 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,904,451.54			2,904,451.54
2019年1月1日余额在本期	2,904,451.54			2,904,451.54
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-373,841.31			-373,841.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,530,610.23			2,530,610.23

广东科达洁能有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12、长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其 他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江苏中创清源科技有限公司	7,166,799.83			1,280,757.17							8,447,557.00
四川广兴锂电科技有限公司	16,709,976.33			410,037.25			1,000,000.00				16,120,013.58
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	505,152.65		505,152.65								-
安徽虎渡科达流体机械有限公司	11,004,562.85			580,749.45							11,585,312.30
安庆市滨江能源有限公司	5,792,353.87		5,867,931.64	75,577.77							-
马鞍山市青山鲁电服务有限公司	4,560,879.67	510,000.00		266,951.38							5,337,831.05
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	1,086,181,474.51			27,488,357.35			1,629,158.77				1,115,298,990.63
东莞市科达玮孚新能源科技有限公司	2,139,746.28			-700,802.10							1,438,944.18
安徽港华科达智慧能源有限公司		1,600,000.00		-41,202.30							1,558,797.70
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司		210,000.00		-9,796.02							200,203.98
小计	1,134,060,945.99	2,320,000.00	6,373,084.29	29,350,629.95			1,629,158.77			1,000,000.00	1,159,987,650.42
合计	1,134,060,945.99	2,320,000.00	6,373,084.29	29,350,629.95			1,629,158.77			1,000,000.00	1,159,987,650.42

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
佛山中陶联盟科技有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00
惠州市大道新材料科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
马钢(上海)融资租赁有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
福建科达电力有限公司	3,820,562.02	
广东摩德娜科技股份有限公司	36,450,825.82	
佛山陶联科技发展有限公司	720,000.00	
合计	<b>60,251,387.84</b>	<b>19,260,000.00</b>

(2). 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
马钢(上海)融资租赁有限公司	162,417.61	162,417.61			根据管理层持有意图	

其他权益工具投资年末余额 6,025.14 万元, 主要原因如下:

1、根据新金融准则相关规定, 公司将上年末可供出售金融资产 1,926.00 万元指定为其他权益工具投资列报;

2、新增合并单位德华投资带入 3,645.08 万元;

3、本期子公司科达售电因丧失对福建电力控制权, 将对其的股权投资核算由成本法转为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”核算;

4、本期科达洁能出资 72.00 万元参与设立佛山陶联科技发展有限公司, 科达洁能持有该公司 18% 股权。

14、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,634,805,163.52	2,134,242,354.79
固定资产清理		
合计	<b>2,634,805,163.52</b>	<b>2,134,242,354.79</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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
<b>一、账面原值:</b>						
1.年初余额	22,460,793.58	1,773,624,173.40	1,874,203,684.75	65,819,865.23	78,625,451.28	3,814,733,968.24
2.本期增加金额	38,889,893.49	250,927,441.69	479,309,188.02	9,275,840.82	18,643,266.41	797,045,630.43
(1)购置	11,510,814.99	7,919,283.91	44,871,227.07	9,232,060.06	7,024,395.46	80,557,781.49
(2)在建工程转入		213,452,647.90	422,999,101.93			636,451,749.83
(3)企业合并增加	27,379,078.50	29,555,509.88	11,438,859.02	43,780.76	11,618,870.95	80,036,099.11
3.本期减少金额		19,650,542.80	29,376,329.71	3,516,117.27	3,672,595.43	56,215,585.21
(1)处置或报废			29,376,329.71	3,516,117.27	3,672,595.43	36,565,042.41
(2)转入在建工程		19,650,542.80				19,650,542.80
4.年末余额	61,350,687.07	2,004,901,072.29	2,324,136,543.06	71,579,588.78	93,596,122.26	4,555,564,013.46
<b>二、累计折旧</b>						
1.年初余额		446,234,809.89	672,142,920.02	32,053,280.58	50,010,846.09	1,200,441,856.58
2.本期增加金额		107,214,428.14	143,319,998.06	9,976,382.49	20,186,681.43	280,697,490.12
(1)计提		90,459,729.04	132,283,028.00	9,976,382.49	9,813,556.22	242,532,695.75
(2)企业合并增加		16,754,699.10	11,036,970.06		10,373,125.21	38,164,794.37
3.本期减少金额		13,007,037.34	21,061,154.14	3,057,521.41	3,304,540.74	40,430,253.63
(1)处置或报废			21,061,154.14	3,057,521.41	3,304,540.74	27,423,216.29
(2)转入在建工程		13,007,037.34				13,007,037.34
4.年末余额		540,442,200.69	794,401,763.94	38,972,141.66	66,892,986.78	1,440,709,093.07
<b>三、减值准备</b>						
1.年初余额		69,121,418.78	410,928,338.09			480,049,756.87
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.年末余额		69,121,418.78	410,928,338.09			480,049,756.87
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	63,889,799.69	1,395,337,452.80	1,116,267,328.42	32,607,447.13	26,703,135.48	2,634,805,163.52
2.期初账面价值	22,460,793.58	1,258,267,944.73	791,132,426.64	33,766,584.65	28,614,605.19	2,134,242,354.79

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2). 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	124,004,188.71	33,788,025.78	69,121,418.78	21,094,744.15	
机器设备	692,735,449.48	211,207,986.79	410,928,338.09	70,599,124.60	
电子设备及其他	668,732.17	587,041.95		81,690.22	
合计	<b>817,408,370.36</b>	<b>245,583,054.52</b>	<b>480,049,756.87</b>	<b>91,775,558.97</b>	

备注：公司控股子公司沈阳科达洁能2018年已停止生产经营，相关的房产及设备均已闲置。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	35,322,485.13
机器设备	535,640.32
合计	<b>35,858,125.45</b>

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳科达洁能燃气办公楼及宿舍食堂	22,871,959.83	开发区统一办理
安徽科达机电商务中心	7,477,567.02	正在办理中
安徽科达机员工活动中心	6,855,554.94	正在办理中
合计	<b>37,205,081.79</b>	

15、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	215,216,098.46	183,459,389.57
工程物资		
合计	<b>215,216,098.46</b>	<b>183,459,389.57</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1). 在建工程情况

项目	年末余额			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
设备及安装	14,075,166.17		14,075,166.17	29,740,900.14		29,740,900.14
广东科达洁能车间改造工程				9,704,506.17		9,704,506.17
广东科达洁能办公室改造工程	7,006,196.30		7,006,196.30			
安徽科达机电厂房	3,163,139.40		3,163,139.40	3,207,222.94		3,207,222.94
安徽信成大厦改造工程				17,088,749.37		17,088,749.37
科华石墨项目工程	17,588,941.45		17,588,941.45	7,722,356.53		7,722,356.53
数字化陶瓷装备制造基地项目	107,623,833.97		107,623,833.97	3,287,934.47		3,287,934.47
年产2万吨锂电池系列负极材料项目	42,694,291.49		42,694,291.49	36,350,167.59		36,350,167.59
加纳陶瓷厂二期工程	4,046,351.30		4,046,351.30	5,201,029.17		5,201,029.17
肯尼亚陶瓷厂二期工程	5,320,109.73		5,320,109.73	477,592.45		477,592.45
坦桑尼亚综合楼工程				8,585,831.15		8,585,831.15
塞内加尔一期工程	5,092,760.87		5,092,760.87	56,113,037.73		56,113,037.73
其他零星	8,605,307.78		8,605,307.78	5,980,061.86		5,980,061.86
<b>合计</b>	<b>215,216,098.46</b>		<b>215,216,098.46</b>	<b>183,459,389.57</b>		<b>183,459,389.57</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产200台(套)建筑陶瓷智能制造装备研发及产业化项目	70,400,000.00		13,460,036.32	13,460,036.32			99.72	100.00%				
数字化陶瓷机械生产搬迁及技术改造项目	73,062,638.55		11,576,284.31	11,576,284.31			99.69	100.00%				
年产2万吨锂电池系列负极材料项目	180,428,355.72	36,350,167.59	51,275,208.75	44,931,084.85		42,694,291.49	97.12	97.12%				
加纳陶瓷厂二期工程	153,648,267.52	5,201,029.17	138,078,033.92	139,232,711.79		4,046,351.30	93.25	93.25%				
塞内加尔陶瓷厂一期工程	405,864,900.00	56,113,037.73	342,705,437.59	393,725,714.45		5,092,760.87	98.26	98.26%	8,207,441.39	8,207,441.39	83.61	自筹
合计	883,404,161.79	97,664,234.49	557,095,000.89	602,925,831.72		51,833,403.66			8,207,441.39	8,207,441.39	/	/



广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16、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	497,091,309.00	24,786,702.82	66,590,372.27	1,639,800.00	4,500,000.00	594,608,184.09
2.本期增加	15,231,932.05	2,134,643.76				17,366,575.81
(1)购置	15,231,932.05	1,967,937.25				17,199,869.30
(2)企业合并		166,706.51				166,706.51
3.本期减少	7,248,800.00	13,207.55				7,262,007.55
(1)处置	7,248,800.00	13,207.55				7,262,007.55
4.年末余额	505,074,441.05	26,908,139.03	66,590,372.27	1,639,800.00	4,500,000.00	604,712,752.35
二、累计摊销						
1.年初余额	71,306,998.20	16,644,229.67	43,952,380.67	1,534,571.57	4,500,000.00	137,938,180.11
2.本期增加	9,275,213.79	1,575,612.04	8,439,824.40	105,228.43		19,395,878.66
(1)计提	9,275,213.79	1,575,612.04	8,439,824.40	105,228.43		19,395,878.66
3.本期减少	60,406.70	1,485.81				61,892.51
(1)处置	60,406.70	1,485.81				61,892.51
4.年末余额	80,521,805.29	18,218,355.90	52,392,205.07	1,639,800.00	4,500,000.00	157,272,166.26
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加						
3.本期减少						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	424,552,635.76	8,689,783.13	14,198,167.20	-		447,440,586.09
2.期初账面价值	425,784,310.80	8,142,473.15	22,637,991.60	105,228.43		456,670,003.98

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

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17、商誉

(1). 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
佛山市恒力泰机械有限公司	202,726,972.41			202,726,972.41
芜湖科达新铭丰机电有限公司	189,095,543.17			189,095,543.17
长沙埃尔压缩机有限责任公司	18,823,759.31			18,823,759.31
河南科达东大国际工程有限公司	232,664,477.89			232,664,477.89
江苏科行环保股份有限公司	75,596,829.84			75,596,829.84
安徽科达铂锐能源科技有限公司	4,160,100.00			4,160,100.00
青海威力新能源材料有限公司	144,082,157.89			144,082,157.89
青海科达锂业有限公司	261,315,685.22			261,315,685.22
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	168,140.89		168,140.89	-
Brightstar Investment Limited	113,522,333.97			113,522,333.97
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	14,416,737.23			14,416,737.23
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	10,259,143.58			10,259,143.58
安徽华鑫电力工程有限公司	943,797.49			943,797.49
马鞍山科达普锐能源科技有限公司	4,694,036.50			4,694,036.50
I.C.F&WELKO S.P.A		52,926,130.16		52,926,130.16
合计	<b>1,272,469,715.39</b>	<b>52,926,130.16</b>	<b>168,140.89</b>	<b>1,325,227,704.66</b>

(2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		计提	处置	
长沙埃尔压缩机有限责任公司	18,823,759.31			18,823,759.31
江苏科行环保股份有限公司	75,596,829.84			75,596,829.84
河南科达东大国际工程有限公司	157,965,925.52	35,636,538.42		193,602,463.94
芜湖科达新铭丰机电有限公司	65,407,924.98			65,407,924.98
合计	<b>317,794,439.65</b>	<b>35,636,538.42</b>		<b>353,430,978.07</b>

