



# 四川科新机电股份有限公司

SICHUAN KEXIN MECHANICAL AND ELECTRICAL EQUIPMENT CO., LTD

## 二〇一四年半年度报告

股票代码：300092

股票简称：科新机电

披露日期：2014年8月26日

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人林祯华、主管会计工作负责人易东生及会计机构负责人(会计主管人员)杜兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	24
第五节 股份变动及股东情况 .....	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第七节 财务报告 .....	35
第八节 备查文件目录 .....	127

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、科新机电	指	四川科新机电股份有限公司
实际控制人	指	林祯荣、林祯华、林祯富
星联和	指	武汉星联和工程有限公司
新疆重装、新疆科新	指	新疆科新重装有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	深圳证券交易所《创业板股票上市规则》
股东大会	指	四川科新机电股份有限公司股东大会
董事会	指	四川科新机电股份有限公司董事会
监事会	指	四川科新机电股份有限公司监事会
审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
压力容器	指	压力作用下盛装流体介质的密闭容器，本公司生产的压力容器系指金属压力容器。
ASME	指	美国机械工程师学会
保荐机构	指	东北证券股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日
近三年	指	2013 年度、2012 年度、2011 年度
元	指	人民币元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	科新机电	股票代码	300092
公司的中文名称	四川科新机电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科新机电		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN KEXIN MECHANICAL AND ELECTRICAL EQUIPMENT CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	kxjd		
公司的法定代表人	林祯华		
注册地址	四川省什邡市马祖镇		
注册地址的邮政编码	618407		
办公地址	四川省什邡市经济开发区沱江路西段 21 号		
办公地址的邮政编码	618400		
公司国际互联网网址	http://www.sckxjd.com		
电子信箱	comelec001@sina.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	易东生	/
联系地址	四川省什邡市经济开发区沱江路西段 21 号	/
电话	0838-8265111	/
传真	0838-8501288	/
电子信箱	comelec001@sina.com	/

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）
公司半年度报告备置地点	四川科新机电股份有限公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	178,546,058.95	86,482,833.08	106.45%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	1,473,148.14	-10,572,313.06	113.93%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-4,177,676.01	-11,819,972.46	64.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,830,035.98	-23,003,203.75	-7.94%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2729	-0.2528	-7.95%
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.12	116.67%
稀释每股收益（元/股）	0.02	-0.12	116.67%
加权平均净资产收益率	0.29%	-1.97%	2.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-0.83%	-2.21%	1.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	771,181,741.86	776,714,972.15	-0.71%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	503,148,537.71	502,148,205.23	0.20%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.5291	5.5181	0.20%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-57,865.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	8,021,978.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,070.06	
减：所得税影响额	1,231,416.67	
少数股东权益影响额（税后）	1,136,942.12	
合计	5,650,824.15	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常

性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、市场竞争的风险

公司所在行业为装备制造业，所生产的产品为压力容器细分市场。主要客户为能源、化工、电力、核电等行业客户，由于受国家宏观经济政策和形势影响，目前能源化工行业市场固定投资仍处于不景气的状态，且压力容器行业竞争日益残酷激烈，对公司营销订货产生了巨大压力。如果公司的营销工作开拓和深挖力度不到位，可能导致公司营销订单难以满足扩大的产能需求。

对此，公司将在维持好原有客户的基础上，继续加大营销市场开拓力度，狠抓大型设备市场，推动产品结构优化调整，重点争取获得优质订单。通过营销市场的全程信息管理、技术研发与创新来提升公司营销订货量。

### 2、募投项目产能释放缓慢的风险

公司募集资金投资建设的“重型压力容器(含核级)制造基地建设项目”和新疆科新重装有限公司(以下简称新疆科新)“重型压力容器制造基地建设项目”一期工程的投产使用，提高了公司的生产能力，缓解了公司产能瓶颈问题，有利于优化产品结构和全面提升公司竞争力。但是受市场竞争风险的影响，募投项目产能释放缓慢，相应的固定性成本费用不能有效摊薄，可能导致募投项目短期内不能达到预期效益，从而不能为公司有效贡献业绩的风险。

对此，公司加强了对募投项目投产后的战略管理。在制定的近期战略规划中，将募投项目尽快达到预期效益作为公司的重要工作目标。

### 3、企业管理风险

自公司上市以来，在各个方面都取得了长足的进步，企业管理的能力和水平也在逐步提升。但是伴随公司生产规模、人员规模、业务规模的不断扩大，管理成本压力不断加剧，对公司在未来的企业管理理念、方法、管理体制等方面提出了更高的要求 and 标准，资本市场的运营能力和人才队伍建设的稳定受到考验。如果公司管理理念和方法不能及时适应规模扩张的需要，将会导致一系列的经营管理风险，从而影响公司

持续、健康稳定发展。

对此，公司不断加强人才队伍结构的优化配置和储备建设，引进优秀人才，提高人员的综合素质；加强经营管理管控力度，提升全员工作执行力和工作效率；实施降本增效，严格控制各项费用支出；加强全员学习，特别是加强对中层及高层管理人员的培训与学习，提高管理素质和决策能力，积极学习先进的管理理念与方法，使企业管理更加制度化、规范化、科学化。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

##### （一）报告期内公司总体经营回顾

2014年上半年，公司严格按照年初制定的年度工作计划积极开展各项经营管理工作，并将“扭亏为盈”作为全年工作的重中之重来抓。

报告期内，公司实现营业总收入178,546,058.95元，同比增长106.45%；实现营业利润-7,216,324.80元，同比增长50.23%；实现归属于上市公司股东的净利润1,473,148.14元，同比增长113.93%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-4,177,676.01元，同比增长64.66%。报告期内，公司业绩同比大幅度增长，实现了扭亏为盈。公司业绩增长的主要原因是：营销订单逐渐向好，公司募投项目及新疆科新产能逐步释放，报告期内销售收入大幅度增长，产品成本摊薄，产品综合毛利率同比有较大提升；同时报告期内因计入当期损益的政府补助等非经常性损益增加，归属于母公司股东的净利润增加5,650,824.15元。

报告期内，虽然公司营业收入大幅度增加，但由于公司目前正处于产品结构调整期，加之市场竞争激烈，订单增值额总体仍处于较低水平。

报告期内，由于武汉星联和已正式启动“化工、石化、医药行业专业乙级设计资质”取证的相关工作，人才引进费用及其他相关取证费用较大，对公司整体业绩产生一定影响。

##### （二）报告期内，公司完成的主要工作

**1、营销方面：**报告期内，公司市场营销开拓工作稳步推进，重点加强大型设备的营销订货，同时不断加强与大客户的交流、合作。报告期内公司新增订单2.05亿元，其中新增千万元以上订单合计1.19亿元，营销订货量较去年同期有较大增长，且新增大额订单明显高于以往年度。随着公司营销开拓力度的加强、技术水平的不断提升和研发成果的不断转化，公司产品逐渐向高端、大型化核心设备和关键设备转型，产品结构逐渐改善。

**2、生产管控方面：**报告期内，公司正式实施了大型设备现场制造的生产模式，安排员工前往产品项目现场进行大型设备制造，该措施有利于生产组织和降低大型设备的运输成本。同时公司持续狠抓生产进度和效率的管控，精心组织、合理安排生产进度，对涉及重点、紧急的产品，公司生产系统均牵头提前部署组织，并制定详细的工作计划，确保生产各环节环环相扣，顺畅运行。通过公司全体员工的共同努力，上半年度公司产品质量稳定，无重大产品质量事故发生，产品交期及时，入库产值得到大幅提升，很好地满足了客户的要求。报告期内，公司生产安全、环保、消防等工作管理良好，未发生重大工伤、环保、消防事故。

**3、费用控制方面：**报告期内，公司重点加强管理成本控制，落实降本增效措施，加强预算，压缩了各项非必要的管理费用支出，通过各项措施的制定和落实，公司上半年管理成本费用控制初见成效。

**4、基础管理方面：**报告期内，公司加强了基础管理的制度建设与企业文化宣贯，严格执行各项管理制度以规范员工行为；同时正式启动了全公司范围内的企业文化宣传，通过学习和宣贯科新企业文化树新

风、扬正气，以文化提升企业凝聚力；并继续开展全员学习之风，营造出良好的学习氛围。

**5、子公司管理方面：**报告期内，公司控股子公司新疆科新生产经营正常，武汉星联和已正式启动“化工、石化、医药行业专业乙级设计资质”取证的相关工作；子公司各项内控制度持续完善。

**6、资金管理方面：**受市场资金面的不利影响，报告期内，虽然公司货款回收状况良好，但回收的货款主要是应收票据，现金回款较少，给公司流动资金带来一定的压力。为此公司在获得大股东关联企业财务资助的同时，加强与供应商的深度合作，合理调配资金和科学使用银行结算工具，确保了生产经营的正常开展。

**7、战略规划实施方面：**报告期内，公司认真履行第二届董事会第十八次会议审议通过的《公司近期战略规划的议案》的各项工作。募投项目产能不断得到释放、已经形成大型设备现场制造的能力、其他与战略规划相关工作也在积极稳妥的推动中。

**8、其他综合方面：**报告期内，公司顺利通过了环境、职业健康与安全管理体系的取证审核；同时公司接受了中核能源科技有限公司及国家核安全局华北核与辐射监督站对公司承制的首个核电产品——“华能山东石岛湾核电厂高温气冷堆核电站示范工作中的热气导管项目”进行的开工先决条件检查，并顺利通过，目前该产品的各项制造工作正在有条不紊的推进中。报告期内，公司通过加强技术研发和创新，新增专利3项，为公司整体竞争力的提升打下了良好基础。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	178,546,058.95	86,482,833.08	106.45%	增加主要原因系公司和新疆科新募投项目产能逐渐释放，公司和新疆科新营业收入同比均有大幅度增长。
营业成本	154,384,116.37	78,704,635.95	96.16%	增加主要原因系营业收入增长，相应的营业成本增加所致，但营业成本的增长幅度小于营业收入的增加幅度。
销售费用	6,105,929.47	3,192,877.16	91.24%	增加主要原因系随着营业收入增长，相应的产品运输费用增加所致。
管理费用	20,691,210.26	16,581,146.63	24.79%	
财务费用	2,474,380.73	1,145,042.93	116.10%	增加主要原因系报告期内公司募集资金存款利息收入减少以及公司短期借款利息支出增加所致。
所得税费用	344,724.68	-192,533.34	-279.05%	增加主要原因系报告期内因摊销递延收益相应调减递延所得税资产，从而增加所得税费用所致。
研发投入	6,791,745.48	4,501,772.04	50.87%	增加主要原因系报告期内研发项目进度加快，从而研发投入增大所致。
经营活动产生的现金流量净额	-24,830,035.98	-23,003,203.75	-7.94%	
投资活动产生的现金流量净额	1,040,405.26	-18,734,475.78	105.55%	增加主要原因是本期支出的工程款项同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	5,561,211.80	-1,179,017.17	571.68%	增加主要原因是公司报告期内借款增加所致。
现金及现金等价物净增	-18,228,418.92	-42,916,696.70	57.53%	增加主要原因是本期支出的工程款项同比减少，借款增加

加额				所致。
营业税金及附加	640,637.70	139,276.74	359.97%	增加主要原因系报告期内应交增值税增加，相应的附加税费增加所致。
营业外收入	8,079,740.01	2,075,309.41	289.33%	增加主要原因系本期公司本部收到政府补助的战略性新兴产业项目“燃机空气冷却器技术开发”专项资金 280 万元及新疆科新收到政府补助的金融贷款贴息资金 300 万元所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2014年上半年，公司实现营业总收入178,546,058.95元，同比增加106.45%，其中，实现主营业务收入174,260,445.29元，实现其他业务收入4,285,613.66元。其他业务收入主要是报告期内销售的废料收入和抵债收回的多晶硅收入等。其他业务收入金额较小，占营业总收入的比重也较小，对营业总收入的变化不产生实质性影响。主营业务增加主要原因是公司和新疆科新募投项目产能逐渐释放、报告期内完成了省外客的“BDO一、二级反应器等”和“加氢反应器、合成反应器等”较大订单的产品销售。

报告期内，公司营业收入构成及变动情况表：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	同比增减
主营业务收入	174,260,445.29	86,056,214.20	102.50%
其他业务收入	4,285,613.66	426,618.88	904.55%
营业收入合计	178,546,058.95	86,482,833.08	106.45%
营业成本	154,384,116.37	78,704,635.95	96.16%

报告期内，公司产销量情况表：

行业分类	项目	2014年1-6月	2013年1-6月	同比增减（%）
压力容器制造（吨）	销售量	8401.22	3703.93	126.82%
	生产量	8012.78	4682.84	71.11%
	库存量	2168.34	2190.98	-1.03%

报告期内，公司销售量增加4,697.29吨，同比增长126.82%，主要原因系上半年度销售收入大幅度增长，故销售量相应增加。

报告期内，公司生产量增加3,329.94吨，同比增长71.11%，主要原因系根据生产计划和客户交货期要求按期完工入库的产品增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司将合同金额在1000万元以上的订单确定为大额订单。截止本报告期末，公司大额在手订单及订单执行进展情况如下：

合同名称	合同签订时间	订单主要产品	合同金额	生产完工进度
销售合同	2013-6-17	BDO一、二级反应器等	10,300,000.00	100%
	2013-08-05	BYD反应器	11,500,000.00	99%
	2013-09-09	合成反应器、加氢反应器	53,200,000.00	100%

	2013-12-24	洗涤塔、热再生塔等	12,863,900.00	0%
	2014-01-20	缓冲罐	55,450,000.00	20%
	2014-02-05	合成反应器等	24,000,000.00	0%
	2014-03-03	精馏塔、粗分塔等	16,000,000.00	10%
	2014-3-28	中压闪蒸罐	23,660,000.00	5%

报告期内，公司承揽制作的“BDO一、二级反应器”、“合成反应器、加氢反应器”等产品本期已实现销售，合同金额6350万元。公司于2013年12月24日与客户签订的“洗涤塔、再生塔等”销售合同，合同金额1286.39万元，根据客户安排暂不排产。

截止报告期末，公司数量分散的手持订单253份，合同金额16,353.94万元。

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主营业务为三类压力容器的设计、制造、安装和销售，并拥有民用核安全设备制造资格许可证。主要产品为压力容器类设备和管系类设备，主要应用于石油、化工、能源、电力、制药等行业。其中，压力容器类设备按照其所适用的行业领域来划分，主要分为化工设备、发电设备和其他设备三大类。

报告期内，公司实现主营业务收入174,260,445.29元，同比增加102.5%，由于生产规模和销售规模的增加，相应成本得到摊薄，主要分类产品毛利率得到提升。主营业务增加主要原因是报告期内公司营销订单逐渐向好，完成的省外客户产品销售收入大幅度增长，同比增长179.24%。

2013年10月31日公司完成了对武汉星联和的增资收购，报告期内，武汉星联和实现技术设计服务收入71,618.45元，由于该项业务收入金额较小，对公司主营业务不产生重大影响。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
压力容器制造行业	174,188,826.84	151,725,195.74	12.90%	102.41%	92.81%	4.34%
分产品						
管道制造	4,396,422.87	3,213,430.67	26.91%	-42.87%	-34.51%	-9.33%
压力容器制造	169,792,403.97	148,511,765.07	12.53%	116.68%	101.28%	6.69%
其中：化工设备	141,610,074.22	129,875,941.50	8.29%	135.30%	114.90%	8.71%
发电设备	24,169,942.29	16,182,175.59	33.05%	38.83%	24.68%	7.60%
其他设备	4,012,387.46	2,453,647.98	38.85%	422.08%	564.88%	-13.13%

分地区						
四川省内	49,519,844.09	39,054,681.87	21.13%	19.66%	21.33%	-1.09%
四川省外	124,668,982.75	112,670,513.87	9.62%	179.08%	142.29%	13.72%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内，公司主营业务毛利率为12.90%，较上年同期增加4.34%；各分类产品中，除占比较小的管道制造和其他设备的毛利率同比有所下降外，占比较大的化工设备和发电设备的毛利率同比均有较大幅度的提升。毛利率上升的主要原因系报告期内公司实现的生产规模和销售规模增加，相应成本得到摊薄，突显了规模效应。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	50,581,353.99
前五名供应商合计采购金额占报告期采购总额比例（%）	49.38%

报告期内，公司前五大原材料供应商和上年同期相比有所变化，主要原因系公司产品属重型压力容器非标产品，为保证产品质量，公司制造不同用途的产品所需的主要原材料，需向具有相应特材生产、销售资质的供应商采购；另外公司为引入原材料采购的公平市场竞争机制，在采购策略上也不过渡长期依赖少数供应商，以降低原材料采购风险。因此公司前五名供应商发生变化属正常情况，不会对公司未来经营产生明显影响。

报告期内，公司不存在向单一供应商采购原材料超过本期原材料采购总额30%的情况。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

前五名客户合计销售金额（元）	108,517,820.90
前五名客户合计销售金额占报告期销售总额比例（%）	60.78%

报告期内，公司前五大客户和上年同期相比有所变化，主要原因系公司属大型装备制造企业，订单式生产，随着公司对营销市场的不断开拓，不同报告期完成的订单所属的客户不同，前五大客户的排名也就发生相应的变化。但公司前五大客户中仍有相对稳定的客户。因此，报告期内，公司前五大客户的变化对公司未来的经营并不产生明显的影响。

