

安徽科达洁能股份有限公司

审计报告

中喜审字【2015】第 1109 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_xz_cpa@163.cn



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



审 计 报 告

中喜审字【2015】第 1109 号

安徽科达洁能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽科达洁能股份有限公司（以下简称“安徽科达洁能”）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日和2015年10月31日的合并资产负债表和资产负债表，2013年度、2014年度和2015年1-10月份的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是安徽科达洁能管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



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

性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，安徽科达洁能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽科达洁能2013年12月31日、2014年12月31日和2015年10月31日的财务状况以及2013年度、2014年度和2015年1-10月份的经营成果和现金流量。

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：



二〇一五年十二月四日



合并资产负债表

编制单位：安徽科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	416,576,424.34	26,275,302.14	46,184,402.17
结算备付金			-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-
衍生金融资产			-	-
应收票据	五、（二）	10,050,000.00	5,650,000.00	59,074,000.00
应收账款	五、（三）	134,802,250.00	315,744,041.47	207,491,767.12
预付款项	五、（四）	12,020,778.32	19,689,440.55	24,237,125.12
应收利息			-	-
应收股利			-	-
其他应收款	五、（五）	4,985,559.17	132,395,027.16	1,395,677.47
买入返售金融资产			-	-
存货	五、（六）	34,235,896.10	64,983,398.17	62,228,609.83
划分为持有待售的资产			-	-
一年内到期的非流动资产			-	-
其他流动资产	五、（七）		6,651,901.41	8,569,772.94
流动资产合计		612,670,907.93	571,389,110.90	409,181,354.65
非流动资产：				
可供出售金融资产			-	-
持有至到期投资			-	-
长期应收款			-	-
长期股权投资			-	99,520,431.81
投资性房地产			-	-
固定资产	五、（八）	106,743,759.76	123,470,093.29	132,437,540.08
在建工程	五、（九）	7,326,025.19	6,374,281.75	19,515,285.94
工程物资			-	-
固定资产清理			-	-
生产性生物资产			-	-
油气资产			-	-
无形资产	五、（十）	63,145,591.56	64,402,517.36	65,547,580.44
开发支出			-	-
商誉			-	-
长期待摊费用			-	-
递延所得税资产	五、（十一）	1,196,674.31	1,875,876.80	511,543.84
其他非流动资产			-	-
非流动资产合计		178,412,050.82	196,122,769.20	317,532,382.11
资产总计		791,082,958.75	767,511,880.10	726,713,736.76

法定代表人：

刘欣

主管会计工作负责人：

孙卫华

会计机构负责人：

孙卫华

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽科达洁能股份有限公司

项目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				-
向中央银行借款				-
吸收存款及同业存放				-
拆入资金				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				-
衍生金融负债				-
应付票据	五、（十二）	27,900,000.00	32,420,000.00	20,996,000.00
应付账款	五、（十三）	200,691,491.00	180,087,097.78	116,110,600.16
预收款项	五、（十四）		45,000,000.00	129,247,500.00
卖出回购金融资产款				-
应付手续费及佣金				-
应付职工薪酬	五、（十五）	2,076,268.98	4,004,921.98	5,014,163.21
应交税费	五、（十六）	12,731,578.54	3,156,433.62	9,454,670.86
应付利息				-
应付股利				-
其他应付款	五、（十七）	928,274.63	8,649,533.12	975,296.18
应付分保账款				-
保险合同准备金				-
代理买卖证券款				-
代理承销证券款				-
划分为持有待售的负债				5,000,000.00
一年内到期的非流动负债				-
其他流动负债				-
流动负债合计		244,327,613.15	273,317,986.50	286,798,230.41
非流动负债：				5,000,000.00
长期借款				-
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	五、（十八）	188,872.96	1,337,032.46	-
递延收益	五、（十九）	21,000,000.00	24,500,000.00	28,000,000.00
递延所得税负债				-
其他非流动负债				-
非流动负债合计		21,188,872.96	25,837,032.46	33,000,000.00
负债合计		265,516,486.11	299,155,018.96	319,798,230.41
所有者权益：				
股本	五、（二十）	44,600,000.00	44,600,000.00	44,600,000.00
其他权益工具				-
其中：优先股				-
永续债				-
资本公积	五、（二十一）	359,916,724.77	359,916,724.77	359,916,724.77
减：库存股				-
其他综合收益				-
专项储备				-
盈余公积				-
一般风险准备				-
未分配利润	五、（二十二）	121,049,747.87	56,840,028.30	-9,142,408.82
归属于母公司所有者权益合计		525,566,472.64	461,356,753.07	395,374,315.95
少数股东权益			7,000,108.07	11,541,190.40
所有者权益合计		525,566,472.64	468,356,861.14	406,915,506.35
负债和所有者权益总计		791,082,958.75	767,511,880.10	726,713,736.76

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘峰

主管会计工作负责人：

张树华

会计机构负责人：

张树华



资产负债表

编制单位：安徽科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		416,576,424.34	26,244,879.43	45,209,543.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		10,050,000.00	5,650,000.00	59,074,000.00
应收账款	十一、1	134,802,250.00	316,757,254.14	199,829,920.91
预付款项		12,020,778.32	19,689,440.55	18,736,251.02
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一、2	4,985,559.17	128,495,262.47	13,503,554.51
存货		34,235,896.10	64,117,789.19	61,144,207.25
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			1,992,064.93	-
流动资产合计		612,670,907.93	562,946,690.71	397,497,477.47
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、3	-	26,600,000.00	126,120,431.81
投资性房地产				
固定资产		106,743,759.76	106,777,764.48	94,481,804.78
在建工程		7,326,025.19	6,374,281.75	19,515,285.94
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
无形资产		63,145,591.56	64,402,517.36	65,547,580.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,196,674.31	1,754,179.97	321,527.28
其他非流动资产				
非流动资产合计		178,412,050.82	205,908,743.56	305,986,630.25
资产总计		791,082,958.75	768,855,434.27	703,484,107.72

法定代表人：

刘映

主管会计工作负责人：

胡晓敏

会计机构负责人：

胡晓敏



资产负债表（续）

编制单位：安徽科达洁能股份有限公司

项目	附注	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		-		
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		27,900,000.00	32,420,000.00	20,996,000.00
应付账款		200,691,491.00	178,505,455.56	119,412,576.93
预收款项			45,000,000.00	107,902,253.76
应付职工薪酬		2,076,268.98	3,665,555.07	4,160,253.42
应交税费		12,731,578.54	3,156,433.62	9,451,049.33
应付利息				
应付股利				
其他应付款		928,274.63	8,647,789.98	761,672.76
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		-		
流动负债合计		244,327,613.15	271,395,234.23	262,683,806.20
非流动负债：				
长期借款		-		
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		188,872.96	1,337,032.46	
递延收益		21,000,000.00	24,500,000.00	28,000,000.00
递延所得税负债		-		
其他非流动负债		-		
非流动负债合计		21,188,872.96	25,837,032.46	28,000,000.00
负债合计		265,516,486.11	297,232,266.69	290,683,806.20
所有者权益：				
股本		44,600,000.00	44,600,000.00	44,600,000.00
其他权益工具		-		
其中：优先股		-		
永续债		-		
资本公积		359,916,724.77	359,916,724.77	359,916,724.77
减：库存股		-		
其他综合收益		-		
专项储备		-		
盈余公积		-		
未分配利润		121,049,747.87	67,106,442.81	8,283,576.75
所有者权益合计		525,566,472.64	471,623,167.58	412,800,301.52
负债和所有者权益总计		791,082,958.75	768,855,434.27	703,484,107.72

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：孙卫华

会计机构负责人：孙卫华



合并利润表

编制单位：安徽科达洁能股份有限公司 单位：人民币元

项目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		284,789,994.75	452,148,927.63	348,184,506.48
其中：营业收入	五、(二十三)	284,789,994.75	452,148,927.63	348,184,506.48
二、营业总成本		235,331,044.32	436,481,770.63	387,084,647.12
其中：营业成本	五、(二十三)	203,744,715.44	378,068,027.94	348,202,707.09
营业税金及附加	五、(二十四)	1,869,631.45	2,258,951.65	1,260,299.57
销售费用	五、(二十五)	4,521,999.73	4,731,889.09	3,254,269.20
管理费用	五、(二十六)	29,029,694.70	41,414,499.16	29,530,733.34
财务费用	五、(二十七)	-118,292.66	142,800.88	1,858,144.25
资产减值损失	五、(二十八)	-3,716,704.34	9,865,601.91	2,978,493.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	11,377,436.57	41,209,388.63	-5,460,164.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,836,387.00	56,876,545.63	-44,360,305.15
加：营业外收入	五、(三十)	12,658,473.61	7,555,094.07	3,701,686.47
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五、(三十一)	61,782.61	126,283.85	1,230,202.74
其中：非流动资产处置损失			45,574.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,433,078.00	64,305,355.85	-41,888,821.42
减：所得税费用	五、(三十二)	9,699,510.74	-37,504.47	2,119,497.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,733,567.26	64,342,860.32	-44,008,318.96
归属于母公司所有者的净利润		64,209,719.57	65,982,437.12	-24,065,589.35
少数股东损益		-476,152.31	-1,639,576.80	-19,942,729.61
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3、其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		63,733,567.26	64,342,860.32	-44,008,318.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,209,719.57	65,982,437.12	-24,065,589.35
归属于少数股东的综合收益总额		-476,152.31	-1,639,576.80	-19,942,729.61
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		1.44	1.48	-0.54
（二）稀释每股收益(元/股)		1.44	1.48	-0.54