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

报告期内，公司对力泰系各子公司进行了内部业务整合，将卓力泰及德力泰人员、主要设备及业务整体转移到恒力泰，相关资产组发生了相应变化，除此之外，其他商誉所在资产组与购买日及以前年度进行减值测试时所选用资产组一致。

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

商誉的可收回金额按照资产组未来现金流的现值计算，其预计未来现金流量根据管理层批准的未来5年财务预算为基础的现金流量预测来确定。减值测试中采用的关键假设包括：销售增长率、毛利率和折现率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

项 目	关键参数	备 注
预测期	2020年-2024年（后续为稳定期）	
预测期增长率	以行业惯例、市场变化、经营模式、产能及产销率等并结合公司的综合管理判断	
稳定期增长率	持平	
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	
折现率（加权平均资本成本 WACC）	12.98%-- 15.86%	

**(5). 商誉减值测试的影响**

2019年期末本公司预测了商誉所在资产组的可收回金额，商誉所在资产组可收回金额按照未来预计可收回现金流量现值所确定，未来现金流量基于公司管理层对未来业务发展及利润实现的预估确定，同时公司本年度聘请了北京中和谊资产评估有限公司（以下简称“中和谊”），以2019年12月31日为基准日，对本公司的主要商誉减值测试进行了评估，并出具了评估报告。

通过测试发现：

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 全资子公司科达东大资产组管理层预测时考虑到行业未来发展状况、国家政策和原材料人工等成本变动的的影响，预计未来经营业务现金流入能力下降，商誉存在减值 35,636,538.42 元。

(2) 除上述科达东大资产组商誉存在减值外，其他商誉所在资产组经测试不存在减值迹象。

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入房屋装修费	3,172,648.24	1,432,948.23	1,112,582.68		3,493,013.79
零星工程	3,764,580.56	1,300,216.72	2,329,064.73		2,735,732.55
合计	<b>6,937,228.80</b>	<b>2,733,164.95</b>	<b>3,441,647.41</b>		<b>6,228,746.34</b>

19、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	年末余额		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	366,240,894.52	41,778,230.81	332,155,089.72	45,640,639.87
可抵扣亏损	743,064,138.32	115,155,781.07	674,739,963.11	102,633,741.54
政府补助	20,682,900.00	3,102,435.00	16,207,500.00	2,541,125.00
合计	<b>1,129,987,932.84</b>	<b>160,036,446.88</b>	<b>1,023,102,552.83</b>	<b>150,815,506.41</b>

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		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
非同一控制企业合并资产评估增值				
恒力泰公司资产评估增值	17,732,354.72	2,659,853.16	18,976,697.68	2,846,504.61
新铭丰资产评估增值	13,588,563.63	2,038,284.56	17,115,298.42	2,567,294.78
科达东大资产评估增值	7,156,486.69	1,073,473.01	9,115,066.74	1,367,260.02
江苏科行资产评估增值	33,937,477.83	5,534,422.72	40,114,104.79	6,492,632.87
Welko 评估增值	26,152,348.85	7,296,505.33		
合计	<b>98,567,231.72</b>	<b>18,602,538.78</b>	<b>85,321,167.63</b>	<b>13,273,692.28</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备注：递延所得税负债本期年末余额较上期年末余额增长 40.15%，主要原因是本期公司收购 Welko60%的股权确认相应递延所得税负债所致。

**(3). 未确认递延所得税资产明细**

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
固定资产减值准备	480,049,756.87	480,049,756.87
其他流动资产减值准备	92,012,305.74	92,012,305.74
可抵扣亏损	922,906,219.31	993,334,334.82
<b>合计</b>	<b>1,494,968,281.92</b>	<b>1,565,396,397.43</b>

**(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	期初金额	备注
2019年度		149,440,703.15	
2020年度	155,909,795.80	155,909,795.80	
2021年度	203,177,526.97	203,177,526.97	
2022年度	103,021,126.97	103,021,126.97	
2023年度	117,600,458.06	117,600,458.06	
2024年度	113,358,694.10	34,346,106.46	
2025年度	40,550,351.36	40,550,351.36	
2026年度	44,546,316.70	44,546,316.70	
2027年度	26,934,768.55	26,934,768.55	
2028年度	117,807,180.80	117,807,180.80	
<b>合计</b>	<b>922,906,219.31</b>	<b>993,334,334.82</b>	/

**20、其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预付土地及设备购置款	27,927,216.12	23,066,256.05
<b>合计</b>	<b>27,927,216.12</b>	<b>23,066,256.05</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21、短期借款

(1). 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		141,013,340.66
抵押借款	254,871,534.14	53,056,638.80
保证借款	815,132,515.52	705,756,286.52
信用借款	1,090,469,631.07	1,266,582,224.25
抵押借款+保证借款	21,487,718.44	
合计	<b>2,181,961,399.17</b>	<b>2,166,408,490.23</b>

备注 1：保证借款明细如下：

借款人	担保人	担保方式	币种	原币金额	折算人民币金额
安徽科达机电有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证	人民币	3,000,000.00	3,000,000.00
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	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00
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、马鞍山市华东旅游客运有限公司	保证	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
安徽科达雨力汽车科技有限公司	安徽科达机电有限公司、安徽省雨力控股有限公司	保证	人民币	6,000,000.00	6,000,000.00
安徽科达洁能股份有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00
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	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00
佛山市恒力泰机械有限公司	佛山市卓力泰机械有限公司	保证	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00
佛山市恒力泰机械有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证	人民币	126,352,878.82	126,352,878.82
江苏科行环保股份有限公司	广东科达洁能股份有限公司、江苏科行环保工程技术有限公司	保证	人民币	377,700,000.00	377,700,000.00
信成国际（香港）有限公司	广东科达洁能股份有限公司	保证	欧元	14,988,500.00	117,079,636.70
合计					815,132,515.52

备注 2：抵押借款 25,487.15 万元，系子公司 Keda 肯尼亚、Keda 加纳、Keda 坦桑尼亚和安徽科达机电以不动产及机器设备为抵押物向银行申请的借款。

备注 3：抵押借款+保证借款 2,148.77 万元，系子公司 Keda 肯尼亚以广东科达洁能股份有限公司保证担保和自身设备为抵押物取得的借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

无

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22、应付票据

(1). 应付票据列示

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,389,218.00	
银行承兑汇票	528,441,098.10	567,868,357.96
合计	529,830,316.10	567,868,357.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

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	182,647,344.13
江苏科行环保股份有限公司	107,726,718.04
安徽科达机电有限公司	66,194,525.44
安徽信成融资租赁有限公司	58,800,000.00
安徽科达洁能股份有限公司	56,888,543.00
河南科达东大国际工程有限公司	33,233,967.49
漳州巨铭石墨材料有限公司	15,700,000.00
佛山市恒力泰机械有限公司	7,250,000.00
合计	528,441,098.10

备注2: 商业承兑汇票1,389,218.00元为江苏科行开具的商业承兑汇票。

23、应付账款

(1). 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,451,728,356.03	1,226,362,663.73
1至2年	141,373,350.95	128,083,051.40
2至3年	43,509,623.51	51,856,108.33
3年以上	84,119,412.23	52,994,552.89
合计	1,720,730,742.72	1,459,296,376.35

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	17,200,711.00	项目存在纠纷
供应商 7	10,582,784.82	在信用期内
供应商 8	9,263,671.28	在信用期内
供应商 9	7,847,337.00	在信用期内
供应商 10	6,149,200.00	在信用期内
合计	<b>51,043,704.10</b>	/

24、预收款项

(1). 预收账款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	565,830,859.94	405,741,026.23
1至2年	64,573,284.34	85,404,410.01
2至3年	24,284,473.23	12,904,288.74
3年以上	43,661,638.74	36,835,243.26
合计	<b>698,350,256.25</b>	<b>540,884,968.24</b>

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 A	6,258,565.40	未达到结算条件
客户 B	5,055,500.00	未达到结算条件
客户 C	4,590,000.00	未达到结算条件
客户 D	3,316,300.00	未达到结算条件
客户 E	3,285,000.00	未达到结算条件
合计	<b>22,505,365.40</b>	



广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25、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	年末余额
一、短期薪酬	103,502,298.77	801,618,430.71	776,233,479.41	128,887,250.07
二、离职后福利-设定提存计划		38,107,053.87	38,107,053.87	
三、辞退福利		4,311,441.73	4,311,441.73	
四、一年内到期的其他福利				
合计	103,502,298.77	844,036,926.31	818,651,975.01	128,887,250.07

(2). 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	103,502,298.77	724,402,955.98	699,018,004.68	128,887,250.07
二、职工福利费		37,883,768.13	37,883,768.13	
三、社会保险费		16,525,714.54	16,525,714.54	
其中：医疗保险费		13,522,185.13	13,522,185.13	
工伤保险费		845,907.09	845,907.09	
生育保险费		2,157,622.32	2,157,622.32	
四、住房公积金		20,180,983.18	20,180,983.18	
五、工会经费和职工教育经费		2,625,008.88	2,625,008.88	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	103,502,298.77	801,618,430.71	776,233,479.41	128,887,250.07

(3). 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		37,254,706.21	37,254,706.21	
2、失业保险费		852,347.66	852,347.66	
3、企业年金缴费				
合计		38,107,053.87	38,107,053.87	

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**26、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,260,286.55	21,588,541.46
企业所得税	19,762,483.08	29,382,760.79
个人所得税	2,299,400.16	1,016,997.75
城市维护建设税	1,264,058.41	2,974,101.99
房产税	2,666,180.02	3,706,179.99
土地使用税	1,626,793.23	2,574,735.70
教育费附加	928,625.51	1,184,542.83
堤围费	136,776.10	109,540.07
印花税	262,974.91	257,566.87
其他税费	905,518.34	157,965.54
<b>合计</b>	<b>44,113,096.31</b>	<b>62,952,932.99</b>

**27、其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	121,811,309.75	128,364,738.77
<b>合计</b>	<b>121,811,309.75</b>	<b>128,364,738.77</b>

其他应付款

**(1). 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
公司往来	104,948,507.60	114,311,602.78
其他往来	12,706,424.39	10,358,700.75
代扣个人所得税	2,093,370.86	2,843,035.24
押金	2,063,006.90	851,400.00
<b>合计</b>	<b>121,811,309.75</b>	<b>128,364,738.77</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28、1年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	972,273,888.69	669,634,288.31
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	100,000,000.00	
1年内到期的租赁负债		
合计	1,072,273,888.69	669,634,288.31

备注 1:1年内到期的长期借款明细

项目	年末余额	年初余额
质押借款	232,666,666.71	
保证借款	437,955,978.89	394,525,221.25
抵押借款+保证借款	27,797,247.59	27,442,400.40
信用借款	273,853,995.50	247,666,666.66
合计	972,273,888.69	669,634,288.31

备注 2: 质押借款

借款人	对应质押物	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	105,000,000.00	105,000,000.00
广东科达洁能股份有限公司	安徽科达洁能股权	人民币	46,666,666.71	46,666,666.71
广东科达洁能股份有限公司	蓝科锂业股权	人民币	81,000,000.00	81,000,000.00
合计			232,666,666.71	232,666,666.71

备注 3: 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
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	广东科达洁能股份有限公司	保证	欧元	7,000,000.00	54,482,694.74
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	广东科达洁能股份有限公司	保证	美元	7,500,000.00	52,105,500.00
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	广东科达洁能股份有限公司	保证	欧元	4,100,000.00	31,911,305.94
TWYFORD (SN) Ceramics	广东科达洁能	保证	欧元	5,000,000.00	38,915,474.29

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

Company Limited	股份有限公司				
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	人民币	260,541,003.92	260,541,003.92
合计					<b>437,955,978.89</b>