报告期内，公司不存在向单一客户销售产品超过本期销售总额30%的情况。

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
新疆科新重装有限公司	三类压力容器设计、制造、安装、销售；压力管道安装；废旧金属回收、利用；非标准机电设备设计、制造、销售；普通机电设备安装、维修；金属材料、冶金炉料的销售、机电设备技术咨询服务；经营本企业自有产品和自用原料的进出口业务。	499,565.08
武汉星联和工程有限公司	新能源的研究、设计、开发及技术咨询、技术服务、技术转让（国家有专项审批的项目经审批后方可经营）。	-2,377,314.69

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

公司所处压力容器制造行业属技术密集型行业，产品制作的技术要求较高，拥有具有自主知识产权的核心技术是确保公司取得市场竞争优势的关键。因此，公司一直将研发活动作为一项重要的工作内容，不断加大在研发项目上的投入，积极引进核心技术人才，以增强公司在产品、工艺及技术等方面的研发实力，进一步提升公司的核心竞争力。

公司研发的方向主要有新产品、新技术和新工艺三个方面。研发目的针对现有客户个性化需求，依托市场产品进行专项研制；二是为了提升公司核心技术的竞争力，确保公司技术的先进性、稳定性以及对市场技术需求的预见性，公司积极进行技术储备的研发工作。

报告期内，公司新取得专利证书3项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利权保护期限	授权公告日	专利号	专利类型	专利权人
1	一种深孔胀接结构	2013年11月26日至 2023年11月25日	2014年5月7日	ZL 201320754600.8	实用新型	科新机电
2	一种切向孔加工工装	2013年11月26日至 2023年11月25日	2014年5月7日	ZL 201320752761.3	实用新型	科新机电
2	多功能传热分离单元	2013年11月26日至 2023年11月25日	2014年5月7日	ZL 201320760226.2	实用新型	科新机电

截至本报告期末，公司已向国家知识产权局申报，但尚未获得证书的专利共2项，具体情况如下：

序号	专利类型	专利名称	申请号	申请日期	所处阶段
1	发明专利	高强度Cr-Mo钢双面焊清根坡口带温检测方法	201210255871.9	2012.07.24	已授权
2	发明专利	多功能传热分离单元	201310629543.5	2013.11.26	实质审查

报告期内，公司正式立项的在研项目6项，各项目进展情况如下：

序号	项目名称	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来的影响
1	核级热气导管开发	开发阶段	熟悉热气导管制作工艺并掌握6625材料的焊接工艺,同时掌握表面清洁度的控制与管理方法。	热气导管属于高温气冷堆的重要设备,公司首台核级设备,对公司产品转型、升级具有较大意义,将对公司在新能源领域的产品市场开拓和未来经营业绩产生积极的影响。
2	燃机空气冷却器技术开发	开发阶段	发出适用于重型燃气轮机叶轮冷却的冷却器,从而为重型燃机全面国产化奠定基础。	完成燃气轮机叶片冷却关键设备(空气冷却器)的传热性能研究、换热器的研制与考核试验,增补国内空白,达到国际先进水平,最终实现国产化。有利于公司开拓该新产品市场领域。
3	重型锻焊容器研制	已完工	掌握重型、大型整体锻件筒体的焊接、热处理、无损检测等工艺技术,提高公司现有制造技术水平,保持行业内领先。	通过对特种封头研制,尤其是斜小孔成型的研究,解决大型工件深小孔内壁耐蚀层自动堆焊的关键性难题,研制的专有技术将为公司带来更多的市场。
4	光热发电热交换系统研发	研究阶段	完成传光热发电热交换系统中给水预热器、蒸发器与再热器以及相关辅助设备的工艺设计与结构设计等技术	通过对光热发电的热交换系统研发,可进一步掌握熔盐的物理属性和设备结构设计的合理性,为今后传热系统作更深入的节能减排改造或新建积累充分经验,从而更进一步开拓我公司在清洁能源领域的市场。
5	褐煤干燥机行走机构研发	研究阶段	公司将掌握在非线性重载、温度载荷下、大型桁架地盘的应变分析技术,掌握大位移下随动传动及柔性传动技术,形成系列化产品设计技术。	大型褐煤干燥机目前国产技术应用较少。通过对大型褐煤干燥机基础部件-行走机构的研发,使公司在煤气化(液化)等煤炭清洁利用装备领域取得优势,扩大公司在能源装备领域产品线。
6	重型燃机燃气加热器研制	研究阶段	完成燃机加热器换热元件的选型及性能参数匹配,低翅片换热管的成形技术,换热管弯制成型与检漏技术等,并试制成功。	通过对燃气加热器传热管的形式、换热空间的热传导研究,开发一种达到国际先进水平的燃气加热器,形成重型燃机不同功率的系列燃气加热技术。为我在燃机行业拓展更广阔的市场,获得技术和利益的双提升。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (1) 公司所处行业发展现状与趋势

公司所处的行业为装备制造业，装备制造业是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，产业关联度高、吸纳就业能力强、技术资金密集，是各行业产业升级、技术进步的重要保障和国家综合实力的集中体现。经过改革开放30多年的雄厚积累，我国装备制造业已经形成门类齐全、规模较大、具有一定技术水平的产业体系，成为国民经济的重要支柱产业。我国已经成为装备制造业大国，但产业大而不强、技术含量和附加值低，制造能力强但自主创新能力薄弱，基础制造水平落后、重复建设和产能过剩等问题依然突出，影响了整个制造业的技术带动与产业升级。很多领域的关键产品及技术没有自主知识产权，缺乏二次创新与成果转化基础。

2014年上半年，我国经济保持总体平稳运行增长态势，公司所处装备制造业的细分领域压力容器设备制造所面临的环境也有所改善和好转，与压力容器配套的化工、石油等装备行业环境有所复苏，但是复苏效果不明显。石油、化工装备等行业仍面临投资需求下滑，新建项目减少、产品利润下滑等诸多困难。

展望未来，中央经济工作会议已明确继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，尤其是在市场倒逼机制促进产业结构调整的影响下，将为压力容器行业创造更多的市场需求和发展空间。并且公司生产的压力容器产品广泛应用于化工、石油、医药、核电等领域，是化工、石油、医药、核电等生产过程中必不可少的核心设备，预计压力容器行业整体上将保持较为稳健的发展态势。

## **(2) 公司所处行业的市场地位**

目前，我国压力容器设备生产厂商众多，竞争残酷激烈。其中地区发展不平衡，主要分布在华东和华北地区，以民营企业居多，多数企业生产规模不大，生产的主要产品侧重点有所不同。大多数厂商还集中在中、低端产品的生产上，有实力从事中、高端产品生产的厂商相对较少。

我公司地处西部，公司的主要产品属于重型压力容器设备制造，在销售区域上受到运输的限制，销售区域客户主要集中在我国西部地区，因此，西部地区的一、二、三类压力容器设备生产企业是公司的主要竞争对手。鉴于西部地区同时取得上述三类压力容器制造资格的企业不多，取得民用核安全设备制造资格许可证的生产厂家更少，有竞争实力的企业相对甚少，公司在我国西部地区具有较强的竞争优势，同时随着西部大开发政策的继续实施以及“十二五”规划国家对装备制造业政策层面的支持，西部地区的压力容器行业将有较大的发展潜力和上升空间。

随着我公司市场开拓力度的不断加强和公司品牌效应的不断放大，公司业务逐渐由西部地区向国内其他地区延伸，省外市场业务量逐渐扩大，公司在行业中的地位将不断得到提升。

## **10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况**

报告期内，公司紧密围绕2014年度经营计划，积极推进各项经营管理工作的落实和贯彻，各项工作执行情况良好，基本上达到了预期目标。报告期内年度主要工作的执行情况具体详见本节之“（一）报告期内总体经营情况”相关内容。

报告期内，公司年度经营计划没有发生任何重大变更。

## **11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施**

公司属压力容器制造行业，受国内、外各种因素的影响，公司未来发展可能面临如下风险：

### **(1) 宏观经济形势不确定的风险**

“十二五”时期是我国装备制造业加快转型升级的攻坚时期，对我公司来说既是发展的机遇，同时也是



挑战。目前全球处于改革创新和结构调整的时期，经济增速放缓，国家为实现经济中长期的健康发展，短期经济仍可能处于低速平稳增长态势，因此本行业仍将面临市场竞争持续加剧的局面。因宏观经济形势导致的诸多不利因素，不仅给公司近期经营带来风险，同时也将对公司未来发展带来一定的风险。

针对上述风险，公司将密切关注国内外经济形势的变化，采取措施及时防范、趋利避害，最大程度规避因宏观经济形势的不利变化带来的风险。

### **(2) 财务风险和利率风险**

随着公司产能的扩大，公司对流动资金的需求增大，未来公司很可能通过银行贷款来解决部分经营所需资金。但是公司能否足额筹集到满足生产经营所需资金具有不确定性，同时银行贷款利率和银行承兑汇票贴现利率偏高，将对公司经营业绩产生一定影响。

公司将不断加强资金管理、完善材料采购与支付制度、加大到期应收货款的回收力度，加速资金周转，减少资金占用；保持与各大银行的战略合作关系，维护公司融资的良好信誉和能力；2014年4月23日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于拟接受关联方向公司提供财务资助》的议案，同意公司董事林祯华、林祯荣、赵丕龙、陈放等关联人投资组建的什邡市麟凤投资发展有限公司向公司提供总额不超过2500万元人民币的财务资助，不仅解决了公司临时资金需求，而且很大程度上化解了财务风险。公司通过多种融资方式调整公司资本结构，将资本结构控制在公司认为比较稳健的水平。

### **(3) 技术创新风险**

公司属技术密集型行业，公司技术创新的速度难以满足市场的需求，核心技术难以突显公司在市场竞争中的优势。

为解决技术创新问题，公司不断进行研发费用的投入，对新产品、新技术、新工艺等进行专项研发。

### **(4) 税收及行业政策变化风险**

**税收政策风险：**公司目前可选择享受高新技术企业所得税优惠政策和西部大开发企业所得税优惠政策。根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，公司选择享受西部大开发企业所得税优惠政策，执行15%的所得税率。但是国家在未来是否对上述优惠政策进行调整变更具有不确定性。

本公司将继续加强对国家有关税收政策、税收法规信息的搜集和分析力度，在税收法律法规的允许选择的范围内，选择执行低风险的税收优惠政策，降低因税收政策的变化给公司经营成果带来的影响，为公司长远发展奠定基础。

**行业政策变化风险：**公司的主要产品压力容器设备属于国家行政许可生产的特种设备。根据国家相关行政法规、规章和规范性文件，国家对压力容器的设计和制造实行资格许可制度，并对相关产品实行安全性能强制监督检验制度。虽然公司目前拥有生产经营所需的全部设计许可证和制造许可证，但是如果国家对相关特许经营权政策做出重大调整，将可能对公司生产经营产生一定的影响。

对此，公司管理层密切关注国家宏观政策，关注行业动向及市场动态，并对相关变动采取积极措施予以应对。

### **(5) 实际控制人控制的风险**

本公司3位实际控制人林祯华、林祯荣和林祯富系兄弟关系，现持有公司57.58%的股权。虽然公司通过建立现代企业管理制度和完善法人治理结构尽可能地降低股权集中带来的风险，但该3人仍有能力通过在公司股东大会上的投票表决对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制，因而存在公司和中小股

东利益因实际控制人的控制而受损的风险。

对此，公司将严格按照国家法律法规，加强现代企业法人治理的完善和规范运作；尽力避免实际控制人损害公司及其他中小股东的利益。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	34,604.67
报告期投入募集资金总额	1,281.95
已累计投入募集资金总额	34,604.67
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川科新机电股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]831号）核准，公司通过主承销商东北证券股份有限公司（以下简称东北证券）公开发行人民币普通股（A股）2300.00万股，每股发行价为人民币16.00元，共募集资金总额36,800.00万元，扣除上市发行费2,195.33万元后，实际募集资金净额34,604.67万元，其中，公司募集资金承诺投资项目投资总额24,255.00万元，超募资金10,349.67万元。

截止2014年6月30日，已累计投入募集资金总额34,604.67万元，其中已使用募投项目资金24,255.00万元、已使用超募资金投入10,349.67万元。

截止2014年6月30日，募投项目募集资金累计产生的利息收入净额为577.86万元，全部投入到募投项目；超募资金累计产生的利息收入净额343.06万元，全部用于永久性补充流动资金。

2014年5月12日，公司董事会审议通过了《关于使用节余超募资金永久性补充流动资金》的议案，公司将节余的超募资金16,133,690.81元（其中：超募资金本金12,819,486.97元，利息收入净额3,314,203.84元）用于永久性补充流动资金，并同意公司根据相关协议和手续办理超募资金专户注销手续，销户利息一并用于永久性补充流动资金，公司2014年度第1次临时股东大会审议通过了上述方案。公司于2014年6月27日办理了超募资金的销户手续。

截至报告期末，公司全部募集资金已按募集资金管理的相关规定全部使用完毕，期末募集资金专户和超募资金专户余额均为0万元。

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
---------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)= (2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目											
1.重型压力容器（含核级）制造基地建设项目	否	24,255	24,255	0	24,255	100.00%	2012年10月01日	-35.02	-1,140.46	否	否
承诺投资项目小计	--	24,255	24,255	0	24,255	--	--	-35.02	-1,140.46	--	--
超募资金投向											
投资组建子公司	否	3,167.72	3,167.72		3,167.72	100.00%	2012年12月01日	34.97	-702.87	否	否
归还银行贷款（如有）	--				1,900		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			1,281.95	5,281.95		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	3,167.72	3,167.72	1,281.95	10,349.67	--	--	34.97	-702.87	--	--
合计	--	27,422.72	27,422.72	1,281.95	34,604.67	--	--	-0.05	-1,843.33	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、公司募投项目“重型压力容器（含核级）制造基地建设项目”于2012年10月达到预定可使用状态并转固投入生产使用。由于该项目处于生产运营初期，受市场竞争的影响，现有产品订单暂不能满足项目产能的发挥，短期内尚不能达到预期效益。随着公司市场开拓力度和各项管理活动的不断提升，公司募投项目的效益正逐渐显现。</p> <p>2、公司投资的控股子公司新疆科新重装有限公司“重型压力容器制造基地建设项目”一期工程于2012年12月达到预定可使用状态并转固投入生产使用。由于该项目处于生产运营初期，市场开拓尚需一个过程，目前尚未达到预期效益。但该项目作为新疆科新独立营运的项目，经济效益正在逐渐好转。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、本公司募集资金净额 346,046,686.97 元，与初始预计募集资金 242,550,000.00 元相比，超募资金为 103,496,686.97 元。</p> <p>2、2010年8月13日，本公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于用超募资金偿还银行借款的议案》，以超募资金偿还银行借款 19,000,000.00 元，公司独立董事及保荐机构已对议案发表同意意见。</p> <p>3、2010年12月21日，本公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《投资组建新疆科新重装有限公司的议案》，同意公司与新疆阿克苏地区国兴资产投资经营有限责任公司、四川金象化工产业集团股份有限公司共同投资组建新疆科新重装有限公司。公司独立董事及保荐机构已对议案发表同意意见。公司已使用超募资金 31,677,200.00 元投入该项目。</p> <p>4、2011年3月15日，本公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时性</p>										

	<p>补充流动资金的议案》，决议将存储于浙商银行成都分行的超募资金中的 10,000,000.00 元用于暂时性补充公司流动资金，使用期限不超过 6 个月。公司独立董事及保荐机构已对议案发表同意意见。该款项已于 2011 年 9 月 9 日一次性全部归还至超募资金专户。</p> <p>5、2011 年 9 月 14 日，本公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时性补充流动资金的议案》，决议将存储于浙商银行成都分行的超募资金中的 10,000,000.00 元用于暂时性补充公司流动资金，使用期限不超过 6 个月，公司独立董事及保荐机构已对议案发表同意意见。该款项已于 2012 年 2 月 14 日全部归还至超募资金专户。</p> <p>6、2012 年 2 月 15 日，本公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，决议将存储于浙商银行成都分行的超募资金中的 20,000,000.00 元用于永久性补充公司流动资金，公司独立董事和保荐机构已发表明确意见同意本次超募资金使用计划。</p> <p>7、2013 年 3 月 26 日，本公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，决议将存储于浙商银行成都分行的超募资金中的 20,000,000.00 元用于永久性补充公司流动资金，公司独立董事和保荐机构已发表明确意见同意本次超募资金使用计划。</p> <p>8、2014 年 5 月 30 日，本公司第二届董事会第二十次会议通过《关于使用节余超募资金永久性补充流动资金的议案》，决议将存储于浙商银行成都分行的节余超募资金 16,133,690.81 元（其中：超募资金本金 12,819,486.97 元，利息收入净额 3,314,203.84 元）用于永久性补充流动资金。本次超募资金使用计划完成后，公司的超募资金余额为 0 元，公司根据相关协议和手续办理超募资金专户注销手续，销户利息一并用于永久性补充流动资金。公司独立董事和保荐机构已发表明确意见同意本次超募资金使用计划。2014 年度第 1 次临时股东大会审议通过了该议案。超募资金专户销户利息净额为 116,370.59 元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010 年 8 月 13 日，本公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，独立董事出具了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的专项意见》，并经保荐机构东北证券同意，以募集资金置换本公司前期投入募投项目的自筹资金 16,134,000.00 元。上述置换事项及置换金额业经信永中和会计师事务所有限责任公司审验，并出具 XYZH/2010CDA4009 号审核报告。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>见本表“超募资金的金额、用途及使用进展情况”的第 4 项及第 5 项。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、截止 2014 年 6 月 30 日，公司承诺投资的用于“重型压力容器（含核级）制造基地建设项目”募集资金 242,550,000.00 元及其累计产生的利息净额 5,778,604.53 元已全部用于募投项目建设支出（其中：销户利息 122.99 元转为经营资金）。</p> <p>2、截止 2014 年 6 月 30 日，超募资金 103,496,686.97.00 元及其累计产生的利息净额 3,430,574.43 元已全部使用，见本表“超募资金的金额、用途及使用进展情况”相关内容。</p>

