

科达制造股份有限公司

二〇二一年度 审计报告

中喜财审 2022S00349 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

目录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-123



审计报告

中喜财审2022S00349号

科达制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科达制造股份有限公司（以下简称“科达制造”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了科达制造2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司的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，我们独立于科达制造，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

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

（一） 建材机械装备收入及建筑陶瓷收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、32及附注五、45。

1、 事项描述



科达制造2021年度实现建材机械装备收入576,410.88万元、建筑陶瓷收入234,499.63万元，分别占营业收入总额的比例为58.84%、23.94%，为科达制造主要收入构成，建材机械装备收入、建筑陶瓷收入本年度较上年度分别增长了57.17%、31.05%。由于建材机械装备收入、建筑陶瓷收入确认对财务报表影响较大，也是科达制造关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们确定建材机械装备收入、建筑陶瓷收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 识别销售合同，通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，了解公司销售模式、主要合同条款以及结算方式，按新收入准则识别、分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入执行分析性复核审计程序，分析收入增长及毛利率变动情况，并判断变化的合理性；

(4) 实施收入细节测试，从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，将与样本相关的销售合同、发货单及银行资金流水进行核对，判断收入是否真实、完整；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) 执行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，通过检查销售合同、发货单、签收记录、验收单及银行资金流水进行核对，核查收入入账期间是否正确；

(6) 选取客户样本函证本年销售额，对于未回函项目，境内销售部分通过检查销售合同、发货单、签收记录、验收单及银行资金流水等执行替代审计程序，



境外销售部分，查验主要客户的销售订单和报关单等与收入确认相关的支持性文件，检查期后回款记录。

(二) 权益法核算的蓝科锂业长期股权投资收益

相关信息披露详见财务报表附注三、19、附注五、52及附注七、3。

1、事项描述

公司 2021年度对联营企业青海盐湖蓝科锂业股份有限公司（以下简称：蓝科锂业）权益法确认投资收益人民币44,394.06万元，占合并财务报表净利润的30.34%。公司间接持有蓝科锂业48.58%股权，具有重大影响，按《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定，公司对其采用权益法核算，本期确认投资收益44,394.06万元。由于公司对蓝科锂业按权益法核算确认的长期股权投资收益对财务报表影响较为重大。我们将权益法核算的长期股权投资收益识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对权益法核算的长期股权投资收益实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与长期股权投资相关的内部控制，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) 我们获取了蓝科锂业的公司章程、投资协议、董事会人员组成等资料，确定公司对蓝科锂业具有重大影响，按企业会计准则第2号-长期股权投资的规定，采用权益法核算；

(3) 我们对联营企业的经营状况进行调查，结合行业分析，分析其业绩变化的合理性，评估财务数据的可靠性；我们获取了蓝科锂业2021年度未审财务报表，对联营企业财务报表的重要项目执行了审计程序；

(4) 对蓝科锂业的营业收入执行了分析性复核审计程序，分析收入增长及毛利率变动情况；获取了蓝科锂业销售合同、发货单及银行资金流水，实施收入细节测试，判断收入是否真实；

(5) 我们与蓝科锂业管理层进行了沟通，询问和了解了蓝科锂业2021年度经



营情况及财务状况，包括全年实现销售收入、实现净利润等，分析了收入和利润实现较快增长的原因，在此基础上按蓝科锂业当期实现的净利润应享有的份额确定投资收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

(6)检查权益法核算的长期股权投资收益相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

科达制造管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年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。2021年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读2021年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并要求其作出更正。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

科达制造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制造的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科达制造、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科达制造的财务报告的编制过程。

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财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计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，就可能导致对科达制造的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制造不能持续经营。

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

(6) 就科达制造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。



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

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。

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)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二二年三月三十日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,960,658,820.77	1,447,256,992.95
交易性金融资产	五、2	58,233,994.24	10,154,534.08
应收票据	五、3	17,980,730.39	15,548,431.15
应收账款	五、4	1,441,531,780.34	1,126,600,156.96
应收款项融资	五、5	230,376,142.57	268,616,034.49
预付款项	五、6	260,960,709.95	297,971,187.70
其他应收款	五、7	107,980,971.15	100,234,677.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	3,262,445,445.43	2,627,136,798.52
合同资产	五、9	354,999,939.65	381,516,662.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	641,167,056.20	755,268,180.62
其他流动资产	五、11	172,148,929.40	198,436,452.64
流动资产合计		8,508,484,520.09	7,228,740,108.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12	192,964,094.63	375,596,995.48
长期股权投资	五、13	2,092,198,825.87	1,359,042,866.87
其他权益工具投资	五、14	8,584,562.02	45,035,387.84
其他非流动金融资产	五、15	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、16	2,936,739,595.20	2,539,118,745.04
在建工程	五、17	301,903,481.46	384,391,828.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	10,267,292.15	
无形资产	五、19	870,648,992.56	423,907,033.69
开发支出			
商誉	五、20	967,102,690.09	971,796,726.59
长期待摊费用	五、21	15,577,527.71	18,048,259.99
递延所得税资产	五、22	174,841,055.68	152,718,777.82
其他非流动资产	五、23	39,031,712.39	25,241,694.10
非流动资产合计		7,614,859,829.76	6,294,898,316.41
资产总计		16,123,344,349.85	13,523,638,425.03

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、24	911,648,918.00	1,029,587,579.60
交易性金融负债	五、25	2,139,425.27	133,977.98
应付票据	五、26	745,183,013.84	470,257,558.64
应付账款	五、27	1,911,355,898.11	1,938,293,021.49
预收款项			
合同负债	五、28	1,743,501,996.08	1,445,120,298.26
应付职工薪酬	五、29	184,806,674.29	158,699,694.64
应交税费	五、30	95,043,143.23	47,641,958.12
其他应付款	五、31	135,707,186.60	136,329,070.97
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、32	510,623,921.75	290,848,782.27
其他流动负债	五、33	149,079,628.35	283,075,026.35
流动负债合计		6,389,089,805.52	5,799,986,968.32
非流动负债：			
长期借款	五、34	1,534,798,634.42	798,610,488.62
租赁负债	五、35	10,498,160.65	
长期应付款			
预计负债	五、36	99,652,527.18	98,921,800.00
递延收益	五、37	10,400,000.00	15,400,000.00
递延所得税负债	五、22	15,479,734.29	16,953,243.94
其他非流动负债	五、38	68,039,290.60	82,949,541.60
非流动负债合计		1,738,868,347.14	1,012,835,074.16
负债合计		8,127,958,152.66	6,812,822,042.48
股本	五、39	1,888,419,929.00	1,888,419,929.00
资本公积	五、40	1,904,261,260.40	1,895,343,277.29
减：库存股	五、41		200,003,570.71
其他综合收益	五、42	-110,427,080.90	-55,480,457.31
专项储备			
盈余公积	五、43	355,350,662.45	340,251,016.75
未分配利润	五、44	2,814,114,079.93	2,012,298,427.86
归属于母公司股东权益合计		6,851,718,850.88	5,880,828,622.88
少数股东权益		1,143,667,346.31	829,987,759.67
股东权益合计		7,995,386,197.19	6,710,816,382.55
负债和股东权益总计		16,123,344,349.85	13,523,638,425.03

公司法定代表人：边程

主管会计工作的公司负责人：曾飞

公司会计机构负责人：曾飞

合并利润表

2021年度

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、45	9,796,679,728.43	7,297,621,113.05
减：营业成本	五、45	7,252,420,698.04	5,614,321,549.95
税金及附加	五、46	47,074,109.28	47,388,555.46
销售费用	五、47	507,471,592.20	436,177,231.60
管理费用	五、48	647,277,602.70	501,426,833.37
研发费用	五、49	301,637,989.75	315,714,677.61
财务费用	五、50	96,999,560.07	189,126,847.45
其中：利息费用		91,410,231.12	147,213,105.79
利息收入		12,854,265.42	8,470,997.71
加：其他收益	五、51	135,482,549.02	120,851,817.18
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	462,208,396.03	306,969,296.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		446,703,284.12	-16,267,250.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、53	1,667,985.33	-3,093,702.71
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-29,157,171.02	-45,678,192.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、55	-7,456,599.56	-12,626,002.19
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、56	-22,238,140.94	-54,083.94
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,484,305,195.25	559,834,549.42
加：营业外收入	五、57	27,450,940.41	8,806,843.36
减：营业外支出	五、58	19,482,875.52	121,607,816.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,492,273,260.14	447,033,576.01
减：所得税费用	五、59	29,272,842.53	40,883,377.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,463,000,417.61	406,150,198.44
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,469,936,170.56	414,589,299.46
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,935,752.95	-8,439,101.02
(二) 按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,005,757,290.67	261,509,242.74
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		457,243,126.94	144,640,955.70
五、其他综合收益的税后净额		-88,630,257.19	-112,951,904.30
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-54,946,623.59	-63,993,829.33
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			430,022.50
其他权益工具投资公允价值变动			430,022.50
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-54,946,623.59	-64,423,851.83
外币财务报表折算差额		-54,946,623.59	-64,423,851.83
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-33,683,633.60	-48,958,074.97
六、综合收益总额		1,374,370,160.42	293,198,294.14
归属于母公司股东的综合收益总额		950,810,667.08	197,515,413.41
归属于少数股东的综合收益总额		423,559,493.34	95,682,880.73
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.534	0.152
(二) 稀释每股收益		0.534	0.152

公司法定代表人： 边程

主管会计工作的公司负责人： 曾飞

公司会计机构负责人： 曾飞

合并现金流量表

2021年度

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		9,806,647,408.81	7,626,472,666.11
收到的税费返还		267,787,928.71	145,268,646.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	156,394,827.53	136,930,154.84
经营活动现金流入小计		10,230,830,165.05	7,908,671,467.16
购买商品、接受劳务支付的现金		7,015,408,993.78	5,184,404,443.40
支付给职工以及为职工支付的现金		890,845,571.49	745,683,005.97
支付的各项税费		335,009,148.49	247,684,911.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	701,949,406.92	547,316,748.48
经营活动现金流出小计		8,943,213,120.68	6,725,089,109.82
经营活动产生的现金流量净额		1,287,617,044.37	1,183,582,357.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,698,637.11	15,216,000.00
取得投资收益收到的现金		8,664,329.73	4,462,086.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,607,243.12	4,694,197.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		51,663,087.90	204,116,028.72
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	885,141,216.05	618,717,891.90
投资活动现金流入小计		986,774,513.91	847,206,205.42
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		548,657,624.79	307,034,797.36
投资支付的现金		301,165,630.95	980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		375,000,000.00	5,995,317.45
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	944,727,356.60	593,343,281.76
投资活动现金流出小计		2,169,550,612.34	907,353,396.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,182,776,098.43	-60,147,191.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		159,640,007.56	1,252,193,160.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		159,640,007.56	116,424,803.74
取得借款收到的现金		2,708,269,806.91	3,165,625,685.48
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	324,552,445.42	275,684,732.02
筹资活动现金流入小计		3,192,462,259.89	4,693,503,577.60
偿还债务支付的现金		1,941,971,841.94	5,128,396,789.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,476,489.60	176,990,203.38
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		193,030,926.62	29,463,992.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	376,516,746.06	334,825,336.92
筹资活动现金流出小计		2,802,965,077.60	5,640,212,329.42
筹资活动产生的现金流量净额		389,497,182.29	-946,708,751.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,338,630.75	-18,810,791.72
五、现金及现金等价物净增加额	五、61	455,999,497.48	157,915,622.65
加：期初现金及现金等价物余额	五、61	1,231,793,607.85	1,073,877,985.20
六、期末现金及现金等价物余额	五、61	1,687,793,105.33	1,231,793,607.85

公司法定代表人：边程

主管会计工作的公司负责人：曾飞

公司会计机构负责人：曾飞

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额										股本权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	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	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,888,419,929.00	1,895,343,277.29	200,003,570.71	-55,480,457.31		340,251,016.75		2,066,506,953.16	5,937,037,148.18	829,987,759.67	6,767,024,907.85
加：会计政策变更								-56,208,525.30	-56,208,525.30		-56,208,525.30
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,888,419,929.00	1,895,343,277.29	200,003,570.71	-55,480,457.31		340,251,016.75		2,012,298,427.86	5,880,828,622.88	829,987,759.67	6,710,816,382.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,917,983.11	-200,003,570.71	-54,946,623.59		15,099,645.70		801,815,652.07	970,890,228.00	313,679,586.64	1,284,569,814.64
（一）综合收益总额				-54,946,623.59				1,005,757,290.67	950,810,667.08	423,559,493.34	1,374,370,160.42
（二）股东投入和减少资本		7,809,712.03	-200,003,570.71						207,813,282.74	83,089,744.87	290,903,027.61
1. 股东投入的普通股										159,640,007.56	159,640,007.56
2. 股份支付计入股东权益的金额		133,072,681.96							133,072,681.96	6,387,709.44	139,460,391.40
3. 其他		-125,262,968.93	-200,003,570.71						74,740,600.78	-82,337,972.13	-8,197,371.35
（三）利润分配								-203,941,638.60	-188,841,992.90	-192,969,651.57	-381,811,644.47
1. 提取盈余公积						15,099,645.70		-15,099,645.70			
2. 对股东的分配						15,099,645.70		-188,841,992.90	-188,841,992.90	-192,969,651.57	-381,811,644.47
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他		1,108,271.08							1,108,271.08		1,108,271.08
四、本年年末余额	1,888,419,929.00	1,904,261,260.40		-110,427,080.90		355,350,662.45		2,814,114,079.93	6,851,718,950.88	1,143,667,346.31	7,995,386,197.19

公司法定代表人：边程

主管会计工作的公司负责人：曾飞

公司会计机构负责人：曾飞

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额										
	归属于母公司股东权益										
	股本	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更								-33,231,815.44	-33,231,815.44		-33,231,815.44
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,577,205,702.00	1,140,749,339.66	200,003,570.71	8,943,394.52		313,918,066.56		1,776,692,112.81	4,617,505,044.84	607,131,610.03	5,224,636,654.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	311,214,227.00	754,593,937.63		-64,423,851.83		26,332,950.19		235,606,315.05	1,263,323,578.04	222,856,149.64	1,486,179,727.68
（一）综合收益总额				-63,993,829.33				261,509,242.74	197,515,413.41	95,682,880.73	293,198,294.14
（二）股东投入和减少资本	311,214,227.00	753,231,192.84							1,064,445,419.84	156,327,260.91	1,220,772,680.75
1. 股东投入的普通股	311,214,227.00	822,063,562.32							1,133,277,789.32	103,877,970.14	1,237,155,759.46
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他		-68,832,369.48							-68,832,369.48	52,449,290.77	-16,383,078.71
（三）利润分配						26,332,950.19		-26,332,950.19		-29,153,992.00	-29,153,992.00
1. 提取盈余公积						26,332,950.19		-26,332,950.19			
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转				-430,022.50				430,022.50			
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益				-430,022.50				430,022.50			
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他		1,362,744.79							1,362,744.79		1,362,744.79
四、本年年末余额	1,888,419,929.00	1,895,343,277.29	200,003,570.71	-55,480,457.31		340,251,016.75		2,012,298,427.86	5,880,828,622.88	829,987,759.67	6,710,816,382.55

公司法定代表人： 程

主管会计工作的公司负责人： 曹飞

公司会计机构负责人： 曹飞

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		655,431,681.62	381,009,035.30
交易性金融资产		58,233,994.24	
应收票据		1,619,975.76	7,969,183.00
应收账款	十五、1	532,635,494.34	573,412,859.27
应收款项融资		58,406,767.28	50,081,959.27
预付款项		19,106,487.50	70,475,087.14
其他应收款	十五、2	929,586,253.03	1,079,999,280.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		520,304,228.66	692,448,659.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,441,574.20	2,369,345.80
流动资产合计		2,778,766,456.63	2,857,765,410.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	6,076,060,794.36	5,702,286,256.07
其他权益工具投资		1,764,000.00	1,764,000.00
其他非流动金融资产		5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		278,711,466.21	223,224,046.96
在建工程		11,819,448.10	47,957,409.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,146,634.36	28,675,571.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		127,304,079.08	139,508,724.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,528,806,422.11	6,143,416,008.59
资产总计		9,307,572,878.74	9,001,181,419.02

资产负债表（续）

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		371,249,804.44	547,209,281.79
交易性金融负债			133,977.98
应付票据		516,950,626.57	154,859,119.06
应付账款		546,757,982.25	604,913,814.90
预收款项			
合同负债		300,963,245.32	358,122,623.59
应付职工薪酬		74,890,541.07	50,403,518.64
应交税费		13,515,378.63	474,132.78
其他应付款		762,460,404.20	1,188,567,737.05
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		38,230,000.00	
其他流动负债		35,288,114.76	43,188,314.14
流动负债合计		2,660,306,097.24	2,947,872,519.93
非流动负债：			
长期借款		543,500,032.82	102,111,702.26
应付债券			
长期应付款			
预计负债		96,521,800.00	96,521,800.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		29,710,000.00	41,210,500.00
非流动负债合计		669,731,832.82	239,844,002.26
负债合计		3,330,037,930.06	3,187,716,522.19
股本		1,888,419,929.00	1,888,419,929.00
资本公积		2,418,337,921.57	2,416,425,904.52
减：库存股			200,003,570.71
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		348,343,619.42	333,243,973.72
未分配利润		1,322,433,478.69	1,375,378,660.30
股东权益合计		5,977,534,948.68	5,813,464,896.83
负债和股东权益总计		9,307,572,878.74	9,001,181,419.02