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：

刘斌

主管会计工作负责人：

张斌

会计机构负责人：

王斌

利润表

编制单位：安徽科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十一、4	284,789,994.75	445,677,488.01	229,298,837.10
减：营业成本	十一、4	203,744,715.44	370,240,245.79	191,872,916.25
营业税金及附加		1,869,631.45	2,258,951.65	1,260,299.57
销售费用		4,521,999.73	4,731,889.09	3,254,269.20
管理费用		27,443,802.34	38,302,892.60	14,143,408.40
财务费用		-119,574.67	-263,343.96	332,669.36
资产减值损失		-3,716,704.34	9,551,017.93	1,170,204.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）			30,479,568.19	-5,460,164.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,046,124.80	51,335,403.10	11,804,905.41
加：营业外收入		12,648,473.61	7,553,274.07	3,701,686.47
其中：非流动资产处置利得			-	-
减：营业外支出		51,782.61	31,213.90	0.08
其中：非流动资产处置损失			30,505.21	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,642,815.80	58,857,463.27	15,506,591.80
减：所得税费用		9,699,510.74	34,597.21	2,206,099.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,943,305.06	58,822,866.06	13,300,491.90
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3. 其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		53,943,305.06	58,822,866.06	13,300,491.90
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘斌

主管会计工作负责人：

王卫华

会计机构负责人：

王卫华



合并现金流量表

编制单位：安徽科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		400,440,829.97	286,976,309.77	150,587,384.40
收到的税费返还			2,220,000.00	470,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	64,531,348.90	63,502,390.28	90,696,102.35
经营活动现金流入小计		464,972,178.87	352,698,700.05	241,753,486.75
购买商品、接受劳务支付的现金		157,973,181.80	274,927,342.37	205,082,915.60
支付给职工以及为职工支付的现金		27,946,861.42	26,941,353.57	30,631,449.46
支付的各项税费		17,948,720.17	32,428,672.00	11,777,011.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	25,544,496.75	57,406,297.32	31,474,357.30
经营活动现金流出小计		229,413,260.14	391,703,665.26	278,965,734.31
经营活动产生的现金流量净额		235,558,918.73	-39,004,965.21	-37,212,247.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		44,100,000.00	130,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金			-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,371.00	23,000.00	-
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	五、（三十五）	110,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		154,108,371.00	130,023,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,327.23	5,319,138.22	64,654,234.93
投资支付的现金			-	-
质押贷款净增加额			-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十六）		110,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		427,327.23	115,319,138.22	64,654,234.93
投资活动产生的现金流量净额		153,681,043.77	14,703,861.78	-64,654,234.93
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-
取得借款收到的现金			-	58,700,000.00
发行债券收到的现金			-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）		-	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	168,700,000.00
偿还债务支付的现金			-	59,166,666.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-	2,036,249.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-
支付其他与筹资活动有关的现金			-	-
筹资活动现金流出小计		-	-	61,202,915.97
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	107,497,084.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
				-
五、现金及现金等价物净增加额		389,239,962.50	-24,301,103.43	5,630,601.54
加：期初现金及现金等价物余额		19,543,698.74	43,844,802.17	38,214,200.63
六、期末现金及现金等价物余额		408,783,661.24	19,543,698.74	43,844,802.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘欣

主管会计工作负责人：

徐晓芳

会计机构负责人：

徐晓芳



现金流量表

编制单位：安徽科达洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		400,440,829.97	287,576,309.77	134,678,649.49
收到的税费返还			2,220,000.00	470,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		64,530,114.91	63,501,816.31	69,385,773.79
经营活动现金流入小计		464,970,944.88	353,298,126.08	204,534,423.28
购买商品、接受劳务支付的现金		157,973,181.80	274,651,852.17	127,909,208.87
支付给职工以及为职工支付的现金		27,937,967.93	26,851,252.26	16,078,862.59
支付的各项税费		17,948,720.17	32,425,129.86	10,015,270.00
支付其他与经营活动有关的现金		25,521,733.54	57,430,421.32	27,785,732.61
经营活动现金流出小计		229,381,603.44	391,358,655.61	181,789,074.07
经营活动产生的现金流量净额		235,589,341.44	-38,060,529.53	22,745,349.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		44,100,000.00	130,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,371.00	23,000.00	-
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		110,000,000.00		
投资活动现金流入小计		154,108,371.00	130,023,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,327.23	5,319,138.22	5,474,003.06
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			110,000,000.00	
投资活动现金流出小计		427,327.23	115,319,138.22	5,474,003.06
投资活动产生的现金流量净额		153,681,043.77	14,703,861.78	-5,474,003.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		389,270,385.21	-23,356,667.75	17,271,346.15
加：期初现金及现金等价物余额		19,513,276.03	42,869,943.78	25,598,597.63
六、期末现金及现金等价物余额		408,783,661.24	19,513,276.03	42,869,943.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘焱

主管会计工作负责人：

徐晓敏

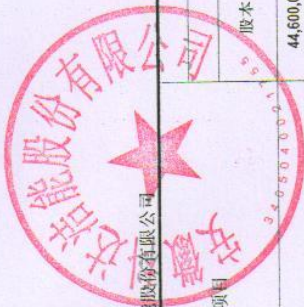
会计机构负责人：

孙晓敏

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年1-10月



编制单位：安徽科达洁能股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	44,600,000.00				359,916,724.77						56,840,028.30	7,000,108.07	468,356,861.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,600,000.00				359,916,724.77						56,840,028.30	7,000,108.07	468,356,861.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											64,209,719.57	-7,000,108.07	57,209,611.50
（二）所有者投入和减少资本											64,209,719.57	-476,152.31	63,733,567.26
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	44,600,000.00				359,916,724.77						121,049,747.87		525,566,472.64

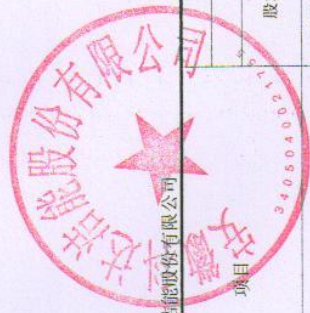
法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

合并所有者权益变动表



单位：人民币元

2014年度

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年期末余额	44,600,000.00	-	-	-	359,916,724.77	-	-	-	-	-	-9,142,408.82	11,541,190.40	406,915,506.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,600,000.00	-	-	-	359,916,724.77	-	-	-	-	-	-9,142,408.82	11,541,190.40	406,915,506.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	44,600,000.00	-	-	-	359,916,724.77	-	-	-	-	-	56,840,028.30	7,000,108.07	468,356,861.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：刘欣

主管会计工作负责人：刘欣

会计机构负责人：刘欣

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2013年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
	股本	优先股	其他权益工具 未续债	其他	资本公积						
一、上年期末余额	44,600,000.00				359,916,724.77				-33,255,533.73	74,539,946.80	445,801,117.84
加：会计政策变更				3,405.00							
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	44,600,000.00				359,916,724.77				-33,255,533.73	74,539,946.80	445,801,117.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									24,113,144.91	-62,998,756.40	-38,885,611.49
（一）综合收益总额									24,113,144.91	-62,998,756.40	-38,885,611.49
（二）所有者投入和减少资本									-24,065,589.35	-19,942,729.61	-44,008,318.96
1. 股东投入普通股									48,176,734.26	-43,056,026.79	5,122,707.47
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									48,176,734.26	-43,056,026.79	5,122,707.47
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	44,600,000.00				359,916,724.77				-9,142,408.82	11,541,190.40	406,915,506.35



编制单位：安徽科达洁能股份有限公司

法定代表人： 刘欣

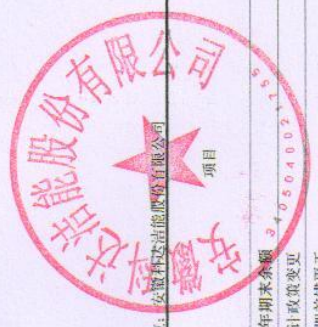
主管会计工作负责人： 孙永刚

会计机构负责人： 孙永刚

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年1-10月				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	44,600,000.00	-	359,916,724.77	-	-	-	-	67,106,442.81	471,623,167.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	44,600,000.00	-	359,916,724.77	-	-	-	-	67,106,442.81	471,623,167.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	53,943,305.06	53,943,305.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	53,943,305.06	53,943,305.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	44,600,000.00	-	359,916,724.77	-	-	-	-	121,049,747.87	525,566,472.64