	<p>3、鉴于“重型压力容器（含核级）制造基地建设项目”已于 2012 年 10 月建设完工，为加强公司银行账户管理，经公司申请和保荐机构保荐代表人审查同意，公司于 2014 年 4 月 1 日对在中国建设银行股份有限公司什邡支行开立的募集资金专户（银行账号：51001647126051506139）进行了销户处理，销户利息 122.99 元转为经营资金；2014 年 6 月 27 日对在浙商银行成都分行开立的超募资金专户（银行账号：6510000010120100263668）进行了销户处理。</p> <p>4、截至报告期末，公司全部募集资金已按募集资金管理的相关规定全部使用完毕。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### （1）持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况**

适用  不适用

**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明**

适用  不适用

经财务部初步预估，预计 2014 年前三季度公司销售收入和去年同期相比有较大幅度增长，毛利率水平有所提升，年初至下一报告期期末实现的归属于母公司股东的净利润可能为 150 万元—350 万元，同比实现扭亏为盈。由于本业绩预计数尚具较大的不确定性，敬请投资者注意投资风险。

**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**七、报告期内公司利润分配方案实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014年3月22日，公司第二届董事会第18次会议审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》的议案。鉴于公司2013年度业绩低迷，且出现了上市以来的首次亏损，加之随着公司生产经营规模的扩大，生产经营所需的资金加大，公司决定2013年度拟不进行利润分配，未分配利润65,286,057.17元结转以后年度分配，同时亦不进行送股及资本公积金转增股本。独立董事对《2013年度利润分配方案及资本公积金转增股本预案》发表了明确的意见。

报告期内，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》的有关要求，公司对《公司章程》中有关利润分配的相关条款进行了修订，并按照证监会要求增加了差异化现金分红政策。同时为增强公司利润分配决策的透明度，保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，在2013年度股东大会对利润分配预案进行审议前，公司于2014年4月9日发布公告就2013年度利润分配预案向广大投资者征求意见，以充分听取中小股东的意见和诉求。2014年4月17日，公司召开了2013年度股东大会，审议通过了关于公司2013年度不进行利润分配的方案。

公司利润分配政策的制定和执行情况符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事发表了独立意见，中小股东的合法权益得到充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。



### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

为了解决公司2014年度在经营过程中可能遇到的临时性资金周转需求，缓解暂时性的资金压力，确保公司的稳定发展。2014年4月23日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于拟接受关联方向公司提供财务资助》的议案，同意公司董事林祯华、林祯荣、赵丕龙、陈放等关联人投资组建的什邡市麟凤投资发展有限公司向公司提供总额不超过2500万元人民币的财务资助，该总额指年度内累计发生金额，单笔借款金额将根据公司每次资金需求量的大小在协议中具体约定。每次资金使用期限从借款协议生效之日起不超过六个月，资金利息按银行同期贷款基准利率及实际使用期限计收，借款期限内公司若有富余资金可提前偿还。

报告期内，公司向什邡市麟凤投资发展有限公司借款情况如下：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	实际还款日	利率	计付的利息
什邡市麟凤投资发展有限公司	1,500,000.00	2014-04-28	2014-10-27	2014-6-5	5.6%	8,873.00
什邡市麟凤投资发展有限公司	1,500,000.00	2014-05-15	2014-11-14	2014-6-5	5.6%	4,903.50
合计	3,000,000.00	--	--	--		13,776.50

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于拟接受关联方向公司提供财务资助的关联交易公告	2014年04月24日	巨潮资讯网

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
新疆科新重装有限 公司	2012 年 06 月 19 日	5,000	2012 年 08 月 01 日	5,000	连带责任保 证	5 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			5,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				5,000
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				0
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			5,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				5,000
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例								9.94%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额（D）								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								0
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用。				

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	截至目前，公司不存在违反规定程序进行对外担保的情况。
---------------------	----------------------------

采用复合方式担保的具体情况说明  
不适用。

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

公司报告期无重大委托他人进行现金资产管理情况。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

截止2014年06月30日，本公司尚有已签订但尚未履行完毕的大额发包合同共计173,097,076.69元，具体情况如下：

单位：元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计支付期间
重型压力容器（含核级）制造基地建设项目	89,273,402.38	75,958,880.24	13,314,522.14	2014年度及以后
新疆科新“重型压力容器制造基地”建设项目一期工程	83,823,674.31	61,718,167.70	22,105,506.61	2014年度及以后
合计	173,097,076.69	137,677,047.94	35,420,028.75	

### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	林祯华、林祯荣、林祯富、陈放、赵丕龙、王晓明、强凯	发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺：本公司实际控制人林祯华、林祯荣、林祯富与持有公司 5%以上股份的股东陈放、赵丕龙承诺：自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2010 年 06 月 25 日	/	报告期内，上述股东均严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况

		另外公司股东王晓明、强凯承诺：自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内不转让其本次发行前已持有的本公司股份。同时作为本公司董事、监事或高级管理人员的林祯华、林祯荣、陈放、赵丕龙、强凯、王晓明承诺：除前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。			况
	公司实际控制人林祯华、林祯荣、林祯富	关于避免同业竞争的承诺：为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司实际控制人林祯华、林祯荣、林祯富向本公司出具了《关于避免同业竞争之承诺函》，《关于避免同业竞争之承诺函》承诺的具体内容详见公司于 2010 年 6 月 25 日公告的招股说明书"第七节" 同业竞争与关联交易 一、同业竞争"中的相关内容。	2010 年 06 月 25 日	/	报告期内，上述股东均严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况
	公司实际控制人林祯华、林祯荣、林祯富	关于规范关联交易的承诺：为了进一步规范关联交易，公司实际控制人林祯华、林祯荣、林祯富做出了关于规范关联交易的承诺：承诺的具体内容详见公司于 2010 年 6 月 25 日公告的招股说明书"第七节" 同业竞争与关联交易 二、关联方与关联交易"中的相关内容。	2010 年 06 月 25 日	/	报告期内，上述股东均严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况
	公司全体董事、监事、高管	上市后董事、监事、高管的补充承诺：如果在首次公开发行股票上市之日起六个月内（含第六个月）申报离职，将自申报离职之日起十八个月（含第十八个月）内不转让本人直接持有的本公司股份；如果在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月（含第七个月、第十二个月）之间申报离职，将自申报离职之日起十二个月内（含第十二个月）不转让本人直接持有的本公司股份。	2010 年 11 月 1 日	/	报告期内，上述股东均严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2014年5月30日，独立董事黄卫星先生为积极响应中组部“关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见”，正式向公司董事会提交了关于请辞四川科新机电股份有限公司独立董事的报告。公司董事会充分尊重黄卫星先生请辞公司独立董事职务的意见。公司董事会讨论后决定：公司积极联系下任合格独立董事人选接替黄卫星先生的工作。同时，为了确保公司规范运作和规范治理的需要，根据《独立董事制度》规定：“如因独立董事辞职导致公司董事会中独立董事所占的比例低于《指导意见》规定的最低要求时，该独立董事的辞职报告应当在下任独立董事填补其缺额后生效”。为此，在公司聘任到下任合格独立董事之前，恳请黄卫星先生义务为公司继续履行独立董事职务，并勤勉尽责。

经公司董事会秘书与黄卫星先生沟通，自2014年6月1日起，黄卫星先生将义务免费为公司履行独立董事职务，并自2014年6月开始，正式停止为黄卫星先生发放独立董事津贴，目前公司正积极联系聘任其下任独立董事。黄卫星先生为公司义务履职时间最迟不超过2014年10月19日其任期届满。

2、为了更加合理地估计公司固定资产的折旧，公允地反映公司财务状况和经营成果，公司结合实际情况，依照相关会计及税务法规的规定，决定对公司募投项目“重型压力容器（含核级）制造基地建设项目”和新疆科新“重型压力容器制造基地建设项目”一期工程的房屋及建筑物折旧年限进行会计估计变更。2014年8月25日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更公司会计估计的议案》，公司独立董事、监事会均对此事项发表了独立意见，本次会计估计将于2014年9月1日起执行。《关于公司会计估计变更的公告》及独立董事关于会计估计变更的独立意见具体内容详见公司于2014年8月26日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	40,391,489	44.39%				-2,127,651	-2,127,651	38,263,838	42.05%
3、其他内资持股	40,391,489	44.39%				-2,127,651	-2,127,651	38,263,838	42.05%
境内自然人持股	40,391,489	44.39%				-2,127,651	-2,127,651	38,263,838	42.05%
二、无限售条件股份	50,608,511	55.61%				2,127,651	2,127,651	52,736,162	57.95%
1、人民币普通股	50,608,511	55.61%				2,127,651	2,127,651	52,736,162	57.95%
三、股份总数	91,000,000	100.00%				0	0	91,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,284						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林祯华	境内自然人	21.59%	19,649,348	0	14,737,011	4,912,337	/	0
林祯荣	境内自然人	21.59%	19,649,348	0	14,737,011	4,912,337	/	0
林祯富	境内自然人	14.40%	13,099,452	0	0	13,099,452	/	0
陈放	境内自然人	5.55%	5,049,760	-500000	4,162,320	887,440	/	0
赵丕龙	境内自然人	4.12%	3,749,760	-1200000	3,712,320	37,440	/	0
曹深铭	境内自然人	1.16%	1,052,300	/	0	1,052,300	/	0
王晓明	境内自然人	0.78%	710,603	0	532,952	177,651	/	0
金鹰基金-工商银行-金鹰·穗富 1 号资产管理计划	其他	0.70%	640,793	/	0	640,793	/	0
强凯	境内自然人	0.54%	489,632	-20000	382,224	107,408	/	0
中国对外经济贸易信托有限公司-尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	其他	0.52%	471,300	/	0	471,300	/	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>（1）前十名股东中，持有发行人 5%以上股份的股东共有 4 人，为林祯华、林祯荣、林祯富、陈放；其中，林祯华、林祯荣、林祯富系兄弟关系，合计持有公司股份 57.58%，此 3 人为公司的实际控制人。为了稳定公司的控制权结构，林祯华、林祯荣和林祯富签署了《一致行动协议》，约定上述三人在本公司股东大会中行使表决权时采取相同的意思表示。</p> <p>（2）除前述情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
林祯富	13,099,452		人民币普通股	13,099,452				
林祯荣	4,912,337		人民币普通股	4,912,337				

林祯华	4,912,337	人民币普通股	4,912,337
曹深铭	1,052,300	人民币普通股	1,052,300
陈放	887,440	人民币普通股	887,440
金鹰基金-工商银行-金鹰·穗富 1 号资产管理计划	640,793	人民币普通股	640,793
中国对外经济贸易信托有限公司-尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	471,300	人民币普通股	471,300
吕晋	300,000	人民币普通股	300,000
交通银行股份有限公司-汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金	268,650	人民币普通股	268,650
中国光大银行股份有限公司-中欧新动力股票型证券投资基金	233,000	人民币普通股	233,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 前 10 名无限售流通股股东之间，林祯华、林祯荣、林祯富三人系兄弟关系，为一致行动人。除此之外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 (2) 除上述陈述外，公司也未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否有属于一致行动人的股东。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
林祯华	董事长	现任	19,649,348	0	0	19,649,348	0	0	0	0
林祯荣	董事	现任	19,649,348	0	0	19,649,348	0	0	0	0
陈放	董事	现任	5,549,760	0	500,000	5,049,760	0	0	0	0
赵丕龙	董事	现任	4,949,760	0	1,200,000	3,749,760	0	0	0	0
强凯	董事、总经理	现任	509,632	0	20,000	489,632	0	0	0	0
王晓明	董事、副总经理	现任	710,603	0	0	710,603	0	0	0	0
钱积惠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄卫星	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吕先培	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
高寿柏	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈双辉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李萍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
易东生	财务总监、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李春奇	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李勇	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	51,018,451	0	1,720,000	49,298,451	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,839,318.89	30,746,583.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	19,521,862.20	23,475,723.45
应收账款	179,341,801.55	130,246,946.81
预付款项	13,565,757.44	14,686,415.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,208,421.31	1,797,680.61
买入返售金融资产		
存货	111,322,783.24	138,934,191.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	343,799,944.63	339,887,541.60
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	1,963,303.57	2,034,017.54
固定资产	384,868,612.00	393,280,879.40
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,568,314.06	30,186,907.74
开发支出		
商誉	305,508.90	305,508.90
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,676,058.70	11,020,116.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	427,381,797.23	436,827,430.55
资产总计	771,181,741.86	776,714,972.15
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	16,365,299.47	10,622,461.14
应付账款	47,872,717.17	45,831,377.81
预收款项	27,860,284.43	52,632,836.01
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,710,771.76	8,457,563.24
应交税费	3,278,728.46	-5,081,891.09
应付利息	88,000.00	107,555.56
应付股利		
其他应付款	44,537,626.99	44,554,333.80

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	23,290,000.00	
其他流动负债	4,282,156.32	4,282,156.32
流动负债合计	187,285,584.60	167,406,392.79
非流动负债：		
长期借款	26,710,000.00	50,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	39,174,283.92	41,315,362.08
非流动负债合计	65,884,283.92	91,315,362.08
负债合计	253,169,868.52	258,721,754.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	91,000,000.00	91,000,000.00
资本公积	342,887,791.46	342,887,791.46
减：库存股		
专项储备	1,064,166.21	1,536,981.87
盈余公积	12,113,036.67	12,113,036.67
一般风险准备		
未分配利润	56,083,543.37	54,610,395.23
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	503,148,537.71	502,148,205.23
少数股东权益	14,863,335.63	15,845,012.05
所有者权益（或股东权益）合计	518,011,873.34	517,993,217.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	771,181,741.86	776,714,972.15

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：杜兰

## 2、母公司资产负债表

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,500,633.25	24,697,479.01
交易性金融资产		
应收票据	19,521,862.20	20,310,795.45
应收账款	159,398,897.75	123,575,174.14
预付款项	11,123,597.06	12,466,262.51
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,807,602.64	5,810,430.40
存货	93,383,587.50	122,230,791.65
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	305,736,180.40	309,090,933.16
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,000,000.00	41,000,000.00
投资性房地产	1,963,303.57	2,034,017.54
固定资产	263,650,883.06	267,886,328.99
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,525,588.52	17,774,277.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,845,110.91	6,664,457.78

其他非流动资产		
非流动资产合计	329,984,886.06	335,359,081.49
资产总计	635,721,066.46	644,450,014.65
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	16,365,299.47	10,622,461.14
应付账款	29,107,158.95	32,841,803.00
预收款项	22,597,004.35	47,436,444.22
应付职工薪酬	3,340,011.98	6,843,828.53
应交税费	5,924,091.79	238,629.24
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,257,720.75	16,898,064.64
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,219,000.00	1,219,000.00
流动负债合计	111,810,287.29	122,100,230.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,916,416.73	9,525,916.71
非流动负债合计	8,916,416.73	9,525,916.71
负债合计	120,726,704.02	131,626,147.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	91,000,000.00	91,000,000.00
资本公积	342,887,791.46	342,887,791.46
减：库存股		
专项储备	986,376.96	1,536,981.87
盈余公积	12,113,036.67	12,113,036.67
一般风险准备		

未分配利润	68,007,157.35	65,286,057.17
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	514,994,362.44	512,823,867.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	635,721,066.46	644,450,014.65

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：杜兰

### 3、合并利润表

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	178,546,058.95	86,482,833.08
其中：营业收入	178,546,058.95	86,482,833.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	185,762,383.75	100,981,030.00
其中：营业成本	154,384,116.37	78,704,635.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	640,637.70	139,276.74
销售费用	6,105,929.47	3,192,877.16
管理费用	20,691,210.26	16,581,146.63
财务费用	2,474,380.73	1,145,042.93
资产减值损失	1,466,109.22	1,218,050.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		



其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,216,324.80	-14,498,196.92
加：营业外收入	8,079,740.01	2,075,309.41
减：营业外支出	60,557.07	408,007.76
其中：非流动资产处置损失	57,865.28	24,469.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	802,858.14	-12,830,895.27
减：所得税费用	344,724.68	-192,533.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	458,133.46	-12,638,361.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	1,473,148.14	-10,572,313.06
少数股东损益	-1,015,014.68	-2,066,048.87
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	-0.12
（二）稀释每股收益	0.02	-0.12
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	458,133.46	-12,638,361.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,473,148.14	-10,572,313.06
归属于少数股东的综合收益总额	-1,015,014.68	-2,066,048.87

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：杜兰

#### 4、母公司利润表

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	144,321,272.33	81,918,807.96
减：营业成本	124,006,184.91	71,430,895.44
营业税金及附加	638,860.47	139,276.74
销售费用	4,361,035.19	2,930,657.51

管理费用	14,921,056.43	13,322,197.87
财务费用	554,370.47	-581,641.53
资产减值损失	-224,549.28	1,199,879.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	64,314.14	-6,522,457.59
加：营业外收入	3,535,189.98	949,449.40
减：营业外支出	59,057.07	406,907.76
其中：非流动资产处置损失	57,865.28	24,469.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,540,447.05	-5,979,915.95
减：所得税费用	819,346.87	-194,049.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,721,100.18	-5,785,866.42
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	2,721,100.18	-5,785,866.42