公司法定代表人：边程 主管会计工作的公司负责人：曾飞 公司会计机构负责人：曾飞

利润表

2021年度

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	3,101,190,191.70	2,007,173,843.98
减：营业成本	十五、4	2,623,154,081.00	1,691,424,040.19
税金及附加		9,913,130.46	10,329,516.43
销售费用		175,852,880.41	144,424,332.38
管理费用		246,767,722.45	104,553,275.01
研发费用		117,031,561.92	107,552,562.43
财务费用		47,038,721.80	62,823,348.53
其中：利息费用		53,066,080.26	63,965,749.14
利息收入		6,730,806.98	4,797,024.54
加：其他收益		55,804,453.00	27,692,224.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	228,077,738.70	199,209,923.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,030,634.03	-2,597,083.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,637,444.21	-3,254,217.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		599,491,413.55	-6,303,898.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-600,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,988,032.10	254,923,697.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,455,111.02	358,334,498.18
加：营业外收入		5,203,929.01	1,626,722.84
减：营业外支出		11,279,796.63	96,905,947.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,379,243.40	263,055,273.31
减：所得税费用		11,382,786.41	-274,228.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		150,996,456.99	263,329,501.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,996,456.99	263,329,501.90
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额			

公司法定代表人：边程

主管会计工作的公司负责人：曾飞

公司会计机构负责人：曾飞

现金流量表
2021年度

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,935,932,873.85	2,341,569,405.00
收到的税费返还		100,266,714.07	53,145,452.26
收到其他与经营活动有关的现金		788,083,227.94	982,805,269.94
经营活动现金流入小计		3,824,282,815.86	3,377,520,127.20
购买商品、接受劳务支付的现金		2,128,258,366.74	1,535,285,861.34
支付给职工以及为职工支付的现金		271,527,243.79	251,813,412.39
支付的各项税费		36,182,874.39	33,052,904.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,136,234,134.59	1,157,169,760.75
经营活动现金流出小计		3,572,202,619.51	2,977,321,938.48
经营活动产生的现金流量净额		252,080,196.35	400,198,188.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		660,784,448.08	448,153,902.78
取得投资收益收到的现金		235,494,132.96	346,560,785.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		327,223.06	636,446.98
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		834,901,347.23	367,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,731,507,151.33	1,162,851,135.22
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,627,150.93	42,382,929.83
投资支付的现金		940,664,924.22	862,203,569.39
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		894,900,000.00	367,500,000.00
投资活动现金流出小计		1,867,192,075.15	1,272,086,499.22
投资活动产生的现金流量净额		-135,684,923.82	-109,235,364.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,135,768,355.36
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		1,031,583,153.17	1,325,168,574.76
收到其他与筹资活动有关的现金		109,812,371.05	100,152,270.21
筹资活动现金流入小计		1,141,395,524.22	2,561,089,200.33
偿还债务支付的现金		719,238,657.32	2,755,207,298.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,954,495.53	62,285,317.35
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		57,979,448.70	84,322,180.52
筹资活动现金流出小计		1,013,172,601.55	2,901,814,796.43
筹资活动产生的现金流量净额		128,222,922.67	-340,725,596.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,589,506.53	-6,859,343.58
五、现金及现金等价物净增加额		240,028,688.67	-56,622,114.96
加：期初现金及现金等价物余额		344,097,454.36	400,719,569.32
六、期末现金及现金等价物余额		584,126,143.03	344,097,454.36

公司法定代表人：边程

主管会计工作的公司负责人：曾飞

公司会计机构负责人：曾飞

股东权益变动表

2021年度

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	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、上年年末余额	1,888,419,929.00	2,416,425,904.52	200,003,570.71			333,243,973.72	1,375,378,660.30	5,813,464,896.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,888,419,929.00	2,416,425,904.52	200,003,570.71			333,243,973.72	1,375,378,660.30	5,813,464,896.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,912,017.05	-200,003,570.71			15,099,645.70	-52,945,181.61	164,070,051.85
（一）综合收益总额							150,996,456.99	150,996,456.99
（二）股东投入和减少资本		1,912,017.05	-200,003,570.71					201,915,587.76
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		115,688,707.76						115,688,707.76
3. 其他		-113,776,690.71	-200,003,570.71					86,226,880.00
（三）利润分配						15,099,645.70	-203,941,638.60	-188,841,992.90
1. 提取盈余公积						15,099,645.70	-15,099,645.70	
2. 对股东的分配							-188,841,992.90	-188,841,992.90
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,888,419,929.00	2,418,337,921.57				348,343,619.42	1,322,433,478.69	5,977,534,948.68

公司法定代表人：边程

主管会计工作的公司负责人：曹飞

公司会计机构负责人：曹飞

股东权益变动表

2021年度

编制单位：科达制造股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							股东权益合计
	股本	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、上年年末余额	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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	311,214,227.00	822,063,562.32				26,332,950.19	237,001,005.95	1,396,611,745.46
（一）综合收益总额							263,329,501.90	263,329,501.90
（二）股东投入和减少资本	311,214,227.00	822,063,562.32						1,133,277,789.32
1. 股东投入的普通股	311,214,227.00	822,063,562.32						1,133,277,789.32
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-26,332,950.19	
1. 提取盈余公积							-26,332,950.19	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他							4,454.24	4,454.24
四、本年年末余额	1,888,419,929.00	2,416,425,904.52	200,003,570.71			333,243,973.72	1,375,376,660.30	5,813,464,896.83

公司法定代表人：边程

主管会计工作的公司负责人：曾飞

公司会计机构负责人：曾飞

财务报表附注

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：边程。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 1,888,419,929.00 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；污水、固废、危废的处理处置相关业务及其衍生产品的生产销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的进出口业务和生产、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、锂电材料。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第七次会议于 2022 年 3 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

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

名称	取得方式
Keda Ceramics International Company Limited	新设
Keda Cameroon Ceramics Limited	新设
东洋液压科技（大连）有限公司	新设
安徽横望智慧能源科技有限公司	新设
马鞍山科安新能源科技有限公司	新设
芜湖科安能源科技有限公司	新设
佛山科安新能源科技有限公司	新设
当涂县科安新能源科技有限公司	新设
佛山市恒力泰科技有限公司	新设
佛山市科达装备制造有限公司	其他

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、海外建筑陶瓷、环保洁能设备、锂电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）同一控制下的企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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。对于原作为金融资产，转换为采用成本法核算的对子公司投资的，如有关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，应当按照转换时的公允价值确认为长期股权投资；如非交易性权益工具投资分类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，应按照转换时的公允价值确认长期股权投资，原确认计入其他综合收益的累计公允价值变动应结转计入留存收益，不得计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（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）合并财务报表的编制方法

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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21

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中对应终止确认部分的金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；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已经发生信用减值的，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。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

对于应收票据，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应收票据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票据单独进行减值测试，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。

对于按信用风险特征组合计提坏账的应收票据，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。

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。

对于按信用风险特征组合计提坏账的应收款项，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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款。

17、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。

18、长期应收款

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。

19、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。

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，参照附注五、5 核算。

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。

通过债务重组取得对联营企业或合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本为基础确定。

(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。追加或收回投资应当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。如原投资属于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的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当期的留存收益，不得计入当期损益。

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。

20、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	8-20	5.00%	4.75%-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，另本公司新增的售电行业光伏发电设备，归类在机器设备类别。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。

21、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、24 “长期资产减值”。

22、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，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成，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。

23、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权及电子设备。在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

24、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值，并将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；

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，对于换出资产不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(5) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24 “长期资产减值”。

25、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。

26、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。

27、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

28、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。

29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

30、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。

31、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

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。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加股东权益；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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或其他权益工具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

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(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。

32、收入

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、工程项目、提供劳务等。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）本公司收入确认的具体政策：

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收入确认条件：

①单个标准产品、单台设备与配件销售：国内销售，根据合同约定交货完毕，作为客户取得相关商品控制权转移时点；对国外销售，根据合同的要求组织发货并办理出口报关手续，公司取得出口报关单和出口装运单后，认定为公司将商品控制权转移给客户，确认收入。

②工程项目：对节能环保工程项目，公司按履约进度确认收入。对附安装验收义务的墙材生产线成套装备，以调试验收完成并取得相关验收文件后确认收入。对不附安装验收义务的墙材生产线成套装备：国内销售，根据合同约定交货完毕，作为客户取得相关商品控制权转移时点，确认收入；国外销售，根据合同的要求组织发货完成并办理出口报关手续，取得出口报关单和出口装运单后，认定为其将商品控制权转移给客户，确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响：

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理

估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

33、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

34、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。

35、递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目于资产负债表日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。

36、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(1) 作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用存货相关准则。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

在租赁期开始日后，承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命

命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

承租人按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。按照《企业会计准则第 1 号——存货》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁属于融资租赁还是经营租赁取决于交易的实质，而不是合同的形式。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人应当将该项租赁分类为融资租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，通常分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

①出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

在转租的情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，转租出租人可采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）计量转租投资净额。

出租人应当按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性

利率，是按照本准则第三十八条规定所采用的折现率，或者按照本准则第四十四条规定所采用的修订后的折现率。

出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定，对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理。

出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

②出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

出租人取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

37、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“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。

38、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
<p>财政部 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。</p>	<p>公司于 2021 年 4 月 27 日召开第七届董事会第三十七次会议及第七届监事会第二十九次会议审议通过了该项会计政策</p>	<p>详见其他说明 1</p>
<p>因产品销售业务模式特点的变化及考虑原材料价格大幅波动的影响，结合《企业会计准则第 14 号——收入》的相关规定，并参考同类上市公司会计政策，基于谨慎性及成本效益原则，自 2021 年度起对子公司安徽科达机电有关工程项目的收入确认方法由按履约进度确认收入调整为根据墙材生产线成套装备是否附安装验收义务分情况确认收入。对附安装验收义务的墙材生产线成套装备，以调试验收完成并取得相关验收文件后确认收入。对不附安装验收义务的墙材生产线成套装备：国内销售，安徽科达机电根据合同约定交货完毕，作为客户取得相关商品控制权转移时点，确认收入；国外销售，根据合同的要求组织发货完成并办理出口报关手续，安徽科达机电取得出口报关单和出口装运单后，认定为其将商品控制权转移给客户，确认收入。</p>	<p>公司于 2022 年 1 月 5 日召开第八届董事会第五次会议审议通过了该项会计政策</p>	<p>详见其他说明 2</p>

其他说明：

1、其他说明 1：

本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2、其他说明 2：

根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定，公司对上述变更采用追溯调整法。本次会计政策变更对科达制造 2020 年度合并财务报表的影响如下：

单位：人民币 万元

项目	变更后金额	变更前金额	变更金额	变更比例（%）
应收账款	112,660.01	115,043.93	-2,383.92	-2.07
存货	262,713.68	246,306.96	16,406.72	6.66
合同资产	38,151.66	38,213.00	-61.34	-0.16
递延所得税资产	15,271.88	15,280.94	-9.06	-0.06
合同负债	144,512.03	124,990.27	19,521.76	15.62
应交税费	4,764.19	5,106.45	-342.26	-6.70
其他流动负债	28,307.50	27,913.75	393.75	1.41
未分配利润	201,229.85	206,850.70	-5,620.85	-2.72
营业收入	729,762.11	738,973.14	-9,211.03	-1.25
营业成本	561,432.16	568,277.63	-6,845.47	-1.20
财务费用	18,912.68	18,925.25	-12.57	-0.07
信用减值损失	-4,567.82	-4,571.36	3.54	-0.08
资产减值损失	-1,262.60	-1,324.14	61.54	-4.65
所得税费用	4,088.34	4,078.58	9.76	0.24
净利润	40,615.02	42,912.69	-2,297.67	-5.35

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

无。

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%、16.5%、19.26%、20%、22%、25%、27.90%、30%、33%、35%
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

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	所得税税率（%）
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	12.5
科达制造股份有限公司	15
安徽科达机电有限公司	15
安徽科达洁能股份有限公司	15
广东科达液压技术有限公司	15
佛山市恒力泰机械有限公司	15
河南科达东大国际工程有限公司	15
江苏科行环保股份有限公司	15
佛山市德力泰科技有限公司	15
安徽科达新材料有限公司	15
安徽科达铂锐能源科技有限公司	15
Tilemaster Investment Limited	15
佛山市卓力泰机械有限公司	15
科裕国际（香港）有限公司	16.5
信成国际（香港）有限公司	16.5
科达机电（香港）有限公司	16.5
Keda International Company S.a.r.l.	19.26
广州市阿盖特科技有限公司	20
河南泰隆冶金科技有限公司	20
宁夏科行环保工程有限公司	20
安徽科达科能售电有限公司	20
常州科达售电有限公司	20
安徽科达普锐能源科技有限公司	20
佛山市科达陶瓷技术有限公司	20
马鞍山科舍新能源科技有限公司	20
广东科达智慧能源科技有限公司	20
安徽科清环境工程有限公司	20
安徽科达新能源汽车销售有限公司	20
安徽科达智慧能源科技有限公司	20
滁州科达智慧能源科技有限公司	20
宿州科达智慧能源科技有限公司	20
芜湖市科达智慧新能源科技有限公司	20
合肥滨湖科达智慧能源有限公司	20
东洋液压科技（大连）有限公司	20
安徽横望智慧能源科技有限公司	20

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	所得税税率（%）
马鞍山科安新能源科技有限公司	20
芜湖科安能源科技有限公司	20
Keda Turkey Makine Ticaret Limited Sirketi	22
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	25
安徽科安电力工程有限公司	25
泗县科达新能源科技有限公司	25
马鞍山市华东旅游客运有限公司	25
沈阳科达洁能燃气有限公司	25
安徽科达投资有限公司	25
芜湖科达新铭丰机电有限公司	25
青海威力新能源材料有限公司	25
青海科达锂业有限公司	25
江苏科达电力有限公司	25
佛山市科达机电有限公司	25
福建科华石墨科技有限公司	25
四川科达洁能新材料有限公司	25
广东信成融资租赁有限公司	25
安徽信成融资租赁有限公司	25
Wibe S.L.	25
佛山市科达装备制造有限公司	25
佛山市恒力泰科技有限公司	25
佛山科安新能源科技有限公司	25
当涂县科安新能源科技有限公司	25
I.C.F.&Welko S.P.A.	27.9
Keda Europe S.r.l.	27.9
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	30
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	30
Keda (SN) Ceramics Limited	30
Kami Colourcera Private Limited	30
Keda Industrial (India) Limited	30
Keda Ceramics International Company Limited	30
Keda Cameroon Ceramics Limited	33
Keda Zambia Ceramics Company Limited	35

2、税收优惠及批文

广东科达液压技术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%。

安徽科达新材料有限公司被认定为安徽省 2019 年度高新技术企业（证书编号 GR201934001062），所得税税率为 15%。

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

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

科达制造股份有限公司被认定为广东省 2020 年度高新技术企业（证书编号 GR202044009552），所得税税率为 15%。

佛山市恒力泰机械有限公司被认定为广东省 2020 年度高新技术企业（证书编号 GR202044002004），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 2020 年高新技术企业（证书编号 GR202032010161），所得税税率 15%。

安徽科达铂锐能源科技有限公司被认定为安徽省 2020 年度高新技术企业（证书编号 GR202034002574），所得税税率为 15%。

安徽科达机电有限公司被认定为安徽省 2021 年度高新技术企业（证书编号 GR202134002910），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 2021 年度高新技术企业（证书编号 GR2021141000302），所得税税率为 15%。

佛山市德力泰科技有限公司被认定为广东省 2021 年度高新技术企业（证书编号 GR202144005272），所得税税率为 15%。

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，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2020 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	期末余额	期初余额
库存现金	5,593,501.38	5,525,823.89
银行存款	1,682,199,603.95	1,226,267,783.96
其他货币资金	272,865,715.44	215,463,385.10
合 计	1,960,658,820.77	1,447,256,992.95
其中：存放在境外的款项总额	486,953,540.01	467,490,183.89

说明：

其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 194,255,930.08 元、保函保证金 51,315,589.53 元，司法冻结资金 21,069,517.30 元，其他保证金 6,224,678.53 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,233,994.24	10,154,534.08
其中：		
理财产品	55,233,245.92	10,104,383.56
远期结汇套期保值	3,000,748.32	50,150.52
合 计	58,233,994.24	10,154,534.08

说明：

交易性金融资产本期期末余额较期初余额增长 473.48%，主要原因是公司本期购买的理财产品所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	15,950,730.39	15,548,431.15
银行承兑票据	2,030,000.00	--
合 计	17,980,730.39	15,548,431.15

(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	--	2,030,000.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	18,325,572.98	100.00	344,842.59	1.88	17,980,730.39
其中：	--	--	--	--	--
商业承兑汇票组合	16,295,572.98	88.92	344,842.59	2.12	15,950,730.39
银行承兑汇票组合	2,030,000.00	11.08	--	--	2,030,000.00
合 计	18,325,572.98	/	344,842.59	/	17,980,730.39

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	15,938,695.05	100.00	390,263.90	2.45	15,548,431.15
其中：	--	--	--	--	--
商业承兑汇票组合	15,938,695.05	100.00	390,263.90	2.45	15,548,431.15
银行承兑汇票组合	--	--	--	--	--
合计	15,938,695.05	/	390,263.90	/	15,548,431.15

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票组合	16,295,572.98	344,842.59	2.12

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
坏账准备	390,263.90	82,359.20	--	--	-127,780.51	344,842.59

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,275,705,127.53
1 至 2 年	195,617,636.95
2 至 3 年	49,650,916.54
3 年以上	97,588,034.61
合计	1,618,561,715.63

（2）按坏账计提方法分类披露

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	57,891,241.38	3.58	44,660,629.49	77.15	13,230,611.89
按组合计提坏账准备	1,560,670,474.25	96.42	132,369,305.80	8.48	1,428,301,168.45
合计	1,618,561,715.63	/	177,029,935.29	/	1,441,531,780.34