法定代表人： 俞 斌

主管会计工作负责人： 俞 斌

会计机构负责人： 俞 斌

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

所有者权益变动表

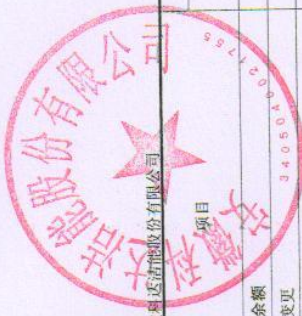
单位：人民币元

项目	2014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	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	44,600,000.00	-	-	-	359,916,724.77	-	412,800,301.52
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	44,600,000.00	-	-	-	359,916,724.77	-	412,800,301.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	44,600,000.00	-	-	-	359,916,724.77	-	471,623,167.58

法定代表人： 孙欣

主管会计工作负责人： 孙欣

会计机构负责人： 孙欣



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2013年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	44,600,000.00		359,916,724.77					-5,016,915.15	399,499,809.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	44,600,000.00		359,916,724.77					-5,016,915.15	399,499,809.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								13,300,491.90	13,300,491.90
（一）综合收益总额								13,300,491.90	13,300,491.90
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	44,600,000.00		359,916,724.77					8,283,576.75	412,800,301.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘欣

主管会计工作负责人：

王世明

会计机构负责人：

王世明

安徽科达洁能股份有限公司

2015年10月财务报表附注

一、公司基本情况

公司法定名称：安徽科达洁能股份有限公司

注册资本：人民币 44,600,000.00 元

公司法定代表人：刘欣

公司主要经营范围：煤炭批发经营、A 级锅炉部件（仅限烟道式余热锅炉水冷壁及集箱）制造。煤炭批发经营；压力管道的设计及安装；压力容器的设计及制造与销售；A 级锅炉部件（仅限烟道式余热锅炉水冷壁及集箱）制造；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；机电产品零配件销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）；清洁煤气、蒸气、蒸汽的制造与销售（限分支机构经营）。（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可经营）

公司注册地址：马鞍山市经济技术开发区凌霄大道北段 555 号

公司办公地址：马鞍山市经济技术开发区凌霄大道北段 555 号

根据 2007 年 4 月 26 日召开的广东科达机电股份有限公司（以下简称“科达机电”）第三届董事会第七次会议决议，批准设立佛山市科达能源机械有限公司（以下简称“本公司”），其中：广东科达机电股份有限公司出资 425 万元，占总股本的 85%；自然人谢志平出资 50 万元，占总股本的 10%；自然人张永忠出资 25 万元，占总股本的 5%。本次出资经广东德正有限责任会计师事务所出具的粤德会验字[2007]第 071 号验资报告验证；于 2007 年 4 月 28 日取得佛山市顺德区工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 4406062006229。

根据 2008 年 4 月科达机电第三届董事会第十六次会议和科达新能源股东会作出决议，由本公司原有股东和主要技术及管理人员以现金形式增资 1500 万元，增资后本公司注册资本由 500 万元增加到 2000 万元，其中科达机电出资 1336 万元，占总股本的 66.80%，其它自然人出资 664 万元，占总股本的 33.20%；公司名称由“佛山市科达能源机械有限公司”变更为“佛山市新动力洁能科技有限公司”。本次增资经广东德正有限责任会计师事务所出具的粤德会验字[2008]第 055 号验资报告验证；于 2008 年 5 月 19 日取得佛山市顺德区工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 440681000072822。

根据 2008 年 7 月 5 日本公司股东会决议，公司整体迁移至安徽省马鞍山市经济技术开发区内，注册及经营地址由“广东省佛山市顺德区陈村镇广隆工业园环镇西路 1 号”变更为“马鞍山经济技术开发区凌霄大道北段 555 号”，同时公司名称变更为“马鞍山新动力洁能有限公司”；于 2008 年 8 月 22 日取得马鞍山市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 340500000065879。

根据 2009 年 8 月 1 日本公司股东会决议，公司名称由“马鞍山新动力洁能有限公司”变更为“马鞍山科达洁能有限公司”，于 2009 年 8 月 24 日取得马鞍山市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 340500000065879。

2010 年 5 月 12 日股东会决议：同意增加投资 10,000,000.00 元，由公司 49 名股东按原持股比例认购，其中 100,000.00 元增加注册资本，9,900,000.00 元作为资本溢价；新增注册资本已经中喜

会计师事务所于2010年5月24日出具中喜验字(2010)第01025号验资报告予以验证。此次增资后公司注册资本变为20,100,000.00元。

本公司2010年05月28日召开的股东会决议,同意《马鞍山科达洁能有限公司董事会关于设立股份有限公司的议案》,决议以马鞍山科达洁能有限公司截至2010年05月31日经会计师事务所审计的归属于母公司所有者权益(净资产)折合股份2010万股,每股面值人民币1元,整体变更设立股份有限公司,注册资本人民币2010万元,净资产超出股份部分作为股份公司资本公积金。各股东认股比例与其原持有的公司股权比例相同。马鞍山科达洁能有限公司整体变更为马鞍山科达洁能股份有限公司的注册资本实收情况,已经中喜会计师事务所审验,并于2010年6月13日出具中喜验字(2010)第01030号验资报告。

本公司2010年第二次股东大会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本为人民币20,100,000.00元(大写贰仟零壹拾万元整),此次增资后的注册资本为人民币40,200,000.00元(大写肆仟零贰拾万元整),此次增资已经中喜会计师事务所审验,并于2010年7月20日出具中喜验字(2010)第01032号验资报告。

公司2010年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定,本次申请增加注册资本为人民币4,400,000.00元(大写肆佰肆拾万元整),由广东科达机电股份有限公司和沈阳市沈西新建燃气工程配套有限公司等18位股东于2010年8月18日前一次交足,变更后的注册资本为人民币44,600,000.00元(大写肆仟肆佰陆拾万元整)。此次增资已经中喜会计师事务所审验,并于2010年8月18日出具中喜验字(2010)第01042号验资报告。

马鞍山科达洁能股份有限公司法人代表于2012年3月21日由吴木海变更为刘欣。科达洁能2012年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司名称由“马鞍山科达洁能股份有限公司”变更为“安徽科达洁能股份有限公司,于2012年11月19日取得马鞍山市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册号为340500000065879。

2010年3月、2010年4月和2010年4月公司分别投资设立了临沂科达清洁能源有限公司、峨眉山科达洁能有限公司和沈阳科达洁能燃气有限公司,其中本公司持股比例分别为70%、70%和65%。

2013年11月11日沈阳科达洁能燃气有限公司新增股东广东科达机电股份有限公司,新增股东出资额20000万元,本公司持股比例由65%变更为32.5%。

2014年10月,公司与广东科达洁能股份有限公司签订协议,将公司所持有的沈阳科达洁能有限公司股权转让给了广东科达洁能股份有限公司;2014年11月,公司与广东科达洁能股份有限公司签订协议,将公司所持有的峨眉山科达洁能有限公司的股权转让给了广东科达洁能股份有限公司,2015年5月公司与广东科达洁能股份有限公司签订协议,将公司所持有的临沂科达清洁能源有限公司的股权转让给了广东科达洁能股份有限公司。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证

券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

(二) 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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

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

(五) 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。

（六）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，其余额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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算；

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及

价值变动风险很小的投资。

（九）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。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融

负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

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

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

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	依据
应收账款	
关联公司货款	销售合同类型
其他一般客户	销售合同类型
其他应收款	
税款返还	应收款项的性质
投标保证金	应收款项的性质
关联公司往来	应收款项的性质
其他往来	应收款项的性质

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
应收账款	
关联公司货款	其他方法
其他一般客户	账龄分析法
其他应收款	
税款返还	其他方法
投标保证金	其他方法
关联公司往来	其他方法
其他往来	账龄分析法

注：上述关联公司指同受广东科达洁能股份有限公司控制的集团内单位。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品、工程成本六大类。

2、存货的计价方法

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、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产

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

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制。

1、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

础进行会计处理。

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

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

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

(十七) 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“长期资产减值”。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	摊销年限
土地使用权	50
专有技术	10
计算机软件	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“长期资产减值”。**(二十) 长期资产的减值**

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收回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。

（二十一）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。

（二十二）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:

- (1) 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;
- (2) 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。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

(二十四) 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。

(二十五) 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，根据合同约定货物运抵购货方，现场人员签收，公司开具发票后确认收入（公司向国外销售单机产品，报关完成并开具出口专用发票后确认收入）。

②工程项目，按工程进度确认收入。

③清洁煤气，按供气量确认收入。

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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、建造合同收入的确认

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。

（二十六）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

(二十八) 租赁

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期应收款和一年内到期的非流动资产列示。

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

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

2、债务重组

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

计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

3、非货币性资产交换

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

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）：

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订），将其他非流动负债中政府补助分类至递延收益核算，并进行了追溯调整

2、重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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

（二）税收优惠及批文

公司被认定为安徽省 2013 年度高新技术企业（GF201334000072），所得税税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明的期末余额均为2015年10月31日,期初余额为2014年12月31日。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,202.76	21,858.48
银行存款	408,755,458.48	19,521,840.26
其他货币资金	7,792,763.10	6,731,603.40
合计	416,576,424.34	26,275,302.14
其中:存放在母公司的结算中心存款	405,559,409.26	5,116,227.18