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：杜兰

## 5、合并现金流量表

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	65,471,935.23	70,687,320.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,840,951.27	5,223,978.88
经营活动现金流入小计	69,312,886.50	75,911,299.59
购买商品、接受劳务支付的现金	42,382,272.68	55,188,519.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,986,122.83	26,191,918.49
支付的各项税费	3,324,262.11	2,327,287.99
支付其他与经营活动有关的现金	17,450,264.86	15,206,777.08
经营活动现金流出小计	94,142,922.48	98,914,503.34
经营活动产生的现金流量净额	-24,830,035.98	-23,003,203.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,000,000.00	3,046,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,959,594.74	21,780,475.78
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,959,594.74	21,780,475.78
投资活动产生的现金流量净额	1,040,405.26	-18,734,475.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,000,000.00	10,008,934.21
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	1,408,080.00
筹资活动现金流入小计	21,000,000.00	11,417,014.21
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,096,357.80	12,596,031.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,342,430.40	
筹资活动现金流出小计	15,438,788.20	12,596,031.38
筹资活动产生的现金流量净额	5,561,211.80	-1,179,017.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-18,228,418.92	-42,916,696.70
加：期初现金及现金等价物余额	28,144,683.19	62,274,541.84
六、期末现金及现金等价物余额	9,916,264.27	19,357,845.14

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：杜兰

## 6、母公司现金流量表

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	55,271,480.17	65,881,675.15

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,241,609.40	4,213,883.41
经营活动现金流入小计	58,513,089.57	70,095,558.56
购买商品、接受劳务支付的现金	37,521,319.30	45,878,002.68
支付给职工以及为职工支付的现金	24,107,465.91	22,487,549.31
支付的各项税费	3,277,473.19	2,327,287.99
支付其他与经营活动有关的现金	12,252,681.73	12,882,016.63
经营活动现金流出小计	77,158,940.13	83,574,856.61
经营活动产生的现金流量净额	-18,645,850.56	-13,479,298.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,061,007.34	3,017,746.00
投资活动现金流入小计	1,061,007.34	3,063,746.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,268,795.59	13,690,700.50
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,958,916.67	4,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,227,712.26	17,690,700.50
投资活动产生的现金流量净额	-3,166,704.92	-14,626,954.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	1,408,080.00
筹资活动现金流入小计	23,000,000.00	1,408,080.00
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	336,357.78	10,928,332.82

支付其他与筹资活动有关的现金	9,369,086.40	
筹资活动现金流出小计	15,705,444.18	10,928,332.82
筹资活动产生的现金流量净额	7,294,555.82	-9,520,252.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-14,517,999.66	-37,626,505.37
加：期初现金及现金等价物余额	22,095,578.29	56,853,645.21
六、期末现金及现金等价物余额	7,577,578.63	19,227,139.84

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：杜兰

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：四川科新机电股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,536,981.87	12,113,036.67		54,610,395.23		15,845,012.05	517,993,217.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,536,981.87	12,113,036.67		54,610,395.23		15,845,012.05	517,993,217.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-472,815.66			1,473,148.14		-981,676.42	18,656.06
(一) 净利润							1,473,148.14		-1,015,014.68	458,133.46
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,473,148.14		-1,015,014.68	458,133.46
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益										

的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				-472,815.66				33,338.26		-439,477.40
1. 本期提取				795,470.27				65,198.71		860,668.98
2. 本期使用				1,268,285.93				31,860.45		1,300,146.38
(七) 其他										
四、本期期末余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,064,166.21	12,113,036.67		56,083,543.37	14,863,335.63		518,011,873.34

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,069,417.59	12,113,036.67		94,596,393.36		13,809,379.61	555,476,018.69
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,069,417.59	12,113,036.67		94,596,393.36	13,809,379.61	555,476,018.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				467,564.28			-39,985,998.13	2,035,632.44	-37,482,801.41
（一）净利润							-29,065,998.13	-3,435,545.29	-32,501,543.42
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-29,065,998.13	-3,435,545.29	-32,501,543.42
（三）所有者投入和减少资本								5,471,177.73	5,471,177.73
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								5,471,177.73	5,471,177.73
（四）利润分配							-10,920,000.00		-10,920,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,920,000.00		-10,920,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				467,564.28					467,564.28
1. 本期提取				1,261,320.16					1,261,320.16
2. 本期使用				793,755.88					793,755.88



(七) 其他										
四、本期期末余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,536,981.87	12,113,036.67		54,610,395.23		15,845,012.05	517,993,217.28

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：杜兰

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：四川科新机电股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,536,981.87	12,113,036.67		65,286,057.17	512,823,867.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,536,981.87	12,113,036.67		65,286,057.17	512,823,867.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-550,604.91			2,721,100.18	2,170,495.27
（一）净利润							2,721,100.18	2,721,100.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,721,100.18	2,721,100.18
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-550,604.91				-550,604.91
1. 本期提取				643,339.94				643,339.94
2. 本期使用				1,193,944.85				1,193,944.85
(七) 其他								
四、本期期末余额	91,000,000.00	342,887,791.46		986,376.96	12,113,036.67		68,007,157.35	514,994,362.44

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,069,417.59	12,113,036.67		98,097,329.89	545,167,575.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,069,417.59	12,113,036.67		98,097,329.89	545,167,575.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				467,564.28			-32,811,272.72	-32,343,708.44
(一) 净利润							-21,891,272.72	-21,891,272.72
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-21,891,272.72	-21,891,272.72
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							-10,920,000.00	-10,920,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,920,000.00	-10,920,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				467,564.28				467,564.28
1. 本期提取				1,237,296.16				1,237,296.16
2. 本期使用				769,731.88				769,731.88
(七) 其他								
四、本期期末余额	91,000,000.00	342,887,791.46		1,536,981.87	12,113,036.67		65,286,057.17	512,823,867.17

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：杜兰

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革及基本情况

四川科新机电股份有限公司（以下简称本公司）原名什邡科新机电设备有限公司，成立于1997年3月11日，2007年8月6日更名为四川科新机电设备有限公司，2008年10月23日整体变更为四川科新机电股份有限公司，变更后本公司的注册资本为68,000,000.00元，股本为68,000,000.00元，取得四川省德阳市工商行政管理局颁发的营业执照，营业执照注册号为：510682000000087。

2010年6月经中国证券监督管理委员会《关于核准四川科新机电股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]831号）核准，公开发行人民币普通股（A股）2300.00万股，公开发行股票股本到位情况经信永中和会计师事务所验证，并出具XYZH/2010CDA4002《验资报告》。

本公司注册资本：人民币玖仟壹佰万元；

住所：什邡市马祖镇；

法定代表人：林祯华。

#### 2、经营范围

经营范围：三类压力容器的设计、制造、安装、销售；压力管道安装；废旧金属回收、利用。非标准机电设备设计、制造、销售；普通机电设备安装、维修；金属材料（稀贵金属除外）、冶金炉料的销售、

机电设备技术咨询服务，经营本企业自有产品和自用原材料的进出口业务。（以上经营范围国家限制或禁止经营的除外，需经有关部门批准的，必须取得相关批准后，按照批准的事项开展生产经营活动）。

### 3、公司行业性质

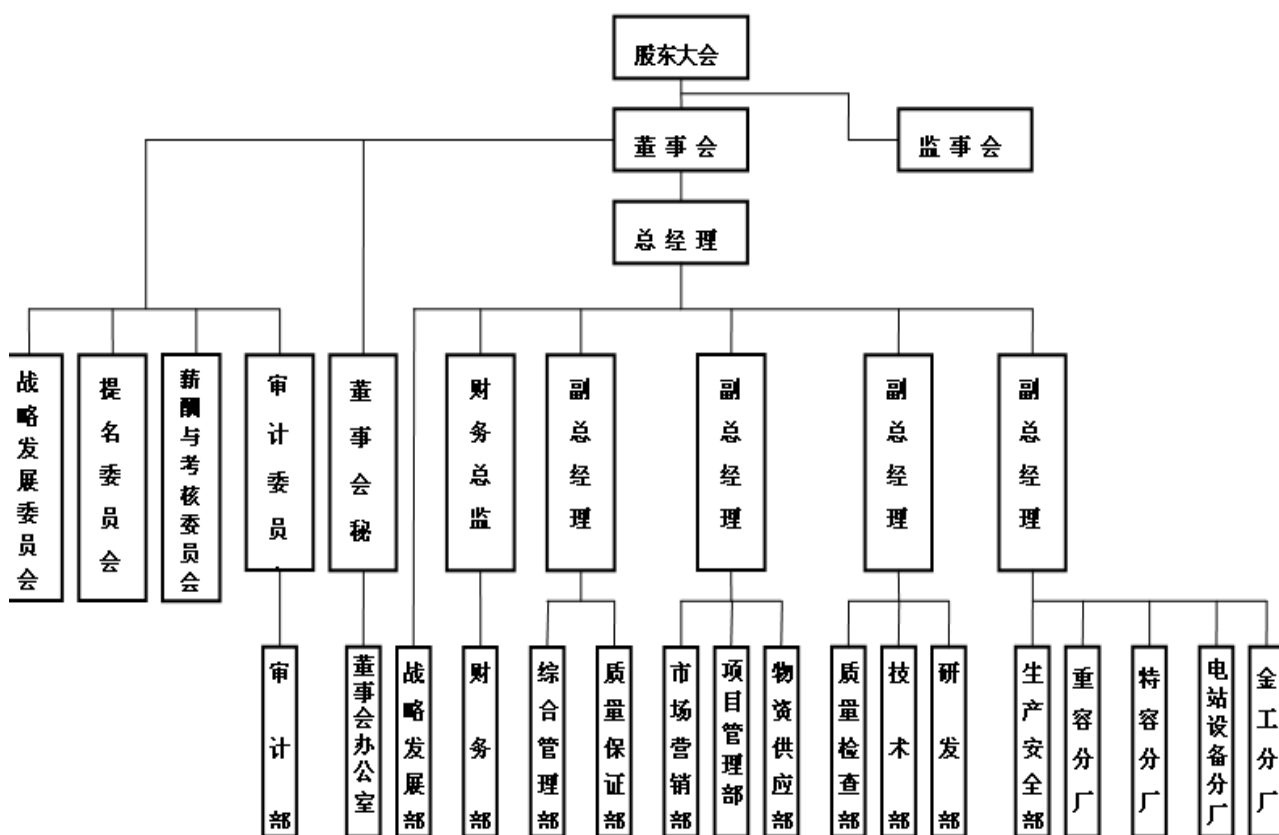
压力容器设计、开发、生产、销售、咨询服务。

### 4、主要产品和提供的劳务

本公司从事三类压力容器产品的开发、生产和销售。

5、公司目前为深圳交易所创业板上市公司。其中公司前3位股东林祯华、林祯荣和林祯富系兄弟关系，分别持有占公司股本21.59%、21.59%和14.40%的股份，合计持有公司总股本的57.58%股份，为公司的实际控制人。

### 6、本公司组织架构



## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其解释和其他相关规定，以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其解释和其他相关补充规定的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、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。本报告会计期间自公历2014年1月1日起至2014年6月30日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日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。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，经复核确认后，计入当期损益。

### 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

#### (1) “一揽子交易”的判断原则

不适用

#### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用

#### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

### 7、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，在统一子公司所采用的会计政策、会计期间的情况下，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表时抵销母公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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；将子公司合并当期期初至报告期末的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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司

自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表的现金是指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

本公司外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司将金融工具划分为金融资产或金融负债。

①金融资产划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

②金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）和其他金融负债两类。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

①本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；收取该金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已转移，终止确认该项金融资产。

②本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。

本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，不得转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用**

### **11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回时，经法定程序审核批准，该应收款项为坏账损失；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。



对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
交易对象的关系组合	其他方法	纳入本公司合并范围的应收款项。
账龄组合	账龄分析法	对本公司合并范围外的单位，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
交易对象的关系组合	纳入本公司合并范围的应收款项不计提坏账准备。

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，则单项计提坏账准备。
-------------	---------------------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。
-----------	-------------------------------------------------------------------

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、发出商品、生产成本、周转材料（低值易耗品、包装物）、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：其他

存货中原材料的购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

存货中的库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资的入库与发出均按个别产品的实际成本计价。

存货中的周转材料在购入时按实际成本计价，发出时采用一次转销法。

### (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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对存货可变现净值低于成本的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。

对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

期末，当以前减计存货价值的影响因素已经消失时，可以在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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。合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

## （2）后续计量及损益确认

①后续计量 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。权益法下，被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认 成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，以被投资公司章程、协议为依据，同时考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。本公司长期股权投资在按照规定进行核算确定其账面价值的基础上，如果存在减值迹象的，按照相关准则的规定计提减值准备。其中：对子公司、联营企业及合营企业的投资，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定确定其可收回金额及应予以计提的减值准备；公司持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确定其可收回金额及应予以计提的减值准备。长期股权投资的减值损失一经计提，不再转回。

## 14、投资性房地产

本公司的投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房屋、土地。

公司对于已出租的房屋和土地使用权，一般在租赁期开始日确认为投资性房地产；对于持有已准备经营出租的空置房屋，经公司有权机构决议表明其用于经营出租且持有目的短期内不发生变化时，即确认为投资性房地产；对于持有并准备增值后转让的土地使用权，确认为投资性房地产的时点为公司停止自用，准备增值后转让的日期。

公司投资性房地产按其成本作为入账价值。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，在其预计可使用年限内按照平均年限法（扣除净残值率5%）计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	5%	1.9
房屋建筑物	20-40	5%	2.375-4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值

损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经计提，不再转回。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，且使用寿命超过一年的有形资产。包括房屋建筑物、生产用设备、运输设备、办公设备和电子设备。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。公司固定资产在使用过程中发生的符合资本化条件的更新改造支出和大修理费用，应当计入固定资产成本；对于不符合资本化条件的后续支出，应当费用化，在发生时直接计入当期损益。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产预计净残值率为5%，分类折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5.00%	2.375%—4.75%
机器设备	5-10	5.00%	9.50%—19.00%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	5	5.00%	19.00%
办公设备	5	5.00%	19.00%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在报告期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，以单项固定资产为基础估计其可收回金额；企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的固定资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

#### (5) 其他说明

无

### 16、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在报告期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额；企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 17、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的，应当予以资本化，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。

借款包括专门借款和一般借款。专门借款是指为购建或者生产符合资本化条件的资产专门借入的，并具有表明该用途的借款合同。一般借款是指除专门借款之外的借款。

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。

#### (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。

①当以下三个条件同时具备时，因借款（含专门借款和一般借款）而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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当符合下列一项条件时，借款费用应停止资本化：

A、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。

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

C、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) 暂停资本化期间**

若资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

①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，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。

②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（按每月月末平均）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。

③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## **18、生物资产**

不适用

## **19、油气资产**

不适用

## **20、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

①公司取得无形资产时按实际成本进行初始计量。

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。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定无形资产的取得成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定无形资产的初始入账成本。

通过非货币性资产交换取得的无形资产成本计量。在非货币性资产交换具备商业实质且公允价值能够可靠计量的，在发生补价的情况下，以换入无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本。

通过债务重组取得的无形资产，以其公允价值入账。

通过政府补助取得的无形资产成本，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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资本化费用。

## ②公司无形资产后续计量

本公司对使用寿命有限无形资产采用直线法摊销。并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，作为会计估计变更处理；对使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用证上注明的使用年限
专利权	10	预计使用受益期
专有技术	10	预计使用受益期
软件	10	预计使用受益期

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见无形资产为公司带来经济利益的期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

在年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命。

### (4) 无形资产减值准备的计提

在报告期末，公司对无形资产进行全面检查，存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额；公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。



无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准为：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出；研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，予以资本化，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，将所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

#### **21、长期待摊费用**

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **22、附回购条件的资产转让**

不适用

#### **23、预计负债**

##### **(1) 预计负债的确认标准**

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性、货币时间价值和未来事项等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

①所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；

②所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定；

资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (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，公司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) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；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，相应增加所有者权益。

#### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

## 25、回购本公司股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额计入库存股。

公司根据以权益计算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 26、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品主要是承揽制作的压力容器产品，商品销售收入确认原则如下：①本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。本公司的经营业务是先与客户签订销售合同，再根据销售合同的要求，完成产品的生产制造。收入确认时，对于不需本公司提供安装服务的合同，本公司在发货后并取得客户书面验收文件时确认收入；对于需要本公司提供安装服务的合同，本公司在安装完成并取得客户的验收合格证明时确认收入。

### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡无形资产（如商标权、专利权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量。

### （3）确认提供劳务收入的依据

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别进行会计处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

公司对于建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确定合同收入和合同费用。

公司对于建造合同的结果不能够可靠估计的，分两种情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期

确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

对按完工百分比法确认提供劳务收入和建造合同收入的，本公司以与其他企业签订的合同或协议约定为依据选择下列方法确定合同完工进度：

①按已完工工作量的测量确定劳务交易的完工进度；

②按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定劳务交易的完工进度；

③按已经发生的成本占估计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助的形式包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

### (2) 会计政策

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益；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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

①本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况除外，本公司对所有应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债：①商誉的初始确认。