备注 4：抵押借款+保证借款 2,779.72 万元，系子公司 Keda 坦桑尼亚以广东科达洁能股份有限公司保证担保和自身土地设备为抵押物取得的借款。

备注 5：一年内到期的长期应付款期末余额 10,000.00 万元，系盐城创投对江苏科行的投资款，详见附注“30、长期应付款”。

## 29、长期借款

### (1). 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	336,436,132.00	751,769,465.37
保证借款	344,707,974.09	328,376,880.02
信用借款	230,184,045.87	101,524,452.93
抵押借款+保证借款	71,782,155.10	98,335,268.21
合计	<b>983,110,307.06</b>	<b>1,280,006,066.53</b>

备注 1：质押借款明细：

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	174,436,132.00	174,436,132.00
广东科达洁能股份有限公司	蓝科锂业股权	人民币	162,000,000.00	162,000,000.00
合计				<b>336,436,132.00</b>

备注 2：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
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	广东科达洁能股份有限公司	保证	欧元	8,200,000.00	63,822,611.87
Twyford (SN) Ceramics Company Limited	广东科达洁能股份有限公司	保证	欧元	25,000,000.00	194,577,371.43
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	人民币	86,307,990.79	86,307,990.79
合计					<b>344,707,974.09</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备注3: 抵押借款+保证借款 7,178.21 万元, 系子公司 Keda 坦桑尼亚以广东科达洁能股份有限公司保证担保和自身土地设备为抵押物取得的借款。

30、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		100,000,000.00
专项应付款		
合计		100,000,000.00

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
其他融资		100,000,000.00

备注: 根据本公司子公司江苏科行环保股份有限公司与盐城市创新创业投资者有限公司(以下简称“盐城创投”)、江苏科行环境能源发展有限公司(以下简称“科行环境能源”)以及江苏科行环保工程技术有限公司(以下简称“科行环保工程”)签署的《股权投资协议》, 盐城创投对江苏科行投资 100,000,000.00 元, 投资期限不超过三年, 投资年化收益率按照每年银行一年期同期贷款基准利率浮动(第一年为 4.35%), 由江苏科行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退出时, 科达洁能及科行环保工程、科行环境能源共同承诺, 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 12% 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%。

31、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	25,400,000.00	500,000.00	5,000,000.00	20,900,000.00	政府拨款专项资金
合计	25,400,000.00	500,000.00	5,000,000.00	20,900,000.00	/

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
安徽省能源局 Newpower 清洁 燃煤气化系统生 产基地建设	10,500,000.00			3,500,000.00		7,000,000.00	与资产相关
恒力泰产业扶持 资金	14,900,000.00	500,000.00		1,500,000.00		13,900,000.00	与资产相关
合计	<b>25,400,000.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>5,000,000.00</b>		<b>20,900,000.00</b>	/

32、其他非流动负债

项目	年末余额	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
新能源汽车用高性能石墨基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	21,199,920.00	10,710,100.00
工业锅炉烟气多污染物超低排放技术	8,000,000.00	8,000,000.00
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00	5,000,000.00
绿色制造系统集成项目	4,830,000.00	4,830,000.00
锂电池负极材料生产项目	4,429,500.00	
环保产业工业互联网平台	4,350,000.00	
石墨烯/纳米硅复合电池负极材料的开发及产业化	4,000,000.00	4,000,000.00
水泥窑烟气多污染物协同深度减排技术及工程示范	3,100,000.00	2,663,000.00
清洁燃煤气化成套装备生产技术改造	3,000,000.00	3,000,000.00
大型压力成型机械重载变量电控轴向柱塞泵产业化关键技 术及应用	3,603,900.00	
燃煤工业锅炉氧化镁湿法超低排放控制技术	2,050,000.00	1,570,000.00
陶瓷炉窑烟气多污染物协同深度减排技术工程示范研究	2,000,000.00	1,380,000.00
利用工业固废生产发泡陶瓷工艺技术与成套装备研发及产 业化	2,000,000.00	
烟气除尘脱硫脱硝研发及产业化项目	1,977,500.00	1,977,500.00
陶瓷薄砖生产技术和装备的研究	2,512,820.00	2,512,820.00
烟气污染防治技术集成及产业化	1,440,500.00	1,440,500.00
建材行业烟气多污染物协同高效控制技术研发及工程示范	1,200,000.00	830,000.00
佛山市科技创新项目互联网+	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
宁夏科行基础建设补助项目	793,532.60	1,893,532.60
烟气除尘脱硫脱硝研发及产业化项目	700,000.00	700,000.00

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

水泥窑炉 NOX 高温低成本还原材料与技术示范应用	302,000.00	604,000.00
建筑陶瓷生产装备远程智能服务平台项目		2,300,000.00
其他项目	540,400.00	13,219.89
合计	102,830,072.60	79,224,672.49

### 33、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,577,205,702.00						1,577,205,702.00

### 34、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	1,048,262,773.52	1,770,671.45	872,870.41	1,049,160,574.56
其他资本公积	90,127,276.35	1,461,488.75		91,588,765.10
合计	1,138,390,049.87	3,232,160.20	872,870.41	1,140,749,339.66

备注 1: 资本公积—股本溢价本期增加 1,770,671.45 元, 其中 1,601,661.02 元系母公司购买子公司陶瓷科技 49.00% 少数股权调增资本公积所致; 94,541.04 元系子公司科达香港购买子公司 Keda Kami 21.00% 少数股权调增资本公积所致; 74,469.39 元系子公司科达售电购买子公司科能售电 24.00% 少数股权调增资本公积所致。

备注 2: 资本公积—股本溢价本期减少 872,870.41 元, 是由于购买卓力泰少数股权以及出售江苏电力少数股权调整资本公积所致。

备注 3: 资本公积—其他资本公积本期增加 1,461,488.75 元, 系子公司青海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。

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35、库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
库存股	118,377,637.16	81,625,933.55		200,003,570.71
合计	<b>118,377,637.16</b>	<b>81,625,933.55</b>		<b>200,003,570.71</b>

备注：公司于2018年10月17日、2018年11月7日分别召开第七届董事会第二次会议及2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》，同意公司以资金上限2亿元，且不超过人民币6元/股的价格回购公司股份。截至2019年2月22日，公司已通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为43,113,440股，占公司总股本的比例为2.73%，成交的最低价格为4.13元/股，成交的最高价格为5.22元/股，支付的总金额为人民币200,003,570.71元（包含印花税、佣金等交易费用）。

36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,072,380.25	-1,846,992.54				-1,128,985.73	-718,006.81	8,943,394.52
其中：外币财务报表折算差额	10,072,380.25	-1,846,992.54				-1,128,985.73	-718,006.81	8,943,394.52
合计	<b>10,072,380.25</b>	<b>-1,846,992.54</b>				<b>-1,128,985.73</b>	<b>-718,006.81</b>	<b>8,943,394.52</b>

37、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	296,795,647.48	6,954,205.38		303,749,852.86
任意盈余公积	10,168,213.70			10,168,213.70
合计	<b>306,963,861.18</b>	<b>6,954,205.38</b>		<b>313,918,066.56</b>



广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,744,160,483.46	2,411,599,343.24
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-46,618,979.64	
调整后期初未分配利润	1,697,541,503.82	2,411,599,343.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	119,336,629.81	-588,578,574.68
减: 提取法定盈余公积	6,954,205.38	
应付普通股股利		78,860,285.10
期末未分配利润	1,809,923,928.25	1,744,160,483.46

备注: 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 46,618,979.64 元。

39、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,414,020,403.99	4,927,209,232.33	6,063,878,815.85	4,817,937,431.65
其他业务	8,402,846.50	5,251,260.25	6,959,348.27	4,097,547.37
合计	<b>6,422,423,250.49</b>	<b>4,932,460,492.58</b>	<b>6,070,838,164.12</b>	<b>4,822,034,979.02</b>

主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材机械板块	2,904,524,652.76	2,188,318,292.11	3,544,500,606.67	2,879,438,321.81
清洁环保设备	1,477,441,299.34	1,239,452,294.68	1,062,729,618.19	911,288,618.33
融资租赁	73,280,069.02	20,798,867.83	93,195,105.74	22,726,278.99
锂电材料	466,101,281.67	453,914,796.95	322,380,894.23	293,018,157.44
建筑陶瓷	1,061,112,544.18	685,184,068.19	808,357,696.40	551,195,775.74
其他	431,560,557.02	339,540,912.57	232,714,894.62	160,270,279.34
合计	<b>6,414,020,403.99</b>	<b>4,927,209,232.33</b>	<b>6,063,878,815.85</b>	<b>4,817,937,431.65</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,922,649,017.40	3,099,541,797.25	3,808,210,694.69	3,120,108,384.26
国外	2,491,371,386.59	1,827,667,435.08	2,255,668,121.16	1,697,829,047.39
合计	6,414,020,403.99	4,927,209,232.33	6,063,878,815.85	4,817,937,431.65

备注：前五名客户销售金额合计 108,322.87 万元（不含税），占销售收入比重 16.89%。

40、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,882,215.00	13,099,803.13
教育费附加	9,363,587.29	9,642,371.99
房产税	10,199,360.55	10,027,563.76
土地使用税	7,088,920.37	10,452,973.00
车船使用税	61,422.80	52,746.32
印花税	2,404,029.86	2,939,055.21
堤围防护费	1,166,112.12	1,196,881.03
环境保护税	25,950.50	29,786.35
教育信托基金	2,002,666.82	
其他税	2,092,171.84	646,560.80
合计	48,286,437.15	48,087,741.59

41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	159,038,984.37	151,353,169.65
差旅费	42,405,002.67	41,464,702.01
运输费	78,594,481.20	53,763,172.64
交际费	19,209,222.26	13,502,425.03
广告及业务宣传费	7,766,628.24	4,861,179.55
售后服务费	19,297,415.17	19,256,350.19
其他	68,282,543.54	67,134,348.59
合计	394,594,277.45	351,335,347.66

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**42、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	208,560,988.73	198,145,752.82
办公费	27,887,362.00	23,655,845.58
水电费	14,319,188.31	11,597,299.02
差旅费	19,051,452.23	16,952,232.98
审计及顾问费	34,840,654.53	32,676,220.93
折旧及租赁费	75,653,515.58	106,824,938.88
无形资产摊销	18,937,534.30	19,847,370.67
财产保险费	11,421,855.90	14,015,618.13
劳动保险费	17,834,032.17	17,243,026.19
其他	48,234,990.20	54,808,922.46
<b>合计</b>	<b>476,741,573.95</b>	<b>495,767,227.66</b>

**43、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用	62,091,401.49	72,075,411.47
人工费用	79,147,713.42	81,730,231.74
折旧与摊销	9,524,045.05	6,716,259.01
其他费用	15,563,220.80	17,308,100.24
<b>合计</b>	<b>166,326,380.76</b>	<b>177,830,002.46</b>