注:银行存款2015年10月末比2014年末增加了39,030.11万元,主要原因包括:①2015年收到沈阳科达以前年度拆借欠款11,000万元,同时收到向广东科达洁能转让临沂科达股份的款项2,660万元;②2015年1-10月收回货款较多,除支付1-10月生产所需的采购款外,尚有大量资金盈余。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,050,000.00	5,650,000.00
合计	10,050,000.00	5,650,000.00

注:应收票据2015年10月末比2014年末增加了77.88%,主要原因是公司本期销售新增的银行承兑汇票尚未到期承兑所致。

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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方往来					
其他一般往来	142,037,150.00	100.00	7,234,900.00	5.09	134,802,250.00
组合小计	142,037,150.00	100.00	7,234,900.00	5.09	134,802,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	142,037,150.00	100.00	7,234,900.00	5.09	134,802,250.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方往来	200,806,581.47	61.45			200,806,581.47
其他一般往来	125,999,950.00	38.55	11,062,490.00	8.78	114,937,460.00
组合小计	326,806,531.47	100.00	11,062,490.00	3.37	315,744,041.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	326,806,531.47	100.00	11,062,490.00	3.37	315,744,041.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	141,150,200.00	7,057,510.00	5.00
1至2年	174,950.00	34,990.00	20.00
2至3年	712,000.00	142,400.00	20.00
3年以上			
合计	142,037,150.00	7,234,900.00	5.09

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,827,590.00 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	与公司关系	占应收账款比例%	坏账准备期末余额

单位名称	金额	账龄	与公司关系	占应收账款比例%	坏账准备期末余额
贵州华锦铝业有限公司	74,990,000.00	1年以内	客户	52.80	3,749,500.00
广西信发铝电有限公司	36,800,000.00	1年以内	客户	25.91	1,840,000.00
山东东岳能源交口肥美铝业有限责任公司	13,062,500.00	1年以内	客户	9.20	653,125.00
山西信发化工有限公司	10,500,000.00	1年以内	客户	7.39	525,000.00
浙江鑫一节能科技有限公司	5,249,500.00	1至2年	客户	3.70	262,475.00
合计	140,602,000.00			98.99	7,030,100.00

5、应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款，应收关联的款项见附注七、关联方及交易。

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1年以内	7,808,148.88	64.96	16,057,832.23	81.56
1至2年	2,368,999.90	19.71	1,113,463.80	5.66
2至3年	188,700.00	1.57	410,038.40	2.08
3年以上	1,654,929.54	13.77	2,108,106.12	10.71
合计	12,020,778.32	100.00	19,689,440.55	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项的比例（%）
郑州东方科技耐火材料有限公司	供应商	1,362,117.54	1年以内	11.33
无锡伊诺特石化机械设备有限公司	供应商	1,288,600.00	1年以内	10.72
浙江昌明设备安装有限公司	供应商	1,133,824.32	1年以内	9.43
江油市倍能特材有限公司	供应商	845,486.20	1年以内	7.03
四川华宇系统集成工程技术有限公司贵州分公司	供应商	776,000.00	1年以内	6.46
合计		5,406,028.06		44.97

3、截至2015年10月31日无预付5%以上股东的款项，预付关联的款项见附注七、关联方及交易。

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方往来					
其他一般往来	5,728,487.93	100.00	742,928.76	12.97	4,985,559.17
组合小计	5,728,487.93	100.00	742,928.76	12.97	4,985,559.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,728,487.93	100.00	742,928.76	12.97	4,985,559.17

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方往来	130,267,123.65	97.93			130,267,123.65
其他一般往来	2,759,946.61	2.07	632,043.10	22.90	2,127,903.51
组合小计	133,027,070.26	100	632,043.10	0.48	132,395,027.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	133,027,070.26	100	632,043.10	0.48	132,395,027.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,296,167.54	214,808.38	5.00
1—2 年	448,799.39	89,759.88	20.00
2—3 年	178,000.00	35,600.00	20.00
3 年以上	805,521.00	402,760.50	50.00
合计	5,728,487.93	742,928.76	19.52

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,885.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及备用金	3,684,082.94	132,775,383.25
押金及保证金	2,000,000.00	100,000.00
其他	44,404.99	151,687.01
合计	5,728,487.93	133,027,070.26

4、其他应收款 2015 年 10 月末比 2014 年末减少了 96.23%，主要原因是 2015 年公司收回了沈阳科达和广东科达洁能的欠款所致。

5、截至 2015 年 10 月末无应收 5%以上股东的款项，应收关联的款项见附注七、关联方及交易。

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,883,591.46		7,883,591.46	12,673,131.70		12,673,131.70
在产品	25,359,988.78		25,359,988.78	51,277,952.40		51,277,952.40
库存商品	992,315.86		992,315.86	1,032,314.07		1,032,314.07
发出商品						
合计	34,235,896.10	-	34,235,896.10	64,983,398.17		64,983,398.17

注：2015 年 10 月末存货比 2014 年末减少了 47.32%，主要原因为公司上年未完工项目在本期完工结转所致。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额		6,651,901.41
合计		6,651,901.41

(八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	69,058,351.40	75,293,515.60	600,674.89	2,069,851.97	147,022,393.86
2.本期增加金额	3,493,420.92	2,834,777.62		162,595.39	6,490,793.93
(1) 购置		2,726,978.47		162,595.39	2,889,573.86
(2) 在建工程转入	3,493,420.92	107,799.15			3,601,220.07

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		28,562,132.64	164,200.00	109,321.20	28,835,653.84
(1) 处置或报废		104,833.12	164,200.00		269,033.12
(2) 转出子公司		28,457,299.52		109,321.20	28,566,620.72
4.期末余额	72,551,772.32	49,566,160.58	436,474.89	2,123,126.16	124,677,533.95
二、累计折旧					
1.期初余额	4,207,295.94	18,122,461.44	218,187.74	1,004,355.45	23,552,300.57
2.本期增加金额	1,862,111.03	4,247,299.53	69,108.60	288,286.88	6,466,806.04
(1) 计提	1,862,111.03	4,247,299.53	69,108.60	288,286.88	6,466,806.04
3.本期减少金额		11,836,132.77	155,990.00	93,209.65	12,085,332.42
(1) 处置或报废		55,050.51	155,990.00		211,040.51
(2) 转出子公司		11,781,082.26		93,209.65	11,874,291.91
4.期末余额	6,069,406.97	10,533,628.20	131,306.34	1,199,432.68	17,933,774.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,482,365.35	39,032,532.38	305,168.55	923,693.48	106,743,759.76
2.期初账面价值	64,851,055.46	57,171,054.16	382,487.15	1,065,496.52	123,470,093.29

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及安装	403,853.40		403,853.40	107,799.15		107,799.15
房屋建筑物	6,922,171.79		6,922,171.79	6,266,482.60		6,266,482.60
合计	7,326,025.19		7,326,025.19	6,374,281.75		6,374,281.75

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
设备及安装		107,799.15	403,853.40	107,799.15		403,853.40						
房屋建筑物		6,266,482.60	4,149,110.11	3,493,420.92		6,922,171.79						
合计		6,374,281.75	4,552,963.51	3,601,220.07		7,326,025.19						

(十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	69,388,800.00	1,038,348.29		70,427,148.29
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	69,388,800.00	1,038,348.29		70,427,148.29
二、累计摊销				
1.期初余额	5,666,752.00	357,878.93		6,024,630.93
2.本期增加金额	1,156,480.00	100,445.80		1,256,925.80
(1) 计提	1,156,480.00	100,445.80		1,256,925.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,823,232.00	458,324.73		7,281,556.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	62,565,568.00	580,023.56		63,145,591.56

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2.期初账面价值	63,722,048.00	680,469.36		64,402,517.36

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,977,828.76	1,196,674.31	11,694,533.10	1,875,876.80
合计	7,977,828.76	1,196,674.31	11,694,533.10	1,875,876.80

2、未经抵销的递延所得税负债

无

(十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,900,000.00	32,420,000.00
合计	27,900,000.00	32,420,000.00

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	153,493,938.20	167,035,878.89
1--2年	45,737,095.34	8,487,030.82
2--3年	993,528.64	2,617,132.28
3年以上	466,928.82	1,947,055.79
合计	200,691,491.00	180,087,097.78

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京成网环保科技有限公司	2,955,875.27	尚在合同交货期内
安徽盛运环保(集团)股份有限公司	1,182,482.70	尚在合同交货期内
佛山市天驰环境工程有限公司	578,322.24	尚在合同交货期内
合计	4,716,680.21	

3、截至2015年10月31日无应付5%以上股东的款项，应付关联的款项见附注七、关联方及交易。

(十四) 预收账款

1、预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内		45,000,000.00
1--2年		
2--3年		
3年以上		
合计		45,000,000.00

