



# 四川科新机电股份有限公司

SICHUAN KEXIN MECHANICAL AND ELECTRICAL EQUIPMENT CO., LTD

## 二〇一五年半年度报告

股票代码：300092

股票简称：科新机电

披露日期：2015 年 8 月 25 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张力上	独立董事	在外出差	赵文安

公司负责人林祯华、主管会计工作负责人杨多荣及会计机构负责人(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 .....	8
第四节 重要事项 .....	21
第五节 股份变动及股东情况 .....	27
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第七节 财务报告 .....	33
第八节 备查文件目录 .....	116

## 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
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
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
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	<a href="http://www.sckxjd.com">http://www.sckxjd.com</a>		
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	杨多荣	曾小伟
联系地址	四川省什邡市经济开发区沱江路西段 21 号	四川省什邡市经济开发区沱江路西段 21 号
电话	0838-8265111	0838-8265111
传真	0838-8501288	0838-8501288
电子信箱	comelec001@sina.com	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （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）	138,423,305.59	178,546,058.95	-22.47%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	4,086,776.33	1,473,148.14	177.42%
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）	-2,659,646.37	-4,177,676.01	36.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,925,205.06	-24,830,035.98	84.19%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0173	-0.2729	93.66%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.02	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.02	0.00%
加权平均净资产收益率	0.80%	0.29%	0.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-0.52%	-0.83%	0.31%
	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）	744,492,040.14	761,612,086.79	-2.25%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	515,818,926.75	511,663,963.84	0.81%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.2673	5.6227	-59.68%

## 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
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）	8,184,905.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,684.59	
减：所得税影响额	973,147.22	
少数股东权益影响额（税后）	438,651.17	
合计	6,746,422.70	--

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

公司所在行业为压力容器行业。主要客户为石油、化工、能源、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资产投资较前几年有所萎缩，且压力容器行业厂家之间的竞争日益持续激烈，对公司营销订货产生了巨大压力。如果公司的营销订货工作不到位，可能导致公司产品订单难以满足扩大的产能需求，从而影响募投项目难以达到预期效益，导致不能产生良好的经济效益。

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，积极拓展销售区域，开拓新客户，扩大现有产品的应用领域，争取获得大额订单。加快产品结构的优化升级，提高产品质量，从而提升公司的整体竞争能力。

### 2、控股子公司不能为上市公司作出贡献的风险

公司控股子公司新疆科新于2013年正式投产,但是由于受宏观经济下滑严峻的影响，前期许多选择到新疆地区投资建厂的大型石油、化工等企业项目纷纷出现了缓建、甚至停建的现状，从而导致了新疆科新目前营销订货困难，订单量同比下滑厉害，主营业务收入相应出现大幅下滑，致使新疆科新面临了较为严峻的经营管理压力。截至目前，虽经公司多方努力，但新疆科新业绩低迷的现状尚未得到扭转。

同时武汉星联和虽然取得“化工石化医药行业（化工工程）专业乙级”《工程设计资质证书》，但是目前需要不断引进专业技术人才，需要不断进行市场业务的开拓，因此人力资源成本和相关费用将不断增加，预计短期内也不能为上市公司业绩作出贡献。

对此，公司经理层高度关注控股子公司经营状况的变化，加强对控股子公司经营目标完成情况的考核力度，力争使控股子公司业绩得到提升，早日为上市公司业绩作出贡献。

### 3、个别订单可能面临暂停或终止执行的风险

受宏观经济的不利影响，公司已签订的个别订单可能面临因客户项目暂停或终止而暂停或终止合同执行的情况。对此，公司将密切关注下游行业风险，加强对客户实力和信誉的考察，加强合同生效条件的管理，尽量避免和最大限度减少因订单暂停或终止带来的损失。

## 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

报告期内，公司紧紧围绕董事会下达的2015年工作计划有序开展各项工作，坚持把“安全、质量、交期、成本”作为公司总体经营指导思想。面对严峻的市场形势和激烈的竞争环境，公司重点加强内部管理的优化与改革，提高全员危机意识，加大营销开拓力度和技术的研发与创新的深度，生产管控和质量监督工作稳步提升，工作执行力与工作效率得到进一步巩固和提升。