**44、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	181,563,188.25	157,750,493.95
减：利息收入	15,962,283.83	17,783,465.88
汇兑损益	2,609,758.31	-10,195,252.86
手续费	19,721,016.86	16,015,718.49
<b>合计</b>	<b>187,931,679.59</b>	<b>145,787,493.70</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	13,268,890.36	19,850,859.60
顺德区经促局 2019 年广东省促进经济发展专项资金（双向投资方向项目）	6,304,173.69	
企业研究开发省级财政补助资金	3,999,050.00	4,226,100.00
安徽省能源局拨付的 Newpower 清洁燃煤气化系统生产基地建设配套款	3,500,000.00	3,500,000.00
顺德区财政国库中心佛山市对外经济合作专项资金项目	3,500,000.00	1,800,000.00
马鞍山经信委制造强省建设资金	3,260,000.00	7,600,000.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会税收奖励	3,020,000.00	
山市顺德区财政国库 2019 年省级促进经济高质量发展（首台套）专项资金	2,820,000.00	
马鞍山经济技术开发区管理委员会财政奖励	2,714,352.00	10,700,000.00
增值税进项税额加计抵减税收优惠	2,493,642.31	
佛山市顺德区经济和科技促进局 2017 年广东省工业和信息化专项资金	2,300,000.00	
佛山市三水区财政局促进经济高质量发展资金	2,238,500.00	
三水经促局科技创新专项科技创新平台补助	2,070,000.00	800,000.00
新能源汽车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补助款	2,035,990.00	
佛山市商务局 2019 年佛山市促进对外经济合作专项资金（对外经济合作部分）	1,900,000.00	
2018 年促进投保出口信用保险发展专项资金	1,708,591.90	
恒力泰产业扶持资金	1,500,000.00	1,500,000.00
亭湖区财政局 2018 年省级工业和信息转型升级专项资金	1,500,000.00	
郑州市社会保险局失业稳岗补贴	1,413,600.00	
郑东新区经济发展局郑东新区自主创新奖补资金	1,200,000.00	
珠江西岸先进装备制造业发展资金奖	1,150,000.00	5,184,930.00
顺德区社会保障局失业待遇稳岗补贴	1,134,269.60	
宁夏科行基础建设补助项目	1,100,000.00	1,893,532.60
佛山市顺德区科学技术局 2018 年佛山市标杆高新技术企业 50 强补助款	1,000,000.00	
顺德区财政国库 2018 年佛山市标杆高新技术企业 50 强补助款	1,000,000.00	
马鞍山经济技术开发区管理委员会公交运营补贴	965,808.00	1,172,412.00
税收返还	885,140.43	1,664,184.00
南靖县财政局国库支付中心 2018 年一季度市级增产增效奖励	561,600.00	
广东省佛山市市场监督管理局 2019 年度市标准化战略资金补助	540,000.00	
当涂县组织部省平台引才资助奖补	500,000.00	
顺德区经济和科技促进局 2018 年省级促进经济发展专项资金		8,740,000.00
顺德区经济和科技促进局 2018 年促进经济发展专项资金（走出去项目）		7,663,545.00

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

循环化改造试点专项资金补助款		32,700,000.00
盐城环保科技城管理委员会税收奖励		3,474,800.00
钢渣粉磨资源化成套装备的研发及产业化项目		3,000,000.00
沈阳科达工业节能项目		2,300,000.00
新型节能环保墙体材料成套装备技术改造项目		2,205,000.00
当涂县经委技术改造项目补助		2,200,000.00
三水区先进装备制造产业发展专项资金		2,000,000.00
烟气除尘脱硫脱硝研发及产业化项目		1,977,500.00
大型挤压铸造成形技术及装备的研发及产业化项目的专项资金		1,900,000.00
陶瓷炉窑烟气多污染物协同深度减排技术工程示范研究项目专项资金		1,380,000.00
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
新能源汽车综合服务一体化平台及配套设施		1,000,000.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会财政局项目省统筹资金		1,000,000.00
亭湖区人才办江苏省高层次创新创业领军人才引进计划第三批资助资金		900,000.00
沈阳科达洁能燃气环保投资项目		5,953,025.77
亭湖区财政局激励工业经济发展奖励资金		720,000.00
马鞍山经开区管委会制造业政策补助		701,700.00
烟气除尘脱硫脱硝成套设备制造项目		700,000.00
清洁煤气化系统技术与装备的研发与推广应用		600,000.00
佛山市科学技术局佛山市促进企业专业工作资助		550,000.00
大规格陶瓷薄板生产设备技术改造项目		510,000.00
盐城亭湖区财政局度市级服务业发展引导资金		500,000.00
三水区财政局中国专利优秀奖-知识产权工作专项资金		500,000.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会制造业策兑现奖励		500,000.00
其他奖励	10,751,632.52	14,630,353.86
合计	<b>82,335,240.81</b>	<b>159,197,942.83</b>

备注: 其他收益本年发生额较上年发生额下降 48.28%, 主要原因是上年同期子公司沈阳科达洁能将循环化改造试点专项资金补助款转入其他收益所致。

#### 46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,504,303.58	110,406,440.86
处置长期股权投资产生的投资收益	78,093.93	334,423.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	162,417.61	
合计	<b>32,744,815.12</b>	<b>110,740,864.55</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备注1：按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
东莞市科达玮孚新能源科技有公司	-700,802.10	-460,253.72
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	30,642,030.98	113,276,553.52
四川广兴锂电科技有限公司	410,037.25	1,814,773.54
安徽虎渡科达流体机械有限公司	580,749.45	-3,386,465.85
安庆市滨江能源有限公司	75,577.77	-175,846.13
江苏中创清源科技有限公司	1,280,757.17	-633,200.17
马鞍山市青山售电服务有限公司	266,951.38	-29,120.33
安徽港华科达智慧能源有限公司	-41,202.30	
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	-9,796.02	
合计	<b>32,504,303.58</b>	<b>110,406,440.86</b>

备注2：处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
福建科达电力有限公司	-3,781.74	
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	-166,352.65	
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	-108,036.04	
安庆市滨江能源有限公司	356,264.36	334,423.69
合计	<b>78,093.93</b>	<b>334,423.69</b>

备注3：其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入

项目	本年发生额	上年发生额
马钢（上海）融资租赁有限公司	162,417.61	
合计	<b>162,417.61</b>	

备注4：投资收益本年发生额较上年同期发生额下降70.43%，主要原因是本期公司对蓝科锂业的投资收益减少所致。

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	616,268.74	
交易性金融负债	-2,164,673.78	299,217.75
合计	<b>-1,548,405.04</b>	<b>299,217.75</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**48、信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	2,006,681.12	
长期应收款坏账损失	373,841.31	
应收账款坏账损失	-22,855,607.13	
应收票据坏账损失	-33,568.17	
一年内到期的非流动资产坏账损失	-17,135,531.34	
合计	<b>-37,644,184.21</b>	

**49、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失		-89,054,869.46
二、存货跌价损失	-8,462,130.19	
三、固定资产减值损失		-449,820,049.87
四、商誉减值损失	-35,636,538.42	-233,562,755.36
五、其他		-92,012,305.74
合计	<b>-44,098,668.61</b>	<b>-864,449,980.43</b>

**50、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得或损失	-1,370,503.93	844,304.99
合计	<b>-1,370,503.93</b>	<b>844,304.99</b>

**51、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		21,651.73	
其中：固定资产处置利得		21,651.73	
罚款收入	2,337,535.25	1,141,679.45	2,337,535.25
客户违约收入	2,653,222.50	7,778,044.00	2,653,222.50
其他	6,994,117.30	7,493,145.44	6,994,117.30
合计	<b>11,984,875.05</b>	<b>16,434,520.62</b>	<b>11,984,875.05</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**52、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	719,772.65	8,483,691.59	719,772.65
其中：固定资产处置损失	719,772.65	8,483,691.59	719,772.65
对外捐赠	304,150.34	541,133.46	304,150.34
滞纳金及罚金	1,486,131.83	345,165.19	1,486,131.83
其他	6,354,875.33	6,020,973.93	6,354,875.33
合计	<b>8,864,930.15</b>	<b>15,390,964.17</b>	<b>8,864,930.15</b>

备注：营业外支出本年发生额较上年发生额下降 42.40%，主要原因是子公司科达洁能新材料报废固定资产 753.70 万元所致。

**53、所得税费用**

**(1). 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	29,484,905.02	41,014,706.57
递延所得税费用	-9,260,819.52	-88,985,305.22
合计	<b>20,224,085.50</b>	<b>-47,970,598.65</b>

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额
利润总额	249,620,648.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,443,097.21
子公司适用不同税率的影响	-5,950,718.57
调整以前期间所得税的影响	-4,997,594.04
非应税收入的影响	-7,994,344.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,381,722.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,661,874.36
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	11,980,354.60
加计扣除	-9,976,556.76
所得税费用	<b>20,224,085.50</b>



广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

54、其他综合收益

详见本附注“五、36.其他综合收益”相关内容。

55、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	本年发生额	上年发生额
政府补助	101,440,640.92	106,188,283.23
利息收入	15,610,666.56	17,783,465.88
其他	37,383,709.07	60,166,016.23
合计	<b>154,435,016.55</b>	<b>184,137,765.34</b>

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	40,031,640.02	35,187,140.29
水电费	102,181,739.95	85,730,364.15
差旅费	89,128,073.97	84,887,935.70
运输费	99,174,780.03	78,383,328.01
交际费	28,560,007.18	25,968,392.57
租赁费	21,834,230.64	22,410,619.52
修理费	34,849,009.71	26,869,009.88
广告费及业务宣传费	7,761,409.43	6,438,221.52
审计及顾问费	34,706,671.67	36,812,228.66
其他	63,421,708.66	61,251,162.37
合计	<b>521,649,271.26</b>	<b>463,938,402.67</b>

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品本金	520,100,000.00	1,665,000,000.00
收购I.C.F&WELKOS.P.A公司股权 保证金退回	13,177,522.51	
合计	<b>533,277,522.51</b>	<b>1,665,000,000.00</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购I.C.F&WELKO S.P.A公司股权保证金		13,188,960.48
购买理财产品支付的现金	569,100,000.00	1,665,000,000.00
处置子公司所收到的现金与出售时点账面现金的差额		10,290,000.24
<b>合计</b>	<b>569,100,000.00</b>	<b>1,688,478,960.72</b>

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	142,549,986.87	136,067,851.47
保函保证金	204,839,276.95	84,078,930.97
其他保证金	8,946,172.89	6,565,920.00
出售少数股权收到的现金	10,365,572.91	2,310,000.00
<b>合计</b>	<b>366,701,009.62</b>	<b>229,022,702.44</b>

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股权支付的现金	23,303,680.58	
承兑汇票保证金	138,609,580.32	158,852,942.73
保函保证金	18,201,973.05	287,538,100.38
其他保证金	6,511,994.39	7,173,250.00
股权回购支付的现金	81,625,933.55	118,377,637.16
<b>合计</b>	<b>268,253,161.89</b>	<b>571,941,930.27</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**56、现金流量表补充资料**

**(1). 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	229,396,562.55	-514,358,123.18
加: 资产减值准备	81,742,852.82	864,449,980.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,532,695.75	239,435,827.54
使用权资产摊销		
无形资产摊销	19,395,878.66	19,017,458.07
长期待摊费用摊销	3,441,647.41	2,514,014.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,370,503.93	-844,304.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	719,772.65	8,462,039.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,548,405.04	-299,217.75
财务费用(收益以“-”号填列)	202,362,056.08	170,281,520.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,744,815.12	-110,740,864.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,293,160.69	-86,578,575.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,967,658.83	-2,027,893.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	-366,982,375.18	-301,513,537.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	106,797,127.14	121,158,953.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	113,513,632.87	-352,786,589.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	593,833,125.08	56,170,687.24
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	1,073,877,985.20	1,090,425,818.41
减: 现金的年初余额	1,090,425,818.41	1,244,449,119.58
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,547,833.21	-154,023,301.17

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

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	140,885,728.30
I.C.F. & Welko S.p.A.	128,984,456.80
德华投资有限公司	11,901,271.50
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	50,430,825.90
I.C.F. & Welko S.p.A.	50,380,921.72
德华投资有限公司	49,904.18
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	90,454,902.40

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

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	6,798,349.03
福建科达电力有限公司	6,430,849.03
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	367,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	896,229.92
福建科达电力有限公司	836,376.01
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	59,853.91
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	5,902,119.11

**(4). 现金和现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,073,877,985.20	1,090,425,818.41
其中：库存现金	4,257,819.53	5,346,523.30
可随时用于支付的银行存款	1,069,620,165.67	1,073,452,904.01
可随时用于支付的其他货币资金		11,626,391.10
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	1,073,877,985.20	1,090,425,818.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