(续上表)

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(%)	
按单项计提坏账准备	48,282,988.90	3.76	38,259,029.28	79.24	10,023,959.62
按组合计提坏账准备	1,237,452,592.72	96.24	120,876,395.38	9.76	1,116,576,197.34
合计	1,285,735,581.62	/	159,135,424.66	/	1,126,600,156.96

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	10,800,000.00	10,800,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	9,082,318.00	2,898,328.54	31.91	预计有收回风险
客户 3	6,591,783.15	6,591,783.15	100.00	预计无法收回
客户 4	5,103,736.93	5,103,736.93	100.00	预计无法收回
客户 5	3,424,972.00	684,994.40	20.00	预计有收回风险
客户 6	3,367,400.00	3,367,400.00	100.00	预计无法收回
其他	19,521,031.30	15,214,386.47	77.94	预计有收回风险
合计	57,891,241.38	44,660,629.49	77.15	/

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,258,056,417.69	24,749,937.97	1.97
1 至 2 年	181,133,138.48	21,417,104.91	11.82
2 至 3 年	48,960,453.54	20,694,181.83	42.27
3 至 5 年	41,672,181.81	34,659,798.36	83.17
5 年以上	30,848,282.73	30,848,282.73	100.00
合计	1,560,670,474.25	132,369,305.80	8.48

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	159,135,424.66	31,444,336.65	2,164,704.37	11,685,191.85	-4,029,338.54	177,029,935.29

(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	11,685,191.85

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 7	货款	1,186,538.71	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户 8	货款	1,170,000.00	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户 9	货款	1,159,153.50	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户 10	货款	585,501.00	无法收回	坏账核销审批流程	否
客户 11	货款	581,153.99	无法收回	坏账核销审批流程	否
合计	/	4,682,347.20	/	/	/

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 12	37,798,707.66	2.34	601,286.89
客户 13	25,567,474.96	1.58	23,313.03
客户 14	23,260,757.98	1.44	259,736.86
客户 15	22,890,000.00	1.41	1,185,709.94
客户 16	21,440,203.00	1.32	1,110,609.95
合 计	130,957,143.60	8.09	3,180,656.67

5、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	230,376,142.57	268,616,034.49

备注 1：期末公司已质押的应收款项融资

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	46,321,300.00

备注 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款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	816,369,656.43	--

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	244,421,661.45	93.66	280,820,523.48	94.24
1 至 2 年	10,973,043.30	4.20	5,661,568.54	1.90
2 至 3 年	1,046,034.55	0.41	7,534,139.65	2.53
3 年以上	4,519,970.65	1.73	3,954,956.03	1.33
合 计	260,960,709.95	100.00	297,971,187.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	欠款金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	31,718,044.25	12.15
供应商 2	9,711,439.63	3.72
供应商 3	6,510,343.05	2.49
供应商 4	6,429,500.00	2.46
供应商 5	6,054,726.48	2.32
合 计	60,424,053.41	23.14

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	107,980,971.15	100,234,677.29
合 计	107,980,971.15	100,234,677.29

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	92,019,893.30
1 至 2 年	13,160,904.17
2 至 3 年	2,772,914.01
3 年以上	16,978,457.27
合 计	124,932,168.75

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
公司往来	56,108,359.00	54,320,788.65
其他往来	28,315,228.06	20,962,078.27
出口退税	18,703,361.01	10,714,446.47
保证金	21,805,220.68	26,887,958.92
合计	124,932,168.75	112,885,272.31

(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)	
2021年1月1日余额	9,645,887.08		3,004,707.94	12,650,595.02
2021年1月1日余额在本期	9,645,887.08		3,004,707.94	12,650,595.02
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-6,540,840.42		6,540,840.42	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	887,341.95		3,420,862.54	4,308,204.49
本期转回	99,000.00			99,000.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	81,631.92			81,631.92
其他变动	-24,969.99			-24,969.99
2021年12月31日余额	3,984,786.70		12,966,410.90	16,951,197.60

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	12,650,595.02	4,308,204.49	99,000.00	81,631.92	-24,969.99	16,951,197.60

(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	81,631.92

(6) 截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
往来单位 1	出口退税	12,672,668.15	一年内	10.14	
往来单位 2	往来款	9,818,470.96	六年内	7.86	9,818,470.96
往来单位 3	出口退税	6,030,692.86	一年内	4.83	
往来单位 4	往来款	5,629,000.00	一年内	4.51	13,496.68
往来单位 5	往来款	3,003,597.93	一年内	2.40	814.05
合计	--	37,154,429.90	/	29.74	9,832,781.69

8、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	993,717,519.01	--	993,717,519.01	804,234,253.06	--	804,234,253.06
在产品	1,600,285,146.12	--	1,600,285,146.12	1,098,000,495.36	--	1,098,000,495.36
库存商品	610,449,751.28	--	610,449,751.28	612,290,068.54	--	612,290,068.54
发出商品	57,993,029.02	--	57,993,029.02	112,611,981.56	--	112,611,981.56
合计	3,262,445,445.43	--	3,262,445,445.43	2,627,136,798.52	--	2,627,136,798.52

9、合同资产

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
合同资产	397,851,795.59	42,851,855.94	354,999,939.65	421,605,955.10	40,089,292.88	381,516,662.22

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备	2,762,563.06	--	--	/

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	641,167,056.20	755,268,180.62
其中：未实现融资租赁收益	31,618,966.26	51,459,569.08
合计	641,167,056.20	755,268,180.62

按坏账计提方法分类披露：

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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(%)	
按单项计提坏账准备	115,137,989.37	15.64	82,874,092.34	71.98	32,263,897.03
按组合计提坏账准备	621,033,167.40	84.36	12,130,008.23	1.95	608,903,159.17
合计	736,171,156.77	100.00	95,004,100.57	/	641,167,056.20

（续上表）

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(%)	
按单项计提坏账准备	101,797,856.51	11.87	77,129,607.16	75.77	24,668,249.35
按组合计提坏账准备	755,450,360.18	88.13	24,850,428.91	3.29	730,599,931.27
合计	857,248,216.69	100.00	101,980,036.07	/	755,268,180.62

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 17	19,155,507.62	19,155,507.62	100.00	客户无还款能力
客户 18	18,829,298.36	15,063,438.69	80.00	客户无还款能力，拟收回资产抵债
客户 19	12,250,664.70	12,250,664.70	100.00	客户无还款能力
客户 20	12,190,499.02	9,752,399.22	80.00	客户无还款能力，拟收回资产抵债
客户 21	7,858,784.86	6,287,027.89	80.00	客户无还款能力，拟收回资产抵债
客户 22	6,480,286.16	3,240,143.09	50.00	客户无还款能力，拟收回资产抵债
客户 23	6,106,926.77	1,038,177.55	17.00	预计有收回风险
客户 24	5,226,388.03	2,613,194.02	50.00	客户无还款能力，拟收回资产抵债
客户 25	5,029,500.40	1,508,850.12	30.00	预计有收回风险
客户 26	3,208,096.66	3,208,096.66	100.00	预计无法收回
客户 27	3,087,382.60	1,543,691.31	50.00	客户无还款能力，拟收回资产抵债
其他	15,714,654.19	7,212,901.47	45.90	预计有收回风险
合计	115,137,989.37	82,874,092.34	/	/

备注 2：坏账准备情况

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	101,980,036.07	-6,206,457.39		256,852.30	-512,625.81	95,004,100.57

11、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	139,054,937.85	179,252,202.51
预缴税费	24,813,901.55	7,224,789.43
以摊余成本计量的理财产品	8,280,090.00	11,959,460.70
合计	172,148,929.4	198,436,452.64

12、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	195,986,119.64	3,022,025.01	192,964,094.63	379,090,496.97	3,493,501.49	375,596,995.48	--
其中：未实现融资收益	6,057,784.66	--	6,057,784.66	16,853,744.47	--	16,853,744.47	--
合计	195,986,119.64	3,022,025.01	192,964,094.63	379,090,496.97	3,493,501.49	375,596,995.48	/

(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)	
2021年1月1日余额	3,493,501.49	--	--	3,493,501.49
2021年1月1日余额在本期	3,493,501.49	--	--	3,493,501.49
--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	-471,271.93	--	--	-471,271.93
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-204.55	--	--	-204.55
2021年12月31日余额	3,022,025.01	--	--	3,022,025.01

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、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		
联营企业											
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	1,094,131,039.70	301,165,630.95	--	443,940,566.61	--	1,235,418.02	--	--	--	1,840,472,655.28	--
佛山市科达陶瓷科技有限公司	187,934,215.67	--	--	-394,757.00	--	--	--	--	--	187,539,458.67	--
漳州巨铭石墨材料有限公司	22,336,988.00	--	--	3,938,006.69	--	--	--	--	--	26,274,994.69	--
四川广兴锂电科技有限公司	15,059,699.81	--	--	1,490,171.28	--	--	--	--	--	16,549,871.09	--
江苏中创清源科技有限公司	10,260,904.15	--	--	1,820,139.11	--	--	--	--	--	12,081,043.26	--
安徽虎渡科达流体机械有限公司	9,648,542.23	--	6,522,493.92	-3,126,048.31	--	--	--	--	--	--	--
马鞍山市青山售电服务有限公司	5,626,495.79	--	--	-249,548.25	--	--	--	--	--	5,376,947.54	--
安徽科达雨力汽车科技有限公司	3,128,289.05	--	--	-768,712.44	--	--	--	--	--	2,359,576.61	--
安徽港华科达智慧能源有限公司	1,490,812.30	--	--	53,466.43	--	--	--	--	--	1,544,278.73	--
德瑞投资有限公司	9,425,880.17	--	9,425,880.17	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	1,359,042,866.87	301,165,630.95	15,948,374.09	446,703,284.12	--	1,235,418.02	--	--	--	2,092,198,825.87	--

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
福建科达电力有限公司	3,820,562.02	3,820,562.02
惠州市大道新材料科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
佛山中陶联盟科技有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00
佛山陶联科技发展有限公司	504,000.00	504,000.00
广东摩德娜科技股份有限公司	--	36,450,825.82
合 计	8,584,562.02	45,035,387.84

15、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	--

说明：

其他非流动金融资产本期期末余额较期初余额增长 100.00%，主要原因是公司本期投资广东金达英飞创业投资基金合伙企业（有限合伙）支付的投资款所致。

16、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,936,739,595.20	2,539,118,745.04
固定资产清理	--	--
合 计	2,936,739,595.20	2,539,118,745.04

(1) 固定资产情况

项目	土地（境外）	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	64,820,587.20	2,062,041,341.31	2,254,326,980.73	99,719,071.36	96,935,450.10	4,577,843,430.70
2.本期增加金额	8,880,504.67	274,696,696.00	471,537,770.26	13,390,948.39	13,254,803.36	781,760,722.68
（1）购置	8,880,504.67	--	67,809,787.29	13,390,948.39	13,254,803.36	103,336,043.71
（2）在建工程转入	--	274,696,696.00	403,727,982.97	--	--	678,424,678.97
（3）企业合并增加	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	3,783,801.13	36,843,899.37	129,806,042.48	13,366,493.17	6,895,233.82	190,695,469.97
（1）处置或报废	--	22,930,694.47	74,025,721.68	12,492,682.19	5,584,491.47	115,033,589.81
（2）转入在建工程	--	--	--	--	--	--

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
(3) 处置子公司	--	--	--	--	--	--
(4) 外币报表折算差额	3,783,801.13	13,913,204.90	55,780,320.80	873,810.98	1,310,742.35	75,661,880.16
4.期末余额	69,917,290.74	2,299,894,137.94	2,596,058,708.51	99,743,526.58	103,295,019.64	5,168,908,683.41
二、累计折旧						
1.期初余额	--	552,391,806.25	872,218,094.69	60,512,134.92	73,552,892.93	1,558,674,928.79
2.本期增加金额	--	108,709,550.32	182,057,346.62	11,945,433.50	8,764,681.30	311,477,011.74
(1) 计提	--	108,709,550.32	182,057,346.62	11,945,433.50	8,764,681.30	311,477,011.74
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额		20,040,089.71	81,105,371.65	10,462,616.08	6,424,531.75	118,032,609.19
(1) 处置或报废		8,517,478.15	48,619,666.05	10,266,684.70	4,952,194.22	72,356,023.12
(2) 转入在建工程	--	--	--	--	--	--
(3) 处置子公司	--	--	--	--	--	--
(4) 外币报表折算差额		11,522,611.56	32,485,705.60	195,931.38	1,472,337.53	45,676,586.07
4.期末余额		641,061,266.86	973,170,069.66	61,994,952.34	75,893,042.48	1,752,119,331.34
三、减值准备						
1.期初余额	--	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.期末余额	--	69,121,418.78	410,928,338.09	--	--	480,049,756.87
四、账面价值						
1.期末账面价值	69,917,290.74	1,589,711,452.30	1,211,960,300.76	37,748,574.24	27,401,977.16	2,936,739,595.20
2.期初账面价值	64,820,587.20	1,440,528,116.28	971,180,547.95	39,206,936.44	23,382,557.17	2,539,118,745.04

(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	36,739,320.42	69,121,418.78	18,143,449.51	
机器设备	692,735,449.48	219,182,086.79	410,928,338.09	62,625,024.60	
电子设备及其他	637,958.19	603,524.21	--	34,433.98	
合计	817,377,596.38	256,524,931.42	480,049,756.87	80,802,908.09	

注：公司控股子公司沈阳科达洁能 2018 年已停止生产经营，相关的房产设备等已闲置。

(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	30,414,813.46
机器设备	280,101.61
合 计	30,694,915.07

17、在建工程

(1) 项目列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	301,903,481.46	384,391,828.99
工程物资	--	--
合 计	301,903,481.46	384,391,828.99

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	18,725,882.49	--	18,725,882.49	9,293,699.79	--	9,293,699.79
科达制造办公室改造工程	--	--	--	43,764,502.40	--	43,764,502.40
安徽科达机电厂房	2,978,954.68	--	2,978,954.68	3,676,820.27	--	3,676,820.27
科华石墨项目工程	14,556,254.62	--	14,556,254.62	45,137,971.21	--	45,137,971.21
数字化陶瓷装备制造基地项目	28,258,438.45	--	28,258,438.45	18,978,348.26	--	18,978,348.26
年产 2 万吨锂电池系列负极材料项目	870,197.98	--	870,197.98	34,498,810.66	--	34,498,810.66
科安光伏项目工程	12,810,801.56	--	12,810,801.56	--	--	--
加纳陶瓷厂三期工程	--	--	--	44,485,408.09	--	44,485,408.09
基苏木陶瓷厂一期工程	144,657,726.84	--	144,657,726.84	--	--	--
塞内加尔陶瓷厂一期工程	--	--	--	12,143,694.90	--	12,143,694.90
赞比亚陶瓷厂一期工程	5,473,393.70	--	5,473,393.70	164,224,216.50	--	164,224,216.50
加纳陶瓷厂四期工程	56,771,561.39	--	56,771,561.39	--	--	--
喀麦隆陶瓷厂一期工程	4,466,874.94	--	4,466,874.94	--	--	--
其他零星	12,333,394.81	--	12,333,394.81	8,188,356.91	--	8,188,356.91
合 计	301,903,481.46	--	301,903,481.46	384,391,828.99	--	384,391,828.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 2 万吨锂电池 系列负极材料项目	211,064,376.47	34,498,810.66	4,636,020.75	38,264,633.43	--	870,197.98	99.78	100.00%	--	--	--	募集+自筹
数字化陶瓷装备制造 基地项目	207,231,241.41	18,978,348.26	35,279,498.15	25,999,407.96	--	28,258,438.45	99.27	99.27%	--	--	--	募集+自筹
塞内加尔陶瓷厂 一期工程	406,864,900.00	12,143,694.90	1,595,028.61	13,738,723.51	--	--	100.15	100.00%	--	--	--	募集+自筹
赞比亚陶瓷厂一 期工程	233,803,218.86	164,224,216.50	53,496,965.60	212,247,788.40	--	5,473,393.70	93.12	93.12%	--	--	--	自筹
加纳陶瓷厂三期 工程	170,588,857.70	44,485,408.09	125,434,811.46	169,920,219.55	--	--	100.07	100.00%	--	--	--	自筹
基苏木陶瓷厂一 期工程	262,146,106.00	--	145,037,445.79	379,718.95	--	144,657,726.84	55.33	55.33%	--	--	--	自筹
加纳陶瓷厂四期 工程	178,240,400.00	--	68,143,547.01	11,371,985.62	--	56,771,561.39	38.23	38.23%	--	--	--	自筹
合计	1,669,939,100.44	274,330,478.41	433,623,317.37	471,922,477.42	--	236,031,318.36	/	/	--	--	/	/

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	12,320,750.63
(1) 新增租赁	12,320,750.63
3.本期减少金额	--
4.期末余额	12,320,750.63
二、累计折旧	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	2,053,458.48
(1) 计提	2,053,458.48
3.本期减少金额	--
4.期末余额	2,053,458.48
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	10,267,292.15
2.期初账面价值	--

19、无形资产

项目	土地使用权	应用软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	488,735,944.01	32,058,047.38	66,590,372.27	587,384,363.66
2.本期增加金额	478,855,920.26	1,588,107.67	37,735.85	480,481,763.78
(1)购置	478,855,920.26	1,588,107.67	37,735.85	480,481,763.78
(2)内部研发	--	--	--	--
(3)企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	9,915,632.98	14,333,005.87	--	24,248,638.85
(1)处置	9,915,632.98	14,261,419.13	--	24,177,052.11
(2)处置子公司	--	--	--	--
(3) 外币报表折算差额		71,586.74		71,586.74
4.期末余额	957,676,231.29	19,313,149.18	66,628,108.12	1,043,617,488.59