2015年上半年，公司实现营业总收入138,423,305.59元，同比减少22.47%；实现营业利润-5,647,082.01元，同比减亏21.75%；实现利润总额2,511,139.08元，同比增长212.77%；实现归属于上市公司股东的净利润4,086,776.33元，同比增长177.42%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为-2,659,646.37元，同比减亏36.34%。

报告期内，公司营业收入较上年同期有所下降，同比业绩有所增长的主要原因是：1、报告期公司和新疆科新订单均有所减少，其中新疆科新减少幅度较大，从而导致营业收入下降；2、报告期内完成的千万元以上大额订单实现销售6685.7万元，占营业总收入的48.3%。由于大额订单产品制作有利于生产组织和成本控制，因此本报告期综合毛利率水平同比上升4.97个百分点；3、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，对本报告期业绩产生较大影响。

##### （二）报告期内，公司完成的主要工作

1、报告期内，公司营销订货工作有序推进，公司针对营销订货的细分市场，实施了专人负责营销思路，继续重点加强高端、大型化核心设备和优质客户的不懈开拓；加大产品应用领域的开拓，取得并签署了阆中元坝气田天然气储气调峰工程非标设备制造、安装合同，承制该项目将进一步提升公司在清洁、环保领域装备的竞争力。同时继续加强与海外国际知名公司的技术交流与合作，争取能通过承接更多海外营销订单，树立良好业绩来夯实国际市场。

总体来讲，报告期内，公司营销工作开拓积极，但是受整体宏观经济形势和行业因素、竞争环境等影响，取得的营销订货与年初预期还有差距。

2、报告期内，公司继续推行大型项目现场制造、安装的模式，经过接近两年的摸索实践，公司取得了丰富的现场、制造管理经验，有利于降低大型产品运输成本。同时公司生产管控顺畅运行，产品质量稳定，无重大产品质量事故发生，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、报告期内，公司持续推行各项管理提升工作，深化全面预算管理，控制费用，有效降低了运营成本；同时通过不断强化员工的培训和考核，促使全员素质和积极主动的工作意识得到有效提升。报告期内，公司顺利通过了四川三峡认证有限公司对公司进行的质量管理体系的换证审核以及环境、职业健康与安全管理体系监督审核。同时收到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》，标志着公司高新技术企业再次认定申请工作圆满完成。



4、报告期内，公司继续加大技术创新和项目研发力度，积极开展自主知识产权的申报工作，报告期内，公司前期申请的四项实用新型专利已经获得国家知识产权局授权（尚未正式取得证书），截止报告期末，公司拥有已经获得证书的专利共计11项。无形资产的取得及项目研发力度的加强有利于提升公司整体核心竞争力。

### （三）募投项目预期效益实现情况

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。截至2014年末，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。

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；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。目前该项目因受宏观经济形势下滑影响，形势严峻，营销订货困难，收入同比大幅减少，相应的成本费用不能得到摊薄，无法释放出预期的经济效益。具体两项目的预期效益实现情况如下表：

单位：万元

募集资金投资项目	资金来源	募集资金投资总额	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益
重型压力容器（含核级）制造基地建设项目	承诺募投资金	24,255	100.00%	2012年10月01日	729.50	542.27	否
投资组建子公司—“重型压力容器制造基地建设项目”一期工程	超募资金	3,167.72	100.00%	2012年12月01日	-307.49	-1,440.19	否

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	138,423,305.59	178,546,058.95	-22.47%	减少主要原因系公司和新疆科新报告期订单减少所致。
营业成本	112,812,234.36	154,384,116.37	-26.93%	减少主要原因系公司和新疆科新报告期营业收入减少导致相应的营业成本减少。
销售费用	8,779,795.38	6,105,929.47	43.79%	增加主要原因系公司承制的大额订单产品体积