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时

既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### ①经营租入的会计处理

本公司经营租入资产发生的租赁费,在整个租赁期内按直线法进行分摊,确认为当期费用。支付的与租入资产相关的初始直接费用,计入当期损益。

租赁期内,如果出租方向本公司提供了免租期,则将租赁费在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法进行分摊,确认为费用;如果出租方承担了应由本公司承担的某些费用,则将该费用从租赁费中扣除后在租赁期内进行分摊。

#### ②经营租出的会计处理

本公司出租资产发生的租赁费,在整个租赁期内按直线法进行分摊,确认为租赁收入。支付的与出租资产相关的初始直接费用,计入当期损益。

租赁期内,如果本公司向承租方提供了免租期,则将租金收入总额在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法进行分摊,确认租赁收入。如果本公司承担了应由承租人承担的某些费用,则将该费用从租金收入总额中扣除后在租赁期内进行分摊。

### (2) 融资租赁会计处理

#### ①融资租入的会计处理

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租入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,其差额作为未确认融资费用。支付的与租入资产相关的初始直接费用,计入租入资产入账价值。

对于未确认融资费用,本公司采用实际利率法,在租赁期内进行摊销,计入财务费用。

本公司对融资租入资产的折旧采用与自有应折旧资产一样的折旧政策。本公司能够合理确定在租赁期届满时取得租赁资产所有权的,以租赁开始日租赁资产的寿命作为折旧期间;本公司无法合理确定在租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权的,以租赁期和租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

#### ②融资租出的会计处理

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,并同时记录未担保余值,将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益。

对于未实现融资收益,本公司采用实际利率法,在租赁期内进行摊销,计入租赁收入。

### (3) 售后租回的会计处理

不适用

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产划分为持有待售资产:

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议;
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

③该项转让将在一年内完成。

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的非流动资产，公司按其公允价值减去处置费后的金额调整该项非流动资产的预计净残值，调整后的预计净残值不得高于该项非流动资产的原账面价值。原账面价值高于预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

## 31、资产证券化业务

不适用

## 32、套期会计

不适用

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期，公司不存在主要会计政策、会计估计的变更情况。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期，公司不存在前期会计差错更正的情况。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%（抵扣进项税后缴纳）
城市维护建设税	应纳流转税额	5%

企业所得税	应纳税所得额	15%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

各分公司、分厂执行的所得税税率：

- 1、本公司之控股子公司—新疆科新重装有限公司所得税率为25%。
- 2、本公司之控股子公司——武汉星联和工程有限公司按简易办法征收增值税，适用税率为3%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的规定，四川科新机电股份有限公司于2008年12月30日被认定为高新技术企业，原证书编号为GR200851000593，有效期3年；2011年10月，四川科新机电股份有限公司通过高新技术企业复审，于2012年2月21日取得了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201151000011，发证时间为2011年10月12日，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）以及四川省地方税务局《四川省地方税务局企业所得税优惠备案管理暂行办法》（川地税发〔2010〕55号）的相关规定，本公司可向主管税务机关申请享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）相关规定，本公司属于鼓励类产业企业。根据四川省什邡市地方税务局第三税务所《税务事项通知》什地税三受通（2014）44号文件，我公司2013年度享受西部大开发企业所得税优惠政策，按15%的税率申报企业所得税。2014年度继续暂按15%的税率申报企业所得税。

## 3、其他说明

无

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆科新重装有限公司	有限公司	新疆阿克苏地区沙雅县	压力容器制造销售	50,000,000.00	三类压力容器的设计、制造、安装、销售；压力管道安装；废旧金属回收、利用。非标准机电设备设计、制造、销售；普通机电设备安装、维修；金属材料、冶金炉料的销售、机电设备技术咨询服务，经营本企业自有产品和自用原材料的进出口业务。	35,000,000.00		70.00%	70.00%	是		10,830,406.11	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2010年12月20日本公司与新疆阿克苏地区国兴资产投资经营有限责任公司、四川金象化工产业集团股份有限公司签定投资协议，协议约定上述三家公司在新疆阿克苏地区沙雅县循环经济工业园区共同投资新建“新疆科新重装有限公司”，公司注册资金为5000万元，其中新疆阿克苏地区国兴资产投资经营有限责任公司出资750万元占出资比例15%，四川金象化工产业集团股份有限公司出资750万元占出资比例15%，本公司出资3500万元占出资比例的70%并对新疆科新具有实质性控制。

新疆科新于2011年2月23日正式成立并完成工商注册登记，注册资本5000万元，全体股东于2011年2月23前一次缴足出资并经阿克苏华兴有限责任会计师事务所审验，出具了“阿华会验字[2011]041号”验资报告。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

报告期末，公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司	持股比例	表决权比例	是否合	少数股东权益	少数股东权益中用于	从母公司所有者权益
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------	------	-------	-----	--------	-----------	-----------



						净投资 的其他 项目余 额			并 报 表		冲减少 数股东 损益的 金额	冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
武汉星联 和公司工 程有限公 司	有限公 司	武汉市 洪山区 珞瑜路 424 号	技术服 务	8,000,0 00.00	新能源的研 究、设计、开 发及技术咨 询、技术服 务、技术转让 (国家有专 项审批的项 目经审批后 方可经营)	6,000,0 00.00		51.00%	51.00%	是	4,032,9 29.52	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

①武汉星联和公司成立于2008年4月。根据公司第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于对武汉三联新能源有限公司增资扩股议案》，2013年10月22日，本公司与武汉星联和公司原股东签订《四川科新机电股份有限公司对武汉三联新能源有限公司增资扩股协议书》，由本公司向该公司增资600万元人民币，其中：208万元作为该公司新增的注册资本；剩余392万元计入该公司资本公积，由本次增资完成后的该公司全体股东共同享有。增资完成后，该公司的注册资本由200万元增至408万元，本公司持有该51%股权，取得实质性控制权；该公司原股东薛建设、胡辉、吴振飞三人共计持有该公司49%股权。本次增资经湖北中邦联合会计师事务所审验，并出具鄂中邦会【2013】D验字B10-064号验资报告。

2013年11月28日，根据武汉星联和公司召开的第9次股东会会议，决议将该公司注册资本增资溢价形成的资本公积人民币392万元按股东持股比例全额转增注册资本。本次转增后，该公司注册资金为人民币800万元。其中，本公司出资额为人民币408万元，占注册资本的51%；薛建设出资额为人民币168万元，占注册资本的21%；胡辉出资额为人民币112万元，占注册资本的14%；吴振飞出资额为人民币112万元，占注册资本的14%。本资增资经武汉洪发会计师事务所有限责任公司审验，并出具武洪验字【2013】第029号验资报告。

②公司于2013年10月30日支付全部购买价款6,000,000.00元，取得了武汉星联和公司的控制权，并于2013年10月31日办理了武汉星联和公司的财产权交接手续。公司从2013年10月31日起将其纳入合并范围。

具体详见公司在<http://www.cninfo.com.cn>（巨潮资讯网）披露的2013年度报告相关内容。

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

报告期末，公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

报告期内，公司无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并事项。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并事项

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

报告期内，公司未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司的事项。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

报告期内，公司未发生反向购买事项。

**9、本报告期发生的吸收合并**

报告期内，公司未发生吸收合并事项。

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

报告期末，公司合并报表中不包含境外经营实体，不存在主要财务报表项目的折算汇率。

**七、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	49,072.87	--	--	64,614.46
人民币	--	--	49,072.87	--	--	64,614.46
银行存款：	--	--	9,867,191.40	--	--	28,080,068.73
人民币	--	--	9,867,182.60	--	--	28,080,060.01
美元	1.43	6.1538	8.80	1.43	6.0969	8.72

其他货币资金：	--	--	3,923,054.62	--	--	2,601,900.72
人民币	--	--	3,923,054.62	--	--	2,601,900.72
合计	--	--	13,839,318.89	--	--	30,746,583.91

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

(1) 货币资金期末余额较年初余额减少16,907,265.02 元，减少54.99%，主要系报告期内回收货款所收到的的现金较少所致。

(2) 期末其他货币资金中保证金3,923,054.62元为使用受限的货币资金，其中包括：银行存兑汇票保证金2,986,445.29元，保函保证金936,609.33元。除此之外，货币资金中不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

不适用。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,314,935.74	11,752,376.80
商业承兑汇票	5,206,926.46	11,723,346.65
合计	19,521,862.20	23,475,723.45

### (2) 期末已质押的应收票据情况

期末无已质押的应收票据。

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

报告期末，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。公司已经背书给其他方但尚未到期的票据：

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山西阳煤化工机械有限公司	2014年05月07日	2014年11月07日	10,000,000.00	
厦门飞弘通信器材有限公司	2014年01月08日	2014年07月08日	1,000,000.00	
中煤鄂尔多斯能源化工	2014年01月24日	2014年07月24日	1,000,000.00	

有限公司				
中煤鄂尔多斯能源化工有限公司	2014 年 01 月 24 日	2014 年 07 月 24 日	1,000,000.00	
上海人民企业集团唐山成套设备有限公司	2014 年 03 月 19 日	2014 年 09 月 19 日	1,000,000.00	
合计	--	--	14,000,000.00	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

报告期末,公司已贴现未到期的商业承兑汇票3,872,000.00元; 无质押的商业承兑汇票。

#### 4、应收股利

无。

#### 5、应收利息

无。

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,417,500.00	1.25%	2,417,500.00	100.00%	2,417,500.00	1.68%	2,417,500.00	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	191,585,685.08	98.75%	12,243,883.53	6.39%	141,445,537.06	98.32%	11,198,590.25	7.92%
组合小计	191,585,685.08	98.75%	12,243,883.53	6.39%	141,445,537.06	98.32%	11,198,590.25	7.92%
合计	194,003,185.08	--	14,661,383.53	--	143,863,037.06	--	13,616,090.25	--

应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指：单项金额超过100万的应收账款，经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备；

②按交易对象的关系组合的应收账款是指：纳入本公司合并范围内的应收账款，该类应收账款不计提坏账准备；

③按账龄组合计提坏账准备的应收账款是指：本公司合并范围外的、经减值测试未发生减值的应收账款，以账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备；

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备

不能反映其风险特征的应收款项，则单项计提坏账准备。单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川新光硅业科技有限责任公司货款	2,417,500.00	2,417,500.00	100.00%	款项收回的可能性较小。
合计	2,417,500.00	2,417,500.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	171,977,766.45	89.77%	8,598,888.32	112,272,981.68	79.38%	5,613,649.08
1 年以内小计	171,977,766.45	89.77%	8,598,888.32	112,272,981.68	79.38%	5,613,649.08
1 至 2 年	7,977,405.19	4.16%	797,740.52	10,616,385.19	7.50%	1,061,638.52
2 至 3 年	9,998,723.44	5.22%	1,999,744.69	15,987,991.50	11.30%	3,197,598.30
3 至 4 年	1,407,040.00	0.73%	703,520.00	2,243,428.69	1.59%	1,121,714.35
4 至 5 年	201,900.00	0.11%	121,140.00	301,900.00	0.21%	181,140.00
5 年以上	22,850.00	0.01%	22,850.00	22,850.00	0.02%	22,850.00
合计	191,585,685.08	--	12,243,883.53	141,445,537.06	--	11,198,590.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
交易对象的关系组合	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

本报告期转回或收回的应收帐款：无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无  
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

无。

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	客户	17,817,300.00	1 年以内	9.18%
阳煤集团深州化工有限公司	客户	17,598,201.06	1 年以内	9.07%
中国五环工程有限公司	客户	15,840,956.00	1 年以内	8.17%
恒力石化（大连）有限公司	客户	15,325,000.00	1 年以内	7.90%
东方电气集团东方汽轮机有限公司	客户	15,028,412.51	1 年以内	7.75%
合计	--	81,609,869.57	--	42.07%

**(6) 应收关联方账款情况**

无。

**(7) 终止确认的应收款项情况**

无。

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

无。

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
帐龄组合	6,612,127.70	100.00%	403,706.39	6.11%	1,968,348.01	100.00%	170,667.40	8.67%
组合小计	6,612,127.70	100.00%	403,706.39	6.11%	1,968,348.01	100.00%	170,667.40	8.67%
合计	6,612,127.70	--	403,706.39	--	1,968,348.01	--	170,667.40	--

其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指：单项金额超过100万的其他应收款，经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备；

②按交易对象的关系组合的其他应收款是指：纳入本公司合并范围内的其他应收款，该类其他应收款不计提坏账准备；

③按账龄组合计提坏账准备的其他应收款是指：本公司合并范围外的、经减值测试未发生减值的其他应收款，以账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备；

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，则单项计提坏账准备。单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内	5,946,127.70	89.93%	297,306.39	1,319,348.01	67.03%	65,967.40
1年以内小计	5,946,127.70	89.93%	297,306.39	1,319,348.01	67.03%	65,967.40
1至2年	418,000.00	6.32%	41,800.00	251,000.00	12.75%	25,100.00
2至3年	198,000.00	2.99%	39,600.00	398,000.00	20.22%	79,600.00
3至4年	50,000.00	0.76%	25,000.00			
合计	6,612,127.70	--	403,706.39	1,968,348.01	--	170,667.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
交易对象的关系组合	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

本报告期转回或收回的其他应收款：无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
山东华标招标有限公司	450,000.00	投标保证金	6.81%
河南中平招标有限公司	400,000.00	投标保证金	6.05%
中国神华国际工程有限公司	353,000.00	投标保证金	5.34%
代扣款项	272,747.42	代扣社保、住房公积金	4.12%
四川煤气化有限责任公司	240,000.00	履约保证金	3.63%
合计	1,715,747.42	--	25.95%



## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
山东华标招标有限公司	客户	450,000.00	1 年以内	6.81%
河南中平招标有限公司	客户	400,000.00	1 年以内	6.05%
中国神华国际工程有限公司	客户	353,000.00	1 年以内	5.34%
代扣款项		272,747.42	1 年以内	4.12%
四川煤气化有限责任公司	客户	240,000.00	1-2 年	3.63%
合计	--	1,715,747.42	--	25.95%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无。

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无。

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,046,867.14	96.17%	14,298,955.38	97.36%
1 至 2 年	219,140.81	1.62%	357,835.73	2.44%
2 至 3 年	287,124.79	2.12%	29,600.00	0.20%
3 年以上	12,624.70	0.09%	24.70	0.00%

合计	13,565,757.44	--	14,686,415.81	--
----	---------------	----	---------------	----

#### 预付款项账龄的说明

报告期末，预付账款账龄在一年以内的款项占96.17%，主要是预付的材料采购款。

#### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川惊雷科技股份有限公司	供应商	3,854,434.62	1 年以内	结算期内
四川屹恒商贸有限公司	供应商	1,723,945.39	1 年以内	结算期内
南通通华石油化工机械工程有限公司	供应商	800,000.00	1 年以内	结算期内
无锡耀鹏钢业有限公司	供应商	650,000.00	1 年以内	结算期内
中国神华国际工程有限公司	供应商	618,547.00	1 年以内	结算期内
合计	--	7,646,927.01	--	--

#### 预付款项主要单位的说明

报告期末，公司前五名单位预付款项中无预付关联方款项，主要是预付的材料采购款项。

#### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无。

#### (4) 预付款项的说明

报告期末预付款项均在结算期内，无产生坏账的风险。

### 9、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,071,740.53	1,516,583.61	34,555,156.92	32,606,751.88	1,516,583.61	31,090,168.27
在产品	49,817,900.02	351,428.14	49,466,471.88	64,063,928.46	1,283,614.44	62,780,314.02
库存商品	15,370,592.80	1,181,317.29	14,189,275.51	30,321,159.49	4,355,996.00	25,965,163.49
发出商品	13,417,079.34	305,200.41	13,111,878.93	19,625,199.36	526,654.13	19,098,545.23

合计	114,677,312.69	3,354,529.45	111,322,783.24	146,617,039.19	7,682,848.18	138,934,191.01
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,516,583.61				1,516,583.61
在产品	1,283,614.44			932,186.30	351,428.14
库存商品	4,355,996.00	37,524.48		3,212,203.19	1,181,317.29
发出商品	526,654.13	150,252.47		371,706.19	305,200.41
合计	7,682,848.18	187,776.95		4,516,095.68	3,354,529.45

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可收回金额低于账面价值		
库存商品	可收回金额低于账面价值		
在产品	可收回金额低于账面价值		
发出商品	可收回金额低于账面价值		

**存货的说明**

报告期末，公司按企业会计准则和会计政策的规定，对存货进行了减值测试，对存货可变现净值低于成本的部分，提取了相应的存货跌价准备。同时对报告期内已实现销售的存货所涉及的存货跌价准备按规定进行了转销。

**10、其他流动资产**

不适用

**11、可供出售金融资产**

不适用

**12、持有至到期投资**

不适用

**13、长期应收款**

不适用

**14、对合营企业投资和联营企业投资**

不适用

**15、长期股权投资**

不适用

**16、投资性房地产****(1) 按成本计量的投资性房地产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,161,907.43			3,161,907.43
1.房屋、建筑物	2,843,267.43			2,843,267.43
2.土地使用权	318,640.00			318,640.00
二、累计折旧和累计摊销合计	1,127,889.89	70,713.97		1,198,603.86
1.房屋、建筑物	1,063,099.35	67,527.55		1,130,626.90
2.土地使用权	64,790.54	3,186.42		67,976.96
三、投资性房地产账面净值合计	2,034,017.54	-70,713.97		1,963,303.57
1.房屋、建筑物	1,780,168.08	-67,527.55		1,712,640.53
2.土地使用权	253,849.46	-3,186.42		250,663.04
五、投资性房地产账面价值合计	2,034,017.54	-70,713.97		1,963,303.57
1.房屋、建筑物	1,780,168.08	-67,527.55		1,712,640.53
2.土地使用权	253,849.46	-3,186.42		250,663.04