注：预收账款 2015 年 10 月末较 2014 年末减少 4,500 万元，主要为公司原预收客户款项的项目完成确认收入所致。

2、截至 2015 年 10 月 31 日无预收 5%以上股东的款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,004,921.98	26,717,353.63	28,646,506.63	2,075,768.98
二、离职后福利-设定提存计划		1,636,041.98	1,636,041.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,004,921.98	28,353,395.61	30,282,548.61	2,075,768.98

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,004,921.98	23,002,617.95	24,931,770.95	2,075,768.98
二、职工福利费		2,412,075.99	2,412,075.99	
三、社会保险费		714,109.69	714,109.69	
其中：医疗保险费		602,912.80	602,912.80	
工伤保险费		70,310.80	70,310.80	
生育保险费		40,886.09	40,886.09	
四、住房公积金		588,550.00	588,550.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,004,921.98	26,717,353.63	28,646,506.63	2,075,768.98

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,529,018.80	1,529,018.80	
2、失业保险费		107,023.18	107,023.18	
3、企业年金缴费				
合计		1,636,041.98	1,636,041.98	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,020,099.91	
企业所得税	6,036,220.54	1,367,799.71
个人所得税	102,672.95	99,079.98
城市维护建设税	249,409.57	
教育费附加	178,149.69	
房产税	228,869.80	343,304.76
土地使用税	897,499.45	1,346,249.17
堤围费	18,656.63	
合计	12,731,578.54	3,156,433.62

注：应交税金 2015 年 10 月末比 2014 年末增加了 303.35%，主要原因是 2014 年末留底进项税较多、无应交增值税和 2014 年 4 季度应缴纳企业所得税较少等因素所致。

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		8,000,000.00
保证金	877,000.00	605,622.00
其他往来	51,274.63	43,911.12
合计	928,274.63	8,649,533.12

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无

3、其他应付款往来款减少 800 万元，为本期支付公司欠关联方峨眉山科达和安徽科达机电公司款项。

4、截至 2015 年 10 月 31 日无应付 5%以上股东的款项，应付关联的款项见附注七、关联方及交易。

(十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品保修费用	188,872.96	1,337,032.46
合计	188,872.96	1,337,032.46

(十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
Newpower 清洁燃煤气化系统	24,500,000.00		3,500,000.00	21,000,000.00	
合计	24,500,000.00		3,500,000.00	21,000,000.00	

涉及政府补助项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
Newpower 清洁燃煤气化系统	24,500,000.00		3,500,000.00		21,000,000.00	与资产相关
合计	24,500,000.00		3,500,000.00		21,000,000.00	

(二十) 实收资本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		增资	减资	公积金转增	其他	小计	
股份总数	44,600,000.00						44,600,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	359,916,724.77			359,916,724.77
合计	359,916,724.77			359,916,724.77

(二十二) 未分配利润

项目	2015年1-10月	2014年度
调整前上期末未分配利润	56,840,028.30	-9,142,408.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	64,209,719.57	65,982,437.12
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	121,049,747.87	56,840,028.30

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	284,789,994.75	203,744,715.44	452,148,927.63	378,068,027.94	348,184,506.48	348,202,707.09
其他业务						
合计	284,789,994.75	203,744,715.44	452,148,927.63	378,068,027.94	348,184,506.48	348,202,707.09

1、主营业务收入（分产品）

产品	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
循环流化床	230,179,264.94	80.82	444,329,385.45	98.27	220,407,444.45	63.30
气流床	34,302,451.22	12.04				
循环流化床/气流床配件	16,187,056.37	5.69				
煤气			6,471,439.62	1.43	118,020,824.88	33.90
设备及其他	4,121,222.22	1.45	1,348,102.56	0.30	9,756,237.15	2.80
合计	284,789,994.75	100.00	452,148,927.63	100.00	348,184,506.48	100.00

2、主营业务成本（分产品）

产品	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
循环流化床	165,139,204.65	81.05	368,648,293.17	97.51	184,724,987.04	53.05
气流床	22,022,585.91	10.81				
循环流化床/气流床配件	12,659,713.67	6.21				
煤气			7,827,782.15	2.07	155,313,288.62	44.60
设备及其他	3,923,211.21	1.93	1,591,952.62	0.42	8,164,431.43	2.34
合计	203,744,715.44	100.00	378,068,027.94	100.00	348,202,707.09	100.00

3、销售收入前五名情况：

序号	客户	销售内容	销售金额	占当期销售总额比例（%）
2015年1-10月前五名客户				
1	贵州华锦铝业有限公司	40kNm ³ /h 循环流化床清洁燃煤气化系统工程总承包	132,555,264.90	46.54
2	在平信源铝业有限公司	20kNm ³ /h 循环流化床清洁燃煤气化系统工程总承包	87,846,888.93	30.85
3	广东科达洁能股份有限公司	10kNm ³ /h 气流床清洁燃煤气化系统工程总承包及冷	53,841,832.37	18.91

		凝水处理设备、磨煤(渣)设备等配件等		
4	浙江鑫一节能科技有限公司	40kNm ³ /h 循环流化床清洁燃煤气化系统工程总承包	10,499,000.00	3.69
5	马鞍山瑞琪机械设备制造有限公司	酸储罐加工费	47,008.55	0.02
		合计	284,789,994.75	100.00

2014年前五名客户

1	在平信源铝业有限公司	20kNm ³ /h 循环流化床清洁燃煤气化系统工程总承包	362,500,000.00	80.17
2	浙江鑫一节能科技有限公司	40kNm ³ /h 循环流化床清洁燃煤气化系统工程总承包	81,829,385.46	18.10
3	峨眉山金陶瓷业发展有限公司	煤制气	6,471,439.62	1.43
4	河南科达东大国际工程有限公司	定容下料器	1,348,102.56	0.30
		合计	452,148,927.64	100.00

2013年前五名客户

1	广西信发铝电有限公司	10kNm ³ /h、20kNm ³ /h 循环流化床清洁燃煤气化系统工程总承包	220,407,444.50	63.30
2	沈阳沈法燃气有限公司	煤制气	104,809,894.50	30.10
3	峨眉山金陶瓷业发展有限公司	煤制气	13,210,930.38	3.79
4	广东科达洁能股份有限公司	蒸压釜、球磨机、陶瓷生产线系统和部分原材料半成品等	6,925,606.32	1.99
5	广西华盛热能有限公司	电炉煤气增压系统	1,495,299.15	0.43
		合计	346,849,174.85	99.62

注 1: (1) 2015 年 1-10 月销售在平信源铝业有限公司 8,784.69 万元为合并计算收入, 具体为 20kNm³/h 清洁粉煤气化项目, 其中山东东岳能源交口肥美铝业有限责任公司销售收入 2,612.50 万元、广西信发铝电有限公司销售收入 4,072.19 和山西信发化工有限公司销售收入 2,100.00 万元; (2) 2015 年 1-10 月销售广东科达洁能股份有限公司 5,384.18 万元为合并计算收入, 具体为沈阳科达洁能燃气有限公司 10kNm³/h 清洁粉煤气化项目及其配套、凝水处理设备、磨煤(渣)设备等配件销售收入 5,048.95 万元和河南科达东大国际工程有限公司定容下料器加工收入 335.23 万元。

注 2: 2014 年度销售在平信源铝业有限公司 36,250.00 万元为合并计算收入, 具体为 20kNm³/h 清洁粉煤气化项目, 其中山东东岳能源交口肥美铝业有限责任公司销售收入 20,096.15 万元和山西信发化工有限公司销售收入 16,153.85 万元。

注 3: 2013 年度销售广东科达洁能股份有限公司的 692.56 万元为合并计算收入, 其中科达洁能设备代加工收入 281.45 万元, 安徽科达机电有限公司设备代加工收入 287.59 万元和芜湖科达新铭丰机电有限公司设备代加工收入 123.52 万元。

(二十四) 营业税金及附加

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
营业税	127,591.08		22,243.93
城市维护建设税	862,201.08	1,317,608.60	721,581.24
教育费附加	619,228.90	941,343.05	515,732.94
堤围费	260,610.39		741.46
合计	1,869,631.45	2,258,951.65	1,260,299.57

(二十五) 销售费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
工资	411,551.20	432,528.03	156,167.08
办公费	494,476.28	321,122.20	41,199.13
差旅费	1,249,367.65	748,261.49	385,754.45
运输费	348,237.69	263,853.82	93,043.66
折旧费	6,031.36	13,553.60	13,249.39
广告宣传费	43,016.00	367,138.12	485,906.32
三包材料	1,288,322.14	1,187,931.18	1,783,020.17
其它	680,997.41	1,397,500.65	295,929.00
合计	4,521,999.73	4,731,889.09	3,254,269.20

(二十六) 管理费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
职工薪酬	3,357,275.63	4,513,110.52	10,183,253.71
办公费	896,090.34	841,914.42	1,313,044.68
差旅费	980,841.83	958,928.03	699,073.03
折旧费	932,243.80	1,472,878.28	2,739,703.51
无形资产摊销	1,256,925.80	1,508,310.96	1,861,503.80
税金	2,884,119.40	3,562,586.48	3,183,034.35
新产品开发费	18,109,460.45	28,105,561.59	8,662,863.68
其它	612,737.45	451,208.88	888,256.58
合计	29,029,694.70	41,414,499.16	29,530,733.34