				较大，超宽超重运费增加所致。
管理费用	16,716,241.64	20,691,210.26	-19.21%	减少主要原因系本报告期研发费用投入减少所致。
财务费用	1,849,195.59	2,474,380.73	-25.27%	减少主要原因系本报告期银行借款减少相应的利息支出减少所致。
所得税费用	743,078.35	344,724.68	115.56%	增加主要原因系公司本报告期盈利，计提当期所得税费用增加所致。
研发投入	3,076,856.27	6,791,745.48	-54.70%	减少主要原因系报告期内研发项目进度较缓慢，从而研发投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-3,925,205.06	-24,830,035.98	84.19%	增加主要原因系公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-374,352.93	1,040,405.26	-135.98%	减少主要原因系本报告期支付的设备及工程款项同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-5,356,061.67	5,561,211.80	-196.31%	减少主要原因系归还借款支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-9,655,619.67	-18,228,418.92	47.03%	增加主要原因系公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
营业税金及附加	851,867.72	640,637.70	32.97%	增加主要原因系报告期缴纳增值税增加导致相应的附加税增加所致。
资产减值损失	3,061,052.91	1,466,109.22	108.79%	增加主要原因系报告期计提的存货跌价准备增加所致。
营业外支出	42,206.29	60,557.07	-30.30%	减少主要原因系公司去年同期存在非流动资产损失所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2015年上半年，公司实现营业总收入138,423,305.59元，同比减少22.47%，其中，实现主营业务收入137,191,002.45元，实现其他业务收入1,232,303.14元。其他业务收入主要是报告期内销售的废料收入等。

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。主营业务收入减少主要原因系本公司及新疆科新销售订单减少相应减少销售收入。

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	137,191,002.45	174,260,445.29	-21.27%
其他业务收入	1,232,303.14	4,285,613.66	-71.25%
营业收入合计	138,423,305.59	178,546,058.95	-22.47%
营业成本	112,812,234.36	154,384,116.37	-26.93%

报告期内，公司产销量情况表：

行业分类	项目	2015年1-6月	2014年1-6月	同比增减（%）
压力容器制造（吨）	销售量	6,930.16	8401.22	-17.51%
	生产量	6,419.59	8012.78	-19.88%
	库存量	2,227.73	2168.34	2.74%

报告期内，公司销售量减少1,471.06吨，同比减少17.51%，主要原因系销售订单减少，销售量相应减少。

报告期内，公司生产量减少1,593.19吨，同比减少19.88%，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减少。

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：

合同编号	合同签订时间	合同金额(元)	生产完工进度	备注
KXJC-14D-017B	2014-1-20	55,450,000.00	100%	本报告期内已销售
KXZ-2013-056	2013-12-24	12,863,900.00	0%	暂未排产
KXJC-14D-020B	2014-2-5	24,000,000.00	0%	暂未排产
KXJC-14D-051B	2014-3-28	23,660,000.00	100%	本报告期内已销售
KXJC-14D-126B	2014-7-17	22,430,000.00	95%	
KXJC-14D-161B	2014-8-7	17,206,067.00	100%	本报告期内已销售
KXJC-14D-244B	2014-12-15	11,234,000.00	40%	
KXJC-14D-245B	2014-12-15	44,260,000.00	0%	暂未排产
KXJC-15D-008B	2015-01-16	57,500,000.00	30%	
KXJC-15D-118B	2015-6-18	16,698,000.00	0%	
合计		285,301,967.00		

报告期内，公司承揽制作的千万元以上合同金额为2.85亿元，本年已实现销售合同金额为0.78亿元，

其中“KXJC-14D-017B”合同部份金额18,093,420.03元在2014年已交货并销售，剩余部分37,356,579.97元本报告期全部交货并销售。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12,863,900.00元；2014年2月5日与客户签订的“合成反应器”，合同金额24,000,000.00元；2014年12月15日与客户签订的“合成气洗涤塔”，合同金额44,260,000.00元，根据客户安排暂未排产。

截止报告期末，公司数量分散的手持订单216份，合同金额13,755.67万元。

### 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137,191,002.45元，同比减少21.27%。报告期内完成的千万元以上大额订单实现销售6685.7万元，占营业总收入的48.3%。由于大额订单产品制作有利于生产组织和成本控制，因此产品毛利率得到提升。

报告期内，武汉星联和实现技术设计服务收入248,202.91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	136,942,799.54	112,081,383.19	18.15%	-21.38%	-26.13%	5.26%
分产品						
管道制造	1,115,844.05	1,130,412.26	-1.31%	-74.62%	-64.82%	-28.21%
压力容器制造	135,826,955.49	110,950,970.93	18.31%	-20.00%	-25.29%	5.78%
其中：化工设备	113,795,599.62	94,083,619.59	17.32%	-19.64%	-27.56%	9.04%
发电设备	17,105,408.73	13,406,238.83	21.63%	-29.23%	-17.15%	-11.42%
其他设备	4,925,947.14	3,461,112.51	29.74%	22.77%	41.06%	-9.11%
分地区						
四川省内	18,075,672.24	14,241,244.32	21.21%	-63.50%	-63.54%	0.08%
四川省外	118,867,127.30	97,840,138.87	17.69%	-4.65%	-13.16%	8.07%