57、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	230,721,182.28	保证金等
应收票据	74,299,841.82	用于质押
固定资产	817,350,200.09	用于项目抵押贷款
蓝科锂业股权	1,115,298,990.63	用于项目质押贷款
安徽洁能股权	180,616,753.26	用于项目质押贷款
合计	2,418,286,968.08	/

58、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,291,706.69	6.96140	217,834,086.95
欧元	24,961,564.22	7.81130	194,982,266.59
港币	576,638.79	0.89327	515,094.13
英镑	49,085.75	9.22630	452,879.86
土耳其里拉	335,025.55	1.17059	392,177.56
印度卢比	150,689,157.56	0.09755	14,699,727.32
肯尼亚先令	90,663,778.35	0.068515	6,211,810.00
坦桑尼亚先令	913,439,114.82	0.00302	2,755,547.94
加纳塞地	3,643,405.69	1.21884	4,440,736.26
非洲金融共同体法郎	825,843,123.66	0.01180	9,741,022.95
新加坡元	100.00	5.17520	517.52
应收账款			
其中：美元	49,453,455.62	6.96140	344,265,285.95
欧元	21,013,841.84	7.81130	164,145,422.76
港币	10,926.30	0.89327	9,760.14
英镑	391,624.50	9.22630	3,613,245.12
土耳其里拉	730,212.64	1.17059	854,779.61
印度卢比	699,766,462.34	0.09755	68,262,218.40
肯尼亚先令	31,908,364.82	0.06851	2,186,195.01
坦桑尼亚先令	753,130,650.99	0.00302	2,271,949.58
加纳塞地	3,019,609.67	1.21884	3,680,427.41

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非洲金融共同体法郎	178,814,244.86	0.01180	2,109,158.04
其他应收款			
美元	207,532.01	6.96140	1,444,713.33
欧元	854,392.64	7.81130	6,673,917.23
港币	81,068.10	0.89327	72,415.70
印度卢比	10,000.20	0.09755	975.52
肯尼亚先令	16,505,813.00	0.06851	1,130,892.36
坦桑尼亚先令	171,163,853.53	0.00302	516,345.53
加纳塞地	5,618,565.54	1.21884	6,848,144.25
非洲金融共同体法郎	1,380,500,012.51	0.01180	16,283,337.51
短期借款			
美元	25,384,928.55	6.96140	176,714,641.61
欧元	1,250,000.00	7.81130	9,764,125.00
应付账款			
美元	1,113,684.38	6.96140	7,752,802.44
欧元	11,191,748.12	7.81130	87,422,102.09
肯尼亚先令	107,176,968.02	0.06851	7,343,207.77
坦桑尼亚先令	1,074,298,366.80	0.00302	3,240,807.85
加纳塞地	7,579,259.84	1.21884	9,237,921.03
非洲金融共同体法郎	1,631,970,596.23	0.01180	19,249,494.95
其他应付款			
肯尼亚先令	21,532,542.93	0.06851	1,475,297.72
坦桑尼亚先令			
加纳塞地	13,982,237.16	1.21884	17,042,139.38
非洲金融共同体法郎	675,584,962.34	0.01180	7,968,690.95
长期应收款			
美元	12,102,516.25	6.96140	84,250,456.62
欧元	188,219.00	9.22630	1,736,564.96
一年内到期的非流动负债			
美元	11,499,999.96	6.96140	80,056,099.72
欧元	22,686,604.00	7.81130	177,211,869.83
长期借款			
其中：美元	10,333,333.76	6.96140	71,934,469.64
欧元	34,954,252.13	7.81130	273,038,149.66

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

单位: 万元

子公司全称	注册地	注册资本	币种	经营范围	业务性质	记账本位币
科达机电(香港)有限公司	香港	1,381.60	美元	进出口贸易	销售	港币
信成国际(香港)有限公司	香港	2,000.00	美元	进出口贸易	销售	港币
Keda(Kenya)CeramicsCompanyLimited	肯尼亚	100.00	美元	制造业	瓷砖生产	肯尼亚先令
Keda(Ghana)CeramicsCompanyLimited	加纳	100.00	美元	制造业	瓷砖生产	加纳塞地
Keda(Tanzania)CeramicsCompanyLimited	坦桑尼亚	100.00	美元	制造业	瓷砖生产	坦桑尼亚先令
Twyford(SN)CeramicsLimited	塞内加尔	100.00	美元	制造业	瓷砖生产	非洲金融共同体法郎
KamiColourceraPrivateLimited	印度	4.00	美元	制造业	色釉料生产	印度卢比
I.C.F. & Welko S.p.A.	意大利	400.00	欧元	制造业	陶机生产	欧元
Keda Industrial(India) Limited	印度	6,500.00	卢比	制造业	配件耗材销售	印度卢比
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	土耳其	30.00	里拉	进出口贸易	配件耗材销售	土耳其里拉

59、政府补助

(1). 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	13,268,890.36	其他收益	13,268,890.36
顺德区经促局 2019 年广东省促进经济发展专项资金(双向投资方向项目)	6,304,173.69	其他收益	6,304,173.69
企业研究开发省级财政补助资金	3,999,050.00	其他收益	3,999,050.00
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	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
顺德区财政国库中心佛山市对外经济合作专项资金项目	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
马鞍山经信委制造强省建设资金	3,260,000.00	其他收益	3,260,000.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会税收奖励	3,020,000.00	其他收益	3,020,000.00
山市顺德区财政国库 2019 年省级促进经济高质量发展(首台套)专项资金	2,820,000.00	其他收益	2,820,000.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会财政奖励	2,714,352.00	其他收益	2,714,352.00
增值税进项税额加计抵减税收优惠	2,493,642.31	其他收益	2,493,642.31
佛山市顺德区经济和科技促进局 2017 年广东省工业和信息化专项资金	2,300,000.00	其他收益	2,300,000.00
佛山市三水区财政局促进经济高质量发展资金	2,238,500.00	其他收益	2,238,500.00
三水经促局科技创新专项科技创新平台补助	2,070,000.00	其他收益	2,070,000.00

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

新能源汽车高性能石墨烯基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补助款	2,035,990.00	其他收益	2,035,990.00
佛山市商务局2019年佛山市促进对外经济合作专项资金(对外经济合作部分)	1,900,000.00	其他收益	1,900,000.00
2018年促进投保出口信用保险发展专项资金	1,708,591.90	其他收益	1,708,591.90
恒力泰产业扶持资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
亭湖区财政局2018年省级工业和信息转型升级专项资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
郑州市社会保险局失业稳岗补贴	1,413,600.00	其他收益	1,413,600.00
郑东新区经济发展局郑东新区自主创新奖补资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
珠江西岸先进装备制造业发展资金奖	1,150,000.00	其他收益	1,150,000.00
顺德区社会保障局失业待遇稳岗补贴	1,134,269.60	其他收益	1,134,269.60
宁夏科行基础建设补助项目	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
佛山市顺德区科学技术局2018年佛山市标杆高新技术企业50强补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
顺德区财政国库2018年佛山市标杆高新技术企业50强补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会公交运营补贴	965,808.00	其他收益	965,808.00
税收返还	885,140.43	其他收益	885,140.43
南靖县财政局国库支付中心2018年一季度市级增产增效奖励	561,600.00	其他收益	561,600.00
广东省佛山市市场监督管理局2019年度市标准化战略资金补助	540,000.00	其他收益	540,000.00
当涂县组织部省平台引才资助奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他奖励	10,751,632.52	其他收益	10,751,632.52
合计	<b>82,335,240.81</b>		<b>82,335,240.81</b>

(2). 政府补助退回情况

无



广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：万元

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
I.C.F. & Welko S.p.A.	2019/2/28	12,788.33	60.00	现金	2019/2/28	完成公证处公证	20,833.37	1,000.88
佛山市德华投资有限公司	2019/3/31	2,985.42	81.79	现金	2019/3/31	完成工商变更登记		-0.46

(2). 合并成本及商誉

单位：万元

合并成本	I.C.F. & Welko S.p.A.	佛山市德华投资有限公司
--现金	12,788.33	2,985.42
合并成本合计	12,788.33	2,985.42
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,495.72	2,985.42
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	5,292.61	-

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 万元

项目	I.C.F. & Welko S.p.A.		佛山市德华投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	28,254.19	25,638.96	3,650.33	3,650.33
货币资金	5,038.09	5,038.09	4.99	4.99
应收款项	12,030.65	12,030.65		
存货	4,231.92	4,231.92		
其他应收款	233.08	233.08		
其他流动资产	2,323.87	2,323.87	0.26	0.26
其他权益工具投资			3,645.08	3,645.08
固定资产	4,187.13	1,571.90		
无形资产	16.67	16.67		
递延所得税资产	192.78	192.78		
负债:	15,761.33	15,031.68		
借款	7,173.06	7,173.06		
应付款项	4,668.70	4,668.70		
预收账款	1,789.82	1,789.82		
应付职工薪酬	703.41	703.41		
应交税费	696.69	696.69		
递延所得税负债	729.65			
净资产	12,492.86	10,607.28	3,650.33	3,650.33
减: 少数股东权益	4,997.14	4,242.91	664.91	664.91
取得的净资产	7,495.72	6,364.37	2,985.42	2,985.42

(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

无

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

广东科达洁能有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、处置子公司

单位:万元

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 重新计量 产生的利 得或损失	丧失公允 价值的损 失	丧失控制权之日 公允价值及 主要假设	与子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
福建科达电力有限公 司	643.08	32.00	出售	2019-01-01	结合双方协议、 收款及工商变更	-0.38	19.00	382.06	382.06	-	-	净资产	
马鞍山科达锦鑫汽车 维修服务有限公司	49.00	70.00	出售	2019-11-30	结合双方协议、 收款及工商变更	-7.56	30.00	24.24	21.00	-3.24	-3.24	交易价格	

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、其他原因的合并范围变动

名称	取得方式
泗县科达新能源科技有限公司	新设
佛山市科达贸易有限公司	新设
Keda International Company S.a.r.l.	新设
Keda Europe S.r.l.	新设
广东科达智慧能源科技有限公司	新设
马鞍山科含新能源科技有限公司	新设
安徽科清环境工程有限公司	新设

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
安徽科达新材料有限公司	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	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
福建科华石墨科技有限公司	福建省三明市大田县太华镇罗丰工业园	福建省三明市大田县太华镇罗丰工业园	制造业		60.00	设立
安徽科达铂锐能源科技有限公司	安徽省马鞍山当涂经济开发区	安徽省马鞍山当涂经济开发区	制造业		51.00	非同一控制下合并
马鞍山科达普锐能源科技有限公司	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	制造业		51.00	非同一控制下合并
宿迁唯道新能源科技有限公司	泗阳东开发区	泗阳东开发区	制造业		70.00	非同一控制下合并
四川科达洁能新材料有限公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区	制造业		100.00	设立
安徽科达新能源汽	安徽省马鞍山经济	安徽省马鞍山经	商务服务业		100.00	设立

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

车销售有限公司	技术开发区	济技术开发区				
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
安徽科达雨力汽车科技有限公司	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	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
江苏科达电力有限公司	江苏省南京市江宁区	江苏省南京市江宁区	商务服务业		51.00	设立
常州科达售电有限公司	常州钟楼经济开发区	常州钟楼经济开发区	商务服务业		54.00	设立
安徽科达科能售电有限公司	安徽省宣城市宣州区	安徽省宣城市宣州区	商务服务业		100.00	设立
安徽华鑫电力工程有限公司	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		80.00	非同一控制下合并
泗县科达新能源科技有限公司	安徽省宿州市泗县	安徽省宿州市泗县	制造业		100.00	设立
马鞍山科含新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市含山县林头镇含山工业园区	安徽省马鞍山市含山县林头镇含山工业园区	商业服务业		60.00	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
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
广东科达智慧能源科技有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	商业服务业		51.00	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
佛山市科达液压机械有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	制造业	54.85		设立
佛山市恒力泰机械有限公司	佛山市三水中心科技工业区	佛山市三水中心科技工业区	制造业	100.00		非同一控制下合并
佛山市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
佛山市卓力泰机械有限公司	佛山市三水区	佛山市三水区	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
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