(二十七) 财务费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
利息支出		401,600.00	2,036,249.49
减：利息收入	177,098.17	349,572.07	238,237.32
汇兑损益			

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
手续费	58,805.51	90,772.95	60,132.08
合计	-118,292.66	142,800.88	1,858,144.25

(二十八) 资产减值损失

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、坏账损失	-3,716,704.34	9,865,601.91	2,978,493.67
二、存货跌价损失			
合计	-3,716,704.34	9,865,601.91	2,978,493.67

(二十九) 投资收益

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
权益法调整		-33,778,097.57	-5,460,164.51
股权转让	11,377,436.57	74,987,486.20	
合计	11,377,436.57	41,209,388.63	-5,460,164.51

注：①投资收益权益法调整为公司对联营企业沈阳科达2013年11-12月和2014年1-10月的实现利润按投资比例进行调整。②股权转让收益为2014年和2015年5月转让公司持有的沈阳科达、峨眉山科达和临沂科达持有的股份所得。

(三十) 营业外收入

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
政府补助	12,297,660.00	7,345,405.00	3,618,000.00	12,297,660.00
违约金	275,357.60	32,992.50	14,524.00	275,357.60
其他	85,456.01	176,696.57	69,162.47	85,456.01
合计	12,658,473.61	7,555,094.07	3,701,686.47	12,658,473.61

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度	与资产相关/与收益相关
Newpower 清洁燃煤气化系统研发补助	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	与资产相关
马鞍山经济技术开发区补助款	6,500,000.00	2,220,000.00		与收益相关
马鞍山市财政局第三批科技计划项目补助		400,000.00		与收益相关

补助项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度	与资产相关/与收益相关
马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司12年促进产业转移政策兑现款		280,000.00		与收益相关
马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司补助	438,000.00	200,000.00		与收益相关
马鞍山市财政局专项资金补助	30,500.00	200,000.00		与收益相关
马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司产业扶持资金	324,200.00			与收益相关
2015年省企业发展专项两化融合补助	500,000.00			与收益相关
115创新团队岗位津贴	100,000.00			与收益相关
马鞍山经济技术开发区管理委员会财政局“三高”项目专项资金	700,000.00			与收益相关
应用技术研发资金科技计划项目资金	200,000.00			与收益相关
其他	4,960.00	545,405.00	118,000.00	与收益相关
合计	12,297,660.00	7,345,405.00	3,618,000.00	

(三十一) 营业外支出

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,782.61	45,574.31		49,782.61
其中：固定资产处置损失	49,782.61	45,574.31		49,782.61
无形资产处置损失				
滞纳金及罚款支出	12,000.00	708.69	264,143.12	12,000.00
工伤赔偿金			780,000.00	
其他		80,000.85	186,059.62	
合计	61,782.61	126,283.85	1,230,202.74	61,782.61

注：2013年度的罚款支出和工伤赔偿金为原子公司沈阳科达和峨眉山科达所发生。

(三十二) 所得税费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	9,020,308.25	1,395,148.22	2,295,033.63
递延所得税费用	679,202.49	-1,432,652.69	-175,536.09
合计	9,699,510.74	-37,504.47	2,119,497.54

(三十三) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
政府补助	8,797,660.00	3,845,405.00	1,118,000.00
利息收入	177,098.17	349,572.07	238,237.32

保证金	270,000.00	870,000.00	200,000.00
收到往来款	54,084,077.45	57,907,985.66	88,190,687.52
其他	1,202,513.28	529,427.55	949,177.51
合计	64,531,348.90	63,502,390.28	90,696,102.35

(三十四) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
办公费	1,390,566.62	1,468,123.83	1,679,085.68
差旅费	2,578,447.17	2,537,643.92	1,601,056.08
研发费	397,349.89	476,369.12	40,885.19
保证金		100,000.00	50,000.00
往来款	17,660,930.50	48,149,273.74	24,949,831.30
其他	3,517,202.57	4,674,886.71	3,153,499.05
合计	25,544,496.75	57,406,297.32	31,474,357.30

(三十五) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
收回沈阳科达欠款	110,000,000.00		
合计	110,000,000.00		

(三十六) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
支付沈阳科达往来		110,000,000.00	
合计		110,000,000.00	

(三十七) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
沈阳科达向广东科达借款			110,000,000.00
合计			110,000,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	63,733,567.26	64,342,860.32	-44,008,318.96

加：资产减值准备	-3,716,704.34	9,843,068.63	2,978,493.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,466,806.04	10,580,160.35	28,266,081.46
无形资产摊销	1,256,925.80	1,508,310.96	2,542,163.02
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	49,782.61	45,574.31	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		401,600.00	2,036,249.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,377,436.57	-41,209,388.63	5,460,164.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	679,202.49	-1,432,652.69	-175,536.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,881,893.09	2,973,581.94	12,107,791.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	182,311,527.44	-84,882,733.58	-368,876,955.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,726,645.09	-1,175,346.82	322,457,619.53
其他			
经营活动产生的现金流量净额	235,558,918.73	-39,004,965.21	-37,212,247.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	408,783,661.24	19,543,698.74	43,844,802.17
减：现金的期初余额	19,543,698.74	43,844,802.17	38,214,200.63
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	389,239,962.50	-24,301,103.43	5,630,601.54

2、现金和现金等价物的构成：

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、现金	408,783,661.24	19,543,698.74	43,844,802.17
其中：库存现金	28,202.76	21,858.48	63,558.60
可随时用于支付的银行存款	408,755,458.48	19,521,840.26	43,781,243.57

可随时用于支付的其他货币资金			
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	408,783,661.24	19,543,698.74	43,844,802.17

六、合并范围的变更

(一) 2010年3月、2010年4月和2010年4月公司分别投资设立了临沂科达清洁能源有限公司、峨眉山科达洁能有限公司和沈阳科达洁能燃气有限公司，其中本公司持股比例分别为70%、70%和65%，开始纳入合并范围。

(二) 2013年11月11日沈阳科达洁能燃气有限公司新增股东广东科达机电股份有限公司，新增股东出资额20000万元，本公司持股比例由65%变更为32.5%，从2013年11月起不再纳入合并范围。

(三) 2014年11月，公司与广东科达洁能股份有限公司签订协议，将公司所持有的峨眉山科达洁能有限公司的股权转让给了广东科达洁能股份有限公司，从2014年11月起不再纳入合并范围。

(四) 2015年5月公司与广东科达洁能股份有限公司签订协议，将公司所持有的临沂科达清洁能源有限公司的股权转让给了广东科达洁能股份有限公司，从2015年5月起不再纳入合并范围。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
广东科达洁能股份有限公司	广东省	陶瓷机械生产与销售	705,732,161.00	68.44	68.44

(二) 本企业的子公司情况

无

(三) 本企业联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽科达机电有限公司	同受母公司控制
芜湖科达新铭丰机电有限公司	同受母公司控制
长沙埃尔压缩机有限责任公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽科达埃尔压缩机有限公司	同受母公司控制
河南科达东大国际工程有限公司	同受母公司控制
沈阳科达洁能燃气有限公司	同受母公司控制
峨眉山科达洁能有限公司	同受母公司控制
临沂科达清洁能源有限公司	同受母公司控制
广东信成融资租赁有限公司	同受母公司控制
安徽信成融资租赁有限公司	同受母公司控制

(五) 关联交易情况

1、关联方交易的定价标准

本公司与关联方的交易均按照公平的市场价格，并签订有关合同进行交易。

本公司向关联方购买货物、接受劳务、租赁等行为，均为保障本公司生产经营的正常进行所必要，价格的确定是以交易发生时市场情况并在不超过供应地或服务地市场价格的范围范围内协商确定，且不高于其向第三方销售的价格。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-10月	2014年度	2013年度
安徽科达埃尔压缩机有限公司	采购商品	按市场价	14,013,779.74	6,939,316.24	
长沙埃尔压缩机有限公司	采购商品	按市场价			2,739,743.59
安徽科达机电有限公司	采购商品	按市场价	34,327.62		
河南科达东大国际工程有限公司	接受劳务	按市场价	4,704,033.92	13,018,867.92	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-10月	2014年度	2013年度
广东科达洁能股份有限公司	出售商品	按市场价			2,814,274.44
安徽科达机电有限公司	出售商品	按市场价			2,876,118.33
芜湖科达新铭丰机电有限公司	出售商品	按市场价			1,235,213.55
安徽信成融资租赁有限公司	为本公司客户融资		19,294,871.79	119,145,299.15	
广东信成融资租赁有限公司	为本公司客户融资			104,780,341.88	77,179,487.18

河南科达东大国际工程有限公司	出售商品	按市场价	3,352,324.79	1,348,102.56	
沈阳科达洁能燃气有限公司	出售商品	按市场价	50,489,507.59		