#### 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18.15%，较上年同期增加5.26%；各分类产品中，除占比较大的化工设备毛利率有较大幅度的提升，另外的三类设备毛利率同比均有所下降。毛利率上升的主要原因系报告期内公司实现销售的千万元大额订单占比较大，大额订单产品制作有利于生产组织和成本控制，因此产品毛利率得到提升。

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）	25,439,188.85
前五名供应商合计采购金额占报告期采购总额比例（%）	43.26%

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）	98,182,382.65
前五名客户合计销售金额占报告期销售总额比例（%）	71.57%

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。	-4,392,742.25
武汉星联和工程有限公司	化工石化医药行业（化工工程）专业范围内相应的建设工程总承包以及项目管理和相关技术与管理服务；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）。	-2,042,638.64

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司仍致力于新产品、新技术、新工艺的研发，继续加大对研发项目的投入力度，以保持公司核心技术的竞争优势，增强公司综合竞争实力，持续为公司未来发展夯实基础。截止报告期末，公司重要研发项目情况如下：

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流程并掌握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	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	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。
4	褐煤干燥机行走机构研发	开发阶段	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	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

			传动技术,形成系列化产品设计技术。	领域取得优势,扩大公司在能源装备领域产品线。
5	重型燃机燃气加热器研制	开发阶段	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。
6	煤制气乙二醇加氢反应器核心技术研制	研究阶段	通过对加氢反应器制造方案的研究,掌握大尺寸壳体的尺寸和形位公差,稳定性保证和检测技术,掌握复合材料的焊接技术、无损检测技术。最终形成一套可靠的加氢反应器制造的专有技术。	完成对加氢反应器的核心技术研制,掌握制造技术,并从原来基础上创新,缩短制造周期,降低制造难度,降低制造成本,拓展公司在煤炭清洁利用领域的市场竞争力。
7	煤制气乙二醇合成反应器核心技术研制	研究阶段	确定核心制造方案,通过不断试制、试验,掌握薄型管板机加和焊接的变形控制及校准技术,掌握移动工厂内,多管板间同心度控制技术;多个刚性联接接管的空间位置精度控制技术。最终形成一套合成反应器制造的专有技术。	通过掌握煤气化合成反应器的核心技术,熟练制造过程,研发新的制造工艺,提高制造水平,形成专有制造技术,拓展公司在煤炭清洁利用领域的市场竞争力。
8	页岩气钻采污水处理撬	研究阶段	满足页岩气采集污水100%循环使用、废弃物无害化排放、最大生产能力为3.6万方/年、总功率<40k、总质量~10000kg、撬装外形尺寸符合20尺标准集装箱。	项目的实施是我公司首次自主开发的成套水处理环保装备。为公司进入环保装备奠定基础。同时,基于页岩气钻采污水处理技术的生活污水处理系统也将推广应用。随着项目的成功开发,有助于公司产品升级换代。
9	塔器过定位连接工艺研究	开发阶段	消化最新结构设计,分析每项技术指标控制目的,总结出大构件的平面度的工艺控制方法和垂直度与平面度对密封性能的影响等关键技术。	随着煤化工、合成氨等化工项目单台处理能力的增大,塔器设备越发大型,过定位连接设计增多,连接出密封性能要求越来越高,制造难度剧增。项目技术属于基础部件的共性技术研发,将形成成套专有技术,尤其在煤化工装备塔器制造技术上,公司将取得核心竞争力。
10	大型T(工)拼焊构件预变形研究	开发阶段	通过两种方案(反变形或修正腹板)研究,掌握大型弧形T(工字)拼焊梁弧度曲线技术(每1500m段内相对理论曲线误差在2mm),梁扭曲度小于3mm/5000mm。对段对接后弦长误差±5mm。	项目技术属于共性技术研发,将形成成套专有技术,增强公司在LNG大型储罐的制造、安装的技术实力。有助于公司赢得更多的市场份额。有利于公司实现进入清洁能源装备的战略转型。
11	DN30米 LNG 大槽悬浮结构工艺研究	开发阶段	掌握吊顶版总成平面度控制技术( $\phi$ 30000mm直径的平面度小于3mm),弧形压板的制造和对接技术,浮动密封技术。达到吊顶版浮动在上下浮动70mm、直径缩小70mm时保证内外罐的冷量隔离。	项目技术属于共性技术研发,将形成成套专有技术,增强公司在LNG大型储罐的制造、安装的技术实力。有助于公司赢得更多的市场份额。有利于公司实现进入清洁能源装备的战略转型。