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

河南科达东大国际工程有限公司	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务外环路	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务外环路	制造业	100.00		非同一控制下合并
河南泰隆冶金科技有限公司	西华县逍遥镇	西华县逍遥镇	制造业		100.00	非同一控制下合并
江苏科行环保股份有限公司	江苏盐城环保产业园	江苏盐城环保产业园	制造业	67.92		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
安徽科清环境工程有限公司	马鞍山经济技术开发区	马鞍山经济技术开发区	商业服务业		100.00	设立
佛山市科达陶瓷科技有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	制造业	100.00		设立
青海威力新能源材料有限公司	青海省西宁东川工业区	青海省西宁东川工业区	制造业	53.62		非同一控制下合并
青海科达锂业有限公司	西宁经济技术开发区	西宁经济技术开发区	制造业	100.00		非同一控制下合并
广东顺德科达洁能有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	制造业	100.00		设立
佛山市科达贸易有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	进出口贸易	100.00		设立
佛山市德华投资有限公司	佛山市南海区	佛山市南海区	商业服务业		81.79	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
Kami Coloucera Private Limited	印度	印度	制造业		72.00	设立
Keda Industrial(India) Limited	印度	印度	制造业		90.00	设立
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	土耳其	土耳其	进出口贸易		100.00	设立
Keda International Company S.a.r.l.	卢森堡	卢森堡	商务服务业		100.00	设立
Keda Europe S.r.l.	意大利	意大利	商务服务业		100.00	设立
I.C.F. & Welko S.p.A.	意大利	意大利	制造业		60.00	非同一控制下合并
Wibe S.L.	西班牙	西班牙	制造业		100.00	非同一控制下合并
信成国际(香港)有	香港	香港	进出口贸易	100.00		设立

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

限公司						
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	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
Keda Holding (Mauritius) Limited	毛里求斯	毛里求斯	商务服务业	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
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	肯尼亚	肯尼亚	制造业		51.00	非同一控制下合并
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	加纳	加纳	制造业		51.00	非同一控制下合并
Keda (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
Twyford (SN) Ceramics Limited	塞内加尔	塞内加尔	制造业		51.00	设立
Keda Zambia Ceramics Company Limited	赞比亚	赞比亚	制造业		51.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

单位: 万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	49.00%	3,985.93	1,586.42	14,485.33
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	49.00%	3,880.54		9,615.65

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元

子公司名称	年末余额						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	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
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	24,884.92	25,684.16	50,569.08	21,007.18	-	21,007.18	22,750.85	27,878.59	50,629.44	33,085.74	10,636.51	43,722.25
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	17,761.33	26,638.80	44,400.13	18,394.09	6,382.26	24,776.35	9,309.21	16,967.41	26,276.62	10,800.60	9,648.55	20,449.15

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	45,035.28	8,134.54	8,134.54	10,076.39	33,733.39	5,421.22	5,421.22	9,588.67
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	29,542.98	7,919.47	7,919.47	-1,341.11	25,668.87	7,857.26	7,857.26	5,178.73



广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

①2019年4月至10月,子公司恒力泰公司出资1,250.00万元购买少数股东持有的卓力泰18.48%的股权,收购完成后子公司恒力泰对卓力泰的持股比例由81.52%变为100.00%。

②2019年5月至6月,公司以782.20万元收购蔡伟勇等人持有的陶瓷科技49%的股权,股权转让完成后公司对陶瓷科技的持股比例由51.00%变为100.00%。

③2019年9月,子公司科达香港以8,643.00美元收购少数股东持有的科达KAMI21%的股权,股权转让完成后子公司科达香港对KAMI的持股比例由51.00%变为72.00%。

④2019年9月,子公司江苏科行以1,036.56万元转让江苏电力公司22%股权,股权转让完成后公司对江苏电力公司持股比例由73.00%变为51.00%。

⑤2019年12月,子公司科达售电出资502.71万元购买少数股东持有的科能售电24.00%的少数股权,股权转让完成后子公司科达售电公司对科能售电公司持股比例由76.00%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

项目	佛山市卓力泰机械有限公司	佛山市科达陶瓷科技有限公司	Kami Colourcera Private Limited	安徽科达科能售电有限公司	江苏科达电力有限公司
购买成本/处置对价	1,250.00	782.20	6.11	502.71	1,036.56
--现金	1,250.00	782.20	6.11	502.71	1,036.56
--非现金资产的公允价值					
购买成本/处置对价合计	1,250.00	782.20	6.11	502.71	1,036.56
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,168.76	942.37	15.56	516.76	1,042.60
差额	81.24	-160.17	-9.45	-14.05	-6.04
其中:调整资本公积	-81.24	160.17	9.45	14.05	-6.04
调整盈余公积					
调整未分配利润					

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司持有青海科达锂业 100% 股权，通过其持有蓝科锂业 37.8% 股权；公司持有青海威力 53.62% 股权，通过其持有蓝科锂业 10.78% 股权。因此公司拥有蓝科锂业的表决权为 48.58%，间接持有蓝科锂业股份为 43.58%。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	年末余额/ 本年发生额		年初余额/ 上年发生额	
	青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司
流动资产	50,460.97		75,639.83	
非流动资产	153,794.56		123,297.33	
资产合计	204,255.53		198,937.16	
流动负债	67,692.45		60,061.81	
非流动负债	14,778.44		23,084.44	
负债合计	82,470.89		83,146.25	
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	53,073.75		50,461.68	
调整事项	58,456.15		58,156.47	
--商誉	52,366.92		52,366.92	
--内部交易未实现利润				
--其他	6,089.23		5,789.55	

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对联营企业权益投资的账面价值	111,529.90		108,618.15	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		49,894.61		69,386.44
净利润		5,658.37		24,723.02
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		5,658.37		24,723.02
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 八、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2019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	2019年12月31日				
	账面价值	总值	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	1,304,599,167.48	1,304,599,167.48	1,304,599,167.48		
交易性金融资产	3,061,893.44	3,061,893.44	3,061,893.44		
应收票据	8,086,415.26	8,086,415.26	8,086,415.26		
应收账款	1,643,478,233.84	1,643,478,233.84	1,259,209,539.87	344,884,318.78	39,384,375.19
应收款项融资	205,201,738.56	205,201,738.56	205,201,738.56		
其他应收款	124,704,796.66	124,704,796.66	89,289,237.63	27,154,963.99	8,260,595.04
一年以内到期非流动资产	680,058,193.79	680,058,193.79	680,058,193.79		
长期应收款	295,924,460.86	295,924,460.86		295,924,460.86	
小计	<b>4,265,114,899.89</b>	<b>4,265,114,899.89</b>	<b>3,549,506,186.03</b>	<b>667,963,743.63</b>	<b>47,644,970.23</b>
银行借款	4,137,345,594.92	4,137,345,594.92	3,154,235,287.86	983,110,307.06	

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付票据	529,830,316.10	529,830,316.10	529,830,316.10		
应付账款	1,720,730,742.72	1,720,730,742.72	1,451,728,356.03	184,882,974.46	84,119,412.23
其他应付款	121,811,309.75	121,811,309.75	75,737,232.41	40,768,349.31	5,305,728.03
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		
小计	<b>6,609,717,963.49</b>	<b>6,609,717,963.49</b>	<b>5,311,531,192.40</b>	<b>1,208,761,630.83</b>	<b>89,425,140.26</b>

续表

项目	2018年12月31日				
	账面价值	总值	1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	1,475,658,889.64	1,475,658,889.64	1,475,658,889.64		
应收票据	202,787,500.67	202,787,500.67	202,787,500.67		
应收账款	1,646,831,871.46	1,646,831,871.46	1,291,486,877.61	319,884,608.75	35,460,385.10
其他应收款	111,058,573.63	111,058,573.63	81,016,328.24	28,043,937.07	1,998,308.32
一年以内到期非流动资产	855,604,750.88	855,604,750.88	855,604,750.88		
长期应收款	363,541,041.30	363,541,041.30		363,541,041.30	
小计	<b>4,655,482,627.58</b>	<b>4,655,482,627.58</b>	<b>3,906,554,347.04</b>	<b>711,469,587.12</b>	<b>37,458,693.42</b>
银行借款	4,116,048,845.07	4,116,048,845.07	2,836,042,778.54	1,280,006,066.53	
应付票据	567,868,357.96	567,868,357.96	567,868,357.96		
应付账款	1,459,296,376.35	1,459,296,376.35	1,226,362,663.73	179,939,159.73	52,994,552.89
其他应付款	128,364,738.77	128,364,738.77	81,994,116.43	42,839,410.17	3,531,212.17
长期应付款	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	
小计	<b>6,371,578,318.15</b>	<b>6,371,578,318.15</b>	<b>4,712,267,916.66</b>	<b>1,602,784,636.43</b>	<b>56,525,765.06</b>

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:万元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		306.19		306.19
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		306.19		306.19
(1) 理财产品		300.00		300.00
(2) 衍生金融资产		6.19		6.19

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			20,520.17	20,520.17
(三) 其他权益工具投资			6,025.14	6,025.14
持续以公允价值计量的资产总额		306.19	26,545.31	26,851.50
(四) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

套期工具公允价值的确定,使用第二层次输入值。以银行提供的套期汇率作为评估其公允价值的重要参考依据。

**3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

其他权益工具投资公允价值的确定,使用第三层次输入值。以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的,以其净资产作为评估公允价值的基数。

应收款项融资为应收银行承兑汇票,其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或 贴现,故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

无

2、 本企业的子公司情况

单位：万元

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(%)	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	周鹏	制造业	80,000.00	100.00	100.00	9134050067589409XX
安徽科达新材料有限公司	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	15,000.00	100.00	100.00	91340521355187820D
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	张军军	制造业	5,000.00	100.00	100.00	91350627717396444C
福建科华石墨科技有限公司	有限责任公司	福建省三明市大田县太华镇罗丰工业园	吴乐云	制造业	10,000.00	60.00	60.00	91350425MA2YNNXG0K
安徽科达铂锐能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山当涂技术开发区	朱亚锋	制造业	800.00	51.00	51.00	91340521MA2N1EB218
马鞍山科达普锐能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市当涂经济开发区	朱亚锋	制造业	81.63	51.00	51.00	91340521MA2RJLKP8P
宿迁唯道新能源科技有限公司	有限责任公司	泗阳东开发区	沈威	制造业	1,000.00	70.00	70.00	91321323MA1MXT1G5P
四川科达洁能新材料有限公司	有限责任公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区	朱亚锋	制造业	5,000.00	100.00	100.00	91510100MA6AFBR19Y
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

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

安徽科达雨力汽车科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	商务服务业	1,000.00	51.00	51.00	91340500MA2T7RCY3U
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	20,001.00	53.00	53.00	91340500MA2MT7G34X
江苏科达电力有限公司	有限责任公司	江苏省南京市江宁区	张峰	商务服务业	20,100.00	51.00	51.00	91320115MA1P1QC122
常州科达售电有限公司	有限责任公司	常州钟楼经济开发区	梁耀星	商务服务业	100.00	54.00	54.00	91320411MA1R8ME22R
安徽科达科能售电有限公司	有限责任公司	安徽省宣城市宣州区	张峰	商务服务业	2,100.00	100.00	100.00	91340100MA2MXP9E0B
安徽华鑫电力工程有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	张峰	商务服务业	3,000.00	80.00	80.00	91340500066503989D
泗县科达新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省宿州市泗县	颜晋	制造业	1,000.00	100.00	100.00	91341324MA2TGB741R
马鞍山科含新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市含山县林头镇含山工业园区	李全	商业服务业	2,000.00	60.00	60.00	91341202MA2NR4H91F
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
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	马良	制造业	40,000.00	82.50	82.50	91210124550792268N
广东科达智慧能源科技有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	张峰	商业服务业	20,001.00	51.00	51.00	91440606MA53N01N91
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	陈新疆	制造业	4,460.00	97.37	97.37	91340500661503967A
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	杨军	制造业	3,850.00	54.85	54.85	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	14,060.00	100.00	100.00	91440600712393666R
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	10,000.00	100.00	100.00	91440607MA4UNRGA45
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	100.00	100.00	91440607664966596M
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