注：上述关联单位安徽信成融资租赁有限公司和广东信成融资租赁有限公司交易形成，本公司客户购买设备后，通过售后回租方式向上述两家融资租赁公司融资，签订了债权债务转让协议，将本公司应收客户的款项转移到应收上述两家融资租赁公司，客户本息合计分期支付给租赁公司。截至 2015 年 10 月末，安徽信成融资租赁有限公司和广东信成融资租赁有限公司应付公司款项余额为 0。

3、关联租赁情况

无。

4、关联托管/关联承包情况

无。

5、关联担保情况说明

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 10 月 31 日开具的银行承兑汇票余额为 2,099.60 万元、3,242.00 万元和 2,790.00 万元，上述票据由母公司广东科达洁能股份有限公司提供担保。

6、关联方资金拆借情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度	备注
广东科达洁能股份有限公司[注]	拆入资金			110,000,000.00	
安徽科达机电有限公司	拆入资金		2,000,000.00		2015 年 3 月已归还
芜湖科达新铭丰机电有限公司	拆入资金		1,000,000.00		2015 年 4 月已归还
峨眉山科达洁能燃气有限公司	拆入资金		5,000,000.00		2015 年 1 月已归还
临沂科达洁能燃气有限公司	拆出资金	184,903.79	167,123.65		2015 年 10 月已收回
沈阳科达洁能燃气有限公司	拆出资金		110,000,000.00		2015 年 6 月已收回

注：2013 年向广东科达洁能股份有限公司拆入资金 110,000,000.00 元，为原子公司沈阳科达向广东科达洁能拆入，2013 年 11 月起沈阳科达不再纳入合并范围。

7、关联方资产转移情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度	备注
广东科达洁能股份有限公司	股权转让	26,600,000.00	147,500,000.00		

注：①2014 年 10 月公司将持有的沈阳科达洁能燃气有限公司 32.5%转让给母公司广东科达洁能股份有限公司，转让价格 13,000 万元；②2014 年 11 月公司将持有的峨眉山科达洁能燃气有

限公司 70%的股份转让给母公司广东科达洁能股份有限公司，转让价格 1,750 万元；③2015 年 5 月公司将持有的临沂科达洁能燃气有限公司 70%的股份转让给母公司广东科达洁能股份有限公司，转让价格 2,660 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	河南科达东大国际工程有限公司	-	157,728.00	-
应收账款	临沂科达清洁能源有限公司	-	176,787.33	-
应收账款	沈阳科达清洁能源有限公司	-	76,000,000.00	77,790,000.00
应收账款	安徽信成融资租赁有限公司	-	103,700,000.00	-
应收账款	广东信成融资租赁有限公司	-	20,772,066.14	90,300,000.00
应收账款	安徽科达机电有限公司	-	-	984,725.91
预付账款	河南科达东大国际工程有限公司	-	-	2,000,000.00
其他应收款	广东科达洁能股份有限公司	-	20,100,000.00	-
其他应收款	沈阳科达洁能燃气有限公司	-	110,000,000.00	-
其他应收款	临沂科达清洁能源有限公司	-	167,123.65	-

2、应付项目

项目名称	关联方	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	长沙埃尔压缩机有限公司	1,223,880.00		3,305,080.00
应付账款	河南科达东大国际工程有限公司	3,796,775.09	4,790,448.00	
应付账款	安徽科达埃尔压缩机有限公司	7,258,407.09	3,906,400.00	
其他应付款	峨眉山科达洁能燃气有限公司		5,000,000.00	
其他应付款	芜湖科达新铭丰机电有限公司		1,000,000.00	
其他应付款	安徽科达机电有限公司		2,000,000.00	

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、母公司会计报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方往来					
其他一般往来	142,037,150.00	100.00	7,234,900.00	5.09	134,802,250.00
组合小计	142,037,150.00	100.00	7,234,900.00	5.09	134,802,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	142,037,150.00	100.00	7,234,900.00	5.09	134,802,250.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方往来	201,819,794.14	61.56			201,819,794.14
其他一般往来	125,999,950.00	38.44	11,062,490.00	8.78	114,937,460.00
组合小计	327,819,744.14	100.00	11,062,490.00	3.37	316,757,254.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	327,819,744.14	100.00	11,062,490.00	3.37	316,757,254.14

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	141,150,200.00	7,057,510.00	5.00
1至2年	174,950.00	34,990.00	20.00
2至3年	712,000.00	142,400.00	20.00
3年以上			
合计	142,037,150.00	7,234,900.00	5.09

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,827,590.00 元。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	与公司关系	占应收账款比例%	坏账准备期末余额
贵州华锦铝业有限公司	74,990,000.00	1年以内	客户	51.32	3,749,500.00
广西信发铝电有限公司	36,800,000.00	1年以内	客户	25.19	1,840,000.00
山东东岳能源交口肥美铝业有限责任公司	13,062,500.00	1年以内	客户	8.94	653,125.00
山西信发化工有限公司	10,500,000.00	1年以内	客户	7.19	525,000.00
浙江鑫一节能科技有限公司	5,249,500.00	1至2年	客户	3.59	262,475.00
合计	140,602,000.00			96.23	7,030,100.00

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

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方往来					-
其他一般往来	5,728,487.93	100.00	742,928.76	12.97	4,985,559.17
组合小计	5,728,487.93	100.00	742,928.76	12.97	4,985,559.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,728,487.93	100.00	742,928.76	12.97	4,985,559.17

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方往来	126,367,358.96	97.86			126,367,358.96
其他一般往来	2,759,946.61	2.14	632,043.10	22.9	2,127,903.51
组合小计	129,127,305.57	100.00	632,043.10	0.49	128,495,262.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	129,127,305.57	100.00	632,043.10	0.49	128,495,262.47

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,296,167.54	214,808.38	5.00
1—2 年	448,799.39	89,759.88	20.00
2—3 年	178,000.00	35,600.00	20.00
3 年以上	805,521.00	402,760.50	50.00
合计	5,728,487.93	742,928.76	19.52

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,885.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及备用金	3,684,082.94	132,775,383.25
押金及保证金	2,000,000.00	100,000.00
其他	44,404.99	151,687.01
合计	5,728,487.93	133,027,070.26

注：往来款 2015 年 10 月末比 2014 年末减少 12,700.00 万元，主要是 2015 年收回沈阳科达和广东科达洁能等关联方欠款所致。

(三) 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	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
临沂科达清洁能源有限公司	26,600,000.00		26,600,000.00								
合计	26,600,000.00		26,600,000.00								

(四) 营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-10 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	284,789,994.75	203,744,715.44	445,677,488.01	370,240,245.79	229,298,837.10	191,872,916.25
其他业务						
合计	284,789,994.75	203,744,715.44	445,677,488.01	370,240,245.79	229,298,837.10	191,872,916.25

(1) 主营业务收入 (分产品)

产品	2015 年 1-10 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
循环流化床	230,179,264.94	80.82	444,329,385.45	99.70	220,407,444.45	96.12
气流床	34,302,451.22	12.04				
循环流化床/气流床配件	16,187,056.37	5.69				
设备及其他	4,121,222.22	1.45	1,348,102.56	0.30	8,891,392.65	3.88
合计	284,789,994.75	100.00	445,677,488.01	100.00	229,298,837.10	100.00

(2) 主营业务成本 (分产品)

产品	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
循环流化床	165,139,204.65	81.05	368,648,293.17	97.51	184,724,987.04	96.27
气流床	22,022,585.91	10.81				
循环流化床/气流床配件	12,659,713.67	6.21				
设备及其他	3,923,211.21	1.93	1,591,952.62	0.42	7,147,929.21	3.73
合计	203,744,715.44	100.00	370,240,245.79	100.00	191,872,916.25	100.00

十二、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

资产负债表

报表项目	2015年10月31日	2014年12月31日	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	416,576,424.34	26,275,302.14	390,301,122.20	1485.43%	注1
应收票据	10,050,000.00	5,650,000.00	4,400,000.00	77.88%	注2
应收账款	134,802,250.00	315,744,041.47	-180,941,791.47	-57.31%	注3
其他应收款	4,985,559.17	132,395,027.16	-127,409,467.99	-96.23%	注4
存货	34,235,896.10	64,983,398.17	-30,747,502.07	-47.32%	注5
预收账款		45,000,000.00	-45,000,000.00	-100.00%	注6
应交税费	12,731,578.54	3,156,433.62	9,575,144.92	303.35%	注7

注1：货币资金2015年10月末较2014年末增长1485.43%，主要原因包括：①2015年收到沈阳科达以前年度拆借欠款11,000万元，同时收到广东科达洁能转让临沂科达股份的款项2,660万元；②2015年1-10月收回货款较多，除支付1-10月生产所需的采购款外，尚有大量资金盈余。