12	大型快开门技术研发	开发阶段	<p>掌握大于DN5000大型快开门及设备制造技术：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 罐门齿法兰的齿的加工,齿厚<math>+0.063</math>偏差<math>0</math>；</li> <li>2. 罐体卡箍的齿槽的加工,要求齿槽偏差为<math>0</math>,齿槽的齿形误差和径向跳动误差要求很高,最终实现外齿与齿槽接触率大于85%;</li> <li>3. 卡箍支架、支座、设备三中心线,平行度为0.5mm;装配罐门时,罐门法兰端面与罐体法兰端面平行度2mm;</li> </ol>	<p>设备的大型化是发展趋势,大型快开门使用的范围也越来越广,使用的条件也越来越苛刻(高温高压条件),如热压罐、硫化罐、蒸压釜、食品杀菌罐、医用消毒柜等,直径大于5米的快开门国内只有少数几个大型企业具备制造能力。项目技术的自主研发,将进一步增强公司在医用、食品行业等装备技术能力,也为公司进一步拓宽产品线、实现可持续发展奠定基础。</p>
----	-----------	------	--	---

## 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

公司所处的压力容器行业作为装备制造业的一个分支,压力容器属于传统的制造行业,经过多年发展,生产技术较为成熟,生产规模和市场规模较大。目前,我国压力容器持证制造厂家有近四千家,其中拥有三类压力容器制造许可的生产厂家有数百家,行业规模在不断扩大,整个行业的生产能力也在不断提高,但是行业发展不平衡,行业集中度较低,大多未形成规模生产,生产集中度不高。同时地区发展也不平衡,华东地区及东北地区市场占有率很大,而西部地区市场的占有率相对较低。随着西部大开发政策的实施以及国家产业政策对装备制造业的大力振兴,西部地区的压力容器行业将有很大的发展空间。

在经济进入新常态的背景下,我国已进入产业结构转型升级和全面深化改革的攻坚时期,2015年上半年我国经济形势逐步企稳回暖,但是仍面临较大下行压力。与公司产品应用范围相关的石油、化工、电力等行业的企业投资意愿仍然不强,导致新增大型石油、化工等重点项目减少,造成市场需求萎缩,市场竞争日益激烈,优质的营销订单获取越发艰难。从而影响企业产能利用率的不断下滑,加之各项生产经营成本及原材料、劳动力成本的不断上涨,导致行业间的整体业绩也呈现增长乏力的低迷状态。

虽然目前公司所处行业的发展现状不甚理想;但是展望未来,随着国家“十三五”规划的不断推进,工业化进程的不断加快,也会带动装备制造行业的升级与产业振兴,内需增长将拉动整个行业的不断增长,其中投资仍将是拉动内需的主要力量。从长期来看,下游行业将会快速发展,石油、化工、能源、电力等行业重大工程的投资建设将在相当一段时期保持较大规模。无论是从产业政策还是从市场需求来看,公司所处行业的发展环境和发展前景总体向好。并且随着国家对核电项目的谨慎重启,作为拥有民用核安全机械设备制造许可证资质的企业,将会给公司带来一定的发展机遇。

### (2) 公司所处行业的市场地位

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,因在销售区域上受到运输的限制,其



主要的客户市场还是聚焦在西部地区。总体而言，公司面临的竞争格局没有发生实质性的变化，西部地区从事三类压力容器设备生产的企业是我公司的主要竞争对手。主要为四川蓝星机械、甘肃兰石重装、四川宜宾江源化工机械、西安五二四等具备一定实力的大、中型压力容器生产企业。

鉴于西部地区同时取得三类压力容器制造资格和民用核安全设备制造资格许可证的生产厂家较少，故公司在我国西部地区具有较强的竞争优势，随着西部大开发政策的继续实施以及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。