广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务外环路	赵彭喜	制造业	5,000.00	100.00	100.00	914101007067856557
河南泰隆冶金科技有限公司	有限责任公司	西华县逍遥镇	赵彭喜	制造业	1,359.30	100.00	100.00	91411622661884077W
江苏科行环保股份有限公司	股份有限公司	江苏盐城环保产业园	隆玉周	制造业	14,356.36	67.92	67.92	913209026086112210
宁夏科行环保工程有限公司	有限责任公司	宁夏平罗	俞进旺	制造业	5,000.00	100.00	100.00	91640221574868431X
安徽科清环境工程有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	隆玉周	商业服务业	5,000.00	100.00	100.00	91340500MA2TN7CAXR
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	陈水福	制造业	2,000.00	100.00	100.00	91440606MA4UWAC43
青海威力新能源材料有限公司	有限责任公司	青海省西宁东川工业区	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	77,000.00	100.00	100.00	916300006791880023
广东顺德科达洁能有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	陈水福	制造业	18,334.00	100.00	100.00	91440606MA51BFQE8A
佛山市科达贸易有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	钟应洲	进出口贸易	500.00	100.00	100.00	91440606MA534JQK1E
佛山市德华投资有限公司	有限责任公司	佛山市南海区	张阳根	商业服务业	100.00	81.79	81.79	91440605553665897A

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	1,381.60	100.00	100.00
信成国际(香港)有限公司	有限责任公司	香港	钟应洲	进出口贸易	2,000.00	100.00	100.00
广东信成融资租赁有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	王钢	商业服务业	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	商业服务业	3,500.00	100.00	100.00
Keda Holding (Mauritius) Limited	有限责任公司	毛里求斯	钟应洲	商业服务业	4,772.08	100.00	100.00
Brightstar Investment	有限责	毛里求斯	/	商务服	4,030.00	51.00	51.00

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

Limited	任公司			务业			
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	有限 责任 公司	肯尼亚	/	制造业	100.00	51.00	51.00
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	有限 责任 公司	加纳	/	制造业	100.00	51.00	51.00
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	有限 责任 公司	坦桑尼亚	/	制造业	100.00	51.00	51.00
Twyford (SN) Ceramics Limited	有限 责任 公司	塞内加尔	/	制造业	100.00	51.00	51.00
Kami Colourcera Private Limited	有限 责任 公司	印度	SAMEER DIGGIKER	制造业	4.00	72.00	72.00

单位:万元 币种:欧元

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(%)
Keda International Company S.a.r.l.	有限 责任 公司	卢森堡	刘晓东	商务服务业	1.20	100.00	100.00
Keda Europe S.r.l.	有限 责任 公司	意大利	钟应洲	商务服务业	25.00	100.00	100.00
I.C.F. & Welko S.p.A.	有限 责任 公司	意大利	钟应洲	制造业	400.00	60.00	60.00
Wibe S.L.	有限 责任 公司	西班牙	郑江	制造业	120.00	100.00	100.00

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

单位:万元 币种:克瓦查

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 Zambia Ceramics Company Limited	有限 责任 公司	赞比亚	/	制造业	1.5	51	51

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

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、本企业合营和联营企业情况

单位: 万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	统一社会信用代码
二、联营企业								
安徽虎渡科达流体机械有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	侯安平	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	34,332.27	43.58	48.58	91630000781439859F
马鞍山市青山售电服务有限公司	有限责任公司	安徽当涂经济开发区	吴仟斌	商务服务业	1,960.00	26.02	26.02	91340521MA2RU8N74T
东莞市科达玮孚新能源科技有限公司	有限责任公司	东莞市寮步镇	胡丽娟	制造业	300.00	35.00	35.00	91441900MA4W6BAQ2K
安徽港华科达智慧能源有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	邱建杭	商务服务业	20,001.00	40.00	40.00	91340500MA2U6ERHX4
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	王智	商务服务业	200.00	30.00	30.00	91340500343923587M

4、其他关联方情况

关联方	其他关联方与本企业关系
广州市森大贸易有限公司	其他

备注: 鉴于公司董事沈延昌先生为广州市森大贸易有限公司的实际控制人,且广州市森大贸易有限公司为公司海外建筑陶瓷业务的重要战略合作伙伴,以及公司非洲合资公司 Keda 肯尼亚、Keda 加纳、Keda 坦桑尼亚、Twyford 塞内加尔的少数股东,根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》第四条规定,广州森大及其全资子公司认定为公司关联方。

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市森大贸易有限公司	原料、劳务	35,972.42	32,896.71
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	碳酸锂	12,925.10	20,756.92
四川广兴锂电科技有限公司	加工费	1,522.06	1,579.17
安徽虎渡科达流体机械有限公司	设备、原料、加工、服务	489.03	411.25
江苏中创清源科技有限公司	原料	75.95	693.08
安庆市滨江能源有限公司	服务	6.29	11.26
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	维修	0.76	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市森大贸易有限公司	陶瓷、原料、设备	42,368.42	56,652.83
江苏中创清源科技有限公司	脱硝工程	1,008.84	
四川广兴锂电科技有限公司	碳酸锂、服务	777.74	4,504.04
安徽虎渡科达流体机械有限公司	设备、房租等	243.82	403.37
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	配件、服务	11.94	
安庆市滨江能源有限公司	租赁、服务	1.01	4.10
马鞍山市青山售电服务有限公司	租赁、劳务	0.57	3.90

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3). 关联租赁情况

无

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
漳州巨铭石墨材料有限公司	1,500.00	2019-07-04	2020-07-03	否
漳州巨铭石墨材料有限公司	1,272.00	2019-07-29	2020-10-14	否
江苏科行环保股份有限公司	37,770.00	2019-01-21	2020-10-20	否
江苏科行环保股份有限公司	4,976.43	2019-07-26	2020-03-26	否
江苏科行环保股份有限公司	4,765.49	2018-11-16	2021-08-08	否
河南科达东大国际工程有限公司	3,299.09	2019-07-17	2020-04-08	否
河南科达东大国际工程有限公司	661.50	2019-05-24	2020-05-23	否
佛山市卓力泰机械有限公司	2,000.00	2019-04-23	2020-04-22	否
佛山市恒力泰机械有限公司	16,635.29	2019-01-24	2020-12-25	否
佛山市恒力泰机械有限公司	580.00	2019-08-27	2020-05-26	否
安徽信成融资租赁有限公司	34,684.90	2017-05-10	2022-07-24	否
安徽信成融资租赁有限公司	4,057.38	2019-07-18	2020-07-18	否
安徽科达洁能股份有限公司	10,000.00	2019-05-24	2020-08-14	否
安徽科达洁能股份有限公司	2,717.30	2019-01-25	2020-04-25	否
安徽科达洁能股份有限公司	1,714.72	2019-01-29	2020-10-31	否
安徽科达机电有限公司	300.00	2019-11-28	2020-11-28	否
安徽科达机电有限公司	2,556.12	2019-07-12	2020-06-27	否
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	1,000.00	2019-09-18	2020-10-22	否
安徽科达雨力汽车科技有限公司	600.00	2019-12-25	2020-12-25	否
信成国际(香港)有限公司	欧元 1,498.85	2019-02-28	2020-12-08	否
Twyford (Sn) Ceramics Limited	欧元 3,000.00	2019-07-22	2023-05-31	否
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	美元 1,433.33	2018-07-06	2023-07-06	否
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	欧元 700.00	2016-06-30	2020-06-30	否
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	美元 1,059.29	2018-01-05	2020-12-15	否
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	欧元 1,230.00	2017-02-07	2021-01-15	否
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	9,278.78	2017-12-22	2022-06-20	否
安徽虎渡科达流体机械有限公司	294.00	2019-05-15	2022-05-15	否
安徽虎渡科达流体机械有限公司	160.80	2019-07-25	2020-06-19	否

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5). 关联方资金拆借

无

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7). 关键管理人员报酬

单位: 万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	932.30	853.62

(8). 其他关联交易

无

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位: 万元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏中创清源科技有限公司	18.84	1.53		
应收账款	四川广兴锂电科技有限公司	6.20	0.09		
应收账款	安徽虎渡科达流体机械有限公司			20.26	1.01
其他应收款	马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	73.91	4.27		
其他应收款	青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	1.86	0.37	1.86	0.19
其他应收款	安徽虎渡科达流体机械有限公司			118.19	5.91
其他应收款	东莞市科达玮孚新能源科技有限公司			15.00	1.50
其他应收款	广东泰威数码陶瓷打印有限公司			0.06	0.03
预付账款	江苏中创清源科技有限公司	138.00		23.39	
预付账款	青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	12,955.77		257.67	

(2). 应付项目

单位: 万元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州市森大贸易有限公司	7,638.47	2,914.96
应付账款	安徽虎渡科达流体机械有限公司	0.45	
其他应付款	马鞍山市青山售电服务有限公司		1,379.90
应付账款	四川广兴锂电科技有限公司		564.33

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付账款	安庆市滨江能源有限公司		529.06
------	-------------	--	--------

## 十一、 股份支付

无

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至2019年12月31日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1). 未决诉讼

2019年10月18日,公司控股子公司江苏科行收到江苏省南京市中级人民法院寄送的《传票》、《应诉通知书》【(2019)苏01民初2893号】等法律文书,江苏新世纪江南环保股份有限公司以公司及子公司江苏科行、安徽科达洁能侵害技术秘密为由向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼,诉讼请求金额为9,600万元。目前,该案件仍在一审审理中。

截至2019年12月31日,本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

1、公司与森大集团拟对合作的赞比亚建筑陶瓷生产项目追加投资1,700万美元,其中股东以自有资金追加投资680万美元,科达洁能通过全资子公司Keda Holding按51%的持股比例追加投资346.8万美元,详见公司相关公告。

2、为优化集团管理体系,公司及森大集团拟调整非洲合资公司的股权架构,以分别持有的非洲合资公司股权及债权,对新设合资公司Tilemaster进行增资及相关股权转让。本次股权变更完成后,科达洁能及森大集团对非洲合资公司持有的股权比例保持不变,其中,科达洁能通过全资子公司Keda

---

Holding 持有 Tilemaster 51%股权，从而间接持有各合资公司 51%股权，详见公司相关公告。

3、公司分别于 2019 年 4 月 10 日、2019 年 5 月 6 日召开董事会及股东大会审议通过非公开发行股票事宜的相关议案，于 2020 年 2 月 24 日收到中国证监会出具的《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》(证监许可[2020]295 号)，核准公司非公开发行不超过 311,214,227 股新股。目前，公司非公开发行股票项目尚未启动发行。

4、受新冠肺炎疫情及相关防控措施影响，公司上下游部分企业复工延迟，对本公司发货、订单、材料供应及公司经营情况造成一定的不利影响。公司采取了多项举措逐步恢复产能，并在生产、供应、物流等方面进行了积极协调，降低影响程度。但随着境外疫情发展程度逐步升级，公司境外子公司及出口业务可能受到不利影响。公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的经营业绩造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间及防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展态势，加强评估和积极应对，将影响程度降低至最低水平。