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	70,713.97

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

无。

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	462,296,958.37	8,200,096.24		129,811.94	470,367,242.67
其中：房屋及建筑物	242,601,659.52	-18,627.84		0.00	242,583,031.68
机器设备	207,378,871.94	8,027,094.15		115,324.76	215,290,641.33
运输工具	7,321,284.06	10,200.00		0.00	7,331,484.06
办公设备	3,761,353.53	23,700.01		0.00	3,785,053.54
电子设备	1,233,789.32	157,729.92		14,487.18	1,377,032.06
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	69,016,078.97		16,554,498.36	71,946.66	85,498,630.67
其中：房屋及建筑物	22,049,510.10		5,782,639.25	0.00	27,832,149.35
机器设备	41,809,123.56		9,855,834.91	62,083.32	51,602,875.15
运输工具	2,639,139.61		601,742.32	0.00	3,240,881.93
办公设备	1,809,301.81		230,022.13	0.00	2,039,323.94
电子设备	709,003.89		84,259.75	9,863.34	783,400.30
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	393,280,879.40		--		384,868,612.00
其中：房屋及建筑物	220,552,149.42		--		214,750,882.33
机器设备	165,569,748.38		--		163,687,766.18
运输工具	4,682,144.45		--		4,090,602.13
办公设备	1,952,051.72		--		1,745,729.60
电子设备	524,785.43		--		593,631.76
办公设备			--		
电子设备			--		
五、固定资产账面价值合计	393,280,879.40		--		384,868,612.00
其中：房屋及建筑物	220,552,149.42		--		214,750,882.33
机器设备	165,569,748.38		--		163,687,766.18
运输工具	4,682,144.45		--		4,090,602.13
办公设备	1,952,051.72		--		1,745,729.60
电子设备	524,785.43		--		593,631.76

本期折旧额 16,554,498.36 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

无。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	1,712,640.53

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

无。

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无。

**固定资产说明**

①报告期末，公司固定资产中用于向中国建设银行什邡支行办理授信额度而抵押的房屋建筑原值为30,850,552.73元，净值为21,403,998.95元。

②报告期末，未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

**18、在建工程**

无。

**19、工程物资**

不适用

**20、固定资产清理**

报告期末，公司无未清理完毕的固定资产。

**21、生产性生物资产**

不适用

## 22、油气资产

不适用

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	33,109,690.95			33,109,690.95
土地使用权	27,772,973.45			27,772,973.45
专利权	12,485.00			12,485.00
非专利技术	4,639,527.37			4,639,527.37
软件	684,705.13			684,705.13
二、累计摊销合计	2,922,783.21	618,593.68		3,541,376.89
土地使用权	2,523,146.40	276,565.02		2,799,711.42
专利权	4,577.76	624.24		5,202.00
非专利技术	148,582.98	307,169.08		455,752.06
软件	246,476.07	34,235.34		280,711.41
三、无形资产账面净值合计	30,186,907.74	-618,593.68		29,568,314.06
土地使用权	25,249,827.05	-276,565.02		24,973,262.03
专利权	7,907.24	-624.24		7,283.00
非专利技术	4,490,944.39	-307,169.08		4,183,775.31
软件	438,229.06	-34,235.34		403,993.72
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
软件				
无形资产账面价值合计	30,186,907.74	-618,593.68		29,568,314.06
土地使用权	25,249,827.05	-276,565.02		24,973,262.03
专利权	7,907.24	-624.24		7,283.00
非专利技术	4,490,944.39	-307,169.08		4,183,775.31
软件	438,229.06	-34,235.34		403,993.72

本期摊销额 618,593.68 元。

### (2) 公司开发项目支出

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 14.15%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

报告期末，公司内部开发形成的无形资产共两项：苛刻工况、高参数换热器专有技术，账面原价 503,927.37 元，期末账面价值 424,138.96 元；收购武汉星联和取得其内部开发形成的无形资产四氯化硅氯化氢化专有技术 1 项，根据中联评报字[2013]第 795 号评估报告，中联资产评估集团有限公司按照资产基础法对武汉星联和公司的四氯化硅氯化氢化专有技术进行了评估，评估金额为 4,135,600.00 元。截止 2013 年 10 月 31 日本公司取得该公司控制权时，该项非专利技术的剩余使用月份为 88 个月，本公司将其按剩余年限进行摊销，期末账面价值为 3,759,636.36 元。

## 24、商誉

单位：元

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	期末减值准备
武汉星联和公司	305,508.90			305,508.90	
合计	305,508.90			305,508.90	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 25、长期待摊费用

无。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,980,902.01	3,275,476.34
可抵扣亏损	6,865,464.15	6,865,464.15
未实现内部固定资产销售损益计提的递延所得税资产	109,380.03	115,438.98



递延收益计提的递延所得税资产	720,312.51	763,737.50
小计	10,676,058.70	11,020,116.97
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

无。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	18,419,619.37	21,469,605.83
可抵扣亏损	34,631,974.38	34,631,974.38
未实现内部固定资产销售损益	729,200.14	769,593.20
专项储备		
递延收益	4,802,083.33	5,091,583.33
小计	58,582,877.22	61,962,756.74

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	10,676,058.70		11,020,116.97	

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,786,757.65	1,278,332.27			15,065,089.92
二、存货跌价准备	7,682,848.18	187,776.95		4,516,095.68	3,354,529.45
合计	21,469,605.83	1,466,109.22		4,516,095.68	18,419,619.37

资产减值明细情况的说明

报告期末，公司按企业会计准则和会计政策的规定，对相关资产期末可变现价值进行了减值测试，并按规定提取了相应的资产减值准备。同时对报告期内已实现销售的存货所涉及的存货跌价准备按规定进行

了转销。

## 28、其他非流动资产

无。

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	15,000,000.00	6,000,000.00
合计	15,000,000.00	6,000,000.00

#### 短期借款分类的说明

报告期末，公司已归还2013年10月28日向中国建设银行股份有限公司什邡支行的短期贷款600万元。为满足公司日常生产经营活动中流动资金周转的需要，公司分别于2014年2月20日和2014年3月24日与中国建设银行股份有限公司什邡支行签订了《人民币流动资金借款合同》。根据合同约定，公司向建行什邡支行借款人民币1000.00万元和500.00万元，借款期限分别为2014年2月20日-2014年8月19日和2014年3月24日-2014年9月23日，借款利率均为起息日基准利率上浮6%。该项贷款系资产抵押授信额度内的贷款。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

## 30、交易性金融负债

不适用。

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,365,299.47	10,622,461.14
合计	16,365,299.47	10,622,461.14

下一会计期间将到期的金额 16,365,299.47 元。

#### 应付票据的说明

报告期末，公司应付票据中1,447,146.55元为在中国工商银行股份有限公司什邡支行给予本公司的综合授信额度内开具，其余均在中国建设银行股份有限公司什邡支行给予本公司的综合授信额度内开具。应付票据全部用于支付供应商货款。

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	38,033,952.58	42,630,284.39
1年以上	9,838,764.59	3,201,093.42
合计	47,872,717.17	45,831,377.81

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	27,105,583.58	51,596,036.01
1年以上	754,700.85	1,036,800.00
合计	27,860,284.43	52,632,836.01

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,863,610.67	22,023,450.14	24,883,294.96	4,003,765.85
二、职工福利费		1,603,455.35	1,603,455.35	
三、社会保险费	824,025.82	3,394,262.24	4,050,553.79	167,734.27
其中：医疗保险		2,140,074.34	2,856,792.16	107,308.00
基本养老保险	824,025.82	752,433.38	714,814.52	37,618.86

保险				
失业保险		155,242.65	147,657.18	7,585.47
工伤保险		60,879.37	55,772.39	5,106.98
生育保险		211,162.50	201,047.54	10,114.96
补充医疗 保险		74,470.00	74,470.00	
四、住房公积金		643,850.00	643,850.00	
六、其他	769,926.75	587,477.55	818,132.66	539,271.64
其中：工会经费和职 工教育经费	769,926.75	587,477.55	818,132.66	539,271.64
合计	8,457,563.24	28,252,495.28	31,999,286.76	4,710,771.76

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 539,271.64 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

报告期末，应付职工薪酬余额主要系计提的2014年6月尚未发放的工资，本公司将于2014年7月发放，无拖欠性质工资。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,777,618.25	-5,140,360.73
个人所得税	53,592.83	38,459.48
城市维护建设税	223,758.69	10,005.08
教育费附加	134,255.21	5,960.47
地方教育费附加	89,503.48	4,044.61
合计	3,278,728.46	-5,081,891.09

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

报告期末，应交税费比年初增加8,360,619.55元，增加比例164.52%，主要原因系报告期内销售收入大幅度增长，期末留抵的增值税减少、应交的增值税增加所致。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	88,000.00	107,555.56

合计	88,000.00	107,555.56
----	-----------	------------

## 应付利息说明

报告期末应付利息余额为新疆科新计提的2014年6月21日至2014年6月30日的长期借款利息。

## 37、应付股利

无。

## 38、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	24,568,901.25	16,962,643.89
1年以上	19,968,725.74	27,591,689.91
合计	44,537,626.99	44,554,333.80

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

项目	金额	款项性质或内容	未支付的原因
中国五冶集团有限公司	9,866,744.11	应付工程款	结算期内
四川省泸县青龙建筑工程有限公司	2,974,797.32	应付工程款	结算期内
成都焊研威达科技股份有限公司	2,906,949.00	应付设备款	结算期内
湖北鄂重重型机械有限公司	2,725,615.38	应付设备款	结算期内
合计	18,474,105.81		

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
中国五冶集团有限公司	15,495,276.11	2年以内	工程款
四川省泸县青龙建筑工程有限公司	3,639,737.44	2年以内	工程款
成都焊研威达科技股份有限公司	2,906,949.00	2年以内	设备款
湖北鄂重重型机械有限公司	2,845,615.38	3年以内	设备款
宁夏天地奔牛银起设备有限公司	2,105,000.00	1年以内	设备款
合计	26,992,577.93		

**39、预计负债**

无。

**40、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	23,290,000.00	
合计	23,290,000.00	

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	23,290,000.00	
合计	23,290,000.00	

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行沙雅支行			人民币元	7.04%		23,290,000.00		
合计	--	--	--	--	--	23,290,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无。

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

一年内到期的长期借款起始日、还款日及其他相关说明详见本章节“七、42”相关内容。

**(3) 一年内到期的应付债券**

无。

**(4) 一年内到期的长期应付款**

无。

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	4,282,156.32	4,282,156.32
合计	4,282,156.32	4,282,156.32

##### 其他流动负债说明

报告期末，其他流动负债余额系将于一年内摊销转入利润的列入递延收益的政府补助。详见本章节“七、46其他非流动负债”所述。

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	26,710,000.00	50,000,000.00
合计	26,710,000.00	50,000,000.00

##### 长期借款分类的说明

##### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行沙雅县支行	2012年08月15日	2017年08月09日	人民币元	7.04%		26,710,000.00		50,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	26,710,000.00	--	50,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

1、报告期末，长期借款余额系由本公司控股子公司——新疆科新向中国工商银行股份有限公司沙雅支行借入用于“重型压力容器制造基地项目建设”的专项借款。2012年8月1日，新疆科新与中国工商银行沙雅支行签定了《固定资产借款合同》，借款额度5,000.00万元，借款期限为5年。该专项借款由本公司提供连带责任保证，新疆科新少数股东四川金象化工产业集团股份有限公司和新疆阿克苏地区国兴资产投资经营有限责任公司分别按其对新疆科新的持股比例以其股权出质向本公司提供反担保。

2、根据“重型压力容器制造基地项目建设”项目使用资金需要，上述5000万元分别在以下时间分次借入：

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	金额

工行沙雅县支行	2012-8-15	12,167,783.00
工行沙雅县支行	2012-8-28	8,856,537.50
工行沙雅县支行	2012-9-20	6,573,018.47
工行沙雅县支行	2012-9-25	825,637.50
工行沙雅县支行	2012-10-8	409,047.67
工行沙雅县支行	2012-10-18	855,854.20
工行沙雅县支行	2012-10-22	4,344,225.00
工行沙雅县支行	2012-11-5	1,518,617.50
工行沙雅县支行	2012-11-15	2,710,344.95
工行沙雅县支行	2012-11-28	1,730,000.00
工行沙雅县支行	2013-1-28	1,135,367.10
工行沙雅县支行	2013-1-30	7,321,139.78
工行沙雅县支行	2013-3-15	901,750.90
工行沙雅县支行	2013-3-25	650,676.43
合计	--	50,000,000.00

3、根据合同约定的还款时间安排，上述5000万元借款将于以下时间到期偿还：

单位：人民币元

贷款单位	借款偿还日	金额	报表列报	
			长期借款	一年内到期的非流动负债
工行沙雅县支行	2014-12-25	10,000,000.00		10,000,000.00
工行沙雅县支行	2015-6-25	13,290,000.00		13,290,000.00
工行沙雅县支行	2015-12-25	6,710,000.00	6,710,000.00	
工行沙雅县支行	2016-6-25	10,000,000.00	10,000,000.00	
工行沙雅县支行	2016-12-25	5,000,000.00	5,000,000.00	
工行沙雅县支行	2017-7-9	5,000,000.00	5,000,000.00	
合计	--	50,000,000.00	26,710,000.00	23,290,000.00

报告期末，公司将将于一年内到期的长期借款在“一年内到期的非流动负债”中列报，详见本章节“七、40“相关内容

#### 43、应付债券

不适用

#### 44、长期应付款

不适用



**45、专项应付款**

不适用

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助资金	39,174,283.92	41,315,362.08
合计	39,174,283.92	41,315,362.08

其他非流动负债说明

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

## (1) 政府补助

单位：元

政府补助种类	原补助金额	累计已摊销金额	期末账面余额		备注
			列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额	
与资产相关的政府补助	6,400,000.00	1,066,666.60	4,693,333.40	640,000.00	注1
与资产相关的政府补助	1,200,000.00	200,000.00	880,000.00	120,000.00	注2
与资产相关的政府补助	1,840,000.00	306,666.62	1,349,333.38	184,000.00	注3
与资产相关的政府补助	2,750,000.00	481,250.05	1,993,749.95	275,000.00	注4
与资产相关的政府补助	8,000,000.00	1,199,999.96	6,000,000.04	800,000.00	注5
与资产相关的政府补助	2,100,000.00	315,000.00	1,575,000.00	210,000.00	注6
与资产相关的政府补助	12,300,000.00	1,845,000.00	9,225,000.00	1,230,000.00	注7
与资产相关的政府补助	900,000.00	94,736.89	710,526.27	94,736.84	注8
与资产相关的政府补助	3,000,000.00	141,630.92	2,703,862.64	154,506.44	注9
与资产相关的政府补助	8,000,000.00	278,260.88	7,304,347.82	417,391.30	注10
与资产相关的政府补助	3,000,000.00	104,347.84	2,739,130.42	156,521.74	注11
合计	49,490,000.00	6,033,559.76	39,174,283.92	4,282,156.32	

注1：根据什邡市财政局、什邡市工业经济局《关于下达四川科新机电股份有限公司<重型压力容器（含核级）制造基地项目>补助资金的通知》（什财企字[2009]23号），本公司于2009年8月27日收到财政补助资金6,400,000.00元，重型压力容器（含核级）项目—金工车间于2012年10月完工。该笔政府补助于2012年11月起开始摊销，摊销期限为10年。截止2014年06月30日，累计摊销1,066,666.60元。

注2：根据四川省财政局、四川省经济和信息化委员会《关于下达2011年第一批技术改造资金及项目计划的通知》（川财建[2011]110号），本公司于2011年9月19日收到财政补助资金1,200,000.00元，重型压力容器（含核级）项目—重容车间2012年10月完工。该笔政府补助于2012年11月起开始摊销，摊销期限为10年。截止2014年06月30日，累计摊销200,000.00元。

注3: 根据四川省财政厅关于下达《2011年战略新兴产业发展促进资金的通知》(川财建[2011]360号), 本公司于2012年1月18日收到财政补助资金1,840,000.00元, 重型压力容器(含核级)项目—重容车间于2012年10月完工。该笔政府补助于2012年11月起开始摊销, 摊销期限为10年。截止2014年06月30日, 累计摊销306,666.62元。

注4: 根据四川省财政厅《关于下达2011年战略性新兴产业发展促进资金的通知》(川财建(2011)360号), 本公司于2012年8月1日收到财政补助资金2,750,000.00元, 重型压力容器(含核级)项目—重容车间于2012年9月完工。该笔政府补助于2012年10月起开始摊销, 摊销期限为10年。截止2014年06月30日, 累计摊销481,250.05元。

注5: 根据新疆维吾尔自治区沙雅县财政局下发的《关于拨付扶持工业发展资金的通知》(沙财建[2012]9号), 新疆科新于2011年10月27日、2012年1月6日分别收到扶持工业发展资金7,000,000.00、1,000,000.00元。“重型压力容器制造基地项目建设”一期工程项目于2012年12月完工。该笔政府补助于2013年1月起开始摊销, 摊销期限为10年。截止2014年06月30日, 累计摊销1,199,999.96元。