公司目前正在努力开拓大型优质客户，积极拓宽产品的应用领域，且在清洁能源领域取得了营销订单的突破。这为公司在传统激烈的压力容器行业的市场竞争中注入了新的活力，有利于公司产品结构的升级转型和公司竞争力的不断提升。同时随着公司业务逐渐由西部地区向国内其他地区延伸，省外市场业务量的逐渐扩大，公司在行业中的市场地位也将不断得到提升和巩固。

## 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2015年度经营计划，积极推进各项经营管理工作的落实和贯彻，总体工作执行情况良好。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，受内、外经营环境的各种因素影响，公司未来发展可能面临如下主要风险：

### （1）宏观经济政策变革风险

公司主要生产压力容器类产品，此类产品服务的对象主要是石油、化工、能源、电力等下游行业，而这些行业又与国家宏观经济政策、固定资产投资等紧密相关。全球经济结构性调整以及中国经济新常态的变革形势，预计将使下游行业在压力容器用量需求、产品功能和技术等级提升需求等各方面发生重大变化。我公司目前仍处于产品转型升级的关键时期，主要产品仍是传统压力容器，公司能否满足新的市场需求和适应新的经济变革形势具有不确定性。

针对上述风险，公司将密切关注新的经济形势下的市场新需求和行业发展变化，加快产品转型升级的步伐，随时关注国家关于行业政策的导向，防范因宏观经济政策变革带来的风险。

### （2）财务风险和利率风险

随着公司经营规模的扩大，公司对流动资金、承兑汇票、信用证和保函等信贷额度的需求增大，公司对信贷额度使用的增加，相应的利息支出及其他融资费用加大，从而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，维护公司良好的融资信誉和能力；积极争取关联方对公司的财务资助，解决公司临时性资金需求，化解财务风险。

### （3）技术创新风险

公司属技术密集型行业，产品制作的技术要求高，公司技术创新的速度难以满足市场的需求，核心技术难以突显市场竞争优势。

为解决技术创新问题，2015年度，公司仍将立足于公司生产经营和发展战略的需要，持续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，确保公司技术不断提升并最大限度的满足市场需求。

#### （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）、以及执行《西部地区鼓励类产业目录》有关所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14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和公司是否持续具备享受条件具有不确定性。

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。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

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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

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

2015年3月3日，公司披露了《关于2014年度利润分配预案征求投资者意见的公告》，公开向广大投资

者征求公司2014年度利润分配的意见和建议，以充分听取中小股东的意见和诉求。

2015年3月26日，公司召开的第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，具体为：以截至2014年12月31日公司总股本91,000,000股为基数，实行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增15股，共计转增136,500,000股，转增后，公司总股本将变更为227,500,000股；同时由于公司2014年刚扭亏为盈，为保障公司未来发展的资金需要，公司拟不进行现金分红。

2015年4月22日，公司召开的2014年年度股东大会审议通过了利润分配的方案；2015年5月25日，公司顺利实施完毕了2014年度权益分派。

公司现金分红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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 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

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 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

公司报告期未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

公司报告期未发生资产收购、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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0

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)				2,671
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			5,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				2,671
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.18%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				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 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				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

#### 4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

截止2015年6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100,113,221.76元，具体情况如下：

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	16,289,547.45	13,252,131.94	3,037,415.51	2015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	62,980,840.84	20,842,833.47	2015年度及以后
合计	100,113,221.76	76,232,972.78	23,880,248.98	

#### 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

承诺来源	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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		/	无
资产重组时所作承诺	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。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。	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、	2010年06月25日	/	报告期内，上述股东均严格遵守承诺，未发生



		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。			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 01 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
	股东一致行动承诺	公司林祯华、林祯荣、林祯富系兄弟关系,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。	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
其他对公司中小股东所作承诺	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

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、报告期内，公司披露了关于与OBAX环球有限公司签署《谅解备忘录》的公告；本《谅解备忘录》仅为意向性文件，后续协议或合同签订及履行尚存在不确定风险，目前该事项还处于洽谈中。

详细内容敬请查阅公司于2015年3月11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。

2、报告期内，公司原董事会秘书兼财务总监易东生因个人原因，申请辞去了公司董事会秘书兼财务总监的职务，易东生先生辞职后，将不再担任公司其他任何职务。同时聘请了杨多荣先生担任公司董事会秘书兼财务总监的职务。详细内容敬请查阅公司分别于2015年4月9日、2015年4月25日以及2015年6月25日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告。