注2：应收票据2015年10月末较2014年末增长77.88%，主要原因是公司本期销售新增的银行承兑汇票尚未到期承兑所致。

注3：应收账款2015年10月末较2014年末减少57.31%，主要系公司收回部分货款所致。

注4：其他应收款2015年10月末较2014年末减少96.23%，主要系公司收回沈阳科达和广东科达洁能欠款所致。

注5：存货2015年10月末较2014年末减少47.32%，主要为公司上年未完工项目在本期完工结转所致。

注 6: 预收账款2015年10月末较2014年末减少4500万元, 主要为公司将预收客户项目完成结转收入所致。

注 7: 应交税费2015年10月末较2014年末增长303.35%, 主要系公司当期申报的增值税和企业所得税等在以后期间缴纳所致。

报表项目	2014年12月31日	2013年12月31日	变动金额	变动幅度	注释
货币资金	26,275,302.14	46,184,402.17	-19,909,100.03	-43.11%	注 1
应收票据	5,650,000.00	59,074,000.00	-53,424,000.00	-90.44%	注 2
应收账款	315,744,041.47	207,491,767.12	108,252,274.35	52.17%	注 3
其他应收款	132,395,027.16	1,395,677.47	130,999,349.69	9386.08%	注 4
长期股权投资		99,520,431.81	-99,520,431.81	-100.00%	注 5
在建工程	6,374,281.75	19,515,285.94	-13,141,004.19	-67.34%	注 6
应付票据	32,420,000.00	20,996,000.00	11,424,000.00	54.41%	注 7
应付账款	180,087,097.78	116,110,600.16	63,976,497.62	55.10%	注 8
预收账款	45,000,000.00	129,247,500.00	-84,247,500.00	-65.18%	注 9
应交税费	3,156,433.62	9,454,670.86	-6,298,237.24	-66.62%	注 10

注 1: 货币资金2014年末较2013年末减少43.11%, 主要系公司项目增多, 购买材料和支付工程费的增加所致。

注 2: 应收票据2014年末较2013年末减少90.44%, 主要系公司将票据背书转让支付货款所致。

注 3: 应收账款2014年末较2013年末增长52.17%, 主要系随着产品销售收入增长, 应收账款也相应增加。

注4: 其他应收款2014年末较2013年末增长9386.08%, 主要系公司向关联方沈阳科达提供借款增加所致。

注5: 长期股权投资2014年末较2013年末减少100.00%, 主要系公司2014年转让了沈阳科达股权所致。

注6: 在建工程2014年末较2013年末减少67.34%, 主要系公司在建工程完工转固定资产所致。

注7: 应付票据2014年末较2013年末增长54.41%, 主要系公司主要为公司采用开具银行承兑汇票支付货款情况增多所致。

注8: 应付账款2014年末较2013年末增长55.10%, 主要系公司2014年订单增加, 采购量增加, 同

时采用信用方式，延长支付货款期限所致。

注9：预收账款2014年末较2013年末减少65.18%，主要系公司2013年末签订的部分合同收到订金的项目在2014年实施完成结转收入所致。

注10：应交税费2014年末较2013年末减少66.62%，主要是2014年末收到抵扣进项税较多所致。

(一) 利润表

报表项目	2014 年度	2013 年度	变动金额	变动幅度	注释
营业收入	452,148,927.63	348,184,506.48	103,964,421.15	29.86%	注 1
营业成本	378,068,027.94	348,202,707.09	29,865,320.85	8.58%	注 2
销售费用	4,731,889.09	3,254,269.20	1,477,619.89	45.41%	注 3
管理费用	41,414,499.16	29,190,733.34	12,223,765.82	41.88%	注 4
资产减值损失	9,865,601.91	2,978,493.67	6,887,108.24	231.23%	注 5
投资收益	41,209,388.63	-5,460,164.51	46,669,553.14	-854.73%	注 6
营业外收入	7,555,094.07	3,701,686.47	3,853,407.60	104.10%	注 7

注 1：营业收入2014年度较2013年度增长29.86%，主要是因为：（1）公司本期加大对销售投入，相应的销售收入增加；（2）本期公司产品逐渐被市场认知，工程项目逐渐增多。

注 2：营业成本2014年度较2013年度增长8.58%，与营业收入未同步增长主要是因为公司本期销售收入增加，相应的营业成本增加所致，2014年度增加的收入为设备销售收入，且产品逐渐被市场认可和成熟后，单位成本逐渐降低。

注3：销售费用2014年度较2013年度增长45.41%，主要系：（1）随着销售量增加，相应增加了销售费用。

注4：管理费用2014年度较2013年度增长41.88%，是由于本期规模不断增大各项费用增加，另外本期增加了研发费用投入使得研发支出大幅增加。

注5：资产减值损失2014年度较2013年度增长231.23%，是由于本期应收账款增加，导致资产减值损失增加所致。

注6：投资收益2014年度较2013年度增长4,667万元，是由于公司转让沈阳科达和峨眉山科达产生收益所致。

注7：营业外收入2014年度较2013年度增长104.05%，是由于收到政府补助增加所致。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

非经常性项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	11,327,653.96	74,941,911.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,297,660.00	7,345,405.00	3,618,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	348,813.61	128,979.53	-1,146,516.27
少数股东权益影响额		23,616.26	447,570.96
所得税影响额	-1,889,503.65	-1,121,479.09	-542,700.00
合 计	22,084,623.92	81,318,433.59	2,376,354.69

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2015年1-10月

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	13.01	1.44	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.54	0.94	0.94

2、2014年度

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	15.40	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.58	-0.34	-0.34

3、2013年度

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	-5.65	-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.21	-0.59	-0.59



编号:No.1 00782959



营业执照

(副本) (10-1)

注册号 110101016535959

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

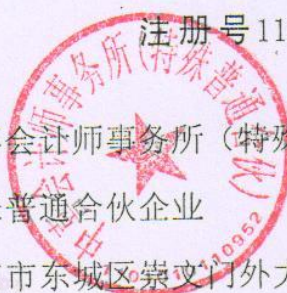
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

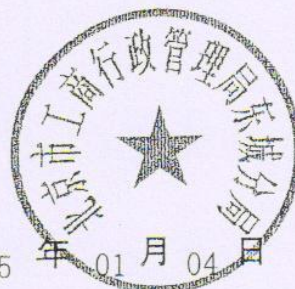
合伙期限 2013年11月28日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



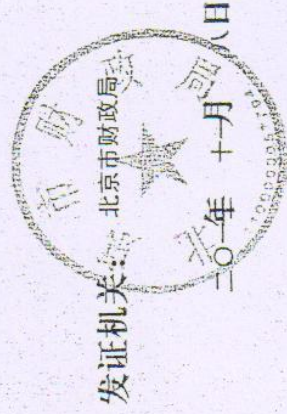
2015 年 01 月 04 日

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

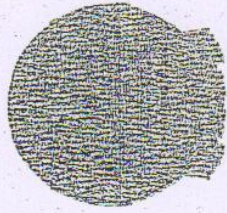
证书序号: NO. 019552

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张增刚

办公场所: 北京市崇文区崇文门外大街11号11层1101室

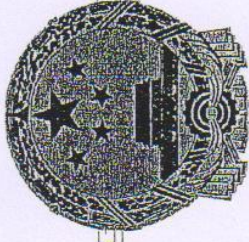
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1130万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0071号

批准设立日期: 2013-11-08



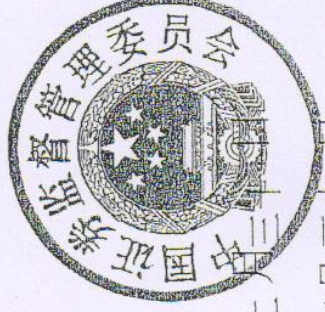
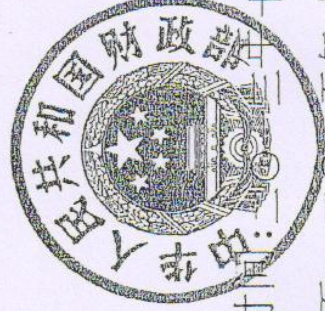
证书序号：000144

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



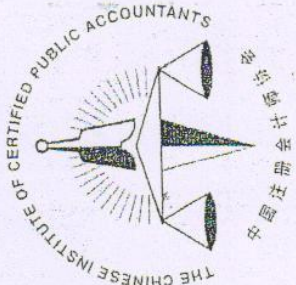
首席合伙人：张增刚



证书号：04

发证时间：二〇一五年十二月三十一日

证书有效期至：二〇一五年十二月三十一日



姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.

王会性
 男
 1964年05月14日
 中鸿信会计师事务所
 130602640514219



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

格，继续有效一年。
 valid for another year after

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after



年 月 日
 /m /d



2006年3月 日
 /m /d



姓名: 曹杰屏
性别: 男
出生日期: 1975年8月15日
工作单位: 兴华会计师事务所
身份证号: 332126750815003



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

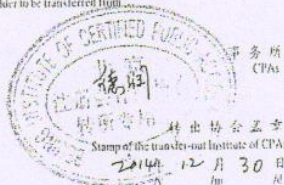


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

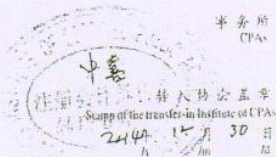


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 3月 16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 3月 16日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 11月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 11月 30日

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 12月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 12月 30日

12

会计师事务所(特殊普通合伙)
注意 事项

一、注册会计师执行业务，必须时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限开具人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.