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、累计摊销				
1.期初余额	84,538,454.73	20,025,375.39	58,913,499.85	163,477,329.97
2.本期增加金额	17,702,802.75	2,400,798.98	4,721,156.82	24,824,758.55
(1) 计提	17,702,802.75	2,400,798.98	4,721,156.82	24,824,758.55
3.本期减少金额	1,014,583.56	14,319,008.93	--	15,333,592.49
(1)处置	1,014,583.56	14,261,419.14	--	15,276,002.70
(2)处置子公司	--	--	--	--
(3) 外币报表折算差额	--	57,589.79	--	57,589.79
4.期末余额	101,226,673.92	8,107,165.44	63,634,656.67	172,968,496.03
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	856,449,557.37	11,205,983.74	2,993,451.45	870,648,992.56
2.期初账面价值	404,197,489.28	12,032,671.99	7,676,872.42	423,907,033.69

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
青海科达锂业有限公司	261,315,685.22	--	--	261,315,685.22
河南科达东大国际工程有限公司	232,664,477.89	--	--	232,664,477.89
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
青海威力新能源材料有限公司	144,082,157.89	--	--	144,082,157.89
Brightstar Investment Limited	113,522,333.97	--	--	113,522,333.97
江苏科行环保股份有限公司	75,596,829.84	--	--	75,596,829.84
I.C.F & WELKO S.P.A	52,926,130.16	--	--	52,926,130.16
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
安徽科达普锐能源科技有限公司	4,694,036.50	--	--	4,694,036.50
安徽科达铂锐能源科技有限公司	4,160,100.00	--	--	4,160,100.00
安徽科安电力工程有限公司	943,797.49	--	--	943,797.49
合计	1,306,403,945.35	--	--	1,306,403,945.35

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
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	193,602,463.94	--	--	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
安徽科达普锐能源科技有限公司	--	4,694,036.50	--	4,694,036.50
合计	334,607,218.76	4,694,036.50	--	339,301,255.26

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数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	2022 年-2026 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）	11.98%-14.56%	

(3) 商誉减值测试的影响

2021 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。经过各项商誉减值测试发现：

(1) 控股子公司安徽科达普锐能源科技有限公司资产组，基于管理层对未来利润实现及未来现金流量情况不看好，经过测试将该商誉全额计提减值。

(2) 除安徽科达普锐能源科技有限公司资产组存在减值外，其他商誉所在资产组不存在减值迹象。

21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	316,806.83	--	158,403.36	--	158,403.47
零星工程	822,251.43	226,294.25	749,768.43	--	298,777.25
贷款前端费用	16,909,201.73	--	1,788,854.74	--	15,120,346.99
合计	18,048,259.99	226,294.25	2,697,026.53	--	15,577,527.71

22、递延所得税资产与递延所得税负债

(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	335,203,957.00	39,601,698.16	317,739,114.02	37,380,778.82
可抵扣亏损	822,137,928.58	125,506,495.22	732,179,419.28	114,925,319.00
政府补助	26,654,158.00	3,998,123.70	2,751,200.00	412,680.00
其他	27,256,568.59	5,734,738.60	--	--
合 计	1,211,252,612.17	174,841,055.68	1,052,669,733.30	152,718,777.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
恒力泰公司资产评估增值	15,824,615.45	2,373,692.26	16,700,073.08	2,505,010.96
新铭丰资产评估增值	6,654,619.64	998,192.97	10,107,560.49	1,516,134.07
科达东大资产评估增值	3,246,345.59	486,951.85	5,201,416.14	780,212.42
江苏科行资产评估增值	26,285,755.91	4,324,391.88	29,618,956.06	4,855,381.17
Welko 评估增值	26,152,348.85	7,296,505.33	26,152,348.85	7,296,505.32
合 计	78,163,685.44	15,479,734.29	87,780,354.62	16,953,243.94

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	783,577,473.29	1,075,746,923.31
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
合 计	1,355,639,535.90	1,647,808,985.92

(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	期末余额	期初余额	备 注
2021 年度	—	199,227,938.33	—
2022 年度	99,132,293.20	102,196,429.45	
2023 年度	74,464,432.50	112,242,514.30	
2024 年度	48,704,802.11	111,902,366.54	
2025 年度	43,070,267.44	86,321,969.91	
2026 年度	53,254,602.97	37,147,808.88	
2027 年度	--	26,934,768.55	
2028 年度	94,353,175.80	117,807,180.80	
2030 年度	272,693,246.72	281,965,946.55	
2031 年度	97,904,652.55	—	
合 计	783,577,473.29	1,075,746,923.31	

23、其他非流动资产

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
预付设备购置款	39,031,712.39	--	39,031,712.39	25,241,694.10	--	25,241,694.10

说明：其他非流动资产本期期末余额较期初余额增长 54.63%，主要原因是子公司科华石墨本期预付的设备工程款增加所致。

24、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	144,859,544.09	189,343,943.76
质押借款	188,799,494.06	47,954,820.00
抵押借款	54,860,905.31	60,916,231.35
信用借款	393,025,711.97	557,455,363.79
质押借款+保证借款	87,123,262.57	--
抵押借款+保证借款	42,980,000.00	173,917,220.70
合 计	911,648,918.00	1,029,587,579.60

说明：

(1) 保证借款明细如下：

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款人	担保人	担保方式	币种	原币金额	折算人民币金额
安徽科达洁能股份有限公司	科达制造股份有限公司	保证担保	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
安徽科达新材料有限公司	科达制造股份有限公司	保证担保	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	科达制造股份有限公司、安徽启联新能源科技有限公司	保证担保	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
信成国际（香港）有限公司	科达制造股份有限公司	保证担保	欧元	7,848,000.00	56,583,144.09
信成国际（香港）有限公司	科达制造股份有限公司	保证担保	美元	6,000,000.00	38,276,400.00
合计	/	/	/	/	144,859,544.09

(2) 质押借款 18,879.95 万元，系子公司佛山科达机电以承兑汇票向银行申请的贴现。

(3) 抵押借款 5,486.09 万元，系子公司 Keda 加纳和子公司 Keda 肯尼亚以不动产及机器设备为抵押物向银行申请的借款。

(4) 质押借款+保证借款 8,712.33 万元，系子公司安徽新材料以应收账款为质押物向银行申请的借款。

(5) 抵押借款+保证借款 4,298.00 万元，系子公司安徽科达洁能以科达制造保证担保、以厂房和土地为抵押物取得的借款。

25、交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	133,977.98	7,745,675.27	5,740,227.98	2,139,425.27
其中：				
远期结汇套期保值	133,977.98	747,365.27	133,977.98	747,365.27
期货合同	--	6,998,310.00	5,606,250.00	1,392,060.00
合计	133,977.98	7,745,675.27	5,740,227.98	2,139,425.27

说明：

交易性金融负债本期期末余额较期初余额增长 1,496.85%，主要原因是公司本期期货合约公允价值变动所致。

26、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	745,183,013.84	468,915,915.72
商业承兑汇票	--	1,341,642.92
合计	745,183,013.84	470,257,558.64

本期末无已到期未支付的应付票据。

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

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
科达制造股份有限公司	328,151,132.51
安徽科达机电有限公司	103,085,770.33
佛山市科达机电有限公司	93,762,308.88
江苏科行环保股份有限公司	61,092,753.82
河南科达东大国际工程有限公司	48,189,463.11
安徽科达洁能股份有限公司	38,013,553.64
佛山市恒力泰机械有限公司	34,800,000.00
佛山市德力泰科技有限公司	30,343,031.55
安徽科达新材料有限公司	5,000,000.00
福建科华石墨科技有限公司	2,745,000.00
合 计	745,183,013.84

27、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	1,578,578,972.43	1,670,441,020.85
1 至 2 年	173,640,630.49	113,814,286.94
2 至 3 年	60,232,434.60	63,982,401.76
3 年以上	98,903,860.59	90,055,311.94
合 计	1,911,355,898.11	1,938,293,021.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 6	17,200,711.00	项目存在纠纷
供应商 7	11,476,923.80	在信用期内
供应商 8	8,456,207.88	在信用期内
供应商 9	4,301,812.21	在信用期内
供应商 10	4,057,000.00	在信用期内
合 计	45,492,654.89	/

28、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,370,891,048.91	1,245,734,477.81
1 至 2 年	237,580,207.83	129,789,473.17
2 至 3 年	78,324,865.53	35,011,473.41
3 年以上	56,705,873.81	34,584,873.87
合 计	1,743,501,996.08	1,445,120,298.26

29、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	158,699,694.64	998,301,914.55	972,194,934.90	184,806,674.29
二、离职后福利-设定提存计划	--	48,048,763.11	48,048,763.11	--
三、辞退福利	--	12,471,205.15	12,471,205.15	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	158,699,694.64	1,058,821,882.81	1,032,714,903.16	184,806,674.29

(1) 短期薪酬

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	158,699,694.64	901,906,526.52	875,799,546.87	184,806,674.29
二、职工福利费	--	50,942,763.88	50,942,763.88	--
三、社会保险费	--	20,309,821.30	20,309,821.30	--
其中：医疗保险费	--	16,590,208.41	16,590,208.41	--
工伤保险费	--	1,018,049.82	1,018,049.82	--
生育保险费	--	2,701,563.07	2,701,563.07	--
四、住房公积金	--	22,941,146.47	22,941,146.47	--
五、工会经费和职工教育经费	--	2,201,656.38	2,201,656.38	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	158,699,694.64	998,301,914.55	972,194,934.90	184,806,674.29

(2) 设定提存计划

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	--	47,051,608.11	47,051,608.11	--
2、失业保险费	--	997,155.00	997,155.00	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	--	48,048,763.11	48,048,763.11	--

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	40,773,362.93	22,327,388.18
企业所得税	44,529,471.45	16,029,843.17
个人所得税	2,903,863.37	2,165,116.92
城市维护建设税	2,054,966.81	1,242,701.68
房产税	1,720,133.43	2,852,918.01
土地使用税	1,091,430.19	1,493,166.29
教育费附加	1,478,845.84	892,811.29
堤围费	78,189.65	140,340.89
印花税	395,304.56	459,515.14
其他税费	17,575.00	38,156.55
合 计	95,043,143.23	47,641,958.12

说明：应交税费本期期末余额较期初余额增长 99.49%，主要原因是本期业务增长导致应缴纳的企业所得税及增值税增加所致。

31、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	135,707,186.60	136,329,070.97
合 计	135,707,186.60	136,329,070.97

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
公司往来	113,300,506.04	116,491,539.70
其他往来	19,044,940.08	16,115,312.72
代扣个人所得税	1,383,101.18	1,757,492.35
押金	1,978,639.30	1,964,726.20
合 计	135,707,186.60	136,329,070.97

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	510,623,921.75	290,848,782.27

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	136,187,963.17	--
质押借款	20,000,000.00	--
抵押借款	104,786,435.98	228,383,335.47
抵押借款+保证借款	228,455,663.63	26,104,799.74
信用借款	21,193,858.97	36,360,647.06
合 计	510,623,921.75	290,848,782.27

(2) 保证借款明细如下

借款人	担保人	担保方式	币种	原币金额	折算人民币金额
广东信成融资租赁有限公司	科达制造股份有限公司	保证担保	人民币	31,071,475.58	31,071,475.58
安徽信成融资租赁有限公司	科达制造股份有限公司	保证担保	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	科达制造股份有限公司	保证担保	欧元	555,000.00	3,981,409.10
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	森大集团有限公司、科达制造股份有限公司	保证担保	美元	2,272,727.27	14,397,954.55
Keda (SN) Ceramics Company Limited	科达制造股份有限公司	保证担保	欧元	10,000,000.00	71,737,123.94
合 计	/	/	/	/	136,187,963.17

(3) 质押借款 2,000.00 万元，系科达制造以佛山科达装备制造股权为质押物向银行申请的贷款。

(4) 抵押借款 10,478.64 万元，系子公司佛山科达机电、安徽信成融资、恒力泰、科达液压和 Keda 肯尼亚以房屋、土地、自身设备为抵押物取得的借款。

(5) 抵押借款+保证借款 22,845.57 万元，系子公司 Keda 坦桑尼亚和安徽信成融资以科达制造保证担保和房屋、土地、自身设备为抵押物取得的借款。

33、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	149,079,628.35	135,983,747.70
一年内到期融资借款	--	147,091,278.65
合 计	149,079,628.35	283,075,026.35

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

其他流动负债本期期末余额较期初余额下降 47.34%，主要原因是公司本期偿还一年内到期融资借款所致。

34、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	195,000,000.00	--
抵押借款	291,277,456.11	262,000,000.00
保证借款	604,109,418.45	355,131,696.46
信用借款	389,171,199.40	140,146,189.12
抵押借款+保证借款	55,240,560.46	41,332,603.04
合 计	1,534,798,634.42	798,610,488.62

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款 19,500.00 万元，系科达制造以佛山科达装备制造股权为质押物向银行申请的贷款。

(2) 抵押借款 29,127.75 万元，系子公司佛山科达机电、安徽信成融资、恒力泰、科华石墨、科达液压和 Keda 肯尼亚以房屋、土地、自身设备为抵押物取得的借款。

(3) 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
福建科华石墨科技有限公司	科达制造股份有限公司	保证担保	人民币	49,950,800.00	49,950,800.00
安徽科达机电有限公司	佛山恒力泰机械有限公司	保证担保	人民币	4,000,000.00	4,000,000.00
广东信成融资租赁有限公司	科达制造股份有限公司	保证担保	人民币	5,353,391.42	5,353,391.42
Keda (Zambia) Ceramics Company Limited	森大集团有限公司、科达制造股份有限公司	保证担保	欧元	26,388,493.88	189,303,287.11
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	科达制造股份有限公司	保证担保	欧元	10,055,000.00	72,131,678.12
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	森大集团有限公司、科达制造股份有限公司	保证担保	美元	22,727,272.73	143,979,522.29
Keda (SN) Ceramics Company Limited	科达制造股份有限公司	保证担保	欧元	5,000,000.00	35,868,561.97
Keda (SN) Ceramics Company Limited	森大集团有限公司、科达制造股份有限公司	保证担保	欧元	14,430,767.76	103,522,177.54
合 计	/	/	/	/	604,109,418.45

(4) 抵押借款+保证借款 5,524.06 万元，系子公司 Keda 坦桑尼亚和安徽信成融资以科达制造保证担保和自身不动产为抵押物向银行申请的借款。

35、租赁负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
租赁负债	10,498,160.65	--	--

说明：

租赁负债本期期末余额较期初余额增长 100.00%，主要原因是子公司科达东大本期租赁的房屋建筑物所致。

36、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,130,727.18	--	
涉诉赔偿	98,521,800.00	98,921,800.00	
合计	99,652,527.18	98,921,800.00	--

说明：

预计负债本期期末余额 9,965.25 万元，其中 9,652.18 万元系公司根据江苏省南京市中级人民法院出具的《民事判决书》((2019)苏01民初2893号)计提的科行诉讼预计负债。

37、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
政府补助	15,400,000.00	--	5,000,000.00	10,400,000.00	政府拨款专项资金

涉及政府补助的项目：

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安徽省能源局拨付的 Newpower 清洁煤气化系统生产基地建设配套款	3,500,000.00	--	--	3,500,000.00	--	--	与资产相关
恒力泰产业扶持资金	11,900,000.00	--	--	1,500,000.00	--	10,400,000.00	与资产相关
合计	15,400,000.00	--	--	5,000,000.00	--	10,400,000.00	/

38、其他非流动负债

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
5 万套高压柱塞泵生产基地建设技术改造项目	23,800,000.00	23,800,000.00
新能源汽车用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	18,666,258.00	21,254,039.00
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	5,782,500.00	5,651,100.00
顺德区绿色工业服务体系建设资金扶持项目	5,194,000.00	5,194,000.00
掘进机液压泵和马达关键技术示范应用	4,719,400.00	--
锂电池负极材料生产项目	3,543,600.00	3,986,550.00
基于 AI 视觉的建筑陶瓷墙地砖分级分色智能检测线关键技术研发及产业化	1,800,000.00	--
陶瓷砖分级分色高速在线智能视觉检测关键技术与装备	1,140,000.00	--
宁夏科行基础建设补助项目	793,532.60	793,532.60
典型行业复杂产品三维设计应用验证与推广	740,000.00	--
烟气除尘脱硫脱硝成套设备制造项目	700,000.00	700,000.00
广东省陶瓷机械节能环保技术企业重点实验室	500,000.00	500,000.00
技术中心创新能力建设项目	--	5,000,000.00
绿色制造系统集成项目	--	4,830,000.00
清洁煤气化成套装备生产技术改造	--	3,000,000.00
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
烟气除尘脱硫脱硝研发及产业化项目	--	1,977,500.00
支持数字经济发展政策	--	1,000,000.00
陶瓷薄砖生产技术和装备的研究	--	2,512,820.00
其他项目	660,000.00	750,000.00
合 计	68,039,290.60	82,949,541.60

39、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,888,419,929.00	--	--	--	--	--	1,888,419,929.00

40、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,802,391,767.40	44,113,243.41	142,345,975.07	1,704,159,035.74
其他资本公积	92,951,509.89	107,150,714.77	--	200,102,224.66
合 计	1,895,343,277.29	151,263,958.18	142,345,975.07	1,904,261,260.40

说明：

(1) 资本公积-股本溢价本期增加 44,113,243.41 元，其中 27,030,238.27 元系子公司安徽机电实施股权激励调增资本公积所致；17,083,005.14 元系公司购买或处置子公司少数股权调增资本公积所致。