注6: 根据阿克苏地区财政局下发的《关于下达2012年自治区战略性新兴产业专项资金预算指标的通知》(阿地财建[2012]108号), 新疆科新于2012年7月19日收到战略性新兴产业专项资金2,100,000.00元。按照拨付文件, 本次拨款按70%预拨补助资金, 剩余30%补助资金待项目验收后再拨付。“重型压力容器制造基地项目建设”一期工程项目于2012年12月完工。该笔政府补助于2013年1月起开始摊销, 摊销期限为10年。截止2014年06月30日, 累计摊销315,000.00元。

注7: 根据2012年8月10日沙雅县发展和改革委员会、沙雅县商信委下发的《关于产业振兴和技术改造(委托地方)2012年中央预算内投资计划的通知》(沙政发改工[2012]158号), 新疆科新公司于2012年9月29日收到产业振兴和技术改造中央预算内投资资金12,300,000.00元。“重型压力容器制造基地项目建设”一期工程项目于2012年12月完工。该笔政府补助于2013年1月起开始摊销, 摊销期限为10年。截止2014年06月30日, 累计摊销1,845,000.00元。

注8: 根据2013年5月8日新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会办公室下发的《关于下达2013年自治区战略性新兴产业专项资金项目计划和已验收项目剩余资金计划的通知》(新经信科装(2013)204号文), 新疆科新公司于2013年7月10日收到战略性新兴产业专项资金900,000.00元。截止2014年6月30日, 累计摊销94,736.89元。

注9: 根据2013年8月31日沙雅县财政局下发的《关于拨付新疆科新重装有限公司土建投资增加部分财政补贴的通知》(沙财建单装【2013】119号文), 新疆科新公司于2013年4月12日收到土建财政补贴款3,000,000.00元。截止2014年6月30日, 累计摊销141,630.92元。

注10: 新疆科新于2012年4月收到沙雅县人民政府暂拨款5,000,000.00元, 于2012年6月收到沙雅县财政局暂拨款3,000,000.00元。根据沙雅县财政局2013年1月22日下发的《关于拨付新疆科新重装有限公司土建投资增加部分财政补贴的通知》(沙财建单装【2013】181号文), 新疆科新公司将该笔款项转到本科。截止2014年6月30日, 累计摊销278,260.88元。

注11: 根据2013年11月27日沙雅县财政局下发的《关于拨付新疆科新重装有限公司土建投资增加部分财政补贴的通知》(沙财建单装【2013】204号文), 新疆科新公司于2013年11月15日收到土建财政补贴款3,000,000.00元。截止2014年6月30日, 累计摊销104,347.84元。

涉及政府补助的负债项目

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
重型压力容器（含核 级）的制造基地项目	5,013,333.38		319,999.98	640,000.00	4,693,333.40	与资产相关
重型压力容器（含核 级）的制造基地项目	940,000.00		60,000.00	120,000.00	880,000.00	与资产相关
重型压力容器（含核 级）的制造基地项目	1,441,333.38		92,000.00	184,000.00	1,349,333.38	与资产相关
重型压力容器（含核 级）的制造基地项目	2,131,249.95		137,500.00	275,000.00	1,993,749.95	与资产相关
新疆“重型压力容器 制造基地项目建设” 一期工程	6,400,000.00		399,999.96	800,000.00	6,000,000.04	与资产相关
新疆“重型压力容器 制造基地项目建设” 一期工程	1,680,000.00		105,000.00	210,000.00	1,575,000.00	与资产相关
新疆“重型压力容器 制造基地项目建设” 一期工程	9,840,000.00		615,000.00	1,230,000.00	9,225,000.00	与资产相关
新疆“重型压力容器 制造基地项目建设” 一期工程	757,894.71		47,368.44	94,736.84	710,526.27	与资产相关
新疆“重型压力容器 制造基地项目建设” 一期工程	2,781,115.88		77,253.24	154,506.44	2,703,862.64	与资产相关
新疆“重型压力容器 制造基地项目建设” 一期工程	7,513,043.48		208,695.66	417,391.30	7,304,347.82	与资产相关
新疆“重型压力容器 制造基地项目建设” 一期工程	2,817,391.30		78,260.88	156,521.74	2,739,130.42	与资产相关
合计	41,315,362.08		2,141,078.16	4,282,156.32	39,174,283.92	--

其他变动系将于一年内摊销转入利润的列入递延收益的政府补助。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,000,000.00						91,000,000.00

**48、库存股**

无

**49、专项储备**

专项储备情况说明

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,536,981.87	938,458.23	1,411,273.89	1,064,166.21
合计	1,536,981.87	938,458.23	1,411,273.89	1,064,166.21

专项储备系公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号）的规定计提的安全费用。本公司以上年度实际营业收入为计提依据，按超额累退的方式计提安全生产费，使用时直接冲减“专项储备”，未使用的安全生产费留待以后期间使用。

**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	340,957,386.54			340,957,386.54
其他资本公积	1,930,404.92			1,930,404.92
合计	342,887,791.46			342,887,791.46

**51、盈余公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,113,036.67			12,113,036.67
合计	12,113,036.67			12,113,036.67

**52、一般风险准备**

不适用

**53、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	54,610,395.23	--

调整后年初未分配利润	54,610,395.23	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,473,148.14	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
期末未分配利润	56,083,543.37	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

公司于2010年6月28日首次公开发行股票，本次股票发行之日前滚存的可供股东分配的利润由公司新老股东共同享有。

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	174,260,445.29	86,056,214.20
其他业务收入	4,285,613.66	426,618.88
营业成本	154,384,116.37	78,704,635.95

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
压力容器制造行业	174,188,826.84	151,725,195.74	86,056,214.20	78,691,466.48
技术服务行业	71,618.45	47,157.24		
合计	174,260,445.29	151,772,352.98	86,056,214.20	78,691,466.48

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管道制造	4,396,422.87	3,213,430.67	7,695,548.00	4,906,915.41
压力容器制造	169,792,403.97	148,511,765.07	78,360,666.20	73,784,551.07
技术设计与服务业务	71,618.45	47,157.24		
合计	174,260,445.29	151,772,352.98	86,056,214.20	78,691,466.48

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
四川省内	49,519,844.09	39,054,681.87	41,384,513.39	32,189,068.88
四川省外	124,740,601.20	112,717,671.11	44,671,700.81	46,502,397.60
合计	174,260,445.29	151,772,352.98	86,056,214.20	78,691,466.48

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
阳煤集团深州化工有限公司	45,470,085.48	25.47%
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	19,670,598.28	11.02%
东方电机控制设备有限公司	14,754,914.91	8.26%
韩城市添工冶金有限责任公司	14,340,170.94	8.03%
中国成达工程有限公司	14,282,051.29	8.00%
合计	108,517,820.90	60.78%

营业收入的说明

报告期内，公司实现营业总收入178,546,058.95元，同比增长106.45%，主要原因是公司 and 新疆科新募投项目产能逐渐释放，公司和新疆科新营业收入同比均有大幅度增长。

#### 55、合同项目收入

不适用

#### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准

营业税	11,720.23	615.00	5%
城市维护建设税	314,507.27	69,337.02	5%
教育费附加	188,630.12	41,594.83	3%
地方教育费附加	125,780.08	27,729.89	2%
合计	640,637.70	139,276.74	--

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	1,198,514.90	780,047.14
运费	3,300,547.75	1,126,074.31
差旅费	410,187.70	262,525.60
业务招待费	368,264.50	394,998.43
办公费	34,906.09	71,218.30
咨询费	102,000.00	2,000.00
折旧费	119,764.36	63,559.67
其他费用	421,304.17	185,433.71
投标费	130,440.00	262,152.00
广告费	20,000.00	40,000.00
产品检测费		4,868.00
合计	6,105,929.47	3,192,877.16

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	5,662,833.98	3,931,269.30
办公费	948,804.76	1,256,179.45
业务招待费	625,182.40	785,584.33
折旧费	2,169,565.29	2,091,295.43
税费	1,085,840.29	998,825.98
技术开发费	6,791,745.48	4,501,772.04
差旅费	246,896.40	326,766.40
咨询费	780,000.00	250,000.00
聘请中介机构费	109,061.66	420,000.00

其他费用	767,332.05	646,106.74
无形资产摊销	618,593.68	336,701.40
修理费	242,014.33	400,837.48
安全经费	643,339.94	635,808.08
合计	20,691,210.26	16,581,146.63

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,333,604.93	1,706,700.61
减：利息收入	363,233.18	664,076.48
加：贴现息	369,913.51	61,111.10
加：汇兑损失	0.02	213.93
减：汇兑收益	0.10	7,889.89
加：其他	134,095.55	48,983.66
合计	2,474,380.73	1,145,042.93

## 60、公允价值变动收益

不适用

## 61、投资收益

无。

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,278,332.27	1,218,050.59
二、存货跌价损失	187,776.95	
合计	1,466,109.22	1,218,050.59

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		36,636.92	
其中：固定资产处置利得		36,636.92	
政府补助	8,021,978.16		8,021,978.16
其中：递延收益摊销	2,141,078.16	1,729,499.99	2,141,078.16
其他	57,761.85	309,172.50	57,761.85
合计	8,079,740.01	2,075,309.41	

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
重型压力容器（含核级）的制造基地项目	319,999.98	319,999.99	与资产相关	是
重型压力容器（含核级）的制造基地项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关	是
重型压力容器（含核级）的制造基地项目	92,000.00	92,000.00	与资产相关	是
重型压力容器（含核级）的制造基地项目	137,500.00	137,500.00	与资产相关	是
新疆"重型压力容器制造基地项目建设"一期工程项目	399,999.96	400,000.00	与资产相关	是
新疆"重型压力容器制造基地项目建设"一期工程项目	105,000.00	105,000.00	与资产相关	是
新疆"重型压力容器制造基地项目建设"一期工程项目	615,000.00	615,000.00	与资产相关	是
新疆"重型压力容器制造基地项目建设"一期工程项目	47,368.44		与资产相关	是
新疆"重型压力容器制造基地项目建设"一期工程项目	77,253.24		与资产相关	是
新疆"重型压力容器制造基地项目建设"一期工程项目	208,695.66		与资产相关	是
新疆"重型压力容器制造基地项目建设"一期工程项目	78,260.88		与资产相关	是
"多功能分离模块研制"项目财政补助资金	80,000.00		与收益相关	是
什邡高校毕业生见习补贴款	900.00		与收益相关	是
"燃机空气冷却器技术开发"项目财政补助资金	2,800,000.00		与收益相关	是

新疆“重型压力容器制造基地项目建设一期工程”项目贷款政府贴息资金	3,000,000.00		与收益相关	是
合计	8,021,978.16	1,729,499.99	--	--

财政拨款明细如下：

1、与资产相关的政府补助情况见本附注“七.46 其他非流动负债”。

2、本期收到的与收益相关的政府补助情况说明：

(1) 根据德市财建[2013]108号德阳市财政局《关于下达2013年市级重大技术装备发展专项资金的通知》，本公司于2014年2月27日收到“多功能分离模块研制”项目财政补助资金80,000.00元。

(2) 公司于2014年4月15日收到什邡市社保局下拨的什邡毕业生就业见习补贴款900.00元。

(3) 根据什财企字[2013]43号什邡市财政局《关于下达市工信局2013年第一批省战略性新兴产业发展专项资金的通知》，本公司于2014年1月28日和2014年4月14日分别收到“燃机空气冷却器技术开发”项目财政补助资金600,000.00元和2,200,000.00元。

(4) 根据新疆维吾尔自治区沙雅县财政局下发的《关于拨付新疆科新重装有限公司2013年末金融贷款利息资金的通知》（沙财建单追[2014]089号），新疆科新于2014年6月6日收到截止2013年末金融贷款贴息资金3,000,000.00元。

#### 64、营业外支出

单位：元

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	57,865.28	24,469.76	57,865.28
其中：固定资产处置损失	57,865.28	24,469.76	57,865.28
其他	2,691.79	383,538.00	2,691.79
合计	60,557.07	408,007.76	

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		613.25
递延所得税调整	344,724.68	-193,146.59
合计	344,724.68	-192,533.34

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订稿）的要求，本公司基本每股收益和稀释每股收益指标计算如下：

项目	序号及计算过程	本期金额	上期金额
----	---------	------	------

归属于母公司股东的净利润	1	1,473,148.14	-10,572,313.06
归属于母公司的非经常性损益	2	5,650,824.15	1,247,659.40
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-4,177,676.01	-11,819,972.46
年初股份总数	4	91,000,000.00	91,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	91,000,000.00	91,000,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.02	-0.12
基本每股收益（II）	14=3÷12	-0.05	-0.13
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.02	-0.12
稀释每股收益（II）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.05	-0.13

**①基本每股收益计算公式：**

基本每股收益=P<sub>0</sub>÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**②稀释每股收益计算公式：**

稀释每股收益=P<sub>1</sub>/(S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**67、其他综合收益**

无

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	275,569.84
政府补贴收入	2,880,900.00
其他	684,481.43
合计	3,840,951.27

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
付现的技术研发费	2,463,262.47
运费	2,312,595.00
投标费	746,374.00
手续费	134,095.55
办公费	4,739,672.76
其他付现费用及往来款项	6,175,095.27
咨询费	879,169.81
合计	17,450,264.86

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
新疆科新政府贴息收入	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

受限货币资金的减少	
往来借款	6,000,000.00
合计	6,000,000.00

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
受限货币资金的增加	1,321,153.90
归还往来借款及利息	6,021,276.50
合计	7,342,430.40

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	458,133.46	-12,638,361.93
加：资产减值准备	1,466,109.22	1,218,050.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,622,025.91	15,906,414.23
无形资产摊销	621,780.10	336,701.40
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）		-12,167.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,865.28	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,159,086.08	1,688,954.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	344,058.28	-193,146.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,423,630.82	-37,411,059.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,217,350.96	10,989,953.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,765,374.17	-2,888,542.51
经营活动产生的现金流量净额	-24,830,035.98	-23,003,203.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	9,916,264.27	19,357,845.14
减：现金的期初余额	28,144,683.19	62,274,541.84
现金及现金等价物净增加额	-18,228,418.92	-42,916,696.70

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	9,916,264.27	28,144,683.19
其中：库存现金	49,072.87	64,614.46
可随时用于支付的银行存款	9,867,191.40	28,080,068.73
三、期末现金及现金等价物余额	9,916,264.27	28,144,683.19

## 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：因流动性受限，本公司将银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金等列入不属于现金及现金等价物的货币资金，该等货币资金的期末数为 3,923,054.62 元。

## 70、所有者权益变动表项目注释

无

## 八、资产证券化业务的会计处理

不适用

## 九、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码

## 本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东及实际控制人为自然人，不存在母公司。

控股股东及最终控制方情况如下：

单位：元

实际控制人	持股金额		持股比例（%）	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
林祯华	19,649,348.00	19,649,348.00	21.59	21.59
林祯荣	19,649,348.00	19,649,348.00	21.59	21.59
林祯富	13,099,452.00	13,099,452.00	14.40	14.40

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
新疆科新重装有限公司	控股子公司	有限公司	新疆阿克苏地区沙雅县	陈放	工业制造	50,000,000.00	70.00%	70.00%	56886559-2
武汉星联和工程有限公司	控股子公司	有限公司	武汉市洪山区珞瑜路424号	薛建设	技术设计与服务	8,000,000.00	51.00%	51.00%	67277745-3

## 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
四川晨光科新塑胶有限责任公司	受同一实际控制人控制	735876054
四川科雅房地产有限公司	受同一实际控制人控制	565696818
什邡市麟凤投资发展有限公司	受同一实际控制人控制	67142324x

## 5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表：无

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
四川晨光科新塑胶	出售商品	市场价	15,384.61	0.01%		

有限责任公司						
四川晨光科新塑胶 有限责任公司	收过网电费	市场价	232,609.41	100.00%		

**(2) 关联托管/承包情况**

无。

**(3) 关联租赁情况**

无。

**(4) 关联担保情况**

无。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
什邡市麟凤投资发展有 限公司	1,500,000.00	2014年04月28日	2014年10月27日	2014年6月5日已全部 归还
什邡市麟凤投资发展有 限公司	1,500,000.00	2014年05月15日	2014年11月14日	2014年6月5日已全部 归还
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项**

无。

**十、股份支付**

不适用



## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期末，公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

报告期末，公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

1) 2011年7月20日本公司以房屋建筑物及土地使用权为抵押物，与中国建设银行股份有限公司什邡支行并取得综合授信42,000,000.00元，抵押授信期限三年。最高额抵押合同已于2014年7月19日到期，目前公司正在向中国建设银行股份有限公司什邡支行申请办理新的最高额抵押合同和综合授信额度。

截止报告期末，本公司从中国建设银行四川省分行获得5500万元授信额度，授信有效期至2014年11月30日。从中国工商银行四川分行获得3500万元授信额度，授信有效期至2014年7月31日，目前公司正在向中国工商银行四川分行申请办理新的授信授信额度。

报告期末，公司已在中国建设银行股份有限公司什邡支行开具银行承兑汇票14,918,152.92元，开具保函美元27,338.40元，保函人民币20,256,000.00元，流动资金贷款15,000,000.00元；在中国工商银行什邡支行开具银行承兑汇票1,447,146.55元，开具保函人民币6,076,093.30元。

(2) 除存在上述或有事项外，截止2014年6月30日，本公司无其他重大或有事项。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止2014年06月30日，本公司尚有已签订但尚未履行完毕的大额发包合同共计173,097,076.69元，具体情况如下：