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。



广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、其他重要事项

1、终止经营

单位: 万元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
清洁能源服务	-	1,235.50	-1,190.00	-	-1,190.00	-1,190.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	731,818,679.53
1至2年	55,489,043.11
2至3年	13,962,165.18
3年以上	7,673,914.49
合计	808,943,802.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					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
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提	7,194,730.01	0.89	7,194,730.01	100.00		6,258,690.73	0.65	6,258,690.73	100.00	
其中:										
单项金额重大										
单项金额不重大	7,194,730.01	0.89	7,194,730.01	100.00		6,258,690.73	0.65	6,258,690.73	100.00	
按组合计提	801,749,072.30	99.11	23,628,030.53	2.95	778,121,041.77	947,978,004.87	99.35	18,185,412.15	1.92	929,792,592.72
其中:										
信用风险组合	258,730,802.68	31.98	23,628,030.53	9.13	235,102,772.15	389,190,178.68	40.79	18,185,412.15	4.67	371,004,766.53
子公司货款	543,018,269.62	67.13				558,787,826.19	58.56			558,787,826.19
合计	808,943,802.31	/	30,822,760.54	/	778,121,041.77	954,236,695.60	/	24,444,102.88	/	929,792,592.72

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按单项计提：

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额不重大	7,194,730.01	7,194,730.01	100.00	无法收回
合计	7,194,730.01	7,194,730.01	100.00	/

按信用风险组合：

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	189,157,581.62	4,429,694.49	2.34
1至2年	52,993,302.67	10,347,931.18	19.53
2至3年	11,438,014.30	4,872,827.76	42.60
3至5年	4,157,574.09	2,993,247.10	72.00
5年以上	984,330.00	984,330.00	100.00
合计	<b>258,730,802.68</b>	<b>23,628,030.53</b>	<b>9.13</b>

(3). 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	24,444,102.88	7,634,462.26	155,855.00	1,411,659.60		30,822,760.54

(4). 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,411,659.60

(5). 按欠款方归集的年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	账龄	占应收账款总额比例%
信成国际(香港)有限公司	关联方	297,666,048.53	一年内	36.80
安徽信成融资租赁有限公司	关联方	243,699,280.00	一年内	30.13

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户 17	非关联方	29,378,527.19	一年内	3.63
客户 18	非关联方	10,479,300.00	一年内	1.30
客户 19	非关联方	9,526,142.75	两年内	1.18
合计		<b>590,749,298.47</b>		<b>73.04</b>

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	659,235,680.43	532,162,704.08
合计	<b>659,235,680.43</b>	<b>532,162,704.08</b>

(1). 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	876,411,115.69
1至2年	452,707.45
2至3年	780,153.64
3年以上	379,100.00
合计	<b>878,023,076.78</b>

(2). 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司往来	860,579,110.31	741,589,944.05
其他往来	6,488,960.15	3,461,244.80
出口退税	10,945,006.32	5,717,452.12
保证金	10,000.00	150,000.00
合计	<b>878,023,076.78</b>	<b>750,918,640.97</b>

(3). 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已)	

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		信用减值)	发生信用减值)	
2019年1月1日余额	44,745.74		218,742,650.61	218,755,936.89
2019年1月1日余额在本期	44,745.74		218,742,650.61	218,755,936.89
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,459.46			41,459.46
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	44,745.74		218,742,650.61	218,787,396.35

(4). 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	218,755,936.89	41,459.46		10,000.00		218,787,396.35

(5). 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	10,000.00

(6). 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
沈阳科达洁能燃气有限公司	往来款	389,030,000.00	四年以内	44.31	218,742,650.61
安徽科达新材料有限公司	往来款	318,790,000.00	三年以内	36.31	
广东顺德科达洁能有限公司	往来款	109,500,000.00	一年以内	12.47	
安徽科达机电有限公司	往来款	18,000,000.00	一年以内	2.05	
往来单位 6	出口退税	10,945,006.32	一年以内	1.25	
合计	/	846,265,006.32	/	96.39	218,742,650.61

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、长期股权投资

项目	年末余额			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	5,109,014,402.60		5,109,014,402.60	4,786,711,256.56		4,786,711,256.56
对联营、合营企业投资	26,857,645.65		26,857,645.65	27,372,011.60		27,372,011.60
合计	<b>5,135,872,048.25</b>		<b>5,135,872,048.25</b>	<b>4,814,083,268.16</b>		<b>4,814,083,268.16</b>

(1). 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
科达机电（香港）有限公司	92,285,408.80	210,329,550.00		302,614,958.80		
安徽科达机电有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
安徽科达洁能股份有限公司	624,323,378.00			624,323,378.00		
佛山市科达液压机械有限公司	26,906,891.35			26,906,891.35		
佛山市恒力泰机械有限公司	782,954,365.00	15,000,000.00		797,954,365.00		
安徽信成投资有限公司	265,954,830.85			265,954,830.85		
长沙埃尔压缩机有限责任公司	69,164,518.97			69,164,518.97		
河南科达东大国际工程有限公司	360,940,993.00			360,940,993.00		
江苏科行环保股份有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
KEDA HOLDING (MAURITIUS) LIMITED	237,644,739.87	84,151,596.04		321,796,335.91		
佛山市科达陶瓷科技有限公司	10,200,000.00	7,822,000.00		18,022,000.00		
广东顺德科达洁能有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
青海威力新能源材料有限公司	164,316,130.72			164,316,130.72		
青海科达锂业有限公司	1,169,520,000.00			1,169,520,000.00		
佛山市科达贸易有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	<b>4,786,711,256.56</b>	<b>322,303,146.04</b>		<b>5,109,014,402.60</b>		

备注：本期公司新增对科达机电（香港）有限公司的投资款，主要是通过子公司用于间接购买唯高 60%的股权款所致。

广东科达洁能有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2). 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
四川广兴锂电科技有限公司	16,709,976.33			410,037.25			1,000,000.00		16,120,013.58
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	505,152.65		505,152.65						
安徽虎渡科达流体机械有限公司	10,156,882.62			580,749.45					10,737,632.07
小计	27,372,011.60		505,152.65	990,786.70			1,000,000.00		26,857,645.65
合计	27,372,011.60		505,152.65	990,786.70			1,000,000.00		26,857,645.65

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,791,038,041.72	1,462,749,024.53	2,154,036,313.78	1,809,796,799.77
其他业务	7,854,584.77	3,435,353.74	4,708,396.73	3,304,863.25
合计	<b>1,798,892,626.49</b>	<b>1,466,184,378.27</b>	<b>2,158,744,710.51</b>	<b>1,813,101,663.02</b>

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	115,458,200.00	271,133,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	990,786.70	-1,571,692.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-166,352.65	348,141.35
合计	<b>116,282,634.05</b>	<b>269,909,449.04</b>

其他说明：

(1)按成本法核算的长期股权投资收益：

项目	本年发生额	上年发生额
佛山市科达液压机械有限公司	3,168,000.00	1,133,000.00
佛山市恒力泰机械有限公司	50,000,000.00	150,000,000.00
安徽信成投资有限公司	50,000,000.00	
科达机电（香港）有限公司	12,290,200.00	
河南科达东大国际工程有限公司		120,000,000.00
合计	<b>115,458,200.00</b>	<b>271,133,000.00</b>

(2)按权益法核算的长期股权投资收益：

项目	本年发生额	上年发生额
四川广兴锂电科技有限公司	410,037.25	1,814,773.54
安徽虎渡科达流体机械有限公司	580,749.45	-3,386,465.85
合计	<b>990,786.70</b>	<b>-1,571,692.31</b>

广东科达洁能有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益:

项目	本年发生额	上年发生额
广东泰威数码陶瓷打印有限公司	-166,352.65	
佛山市科达液压机械有限公司		348,141.35
合计	<b>-166,352.65</b>	<b>348,141.35</b>

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

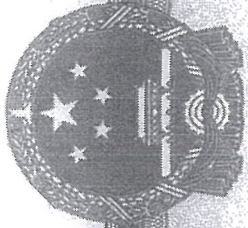
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,090,276.58	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	63,218,357.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,868,130.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,839,717.55	
所得税影响额	-11,849,899.28	
少数股东权益影响额	-1,800,009.89	
合计	53,186,019.22	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.59	0.078	0.078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.043	0.043

广东科达洁能股份有限公司  
二〇二〇年四月二十九日





# 营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



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

法定代表人 张增刚

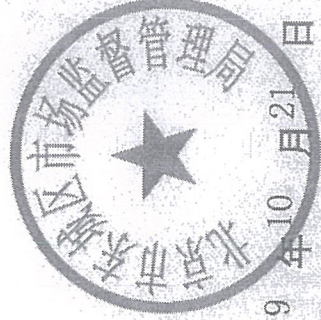
经营范围

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、法规规定的其他业务。（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。）

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

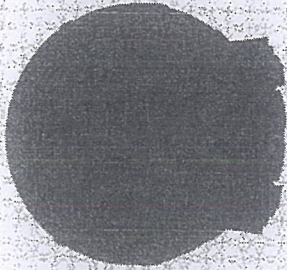
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关

2019年10月21日





# 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）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：-

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

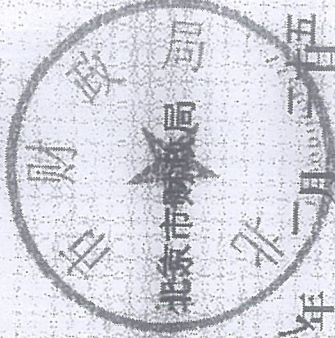
批准执业日期：2013年11月08日



证书序号：0000058

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

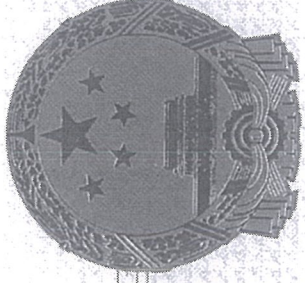


发证机关：

二〇一八年


中华人民共和国财政部制



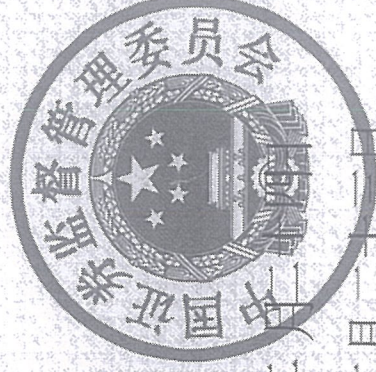
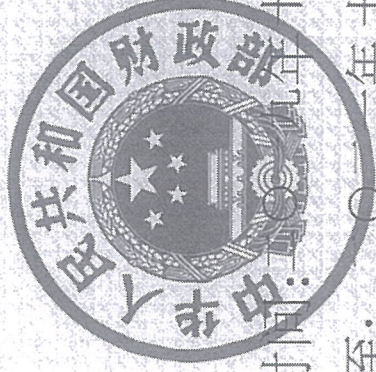


证书序号: 000356

# 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: 二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日




证书编号: 110001700001  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2001年04月28日  
 Date of issuance: 2001/04/28


姓名: 王会栓  
 证书编号: 110001700001

2016年6月6日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



姓名: 王会栓  
 Full name: 王会栓  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1964年05月14日  
 Date of birth: 1964年05月14日  
 工作单位: 中德信会计师事务所  
 Working unit: 中德信会计师事务所  
 身份证号码: 130602640514219  
 Identity card No.: 130602640514219

110





姓名 Full name 宋志刚  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1971-10-30  
 工作单位 Working unit 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 11022711030181



姓名: 宋志刚  
 证书编号: 110001684759



证书编号: 110001684759  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2014 年 12 月 26 日  
 Date of issuance: 2014 年 12 月 26 日



This certificate is valid for another year after inspection合格.