(2) 资本公积-股本溢价本期减少 142,345,975.07 元，其中 113,776,690.71 元系公司本期将回购股份通过非交易过户至员工持股计划调减资本公积所致；28,569,284.36 元系公司购买或处置子公司少数股权调减资本公积所致。

(3) 资本公积-其他资本公积本期增加 107,150,714.77 元，其中 106,042,443.69 元系公司员工持股计划费用在本期摊销调增资本公积所致；1,108,271.08 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。

41、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	200,003,570.71	--	200,003,570.71	--

说明：

库存股本期末余额较期初余额减少 200,003,570.71 元，主要原因是公司本期将回购股份通过非交易过户至员工持股计划所致。

42、其他综合收益

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：重新计量设定受益计划 变动额	--	--	--	--	--	--	--	--
权益法下不能转损益的其他 综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其他权益工具投资公允价值 变动	--	--	--	--	--	--	--	--
企业自身信用风险公允价值 变动	--	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综 合收益	-55,480,457.31	-88,630,257.19	--	--	--	-54,946,623.59	-33,683,633.60	-110,427,080.90
其中：权益法下可转损益的其 他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其他债权投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--
金融资产重分类计入其他综 合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--
其他债权投资信用减值准备	--	--	--	--	--	--	--	--
现金流量套期储备	--	--	--	--	--	--	--	--
外币财务报表折算差额	-55,480,457.31	-88,630,257.19	--	--	--	-54,946,623.59	-33,683,633.60	-110,427,080.90
其他综合收益合计	-55,480,457.31	-88,630,257.19	--	--	--	-54,946,623.59	-33,683,633.60	-110,427,080.90

43、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	330,082,803.05	15,099,645.70	--	345,182,448.75
任意盈余公积	10,168,213.70	--	--	10,168,213.70
合 计	340,251,016.75	15,099,645.70	--	355,350,662.45

44、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,068,506,953.16	1,809,923,928.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-56,208,525.30	-33,231,815.44
调整后期初未分配利润	2,012,298,427.86	1,776,692,112.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,005,757,290.67	261,509,242.74
其他综合收益结转留存收益	--	-430,022.50
减：提取法定盈余公积	15,099,645.70	26,332,950.19
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	188,841,992.90	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	2,814,114,079.93	2,012,298,427.86

说明：

（1）由于会计政策变更，影响期初未分配利润-56,208,525.30 元；

（2）公司于 2021 年 5 月 20 日召开 2020 年年度股东大会，会议审议通过了 2020 年年度利润分配方案，本次利润分配方案以方案实施前的公司总股本 1,888,419,929 股为基数，每股派发现金红利 0.10 元（含税），共计派发现金红利 188,841,992.90 元。

45、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,782,917,382.77	7,243,947,391.77	7,288,479,259.56	5,608,721,288.92
其他业务	13,762,345.66	8,473,306.27	9,141,853.49	5,600,261.03
合 计	9,796,679,728.43	7,252,420,698.04	7,297,621,113.05	5,614,321,549.95

主营业务（分类型）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建材机械装备	5,764,108,807.68	4,583,274,206.09	3,667,524,064.29	2,848,047,744.77
建筑陶瓷	2,344,996,292.53	1,281,109,162.48	1,789,379,324.52	1,101,734,759.72
清洁环保工程	836,753,008.62	744,990,722.42	965,995,229.69	940,332,162.83
锂电材料	432,140,929.07	366,617,721.82	434,556,961.52	412,927,133.89
融资租赁	68,544,558.19	14,552,238.70	68,511,936.53	13,610,278.12
其他	336,373,786.68	253,403,340.26	362,511,743.01	292,069,209.59
合 计	9,782,917,382.77	7,243,947,391.77	7,288,479,259.56	5,608,721,288.92

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,166,723,381.59	4,147,995,250.97	3,881,271,347.30	3,136,065,834.08
国外	4,616,194,001.18	3,095,952,140.80	3,407,207,912.26	2,472,655,454.84
合 计	9,782,917,382.77	7,243,947,391.77	7,288,479,259.56	5,608,721,288.92

说明：

前五名客户销售金额合计 101,045.09 万元（不含税），占销售收入比重 10.33%。

46、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,055,200.03	8,891,709.84
教育费附加	7,272,586.68	6,518,249.04
房产税	14,267,971.95	13,222,868.61
土地使用税	7,845,802.68	7,345,037.14
车船使用税	127,554.49	85,622.52
印花税	4,381,539.59	4,707,571.81
堤围防护费	1,034,151.34	1,117,801.86
环境保护税	24,621.53	22,485.94
教育信托基金	--	2,724,960.95
其他税	2,064,680.99	2,752,247.75
合 计	47,074,109.28	47,388,555.46

47、销售费用

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,564,771.49	181,640,862.94
差旅费	43,026,826.63	40,567,302.53
运输费	110,668,507.55	83,253,931.63
交际费	24,500,529.61	22,462,271.03
广告及业务宣传费	18,358,332.19	14,520,594.15
售后服务费	27,944,137.34	26,609,423.70
其他	65,408,487.39	67,122,845.62
合 计	507,471,592.20	436,177,231.60

48、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	266,251,761.20	261,792,695.20
办公费	26,608,285.41	26,423,238.45
水电费	11,532,393.28	10,260,895.09
差旅费	21,388,102.22	15,008,990.90
审计及顾问费	42,187,967.28	38,190,946.63
折旧及租赁费	75,310,088.97	75,414,814.19
无形资产摊销	24,824,758.55	18,562,361.96
股权激励费用	124,299,317.65	--
其他	54,874,928.14	55,772,890.95
合 计	647,277,602.70	501,426,833.37

49、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	133,262,751.46	185,313,783.79
人工费用	130,374,006.71	89,319,240.82
折旧与摊销	12,545,277.75	11,001,195.12
其他费用	25,455,953.83	30,080,457.88
合 计	301,637,989.75	315,714,677.61

50、财务费用

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,410,231.12	147,213,105.79
减：利息收入	12,854,265.42	8,470,997.71
汇兑损益	1,772,721.00	26,913,794.09
手续费	16,670,873.37	23,470,945.28
合 计	96,999,560.07	189,126,847.45

说明：财务费用本期发生额较上年同期发生额下降 48.71%，主要原因是公司本期计息基数、计息利率下降导致贷款利息支出下降以及汇兑损失下降共同影响所致。

51、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	25,761,688.03	15,309,509.44
佛山市数字化智能化示范工厂专项资金入账	25,000,000.00	
增值税进项税额加计抵减税收优惠	11,488,977.92	6,052,253.11
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00	
绿色制造系统集成项目	4,830,000.00	
2020 年重点新材料首次应用保险补助	4,420,000.00	
安徽省经济和信息化厅 2020 年制造强省建设资金支持项目	3,940,000.00	
安徽科达洁能 Newpower 清洁燃煤气化系统研发补助	3,500,000.00	
佛山市促进对外经济合作专项资金	3,270,049.35	13,370,737.00
清洁燃煤气化成套装备生产技术改造项目	3,000,000.00	
工业互联网标杆示范项目专项资金	2,980,000.00	
郑州市郑东新区管理委员会经济发展局企业研发补助专项资金	2,881,300.00	
知识产权资助资金	2,649,888.00	
稳岗补贴	2,612,918.17	3,961,254.00
新能源汽车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补助款	2,587,781.00	2,407,281.00
珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	2,512,820.00	
马鞍山经济技术开发区管理委员会公交运营补贴	2,246,616.00	2,004,000.00
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	2,000,000.00	
佛山市促进经济高质量发展专项资金	1,597,463.79	3,546,654.71
恒力泰产业扶持资金	1,500,000.00	1,500,000.00
高新企业认定补贴	1,075,000.00	
佛山市科学技术局高新技术企业研发费用补助	1,054,600.00	
马鞍山经济技术开发区管理委员会产业政策兑现资金	1,034,150.00	
亭湖区财政局 2017 年科技成果转化项目资金	1,000,000.00	8,000,000.00
2020 年广东省科学技术奖配套资助资金	1,000,000.00	

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
2020 年支持数字经济发展政治资金	1,000,000.00	
顺德区科学技术局科技创新全球化先进企业专项资金	1,000,000.00	
马鞍山经济技术开发区管理委员会财政奖励收入	973,674.00	
龙马工程项目补贴	902,000.00	
现代服务业政策兑现资金	757,100.00	
领军企业资助专项资金	750,000.00	
马鞍山经济技术开发区管理委员会“三重一创”平台建设奖励资金	500,000.00	
省级工业和信息化转型升级专项资金		4,350,000.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会财政奖励		4,009,686.00
马鞍山经济和信息化委员会制造强省建设资金		3,760,000.00
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
马鞍山经济技术开发区管理委员会税收奖励		3,498,000.00
水泥窑烟气多污染物协同深度减排技术及工程示范经费		3,100,000.00
燃煤工业锅炉氧化镁湿法超低排放控制技术经费拨款		2,160,000.00
顺德区职业技能提升培训（以工代训）补贴		2,052,000.00
利用工业固废生产发泡陶瓷工业技术与成套装备研发及产业化项目专项资金		2,000,000.00
佛山市标杆高新技术企业补助资金		2,000,000.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会制造业升级政策资金		1,950,600.00
2019 年佛山市受影响企业失业保险费返还款 三水社会保险基金管理		1,935,848.94
南京未来科技城管理委员会项目转型升级创新发展专项资金		1,600,000.00
安徽省财政厅国库支付中心 2020 年创新型省份建设资金		1,500,000.00
烟气污染防治技术集成及产业化专项资金		1,440,500.00
建材行业烟气多污染物协同高效控制技术研究及示范工程经费		1,200,000.00
三水区经科局对 YP16800 首台套的研发费补贴（先进装备制造产业发展专项资金）		1,000,000.00
2016 年基于互联网+的供应链采购云平台建设项目专项资金		1,000,000.00
佛山乐平管委会市科技平台建设专项资金		1,000,000.00
佛山高新区 2018 年度单打冠军企业首次认定奖励及企业研发费补贴		800,000.00
佛山市三水区社会保险基金管理局失业支付-出口受影响企业		786,215.85
2018 年度亭湖区智能制造发展专项资金		715,700.00
2016-2017 佛山市重大科技项目（应用型核心技术攻关领域）区级配套		600,000.00
沈阳市生态环境局 2017 年燃煤锅炉淘汰专项资金		583,300.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会民营经济发展专项资金		500,000.00
其他项目	10,656,522.76	17,658,277.13
合 计	135,482,549.02	120,851,817.18

52、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	446,703,284.12	-16,267,250.15
处置长期股权投资产生的投资收益	9,197,114.74	319,719,366.42
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	--	1,077,688.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,445,136.17	2,439,491.31
债务重组收益	-137,139.00	--
合 计	462,208,396.03	306,969,296.45

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	443,940,566.61	-15,411,700.05
江苏中创清源科技有限公司	1,820,139.11	1,813,347.15
马鞍山市青山售电服务有限公司	-249,548.25	288,664.74
安徽港华科达智慧能源有限公司	53,466.43	-67,985.40
四川广兴锂电科技有限公司	1,490,171.28	-660,313.77
东莞市科达玮孚新能源科技有公司	--	-175,343.15
佛山市科达陶瓷科技有限公司	-394,757.00	--
漳州巨铭石墨材料有限公司	3,938,006.69	--
安徽科达雨力汽车科技有限公司	-768,712.44	-126,046.42
安徽虎渡科达流体机械有限公司	-3,126,048.31	-1,936,770.07
马鞍山科达锦鑫汽车维修服务有限公司	--	8,896.82
合 计	446,703,284.12	-16,267,250.15

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
佛山市德华投资有限公司	10,446,851.72	--
安徽虎渡科达流体机械有限公司	-4,477,386.84	--
佛山市德瑞投资有限公司	3,227,649.86	--
安徽科达雨力汽车科技有限公司	--	-3,330.37
佛山市科达陶瓷科技有限公司	--	318,816,299.11
漳州巨铭石墨材料有限公司	--	906,397.68
合 计	9,197,114.74	319,719,366.42

(3) 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入

项 目	本期发生额	上期发生额
马钢（上海）融资租赁有限公司	--	1,077,688.87

说明：投资收益本期发生额较上年同期发生额增长 50.57%，主要原因是公司本期对蓝科锂业确认的投资收益增长所致。

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,350,734.21	216,640.95
交易性金融负债	-4,682,748.88	-3,310,343.66
合 计	1,667,985.33	-3,093,702.71

54、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-82,359.20	-179,925.65
应收账款坏账损失	-31,444,336.65	-11,092,926.79
其他应收款坏账损失	-4,308,204.49	-3,193,522.18
长期应收款坏账损失	471,271.93	-962,891.26
一年内到期的非流动资产坏账损失	6,206,457.39	-30,248,927.10
合 计	-29,157,171.02	-45,678,192.98

说明：信用减值损失本期发生额较上年同期发生额下降 36.17%，主要原因是上年同期单项计提的一年内到期的非流动资产减值损失所致。

55、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	--	-1,263,601.03
固定资产减值损失	--	--
商誉减值损失	-4,694,036.50	--
合同资产减值损失	-2,762,563.06	-11,362,401.16
合 计	-7,456,599.56	-12,626,002.19

56、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-25,680,327.21	-54,083.94
无形资产处置利得或损失	3,442,186.27	--
合 计	-22,238,140.94	-54,083.94

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

资产处置收益本期发生额较上年同期发生额下降 41,017.83%，主要原因是子公司江苏科行处置资产产生的损益所致。

57、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	8,537,673.78	1,682,717.16	8,537,673.78
客户违约收入	9,696,607.11	1,525,959.50	9,696,607.11
其他	9,216,659.52	5,598,166.70	9,216,659.52
合 计	27,450,940.41	8,806,843.36	27,450,940.41

58、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	897,111.32	15,031,657.44	897,111.32
其中：固定资产处置损失	897,111.32	15,031,657.44	897,111.32
对外捐赠	4,349,851.53	1,207,307.08	4,349,851.53
涉诉赔偿	2,000,000.00	98,921,800.00	2,000,000.00
滞纳金及罚金	1,472,034.70	1,159,663.51	1,472,034.70
其他	10,763,877.97	5,287,388.74	10,763,877.97
合 计	19,482,875.52	121,607,816.77	19,482,875.52

说明：营业外支出本期发生额较上年同期发生额下降 83.98%，主要原因是公司上年同期计提科行诉讼预计负债所致。

59、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,868,630.04	35,662,151.63
递延所得税费用	-23,595,787.51	5,221,225.94
合 计	29,272,842.53	40,883,377.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
利润总额	1,492,273,260.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	223,840,989.02
子公司适用不同税率的影响	19,704,765.66
调整以前期间所得税的影响	-7,656,355.68
非应税收入的影响	-109,478,205.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,719,215.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-43,157,391.65
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	32,045,652.40
加计扣除	-93,745,826.66
所得税费用	29,272,842.53

60、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	103,475,726.36	91,215,342.27
利息收入	12,854,265.42	8,470,997.71
其他	40,064,835.75	37,243,814.86
合 计	156,394,827.53	136,930,154.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	56,671,466.47	38,585,855.34
水电费	109,942,676.36	106,862,237.36
差旅费	107,010,902.81	84,026,584.81
运输费	144,502,864.01	107,051,765.72
交际费	33,131,332.58	30,837,930.15
租赁费	41,557,093.36	22,159,498.32
修理费	55,293,072.39	28,159,612.89
广告费及业务宣传费	21,436,416.76	14,636,379.14
审计及顾问费	49,316,683.34	38,324,313.62
其他	83,086,898.84	76,672,571.13
合 计	701,949,406.92	547,316,748.48

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	882,587,078.28	618,717,891.90
收回期货保证金	2,554,137.77	--
合 计	885,141,216.05	618,717,891.90

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金	924,129,506.60	592,041,832.11
支付期货保证金	15,597,850.00	--
支付基金合伙企业投资款	5,000,000.00	
处置子公司所收到的现金小于子公司被出售时点账面现金的差额	--	1,301,449.65
合 计	944,727,356.60	593,343,281.76

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	166,122,698.81	151,919,629.84
保函保证金	59,066,180.02	101,358,220.03
其他保证金	6,543,245.59	22,026,882.15
收到员工持股计划过户款	86,226,880.00	--
出售少数股权收到的现金	6,593,441.00	380,000.00
合 计	324,552,445.42	275,684,732.02

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	211,686,921.99	172,058,903.73
保函保证金	66,368,928.12	92,541,840.59
其他保证金	873,170.12	25,484,382.42
股权回购支付的现金	--	14,954,500.00
购买少数股权支付的现金	97,587,725.83	11,613,240.18
支付贷款前端费用	--	18,172,470.00
合 计	376,516,746.06	334,825,336.92

61、现金流量表补充资料

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,463,000,417.61	406,150,198.44
加：资产减值准备	36,613,770.58	58,304,195.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	311,477,011.74	278,458,483.01
使用权资产摊销	2,053,458.48	--
无形资产摊销	24,824,758.55	18,562,361.96
长期待摊费用摊销	2,697,026.53	5,792,687.36
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）	22,238,140.94	54,083.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	897,111.32	15,031,657.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,667,985.33	3,093,702.71
财务费用（收益以“-”号填列）	105,962,469.82	160,823,383.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-462,208,396.03	-306,969,296.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,122,277.86	6,870,520.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,473,509.65	-1,649,294.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-635,308,646.91	-158,541,383.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,144,483.91	-112,826,776.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	236,174,821.57	826,351,349.39
其他	134,314,389.10	-15,923,515.00
经营活动产生的现金流量净额	1,287,617,044.37	1,183,582,357.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,687,793,105.33	1,231,793,607.85
减：现金的期初余额	1,231,793,607.85	1,073,877,985.20
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	455,999,497.48	157,915,622.65