单位：元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计支付期间
重型压力容器（含核级）制造基地建设项目	89,273,402.38	75,958,880.24	13,314,522.14	2014年度及以后
新疆科新“重型压力容器制造基地”建设项目一期工程	83,823,674.31	61,718,167.70	22,105,506.61	2014年度及以后
合计	173,097,076.69	137,677,047.94	35,420,028.75	

2) 除上述承诺事项外，截止2014年06月30日，本公司无其他重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

正常履行

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、企业合并

无。

### 4、租赁

根据2013年12月20日，公司经理层会议纪要“关于双盛和马祖厂房使用安排”的特别决议，公司将双盛厂房出租。2014年2月21日本公司与什邡市铜城机电设备有限公司签订了《厂区房屋租赁合同》，租赁期限自2014年2月21日至2017年2月20日止。租金按每季度支付，报告期内公司已收到租金93,000.00元。

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

### 6、以公允价值计量的资产和负债

无。

### 7、外币金融资产和外币金融负债

无。

### 8、年金计划主要内容及重大变化

无

### 9、其他

(1) 2012年6月19日，公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露了《关于为控股子公司提供担保》的公告，我对控股子公司新疆科新在5000万元的借款额度内提供全额连带责任担保，新疆科新少数股东四川金象化工产业集团股份有限公司和新疆阿克苏地区国兴资产投资经营有限责任公司分别按其对新疆科新的持股比例（各自持股15%）以其股权出质为我公司提供的此项担保向公司进行反担保。2012年8月1日，新疆科新已与中国工商银行股份有限公司沙雅支行签订了5000万元的借款合同，同日本公司与中国工商银行股份有限公司沙雅支行签订了最高额保证合同。截止报告期末，此担保事项未发生变化。

(2) 2014年8月25日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，决定对公司“重型压力容器（含核级）制造基地建设项目”和新疆科新“重型压力容器制造基地建设项目”一期工程房屋及建筑物的折旧年限进行变更。使用寿命由原暂估的20年变更为30年，于2014年9月1日起开始执行。

根据《创业板信息披露业务备忘录第12号：会计政策及会计估计变更》以及《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法处理，不追溯调整，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。本次会计估计变更预计对2014年的财务状况和经营业绩影响为：本年预计减少折旧金额约80万元；根据本年投入生产的产品订单完工进度和交货期测算，净利润预计增加约45万元。

具体详见公司于2014年8月26日在<http://www.cninfo.com.cn>（巨潮资讯网）披露的相关内容。

除上述事项外，报告期末公司无其他需要披露的重大事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,417,500.00	1.40%	2,417,500.00	100.00%	2,417,500.00	1.77%	2,417,500.00	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
交易对象的关系组合	16,724,090.00	9.72%						
账龄组合	152,988,849.50	88.88%	10,314,041.75	6.74%	134,422,618.46	98.23%	10,847,444.32	8.07%
组合小计	169,712,939.50	98.60%	10,314,041.75	6.08%	134,422,618.46	98.23%	10,847,444.32	8.07%
合计	172,130,439.50	--	12,731,541.75	--	136,840,118.46	--	13,264,944.32	--

应收账款种类的说明

应收账款种类的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指：单项金额超过100万的应收账款，经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备；

②按交易对象的关系组合的应收账款是指：纳入本公司合并范围内的应收账款，该类应收账款不计提坏账准备；

③按账龄组合计提坏账准备的应收账款是指：本公司合并范围外的、经减值测试未发生减值的应收账款，以账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备；

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，则单项计提坏账准备。单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川新光硅业科技有限责任公司	2,417,500.00	2,417,500.00	100.00%	款项收回的可能性较小。

合计	2,417,500.00	2,417,500.00	--	--
----	--------------	--------------	----	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	133,380,930.87	87.18%	6,669,046.54	105,250,063.08	78.30%	5,262,503.15
1 年以内小计	133,380,930.87	87.18%	6,669,046.54	105,250,063.08	78.30%	5,262,503.15
1 至 2 年	7,977,405.19	5.21%	797,740.52	10,616,385.19	7.90%	1,061,638.52
2 至 3 年	9,998,723.44	6.54%	1,999,744.69	15,987,991.50	11.89%	3,197,598.30
3 至 4 年	1,407,040.00	0.92%	703,520.00	2,243,428.69	1.67%	1,121,714.35
4 至 5 年	201,900.00	0.13%	121,140.00	301,900.00	0.22%	181,140.00
5 年以上	22,850.00	0.02%	22,850.00	22,850.00	0.02%	22,850.00
合计	152,988,849.50	--	10,314,041.75	134,422,618.46	--	10,847,444.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
交易对象的关系组合	16,724,090.00	0.00
合计	16,724,090.00	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

本报告期转回或收回的应收账款：无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
阳煤集团深州化工有限公司	客户	17,598,201.06	1 年以内	10.22%
新疆科新重装有限公司	子公司	16,724,090.00	1 年以内	9.72%
中国五环工程有限公司	客户	15,840,956.00	1 年以内	9.20%
恒力石化（大连）有限公司	客户	15,325,000.00	1 年以内	8.90%
东方电气集团东方汽轮机有限公司	客户	15,028,412.51	1 年以内	8.73%
合计	--	80,516,659.57	--	46.77%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
新疆科新重装有限公司	子公司	16,724,090.00	9.72%
合计	--	16,724,090.00	9.72%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								

交易对象的关系组合	7,121,928.77	64.29%			4,425,206.97	74.26%		
账龄组合	3,955,393.55	35.71%	269,719.68	6.82%	1,533,866.77	25.74%	148,643.34	9.69%
组合小计	11,077,322.32	100.00%	269,719.68	2.43%	5,959,073.74	100.00%	148,643.34	2.49%
合计	11,077,322.32	--	269,719.68	--	5,959,073.74	--	148,643.34	--

## 其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指：单项金额超过100万的其他应收款，经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备；

②按交易对象的关系组合的其他应收款是指：纳入本公司合并范围内的其他应收款，该类其他应收款不计提坏账准备；

③按账龄组合计提坏账准备的其他应收款是指：本公司合并范围外的、经减值测试未发生减值的其他应收款，以账龄为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备；

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，则单项计提坏账准备。单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	3,312,393.55	83.74%	165,619.68	890,866.77	58.08%	44,543.34
1年以内小计	3,312,393.55	83.74%	165,619.68	890,866.77	58.08%	44,543.34
1至2年	395,000.00	9.99%	39,500.00	245,000.00	15.97%	24,500.00
2至3年	198,000.00	5.01%	39,600.00	398,000.00	25.95%	79,600.00
3至4年	50,000.00	1.26%	25,000.00			
合计	3,955,393.55	--	269,719.68	1,533,866.77	--	148,643.34

## 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
交易对象的关系组合	7,121,928.77	0.00
合计	7,121,928.77	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

本报告期转回或收回的其他应收款：无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

无

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位名称	金额	款项性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
新疆科新重装有限公司	7,121,928.77	往来款项	64.29%
山东华标招标有限公司	450,000.00	投标保证金	4.06%
河南中平招标有限公司	400,000.00	投标保证金	3.61%
中国神华国际工程有限公司	353,000.00	投标保证金	3.19%
四川煤气化有限责任公司	240,000.00	履约保证金	2.17%
合计	8,564,928.77		77.32%

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
新疆科新重装有限公司	子公司	7,121,928.77	1 年以内	64.29%
山东华标招标有限公司	客户	450,000.00	1 年以内	4.06%
河南中平招标有限公司	客户	400,000.00	1 年以内	3.61%

中国神华国际工程有限 公司	客户	353,000.00	1 年以内	3.19%
四川煤气化有限责任公 司	客户	240,000.00	1-2 年	2.17%
合计	--	8,564,928.77	--	77.32%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
新疆科新重装有限公司	子公司	7,121,928.77	64.29%
合计	--	7,121,928.77	64.29%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例	在被投资 单位表决 权比例	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
新疆科新 重装有限 公司	成本法	35,000.00 0.00	35,000.00 0.00		35,000.00 0.00	70.00%	70.00%				
武汉星联 和工程有 限公司	成本法核 算	6,000,000 .00	6,000,000 .00		6,000,000 .00	51.00%	51.00%	无	0.00	0.00	0.00
合计	--	41,000,00 0.00	41,000,00 0.00		41,000,00 0.00	--	--	--			

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



主营业务收入	139,984,630.37	81,203,487.74
其他业务收入	4,336,641.96	715,320.22
合计	144,321,272.33	81,918,807.96
营业成本	124,006,184.91	71,430,895.44

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
压力容器制造行业	139,984,630.37	121,394,421.52	81,203,487.74	71,417,725.97
合计	139,984,630.37	121,394,421.52	81,203,487.74	71,417,725.97

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管道制造	4,396,422.87	3,213,430.67	7,695,548.00	4,906,915.41
压力容器制造	135,588,207.50	118,180,990.85	73,507,939.74	66,510,810.56
合计	139,984,630.37	121,394,421.52	81,203,487.74	71,417,725.97

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
四川省内	49,519,844.09	39,054,681.87	41,384,513.39	32,189,068.88
四川省外	90,464,786.28	82,339,739.65	39,818,974.35	39,228,657.09
合计	139,984,630.37	121,394,421.52	81,203,487.74	71,417,725.97

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
阳煤集团深州化工有限公司	45,470,085.48	32.48%
东方电机控制设备有限公司	14,754,914.91	10.54%
韩城市添工冶金有限责任公司	14,340,170.94	10.24%
新疆科新重装有限公司	14,247,863.23	10.18%
东方电气集团东方汽轮机有限公司	9,807,916.71	7.01%

合计	98,620,951.27	70.45%
----	---------------	--------

#### 营业收入的说明

报告期内，母公司主营业务收入同比增长72.39%，主要原因系完成的省外客户压力容器产品销售大幅度增加所致，报告期内省外业务收入同比增长127.19%。

#### 5、投资收益

无

#### 6、现金流量表补充资料

单位：元

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	2,721,100.18	-5,785,866.42
加：资产减值准备	-224,549.28	1,199,879.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,118,982.91	11,970,856.46
无形资产摊销	251,875.08	248,769.12
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）		-12,167.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,865.28	
财务费用（收益以“-”号填列）	384,290.28	-17,746.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	819,346.87	-194,662.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,659,427.20	-19,256,975.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,818,054.25	16,391,726.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,616,134.83	-18,023,111.18
经营活动产生的现金流量净额	-18,645,850.56	-13,479,298.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	7,577,578.63	19,227,139.84
减：现金的期初余额	22,095,578.29	56,853,645.21
现金及现金等价物净增加额	-14,517,999.66	-37,626,505.37

#### 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-57,865.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	8,021,978.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,070.06	
减：所得税影响额	1,231,416.67	
少数股东权益影响额（税后）	1,136,942.12	
合计	5,650,824.15	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

### 3、净资产收益率及每股收益

单位：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	0.29%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.83%	-0.05	-0.05

### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 对资产负债表项目的分析说明：

单位：元

项目	期末余额	年初余额	变动额		变动幅度
			金额	占期末资产总额比例	

货币资金	13,839,318.89	30,746,583.91	-16,907,265.02	-2.19%	-54.99%
应收账款	179,341,801.55	130,246,946.81	49,094,854.74	6.37%	37.69%
其他应收款	6,208,421.31	1,797,680.61	4,410,740.70	0.57%	245.36%
短期借款	15,000,000.00	6,000,000.00	9,000,000.00	1.17%	150.00%
应付票据	16,365,299.47	10,622,461.14	5,742,838.33	0.74%	54.06%
预收款项	27,860,284.43	52,632,836.01	-24,772,551.58	-3.21%	-47.07%
应付职工薪酬	4,710,771.76	8,457,563.24	-3,746,791.48	-0.49%	-44.30%
应交税费	3,278,728.46	-5,081,891.09	8,360,619.55	1.08%	164.52%
一年内到期的非流动 负债	23,290,000.00		23,290,000.00	3.02%	
长期借款	26,710,000.00	50,000,000.00	-23,290,000.00	-3.02%	-46.58%
专项储备	1,064,166.21	1,536,981.87	- 472,815.66	-0.06%	-30.76%

报告期末，公司货币资金比年初减少16,907,265.02元，减少比率54.99%，减少主要原因系报告期内回收货款收到的现金较少所致。。

报告期末，公司应收账款比年初增加49,094,854.74元，增加比率37.69%，增加主要原因系报告期内因营业收入增加，按合同约定的未到期应收账款相应增加所致。

报告期末，公司其他应收款比年初增加4,410,740.70元，增加比率245.36%，增加主要原因系报告期内支付的投标保证金等款项增加。

报告期末，公司短期借款比年初增加9,000,000.00元，增加比率150%，主要原因系报告期内向中国建设银行股份有限公司什邡支行贷款增加所致。

报告期末，公司应付票据比年初增加5,742,838.33元，增加比率54.06%，增加主要原因系报告期内公司因支付材料款而开具的银行承兑汇票增加所致。

报告期末，公司预收款项比年初减少24,772,551.58元，减少比率47.07%，减少主要原因系报告期内产品实现销售增加，结转的预收货款相应增加所致。

报告期末，公司应付职工薪酬比年初减少3,746,791.48元，减少比率44.3%，主要原因系报告期内发放了2013年计提的计提的员工考核工资和年终奖金所致。

报告期末，公司应交税费比年初增加8,360,619.55元，增加比率164.52%，主要原因系报告期内销售收入大幅度增长，期末留抵的增值税减少、应交的增值税增加所致。

报告期末，公司一年内到期的非流动负责比年初增加23,290,000.00元，而长期借款比年初减少23,290,000.00元，主要原因系新疆科新5000万元长期借款中有23,290,000.00元将于一年内到期，因此期末按规定对报表项目进行重分类列报所致。

报告期末，公司专项储备比年初减少472,815.66元，减少比率30.76%，主要原因系报告期内公司根据业务开展的需要，按照财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16号）的规定实际使用的安全费用增加所致。

(2) 对利润表项目的分析说明：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动额		变动幅度
			金额	占利润总额比例	
营业收入	178,546,058.95	86,482,833.08	92,063,225.87	11466.94%	106.45%
营业成本	154,384,116.37	78,704,635.95	75,679,480.42	9426.26%	96.16%
营业税金及附加	640,637.70	139,276.74	501,360.96	62.45%	359.97%
销售费用	6,105,929.47	3,192,877.16	2,913,052.31	362.84%	91.24%
财务费用	2,474,380.73	1,145,042.93	1,329,337.80	165.58%	116.1%
营业外收入	8,079,740.01	2,075,309.41	6,004,430.60	747.88%	289.33%
所得税费用	344,724.68	-192,533.34	537,258.02	66.92%	-279.05%

报告期内，公司营业收入增加92,063,225.87元，增加106.45%，主要原因系公司和新疆科新募投项目产能逐渐释放，公司和新疆科新营业收入同比均有大幅度增长。

报告期内，公司营业成本同比增加75,679,480.42元，增加比率96.16%，增加主要原因系营业收入增长，相应的营业成本增加所致，但营业成本的增长幅度小于营业收入的增加幅度。

报告期内，公司营业税金及附加同比增加501,360.96元，增加比率359.97%，主要原因系本期应交增值税增加，相应的附加税费增加所致。

报告期内，公司销售费用同比增加2,913,052.31元，增加比率91.24%，主要原因系随着营业收入增长，相应的产品运输费用增加所致。

报告期内，公司财务费用同比增加1,329,337.80元，增加绝对比率116.1%，主要原因系报告期内公司募集资金存款利息收入减少以及公司短期借款利息支出增加所致。

报告期内，公司营业外收入同比增加6,004,430.60元，增加比率289.33%，主要原因系本期公司本部收到政府补助的战略性新兴产业项目“燃机空气冷却器技术开发”专项资金280万元及新疆科新收到政府补助的金融贷款贴息资金300万元所致。

报告期内，公司所得税费用同比增加537,258.02元，增加比率279.05%，主要原因系因摊销递延收益相应调减递延所得税资产，从而增加所得税费用所致。

### (3) 对现金流量表项目的分析说明：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动额	变动幅度
一、经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	69,312,886.50	75,911,299.59	-6,598,413.09	-8.69%
经营活动现金流出小计	94,142,922.48	98,914,503.34	-4,771,580.86	-4.82%
经营活动产生的现金流量净额	-24,830,035.98	-23,003,203.75	-1,826,832.23	-7.94%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	3,000,000.00	3,046,000.00	-46,000.00	-1.51%
投资活动现金流出小计	1,959,594.74	21,780,475.78	-19,820,881.04	-91.00%
投资活动产生的现金流量净额	1,040,405.26	-18,734,475.78	19,774,881.04	105.55%

三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	21,000,000.00	11,417,014.21	9,582,985.79	83.94%
筹资活动现金流出小计	15,438,788.20	12,596,031.38	2,842,756.82	22.57%
筹资活动产生的现金流量净额	5,561,211.80	-1,179,017.17	6,740,228.97	571.68%
五、现金及现金等价物净增加额	-18,228,418.92	-42,916,696.70	24,688,277.78	57.53%

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少7.94%，主要原因是报告期内虽然营业收入大幅度增长，但回收货款所收到的现金却大幅度减少。

报告期内，公司投资活动现金流出同比减少91%，主要原因是本期支出的工程款项同比减少。

报告期内，公司筹资活动现金流入同比增加83.94%，主要原因是公司报告期内借款所致。

报告期内，公司筹资活动现金流出同比增加22.57%，主要原因是公司报告期内归还借款所致。

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

四川科新机电股份有限公司董事会

法定代表人：林祯华

二〇一四年八月二十五日