(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	375,000,000.00
佛山市科达装备制造有限公司	375,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	--
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	375,000,000.00

(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	40,077,011.94
佛山市德华投资有限公司	40,077,011.94
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	38,274.04
佛山市德华投资有限公司	38,274.04
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,624,350.00
漳州巨铭石墨材料有限公司	11,624,350.00
处置子公司收到的现金净额	51,663,087.90

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,687,793,105.33	1,231,793,607.85
其中：库存现金	5,593,501.38	5,525,823.89
可随时用于支付的银行存款	1,682,199,603.95	1,226,267,783.96
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,687,793,105.33	1,231,793,607.85
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	--	--

62、所有权或使用权受到限制的资产

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	272,865,715.44	保证金与司法冻结资金
应收款项融资	46,321,300.00	用于质押
应收账款	90,000,000.00	用于质押贷款
固定资产	708,854,309.87	用于项目抵押贷款
无形资产	144,407,913.87	用于项目抵押贷款
佛山科达装备制造股权	375,000,000.00	用于项目质押贷款
合 计	1,637,449,239.18	/

63、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（元）
货币资金			
其中：美元	79,415,839.17	6.37940	506,625,404.40
欧元	41,182,418.99	7.20990	296,921,122.68
港币	8,074,963.69	0.81810	6,606,127.79
英镑	503,236.57	8.60060	4,328,136.44
土耳其里拉	2,505,218.73	0.48897	1,224,976.80
印度卢比	496,196,169.25	0.08529	42,320,571.28
肯尼亚先令	254,040,982.08	0.05557	14,117,057.37
坦桑尼亚先令	5,655,868,375.60	0.00273	15,440,520.67
加纳塞地	3,917,751.05	0.98219	3,847,975.90
非洲金融共同体法郎	970,605,818.00	0.01087	10,550,485.24
赞比亚克瓦查	26,397,747.82	0.30145	7,957,601.08
中非法郎	5,271,154.00	0.01022	53,871.19
新加坡元	100.00	4.71370	471.37
应收账款			
其中：美元	64,479,046.72	6.37940	411,337,630.65
欧元	15,792,666.37	7.20990	113,863,545.26
土耳其里拉	1,032,382.71	0.48897	504,804.17
印度卢比	699,385,037.63	0.08529	59,650,549.86
肯尼亚先令	37,556,862.81	0.05557	2,087,034.87
坦桑尼亚先令	2,020,942,062.71	0.00273	5,517,171.83
加纳塞地	8,130,355.24	0.98219	7,985,553.61
非洲金融共同体法郎	84,400,269.18	0.01087	917,430.93
赞比亚克瓦查	12,605,628.09	0.30145	3,799,966.59

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额（元）
其他应收款			
其中：美元	471,712.08	6.37940	3,009,240.04
欧元	224,029.28	7.20990	1,615,228.71
港币	66,818.10	0.81810	54,663.89
土耳其里拉	420,265.83	0.48897	205,497.38
印度卢比	166,027.00	0.08529	14,160.44
肯尼亚先令	121,326,879.56	0.05557	6,742,134.70
坦桑尼亚先令	374,333,560.90	0.00273	1,021,930.62
加纳塞地	1,429,958.33	0.98219	1,404,490.77
非洲金融共同体法郎	1,050,295.12	0.01087	11,416.71
赞比亚克瓦查	27,567,767.89	0.30145	8,310,303.63
中非法郎	30,562,799.73	0.01022	312,351.81
长期应收款			
其中：美元	15,878,595.97	6.37940	101,295,915.13
欧元	3,685,874.20	7.20990	26,574,784.39
英镑	16,128.00	8.60060	138,710.48
短期借款			
其中：美元	19,643,941.02	6.37940	125,316,557.34
欧元	14,128,000.00	7.20990	101,861,467.20
应付账款			
其中：美元	3,443,949.92	6.37940	21,970,334.12
欧元	9,888,141.89	7.20990	71,292,514.21
土耳其里拉	163,448.43	0.48897	79,921.38
印度卢比	16,278,865.80	0.08529	1,388,424.46
肯尼亚先令	140,783,803.97	0.05557	7,823,355.99
坦桑尼亚先令	5,412,513,153.45	0.00273	14,776,160.91
加纳塞地	19,415,358.26	0.98219	19,069,570.73
非洲金融共同体法郎	1,101,181,074.60	0.01087	11,969,838.28
赞比亚克瓦查	39,272,542.27	0.30145	11,838,707.87
其他应付款			
其中：美元	10,914,263.84	6.37940	69,626,454.74
欧元	7,752.89	7.20990	55,897.56
土耳其里拉	6,439,568.27	0.48897	3,148,755.70
肯尼亚先令	3,132,317.48	0.05557	174,062.88
坦桑尼亚先令	3,324,498,405.89	0.00273	9,075,880.65

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额（元）
加纳塞地	11,512,295.12	0.98219	11,307,261.14
非洲金融共同体法郎	11,764,781.28	0.01087	127,883.17
赞比亚克瓦查	3,378,816.84	0.30145	1,018,544.34
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	11,272,727.23	6.37940	71,913,236.11
欧元	10,841,253.48	7.20990	78,164,353.47
长期借款	-	-	
其中：美元	32,560,606.57	6.37940	207,717,133.54
欧元	60,253,124.95	7.20990	434,419,005.58

（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	5,870.48	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	美元
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	肯尼亚	100.00	美元	制造业	瓷砖生产	肯尼亚先令
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	加纳	100.00	美元	制造业	瓷砖生产	加纳塞地
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	坦桑尼亚	100.00	美元	制造业	瓷砖生产	坦桑尼亚先令
Keda (SN) Ceramics Limited	塞内加尔	100.00	美元	制造业	瓷砖生产	非洲金融共同体法郎
Kami Colourcera Private Limited	印度	160.00	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	750.00	里拉	进出口贸易	配件耗材销售	土耳其里拉
科裕国际（香港）有限公司	香港	2,000.00	美元	进出口贸易	销售	美元
Keda Zambia Ceramics Company Limited	赞比亚	1.50	克瓦查	制造业	瓷砖生产	赞比亚克瓦查
Keda Ceramics International Company Limited	肯尼亚	1,000.00	美元	制造业	瓷砖生产	肯尼亚先令
Keda Cameroon Ceramics Limited	喀麦隆	100.00	中非法郎	制造业	瓷砖生产	中非法郎

说明：由于子公司信成国际（香港）有限公司主要以美元进行结算，本期将其记账本位币由港币改为美元。

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

64、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	25,761,688.03	其他收益	25,761,688.03
佛山市数字化智能化示范工厂专项资金入账	25,000,000.00	其他收益	25,000,000.00
增值税进项税额加计抵减税收优惠	11,488,977.92	其他收益	11,488,977.92
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
绿色制造系统集成项目	4,830,000.00	其他收益	4,830,000.00
2020 年重点新材料首批次应用保险补助	4,420,000.00	其他收益	4,420,000.00
安徽省经济和信息化厅 2020 年制造强省建设资金支持项目	3,940,000.00	其他收益	3,940,000.00
安徽科达洁能 Newpower 清洁煤气化系统研发补助	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
佛山市促进对外经济合作专项资金	3,270,049.35	其他收益	3,270,049.35
清洁煤气化成套装备生产技术改造项目	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
工业互联网标杆示范项目专项资金	2,980,000.00	其他收益	2,980,000.00
郑州市郑东新区管理委员会经济发展局企业研发补助专项资金	2,881,300.00	其他收益	2,881,300.00
知识产权资助资金	2,649,888.00	其他收益	2,649,888.00
稳岗补贴	2,612,918.17	其他收益	2,612,918.17
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	2,587,781.00	其他收益	2,587,781.00
珠江西岸先进装备制造业发展专项资金	2,512,820.00	其他收益	2,512,820.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会公交运营补贴	2,246,616.00	其他收益	2,246,616.00
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	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
佛山市促进经济高质量发展专项资金	1,597,463.79	其他收益	1,597,463.79
恒力泰产业扶持资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
高新企业认定补贴	1,075,000.00	其他收益	1,075,000.00
佛山市科学技术局高新技术企业研发费用补助	1,054,600.00	其他收益	1,054,600.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会产业政策兑现资金	1,034,150.00	其他收益	1,034,150.00
亭湖区财政局 2017 年科技成果转化项目资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年广东省科学技术奖配套资助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年支持数字经济发展政治资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
顺德区科学技术局科技创新全球化先进企业专项资金	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财政奖励收入	973,674.00	其他收益	973,674.00
龙马工程项目补贴	902,000.00	其他收益	902,000.00
现代服务业政策兑现资金	757,100.00	其他收益	757,100.00
领军企业资助专项资金	750,000.00	其他收益	750,000.00
马鞍山经济技术开发区管理委员会“三重一创”平台建设奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他项目	10,656,522.76	其他收益	10,656,522.76
合计	135,482,549.02		135,482,549.02

六、合并范围的变更

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、处置子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
佛山市德华投资有限公司	4,007.70	81.79	出售	2021/3/29	实际控制权转移日	1,044.69	--	--	--	--	--	--

2、其他原因的合并范围变动

子公司名称	取得方式
Keda Ceramics International Company Limited	新设
Keda Cameroon Ceramics Limited	新设
东洋液压科技（大连）有限公司	新设
安徽横望智慧能源科技有限公司	新设
马鞍山科安新能源科技有限公司	新设
芜湖科安能源科技有限公司	新设
佛山科安新能源科技有限公司	新设
当涂县科安新能源科技有限公司	新设
佛山市恒力泰科技有限公司	新设

3、其他

名称	取得方式
佛山市科达装备制造有限公司	其他

公司本期取得佛山市科达装备制造有限公司 100.00% 股权，为本期收购资产新增子公司。

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	80.00		设立
安徽科达新材料有限公司	安徽马鞍山市当涂经济开发区	安徽马鞍山市当涂经济开发区	制造业	100.00		设立
福建科华石墨科技有限公司	福建省三明市大田县大华镇罗丰工业园	福建省三明市大田县大华镇罗丰工业园	制造业	54.00		设立
安徽科达铂锐能源科技有限公司	安徽省马鞍山当涂技术开发区	安徽省马鞍山当涂技术开发区	制造业		51.00	非同一控制下合并
安徽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
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
安徽科达新能源汽车销售有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		100.00	设立
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	安徽省马鞍山经济技术开发区	商务服务业		51.00	设立
安徽科达智慧能源科技	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		53.00	设立

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
有限公司	开发区	开发区	业			
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		80.00	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		100.00	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
安徽科安电力工程有限公司	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		100.00	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	商业服务业		51.00	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	芜湖市湾沚区	芜湖市湾沚区	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	93.00		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		95.00	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
广东科达液压技术有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	制造业	53.69	3.01	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
安徽科达投资有限公司	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
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	93.79		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	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
佛山市科达机电有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	制造业	100.00		设立

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市科达陶瓷技术有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	进出口贸易	100.00		设立
科达机电(香港)有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		设立
Kami Colourcera 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		100.00	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)有限公司	香港	香港	进出口贸易		100.00	设立
广东信成融资租赁有限公司	佛山市顺德区	佛山市顺德区	商务服务业		100.00	设立
安徽信成融资租赁有限公司	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
Keda (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
科裕国际(香港)有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		设立
广州市阿盖特科技有限公司	广州市番禺区	广州市番禺区	制造业		60.00	非同一控制下合并
马鞍山市华东旅游客运有限公司	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	非同一控制下合并
滁州科达智慧能源科技有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	商业服务业		51.00	设立
宿州科达智慧能源科技有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	商业服务业		51.00	设立
芜湖市科达智慧新能源	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	商业服务		100.00	设立

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
科技有限公司			业			
合肥滨湖科达智慧能源有限公司	合肥市包河经济开发区	合肥市包河经济开发区	商业服务业		100.00	设立
Tilemaster Investment Limited	毛里求斯	毛里求斯	商务服务业		51.00	设立
安徽横望智慧能源科技有限公司	安徽省马鞍山市博望区	安徽省马鞍山市博望区	商业服务业		51.00	设立
马鞍山科安新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市雨山区	安徽省马鞍山市雨山区	商业服务业		100.00	设立
芜湖科安能源科技有限公司	安徽省芜湖市鸠江区	安徽省芜湖市鸠江区	商业服务业		100.00	设立
佛山市科达装备制造有限公司	广东省佛山市三水区	广东省佛山市三水区	制造业	100.00		其他
东洋液压科技（大连）有限公司	辽宁省大连市金州区	辽宁省大连市金州区	制造业		62.24	设立
Keda Ceramics International Company Limited	肯尼亚	肯尼亚	制造业		51.00	设立
Keda Cameroon Ceramics Limited	喀麦隆	喀麦隆	制造业		51.00	设立
佛山市恒力泰科技有限公司	广东省佛山市三水区	广东省佛山市三水区	制造业		100.00	设立
佛山科安新能源科技有限公司	广东省佛山市顺德区	广东省佛山市顺德区	商业服务业		100.00	设立
当涂县科安新能源科技有限公司	安徽省马鞍山市当涂县	安徽省马鞍山市当涂县	商业服务业		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	49.00%	12,162.35	3,172.95	27,102.76
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	49.00%	12,297.94	15,677.11	15,494.41
Keda (SN) Ceramics Limited	49.00%	9,408.05	--	19,038.30

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					
	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	49,255.12	16,694.38	65,949.50	5,886.42	4,751.33	10,637.75
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	30,777.45	38,611.91	69,389.36	16,156.98	21,611.12	37,768.10
Keda (SN) Ceramics Limited	34,858.59	30,296.19	65,154.78	12,362.02	13,939.07	26,301.09

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Keda(Kenya) Ceramics Company Limited	26,497.23	20,024.13	46,521.36	6,239.68	--	6,239.68
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	52,649.62	23,106.00	75,755.62	16,038.49	16,310.48	32,348.97
Keda (SN) Ceramics Limited	20,053.78	37,744.66	57,798.44	22,430.85	12,039.86	34,470.71

续：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	65,360.51	24,821.12	24,821.12	-7,956.63
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	64,381.37	25,097.84	25,097.84	16,441.19
Keda (SN) Ceramics Limited	58,660.22	19,200.10	19,200.10	-3,329.05

续上表

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Keda (Kenya) Ceramics Company Limited	58,469.62	15,860.67	15,860.67	20,625.95
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	53,804.70	19,749.22	19,749.22	-11,465.01
Keda (SN) Ceramics Limited	38,965.55	3,496.54	3,496.54	6,278.43

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

①2021 年 1 月，子公司滨湖科达少数股东退股，退股后子公司安徽智慧能源对滨湖科达的持股比例由 65.00%变为 100.00%。

②2021 年 2 月，子公司 Keda International 以 1,150.00 万欧元购买少数股东持有的 Welko40.00% 股权，股权转让完成后子公司 Keda International 对 Welko 的持股比例由 60.00%变为 100.00%。

③2021 年 2 月-5 月，公司以 788.18 万元购买少数股东持有的科达液压 11.16% 股权，股权

转让完成后公司对科达液压的持股比例由 54.85%变为 66.01%。

④2021 年 8 月，公司以 659.34 万元转让科达液压 9.31%股权，股权转让完成后公司对科达液压的持股比例由 66.01%变为 56.70%。

⑤2021 年 8 月，子公司安徽机电少数股东入股，入股完成后公司对安徽机电持股比例由 100%变为 80.00%。

⑥2021 年 10 月，子公司科华石墨少数股东入股，少数股东入股完成后公司对科华石墨持股比例由 60.00%变为 54.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：万元 币种：人民币

	购买子公司少数股权	处置子公司部分股权
购买成本/处置对价	9,805.41	7,509.34
--现金	9,805.41	7,509.34
--非现金资产的公允价值	--	--
购买成本/处置对价合计	9,805.41	7,509.34
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,111.44	5,964.00
差额	2,693.97	1,545.34
其中：调整资本公积	-2,693.97	1,545.34
调整盈余公积	--	--
调整未分配利润	--	--

3、在合营企业或联营企业中的权益

(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 37.80%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 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	青海盐湖蓝科 锂业股份有限 公司	青海盐湖蓝科 锂业股份有限 公司	青海盐湖蓝科 锂业股份有限 公司	青海盐湖蓝科 锂业股份有限 公司
流动资产	87,569.30	--	60,425.08	--
非流动资产	249,666.86	--	208,040.56	--
资产合计	337,236.16	--	268,465.64	--
流动负债	61,115.10	--	143,689.62	--
非流动负债	4,314.78	--	6,607.44	--
负债合计	65,429.88	--	150,297.06	--
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	118,453.18	--	51,497.87	--
调整事项	65,594.08	--	57,915.24	--
--商誉	52,366.92	--	52,366.92	--
--内部交易未实现利润		--	--	--
--其他	13,227.16	--	5,548.32	--
对联营企业权益投资的账面价值	184,047.26	--	109,413.11	--
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--
营业收入	--	185,308.64	--	38,457.51
净利润	--	91,383.40	--	-3,928.76
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	--	91,383.40	--	-3,928.76
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交易性金融资产、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 2021 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	2021 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	1,960,658,820.77	1,960,658,820.77	1,960,658,820.77	--	--
交易性金融资产	58,233,994.24	58,233,994.24	58,233,994.24	--	--
应收票据	17,980,730.39	17,980,730.39	17,980,730.39	--	--
应收账款	1,441,531,780.34	1,441,531,780.34	1,236,543,713.56	197,975,683.33	7,012,383.45
应收款项融资	230,376,142.57	230,376,142.57	230,376,142.57	--	--
其他应收款	107,980,971.15	107,980,971.15	90,773,470.48	14,543,128.95	2,664,371.72
一年以内到期非流动资产	641,167,056.20	641,167,056.20	641,167,056.20	--	--

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他流动资产	8,280,090.00	8,280,090.00	8,280,090.00	--	--
长期应收款	192,964,094.63	192,964,094.63	--	192,964,094.63	--
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--
小计	4,664,173,680.29	4,664,173,680.29	424,4014,018.21	410,482,906.91	9,676,755.17
银行借款	2,957,071,474.17	2,957,071,474.17	1,422,272,839.75	1,534,798,634.42	--
交易性金融负债	2,139,425.27	2,139,425.27	2,139,425.27	--	--
应付票据	745,183,013.84	745,183,013.84	745,183,013.84	--	--
应付账款	1,911,355,898.11	1,911,355,898.11	1,603,445,341.23	209,006,696.29	98,903,860.59
其他应付款	135,707,186.60	135,707,186.60	87,606,372.64	29,340,014.82	18,760,799.14
小计	5,751,456,997.99	5,751,456,997.99	3,860,646,992.73	1,773,145,345.53	117,664,659.73

续表

项目	2020 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	1,447,256,992.95	1,447,256,992.95	1,447,256,992.95	--	--
交易性金融资产	10,154,534.08	10,154,534.08	10,154,534.08	--	--
应收票据	15,548,431.15	15,548,431.15	15,548,431.15	--	--
应收账款	1,126,600,156.96	1,126,600,156.96	951,218,034.76	162,402,277.51	12,979,844.69
应收款项融资	268,616,034.49	268,616,034.49	268,616,034.49	--	--
其他应收款	100,234,677.29	100,234,677.29	79,281,717.50	13,151,309.54	7,801,650.25
其他流动资产	11,959,460.70	11,959,460.70	11,959,460.70	--	--
一年以内到期非流动资产	755,268,180.62	755,268,180.62	755,268,180.62	--	--
长期应收款	375,596,995.48	375,596,995.48	--	375,596,995.48	--
小计	4,111,235,463.72	4,111,235,463.72	3,539,303,386.25	551,150,582.53	20,781,494.94
银行借款	2,119,046,850.49	2,119,046,850.49	1,320,436,361.87	798,610,488.62	--
交易性金融负债	133,977.98	133,977.98	133,977.98	--	--
应付票据	470,257,558.64	470,257,558.64	470,257,558.64	--	--
应付账款	1,938,293,021.49	1,938,293,021.49	1,670,441,020.85	177,796,688.70	90,055,311.94
其他应付款	136,329,070.97	136,329,070.97	65,520,265.88	41,730,072.81	29,078,732.28
其他流动负债	147,091,278.65	147,091,278.65	147,091,278.65	--	--
小计	4,811,151,758.22	4,811,151,758.22	2,353,444,102.00	1,018,137,250.13	119,134,044.22

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 币种：人民币

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	--	5,823.40	500.00	6,323.40
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	--	5,823.40	500.00	6,323.40
（1）债务工具投资	--	--	--	--
（2）权益工具投资	--	--	500.00	500.00
（3）衍生金融资产	--	5,823.40		5,823.40
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）其他债权投资	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	--	--	858.46	858.46
（四）应收账款融资	--	--	23,037.61	23,037.61
持续以公允价值计量的资产总额	--	5,823.40	24,396.07	30,219.47
（五）交易性金融负债	139.21	74.74	--	213.95
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	139.21	74.74	--	213.95
其中：发行的交易性债券	--	--	--	--
衍生金融负债	139.21	74.74	--	213.95
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	139.21	74.74	--	213.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期货合约套期工具公允价值的确定，使用第一层次输入值。以上海期货交易所相应期货合约于资产负债表日的结算价作为评估其公允价值的重要参考依据。

3、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

远期结汇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。

银行理财产品公允价值的确定，使用第二层次输入值。以银行提供的份额净值作为评估其公允价值的重要参考依据。

资产管理计划基金公允价值的确定，使用第二层次输入值。以发行方提供的资管计划份

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

额净值作为评估其公允价值的重要参考依据。

4、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。

其他非流动金融资产公允价值的确定，使用第三层次输入值。公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，以被投资单位提供的投资项目情况及净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。

十、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
安徽科达机电有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	陈新疆	制造业	10,000.00	80.00	80.00	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	戴涛	制造业	40,000.00	100.00	100.00	91340521355187820D
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	王雪强	制造业	15,556.00	54.00	54.00	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	张少波	制造业	800.00	51.00	51.00	91340521MA2N1EB218
安徽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	张少波	制造业	5,200.00	51.00	51.00	91340521MA2RJLKP8P
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	于永波	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
安徽科达智慧能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山经济技术开发区	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	80.00	80.00	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	100.00	100.00	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

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
安徽科安电力工程有限公司	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	100.00	100.00	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	商业服务业	1,000.00	51.00	51.00	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	芜湖市湾沚区	周鹏	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	100,000.00	93.00	93.00	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	95.00	95.00	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	李挺	制造业	4,460.00	97.37	97.37	91340500661503967A
广东科达液压技术有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	杨军	制造业	3,850.00	56.70	56.70	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	林义彬	制造业	396.00	100.00	100.00	91440607664966596M
安徽科达投资有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	曾飞	商务服务业	25,000.00	100.00	100.00	913405006986740300
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	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	38,636.36	93.79	93.79	913209026086112210
宁夏科行环保工程有限公司	有限责任公司	宁夏平罗	隆玉周	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	卫森茂	制造业	5,000.00	100.00	100.00	91340500MA2TN7CAXR
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	曾飞	制造业	8,681.76	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	曾飞	制造业	100,000.00	100.00	100.00	916300006791880023
佛山市科达机电有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	陈水福	制造业	27,334.00	100.00	100.00	91440606MA51BFQE8A
佛山市科达陶瓷技术有限公司	有限责任公司	佛山市顺德区	邱红英	制造业	500.00	100.00	100.00	91440606MA534JQK1E
广州市阿盖特科技有限公司	有限责任公司	广州市番禺区	张和平	制造业	750.00	60.00	60.00	914401137219513328

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
马鞍山市华东旅游客运有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	朱红军	商业服务业	1,000.00	100.00	100.00	91340500680813282J
滁州科达智慧能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省滁州市	梁耀星	商业服务业	1,000.00	51.00	51.00	91341102MA2W3XRY6N
宿州科达智慧能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省宿州市	项靖	商业服务业	500.00	51.00	51.00	91341302MA2W4MYLX8
芜湖市科达智慧新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省芜湖市	梁耀星	商业服务业	1,200.00	100.00	100.00	91340222MA2W7K7P18
合肥滨湖科达智慧能源有限公司	有限责任公司	合肥市包河经济开发区	梁耀星	商业服务业	1,000.00	100.00	100.00	91340111MA2WBGD22X
安徽横望智慧能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市博望区	朱红军	商业服务业	1,000.00	51.00	51.00	91340506MA2WMGLG8H
马鞍山科安新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市雨山区	梁耀星	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340500MA2XK3E90X
芜湖科安能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省芜湖市鸠江区	梁耀星	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340207MA2WEEXX40
佛山市科达装备制造有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水区	周国胜	制造业	30,500.00	100.00	100.00	91440607MA56FY8T46
东洋液压科技(大连)有限公司	有限责任公司	辽宁省大连市金州区	张和平	制造业	588.00	62.24	62.24	91210242MA110D46XT
佛山市恒力泰科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市三水区	杨学先	制造业	10,000.00	100.00	100.00	91440607MA578CG434
佛山科安新能源科技有限公司	有限责任公司	广东省佛山市顺德区	梁耀星	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91440606MA56DX766W
当涂县科安新能源科技有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市当涂县	梁耀星	商业服务业	100.00	100.00	100.00	91340521MA8MYRYQX4

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(%)
科裕国际(香港)有限公司	有限责任公司	香港	李擎	进出口贸易	2,000.00	100.00	100.00
科达机电(香港)有限公司	有限责任公司	香港	李擎	进出口贸易	5,870.48	100.00	100.00
信成国际(香港)有限公司	有限责任公司	香港	李擎	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	商务服务业	2,700.00	100.00	100.00
安徽信成融资租赁有限公司	有限责任公司	马鞍山经济技术开发区	王钢	商务服务业	3,500.00	100.00	100.00
Keda Holding (Mauritius) Limited	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	5,371.33	100.00	100.00
Brightstar Investment Limited	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	5,369.20	51.00	51.00

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

Tilemaster Investment Limited	有限责任公司	毛里求斯	/	商务服务业	9,763.20	51.00	51.00
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
Keda (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	SAMEERDIGGIKER	制造业	160.00	72.00	72.00
Keda Ceramics International Company Limited	有限责任公司	肯尼亚	/	制造业	1,000.00	51.00	51.00

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	杨学先	商务服务业	100.00	100.00	100.00
I.C.F.& Welko S.P.A.	股份有限公司	意大利	杨学先	制造业	400.00	100.00	100.00
Wibe S.L.	有限责任公司	西班牙	郑江	制造业	120.20	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	Ashwath	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	1.50	51.00	51.00

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	750.00	100.00	100.00

单位:万元 币种:中非法郎

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 Cameroon Ceramics Limited	有限责任公司	喀麦隆	/	制造业	100.00	51.00	51.00

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本企业合营和联营企业情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	统一社会信用代码
联营企业								
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
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	股份有限公司	青海格尔木	何永平	制造业	51,797.06	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	韩宏灯	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	武刚	商务服务业	20,001.00	40.00	40.00	91340500MA2U6ERHX4
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	何光雄	制造业	10,000.00	49.00	49.00	91440606MA4UJWAC43
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	零售业	1,000.00	49.00	49.00	91340500MA2T7RCY3U
漳州巨铭石墨材料有限公司	有限责任公司	福建省南靖县	王雪强	制造业	5,000.00	49.00	49.00	91350627717396444C

3、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
森大集团有限公司	其他
广东宏宇集团有限公司	其他
新华联控股有限公司	其他

说明：

1) 鉴于公司董事沈延昌先生为广州森大及森大集团的实际控制人，且森大集团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、Keda 塞内加尔等少数股东，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、森大集团及其全资子公司认定为公司关联方。

2) 鉴于梁桐灿先生为公司第一大股东，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条、《上海证券交易所股票上市规则》6.3.3 条规定，其控制的广东宏宇集团有限公司及其子公司、其亲属控制的企业被认定为公司关联方。

3) 鉴于新华联控股有限公司为公司持股 5%以上股东，根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》第四条规定，新华联控股有限公司及其子公司被认定为公司关联方。

上表森大集团有限公司中包含森大集团有限公司、广州市森大贸易有限公司及其全资子公司，广东宏宇集团有限公司中包含广东宏宇集团有限公司及其子公司，新华联控股有

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

限公司包含新华联控股有限公司及其子公司。

4、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 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
森大集团有限公司	原料、劳务	44,725.16	26,746.68
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	碳酸锂	3,008.32	5,248.72
四川广兴锂电科技有限公司	原料、加工费	82.72	984.61
安徽港华科达智慧能源有限公司	服务	71.44	86.38
广东宏宇集团有限公司	瓷砖	18.71	118.27
马鞍山市青山售电服务有限公司	服务	6.19	--
安徽虎渡科达流体机械有限公司	设备、原料、加工等	1.85	82.01
安徽科达雨力汽车科技有限公司	汽车、服务	0.08	13.78
江苏中创清源科技有限公司	原料	--	460.00
漳州巨铭石墨材料有限公司	加工费、原料	2,054.46	--
宿迁唯道新能源科技有限公司	原料	444.04	--

出售商品/提供劳务情况表

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
森大集团有限公司	陶瓷、原料、设备	21,359.06	28,380.38
广东宏宇集团有限公司	陶瓷机械装备	11,046.75	6,147.31
佛山市三水宏源陶瓷企业有限公司	陶瓷机械装备	451.38	45.76
安徽虎渡科达流体机械有限公司	设备等	208.87	72.65
江苏中创清源科技有限公司	脱硝工程等	163.47	--
安徽科达雨力汽车科技有限公司	服务	16.99	6.08
马鞍山市青山售电服务有限公司	工程项目等	7.00	2,855.27
四川广兴锂电科技有限公司	碳酸锂、设备、服务	--	570.87
新华联控股有限公司	陶瓷机械装备、服务	1,421.93	1.78
漳州巨铭石墨材料有限公司	原料、加工费等	3,834.03	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明:

上述森大集团有限公司中包含森大集团有限公司、广州市森大贸易有限公司及其全资子公司，广东宏宇集团有限公司中包含广东宏宇集团有限公司及其子公司，新华联控股有限公司包含新华联控股有限公司及其子公司。

(2) 关联租赁情况

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川广兴锂电科技有限公司	设备	--	6.20
安徽虎渡科达流体机械有限公司	车辆	0.45	--
安徽科达雨力汽车科技有限公司	场地	39.82	--

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东宏宇集团有限公司	房屋	25.82	27.86
佛山市科达陶瓷科技有限公司	房屋	480.00	--

说明：上述广东宏宇集团有限公司中包含广东宏宇集团有限公司及其子公司。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽信成融资租赁有限公司	30,689.69	2019-07-26	2023-11-02	否
广东信成融资租赁有限公司	3,642.49	2021-03-24	2023-08-04	否
江苏科行环保股份有限公司	549.92	2020-11-18	2022-01-08	否
安徽科达机电有限公司	400.00	2020-05-13	2023-05-13	否
安徽科达机电有限公司	3,412.77	2021-07-05	2022-05-26	否
安徽科达机电有限公司	56.00	2021-11-24	2022-11-24	否
安徽科达洁能股份有限公司	5,474.92	2021-01-04	2022-05-26	否
安徽科达洁能股份有限公司	2,530.01	2021-09-29	2022-06-27	否
安徽科达洁能股份有限公司	1,841.76	2021-02-03	2023-08-31	否
佛山市科达机电有限公司	2,430.38	2021-08-25	2022-06-22	否
河南科达东大国际工程有限公司	3,855.16	2021-09-22	2022-06-20	否
河南科达东大国际工程有限公司	1,080.94	2021-06-24	2022-06-18	否
安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	1,000.00	2021-11-08	2022-11-08	否
福建科华石墨科技有限公司	4,995.08	2021-08-21	2026-12-24	否
安徽科达新材料有限公司	10,000.00	2021-06-23	2022-10-18	否
安徽科达新材料有限公司	350.00	2021-12-22	2022-06-22	否
信成国际（香港）有限公司	美元 600.00	2021-10-15	2022-10-14	否

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

信成国际（香港）有限公司	欧元 784.80	2021-01-12	2022-12-24	否
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	欧元 1,061.00	2021-07-22	2025-07-21	否
Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	美元 2,500.00	2020-12-03	2027-12-15	否
Keda (Tanzania) Ceramics Company Limited	美元 633.33	2018-07-06	2023-07-05	否
Keda (SN) Ceramics Limited	欧元 2,943.08	2019-07-22	2028-12-17	否
Keda (Zambia) Ceramics Company Limited	欧元 2,638.85	2021-11-22	2028-11-25	否
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	1,700.30	2017-12-22	2022-06-20	否

(4) 关键管理人员报酬

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,171.81	901.83

(5) 其他关联交易

A、2020 年员工持股计划

公司分别于 2020 年 11 月 13 日、2020 年 11 月 30 日召开公司第七届董事会第三十二次会议和 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《2020 年员工持股计划（草案）及摘要》等相关议案，2021 年 2 月 9 日公司通过非交易过户将 43,113,440 股股票过户至公司 2020 年员工持股计划专用证券账户，过户股份占公司总股本比例为 2.28%，过户价格为 2 元/股。参与本次员工持股计划的人员中，公司董事、监事、高级管理人员出资明细如下：

单位:万元 币种:人民币

序号	名称	职务	出资金额
1	杨学先	董事、总经理	300.00
2	张仲华	董事	300.00
3	曾飞	副总裁、财务负责人	120.00
4	周鹏	副总裁	100.00
5	李跃进	董事会秘书、战略投资总监	122.69
6	彭衡湘	监事	80.00
7	邱红英	监事	80.00
8	焦生洪	原监事（离任）	20.00
9	章书亮	原监事（离任）	20.00

B、增资联营企业蓝科锂业

公司分别于 2020 年 12 月 24 日、2021 年 1 月 11 日召开的第七届董事会第三十三次会议、2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司子公司及青海盐湖工业股份有限公司对蓝科锂业按持股比例增资合计 62,000 万元，本次增资价格为 3.55 元/股，其中 17,464.79 万元计入注册资本，44,535.21 万元计入资本公

积。本次增资完成后，蓝科锂业股本将由 34,332.27 万股变更为 51,797.06 万股，公司通过子公司青海科达锂业、青海威力间接持有的蓝科锂业股权比例不变，仍为 48.58%。

C、安徽科达机电员工持股平台

为充分调动关键管理人员、骨干员工的积极性，促进员工与企业共同成长和发展，公司及子公司关键管理人员、骨干员工等 161 人通过共同投资设立上海泓枫管理咨询合伙企业(有限合伙)等 4 个员工持股平台以 2.375 元/注册资本的价格对安徽科达机电增资 4,750 万元人民币。本次设立的员工持股平台中上海泓枫管理咨询合伙企业（有限合伙）由公司部分董事、高级管理人员（董事杨学先、张仲华以及高级管理人员曾飞、周鹏、李跃进）、监事（彭衡湘）担任有限合伙人，出资明细如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	名称	职务	出资金额
1	杨学先	董事、总经理	201.00
2	张仲华	董事	231.15
3	曾飞	副总裁、财务负责人	80.40
4	周鹏	副总裁	80.40
5	李跃进	董事会秘书、战略投资总监	100.50
6	彭衡湘	监事	40.20

D、科达液压员工持股平台

为优化子公司科达液压的股权结构，促进员工与企业共同成长和发展，公司全资子公司安徽科达投资以及公司、子公司关键管理人员、骨干员工等 36 人共同投资设立青城广隆投资合伙企业（有限合伙）和共青城广海投资合伙企业（有限合伙）2 个持股平台，合计持有科达液压 41.31% 股权。本次设立的持股平台由公司部分董事、高级管理人员（董事杨学先、张仲华以及高级管理人员曾飞、周鹏、李跃进）、监事（邱红英）担任有限合伙人，出资明细如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	名称	职务	出资金额
1	杨学先	董事、总经理	71.22
2	张仲华	董事	71.22
3	曾飞	副总裁、财务负责人	71.18
4	周鹏	副总裁	71.22
5	李跃进	董事会秘书、战略投资总监	71.18
6	邱红英	监事	35.61

E、广州金达英飞创业投资基金合伙企业（有限合伙）

为寻找及培育产业协同性高、具备整合潜力的项目资源，降低上市公司并购风险，公司于 2021 年 6 月 18 日签署了《广州金达英飞创业投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协

议》，本次公司计划出资 1,050 万元人民币参与认购由金达投资、英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司（以下简称“英飞尼迪”）作为普通合伙人发起设立的合伙企业金达英飞的份额。截止 2021 年 12 月 31 日，公司已向其出资 500 万元。

鉴于共同参与设立金达英飞的普通合伙人金达投资、有限合伙人宏宇集团为公司持股 5% 以上大股东梁桐灿先生实际控制，金达投资、宏宇集团为公司关联方，本次认购金达英飞事宜构成关联交易。

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	森大集团有限公司	2,556.75	2.33	--	--
应收账款	新华联控股有限公司	120.88	1.35	--	--
应收账款	马鞍山市青山售电服务有限公司	72.52	0.02	142.52	--
应收账款	江苏中创清源科技有限公司	51.97	2.68		
应收账款	四川广兴锂电科技有限公司	--	--	43.29	0.64
应收账款	安徽科达雨力汽车科技有限公司	18.83	0.08	--	--
应收账款	安徽虎渡科达流体机械有限公司	2.20	0.01	0.20	--
其他应收款	漳州巨铭石墨材料有限公司	562.90	1.35	700.00	0.67
其他应收款	安徽科达雨力汽车科技有限公司	300.36	0.08	10.29	0.24
其他应收款	宿迁唯道新能源科技有限公司			48.00	1.07
其他应收款	广东宏宇集团有限公司	7.09		7.09	--
其他应收款	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	--	--	1.86	0.37
预付账款	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	--	--	3,384.71	--
预付账款	江苏中创清源科技有限公司	78.76	--	--	--
预付账款	广东宏宇集团有限公司	--	--	5.07	--

（2）应付项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	森大集团有限公司	--	4,643.67
应付账款	漳州巨铭石墨材料有限公司	664.62	--
应付账款	江苏中创清源科技有限公司	2.50	184.00
其他应付款	佛山市科达陶瓷科技有限公司	2,834.50	1,899.54

说明：上述应收应付项目中，森大集团有限公司中包含森大集团有限公司、广州市森大贸易有限公司及其全资子公司，广东宏宇集团有限公司中包含广东宏宇集团有限公司及其子公司，新华联控股有限公司包含新华联控股有限公司及其子公司。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

（1）2020 年员工持股计划

公司分别于 2020 年 11 月 13 日、2020 年 11 月 30 日召开公司第七届董事会第三十二次会议和 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《2020 年员工持股计划（草案）及摘要》等相关议案，2021 年 2 月 9 日公司通过非交易过户将 43,113,440 股股票过户至公司 2020 年员工持股计划专用证券账户，过户股份占公司总股本比例为 2.28%，过户价格为 2 元/股。根据公司 2020 年员工持股计划的相关规定，公司本期员工持股计划的存续期为 36 个月，自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后分两期解锁，每期解锁间隔为 12 个月，解锁比例为 50%、50%。

（2）安徽科达机电员工持股平台

除 2020 年员工持股计划外，公司于 2021 年 6 月 8 日召开公司第七届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于全资子公司增资扩股暨关联交易的议案》，公司及子公司关键管理人员、骨干员工等 161 人通过共同投资设立上海洛枫管理咨询合伙企业(有限合伙)等 4 个员工持股平台以 2.375 元/注册资本的价格对安徽科达机电增资 4,750 万元人民币。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元 币种：人民币	
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予对象行权数量的最佳估计数
可行权权益工具数量的确定依据	市价法、估值法
本期估计与上期估计有重大差异的原因	--
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	139,460,391.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	139,460,391.40

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、其他

（1）【(2019)苏 01 民初 2893 号】江苏新世纪江南环保股份有限公司起诉公司及子公司江苏科行、安徽科达洁能等相关方侵害技术秘密一案

2020 年 12 月 22 日，江苏省南京市中级人民法院出具《民事判决书》((2019)苏 01 民初 2893 号)，判决公司及相关方赔偿江南环保经济损失 9,500 万元及为制止侵权支出的合理费用 100 万元，并承担案件受理费 52.18 万元。

因不服一审判决，公司、江苏科行及相关当事方于 2021 年 1 月 4 日向最高人民法院提起上诉。2021 年 6 月 21 日，公司收到《中华人民共和国最高人民法院上诉案件受理通知书》及《中华人民共和国最高人民法院举证通知书》((2021)最高法知民终 21031 号)。

(2)【(2021)苏01民初920、941、942、943号】江苏新世纪江南环保股份有限公司起诉公司及子公司江苏科行、安徽科达洁能等相关方侵害技术秘密一案

2021年3月25日至3月26日，公司及控股子公司收到江苏省南京市中级人民法院送达的4份《应诉通知书》((2021)苏01民初920、941、942、943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、安徽洁能等相关方侵害技术秘密为由向法院提起4项诉讼，诉讼请求金额为29,529.39万元。该案件暂未开庭审理。

(3)【(2021)粤06民初119号】冯军诉求公司及子公司青海科达锂业支付专利技术顾问费一案

2021年6月29日，科达制造收到广东省佛山市中级人民法院寄达的《应诉通知书》、《举证通知书》((2021)粤06民初119号)及《民事起诉状》，冯军以青海科达锂业有限公司尚未根据其设立之时相关方签署的合资经营合同的约定支付专利技术顾问费为由向法院提起诉讼，诉讼请求为青海科达锂业向原告支付技术顾问费共计美金1,300万元，二被告承担本案的全部诉讼费、保全费，并要求科达制造对以上支付义务承担连带清偿责任。

2021年9月15日，公司收到法院通知，冯军申请将其第一项诉讼请求的支付技术顾问费的金额由1300万美元变更为人民币9,057.10万元；新增一项诉讼请求，要求科达锂业向其支付资金占有使用费暂计人民币38.06万元。

法院已组织原被告双方进行证据交换，并于2021年10月21日开庭审理，庭后各方进一步补充提交相交证据并进行质证，现未通知是否再次开庭，尚未产生生效判决。

截至2021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

【(2021)辽0124民初2225号】沈阳燃气有限公司起诉子公司沈阳科达洁能股东会决议纠纷一案

2021年7月29日，科达制造控股子公司沈阳科达洁能燃气收到法库县人民法院寄达的《传票》、《应诉通知书》((2021)辽0124民初2225号)及《民事起诉状》，沈阳燃气有限公司因沈阳科达洁能股东会决议纠纷向法院提起诉讼，请求依法撤销被告于2021年5月12日作出的股东会决议，请求依法判令被告向公司登记机关申请撤销2021年5月13日的工商变更登记，请求本案诉讼费用由被告承担。

2022年1月14日，公司控股子公司沈阳科达洁能收到辽宁省法库县人民法院出具的《民事判决书》((2021)辽0124民初2225号)，辽宁省法库县人民法院对上述案件作出一审判决，驳回原告燃气公司的诉讼请求。

目前原告沈阳燃气有限公司已发起上诉，二审尚未开庭审理。

十四、其他重要事项

终止经营

单位：万元 币种：人民币

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	305.62	999.19	-693.58		-693.58	-693.58

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 年以内小计	501,777,469.50
1 至 2 年	44,287,001.75
2 至 3 年	4,404,279.61
3 年以上	11,037,656.56
合 计	561,506,407.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	11,216,555.54	2.00	11,216,555.54	100.00	--
按组合计提	550,289,851.88	98.00	17,654,357.54	3.21	532,635,494.34
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	400,026,963.69	71.24	17,654,357.54	4.41	382,372,606.15
子公司货款	150,262,888.19	26.76			150,262,888.19
合 计	561,506,407.42	/	28,870,913.08	/	532,635,494.34

(续上表)

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(%)	
按单项计提坏账准备	11,469,599.24	1.89	11,469,599.24	100.00	--
按组合计提	594,498,193.52	98.11	21,085,334.25	3.55	573,412,859.27
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	283,024,512.59	46.71	21,085,334.25	7.45	261,939,178.34
子公司货款	311,473,680.93	51.40	--	--	311,473,680.93
合 计	605,967,792.76	/	32,554,933.49	/	573,412,859.27

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
客户 3	6,591,783.15	6,591,783.15	100	预计无法收回
客户 6	3,367,400.00	3,367,400.00	100	预计无法收回
其他	1,257,372.39	1,257,372.39	100	预计无法收回
合 计	11,216,555.54	11,216,555.54	100	/

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	349,231,113.09	4,002,373.84	1.15
1 至 2 年	36,779,866.82	3,040,746.31	8.27
2 至 3 年	3,971,986.61	1,280,509.48	32.24
3 至 5 年	6,912,032.82	6,198,763.56	92.90
5 年以上	3,131,964.35	3,131,964.35	100.00
合 计	400,026,963.69	17,654,357.54	4.41

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	32,554,933.49	579,530.22	30,007.86	4,293,558.49	--	28,870,913.08

(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	4,293,558.49

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交 易产生
客户 8	货款	1,170,000.00	无法收回	坏账核销审批流程	否

(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	欠款金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
科裕国际（香港）有限公司	57,076,433.36	10.16	--
信成国际（香港）有限公司	37,143,547.76	6.61	--
客户 14	23,260,757.98	4.14	259,768.15
Keda Industrial (india) Limited	20,955,287.88	3.73	--
客户 28	19,526,000.01	3.48	218,059.66
合 计	157,962,026.99	28.12	477,827.81

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	929,586,253.03	1,079,999,280.98
合 计	929,586,253.03	1,079,999,280.98

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	480,587,449.36
1 至 2 年	268,595,347.32
2 至 3 年	202,300.00
3 年以上	399,063,279.20
合 计	1,148,448,375.88

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
公司往来	915,436,751.49	1,290,952,521.91
其他往来	5,502,198.29	5,393,556.75
出口退税	8,637,303.25	2,443,123.67
保证金	10,000.00	10,000.00
合 计	929,586,253.03	1,298,799,202.33

(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)	
2021年1月1日余额	57,270.74	--	218,742,650.61	218,799,921.35
2021年1月1日余额在本期	57,270.74	--	218,742,650.61	218,799,921.35
--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	62,201.50	--	-600,000,000.00	-599,937,798.50
本期转回	--	--	600,000,000.00	600,000,000.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年12月31日余额	119,472.24	--	218,742,650.61	218,862,122.85

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	218,799,921.35	-599,937,798.50	600,000,000.00	--	--	218,862,122.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
沈阳科达洁能燃气有限公司	600,000,000.00	债转股

说明：母公司本期对持有沈阳科达洁能的其他应收款 600,000,000.00 元进行债转股，公司在以前年度对该款项计提了 600,000,000.00 元坏账并进行了核销，本期债转股后公司需转回原核销的 600,000,000.00 元坏账准备，同时对债转股后的长期股权投资计提 600,000,000.00 元资产减值准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳科达洁能燃气有限公司	往来款	391,730,000.00	六年内	34.11	218,742,650.61
安徽科达投资有限公司	往来款	387,700,000.00	两年内	33.76	--
江苏科行环保股份有限公司	往来款	220,510,058.72	两年内	19.20	--
佛山市科达装备制造有限公司	往来款	72,470,000.00	一年内	6.31	--
佛山市科达陶瓷技术有限公司	往来款	15,000,000.00	一年内	1.31	--
合 计	/	1,087,410,058.72	/	94.69	218,742,650.61

科达制造股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,504,070,446.03	600,000,000.00	5,904,070,446.03	5,522,590,460.02	--	5,522,590,460.02
对联营、合营企业投资	171,990,348.33	--	171,990,348.33	179,695,796.05	--	179,695,796.05
合 计	6,676,060,794.36	600,000,000.00	6,076,060,794.36	5,702,286,256.07	--	5,702,286,256.07

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海科达锂业有限公司	1,169,520,000.00	234,348,020.85	--	1,403,868,020.85	--	--
佛山市恒力泰机械有限公司	797,954,365.00	--	--	797,954,365.00	--	--
安徽科达洁能股份有限公司	624,323,378.00	--	--	624,323,378.00	--	--
江苏科行环保股份有限公司	539,600,000.00	--	--	539,600,000.00	--	--
科达机电（香港）有限公司	304,895,513.44	97,981,075.00	--	402,876,588.44	--	--
安徽科达新材料有限公司	300,000,000.00	101,998,000.00	--	401,998,000.00	--	--
佛山市科达装备制造有限公司	--	375,000,000.00	--	375,000,000.00	--	--
Keda Holding (mauritius) Limited	364,531,849.66	--	--	364,531,849.66	--	--
安徽科达投资有限公司	265,954,830.85	--	--	265,954,830.85	--	--
佛山市科达机电有限公司	114,587,500.00	90,000,000.00	--	204,587,500.00	--	--
青海威力新能源材料有限公司	164,316,130.72	35,827,602.54	--	200,143,733.26	--	--
安徽科达机电有限公司	800,000,000.00	3,496,500.00	650,000,000.00	153,496,500.00	--	--
科裕国际（香港）有限公司	45,000,000.00	--	--	45,000,000.00	--	--
广东科达液压技术有限公司	26,906,891.35	7,881,754.50	6,495,066.88	28,293,578.97	--	--
佛山市科达陶瓷技术有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
福建科华石墨科技有限公司	--	89,943,600.00	--	89,943,600.00	--	--
安徽科达智慧能源科技有限公司	--	1,498,500.00	--	1,498,500.00	--	--
沈阳科达洁能燃气有限公司	1.00	600,000,000.00	--	600,000,001.00	600,000,000.00	600,000,000.00
合 计	5,522,590,460.02	1,637,975,052.89	656,495,066.88	6,504,070,446.03	600,000,000.00	600,000,000.00

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

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
联营企业											
佛山市科达陶瓷科技有限公司	155,835,234.24	--	--	-394,757.00	--	--	--	--	--	155,440,477.24	--
四川广兴锂电科技有限公司	15,059,699.81	--	--	1,490,171.28	--	--	--	--	--	16,549,871.09	--
安徽虎渡科达流体机械有限公司	8,800,862.00	--	5,674,813.69	-3,126,048.31	--	--	--	--	--	--	--
合计	179,695,796.05	--	5,674,813.69	-2,030,634.03	--	--	--	--	--	171,990,348.33	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,092,114,141.64	2,618,839,688.80	2,001,786,738.38	1,687,506,308.38
其他业务	9,076,050.06	4,314,392.20	5,387,105.60	3,917,731.81
合 计	3,101,190,191.70	2,623,154,081.00	2,007,173,843.98	1,691,424,040.19

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	227,049,990.00	345,039,856.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,030,634.03	-2,597,083.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,385,432.49	-144,353,829.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,443,815.22	1,120,980.83
合 计	228,077,738.70	199,209,923.80

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益：

项 目	本期发生额	上期发生额
KEDA HOLDING (MAURITIUS) LIMITED	194,429,890.00	4,931,856.00
安徽科达机电有限公司	32,000,000.00	--
广东科达液压技术有限公司	620,100.00	1,584,000.00
佛山市恒力泰机械有限公司	--	230,000,000.00
安徽科达洁能股份有限公司	--	97,370,000.00
科达机电（香港）有限公司	--	9,454,000.00
佛山市科达陶瓷科技有限公司	--	1,700,000.00
合 计	227,049,990.00	345,039,856.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

项 目	本期发生额	上期发生额
四川广兴锂电科技有限公司	1,490,171.28	-660,313.77
安徽虎渡科达流体机械有限公司	-3,126,048.31	-1,936,770.07
佛山市科达陶瓷科技有限公司	-394,757.00	--
合 计	-2,030,634.03	-2,597,083.84

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益：

项 目	本期发生额	上期发生额
广东科达液压技术有限公司	2,244,274.12	--
安徽虎渡科达流体机械有限公司	-3,629,706.61	--
佛山市科达陶瓷科技有限公司	--	33,413,780.00
长沙埃尔压缩机有限责任公司	--	-27,767,609.19
河南科达东大国际工程有限公司	--	-150,000,000.00
合 计	-1,385,432.49	-144,353,829.19

(4) 处置交易性金融资产取得的投资收益：

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	4,443,815.22	1,120,980.83

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	-23,135,252.26	
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）	98,231,883.07	
债务重组损益	-137,139.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,762,804.70	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,025,456.83	
处置长期股权投资产生的投资收益	9,197,114.74	
股份支付费用	-31,784,575.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,865,176.21	
减：所得税影响额	16,832,720.91	
少数股东权益影响额	2,585,752.86	
合计	53,606,995.52	

2、净资产收益率和每股收益

科达制造股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	15.80	0.534	0.534
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	14.96	0.505	0.505

科达制造股份有限公司

2022 年 3 月 30 日