3、报告期内，公司累计获得政府补助617万元，对当期公司经营成果产生较大影响。详细内容敬请查阅公司于2015年4月24日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告。

4、报告期内，公司董事兼总经理强凯先生于2015年5月21日因误操作买卖公司股票，构成短线交易行为，违反了《证券法》第47条、《创业板股票上市规则》第3.1.12条和《创业板上市公司规范运作指引》第3.8.16条的规定。详细内容敬请查阅公司于2015年5月22日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告。

2015年5月25日，深圳证券交易所正式向强凯下发了“关于对四川科新机电股份有限公司董事兼总经理强凯先生的监管函”（创业板监管函【2015】第26号）；同时2015年6月11日，四川证监局也正式下发了“关于对强凯采取出具警示函措施的行政监管措施决定书”。均要求其本人充分重视问题，吸取教训，及时整改，加强证券法律法规学习，严格规范买卖上市公司股票行为，杜绝上述问题的再次发生。强凯先生也深刻认识到问题的严重性，并向四川证监局书面提交了关于短线交易的整改报告。

5、报告期内，公司董事兼副总经理王晓明先生，因个人原因，申请辞去了所担任的董事兼副总经理职务。详细内容敬请查阅公司于2015年6月18日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的相关公告。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	38,738,958	42.57%			45,309,883	-8,532,369	36,777,514	75,516,472	33.19%
3、其他内资持股	38,738,958	42.57%			45,309,883	-8,532,369	36,777,514	75,516,472	33.19%
境内自然人持股	38,738,958	42.57%			45,309,883	-8,532,369	36,777,514	75,516,472	33.19%
二、无限售条件股份	52,261,042	57.43%			91,190,117	8,532,369	99,722,486	151,983,528	66.81%
1、人民币普通股	52,261,042	57.43%			91,190,117	8,532,369	99,722,486	151,983,528	66.81%
三、股份总数	91,000,000	100.00%			136,500,000	0	136,500,000	227,500,000	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

2015年5月25日，公司实施了2014年年度权益分派方案，以截至2014年12月31日公司总股本91,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增136,500,000股，转增后，公司总股本变更为227,500,000股；

详细内容请查阅公司于2015年5月16日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站上的公告，网址链接如下：

<http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2015-05-16/1201020848.PDF>。

股份变动的的原因

适用  不适用

2015年5月25日，公司实施了2014年年度权益分派方案，以截至2014年12月31日公司总股本91,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增136,500,000股，转增后，公司总股本变更为227,500,000股；

股份变动的批准情况

适用  不适用

2015年4月22日，公司召开了2014年年度股东大会，审议通过了《关于公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》；同意公司以91,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增136,500,000股，转增后，公司总股本变更为227,500,000股。

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

2015年5月25日，公司实施了资本公积转增股本，总股本由91,000,000股增加为227,500,000股。本次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如下：

财务指标	2015年1-6月		2014年	
	股本变动后	股本变动前	股本变动后	股本变动前
基本每股收益（元/股）	0.02	0.04	0.05	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.04	0.05	0.12
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2015年6月30日		2014年12月31日	
	2.2673	5.6683	2.2491	5.6227

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

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林祯华	14,737,011	0	22,105,516	36,842,527	高管锁定股；实施2014年度权益分派；	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
林祯荣	14,737,011	0	22,105,517	36,842,528	高管锁定股；实施2014年度权益分派；	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
陈放	4,600,000	-4,600,000	0	0	离任高管，股份全锁	已经于2015年4月17日全部解除锁定；
赵丕龙	3,749,760	-3,749,760	0	0	离任高管，股份全锁	已经于2015年4月17日全部解除锁定；
王晓明	532,952	-94,553	657,598	1,095,997	高管锁定股；实施2014年度权益分派；	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
强凯	382,224	-95,556	448,752	735,420	高管锁定股；短线交易锁定；实施2014年度权益分派；	任职期间，每年按照所持公司股份总数的25%予以解锁。
合计	38,738,958	-8,539,869	45,317,383	75,516,472	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		20,930						
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
林祯荣	境内自然人	19.18%	43,623,371	23974023	36,842,528	6,780,843		
林祯华	境内自然人	19.18%	43,623,370	23974022	36,842,527	6,780,843		
林祯富	境内自然人	13.30%	30,248,630	17149178	0	30,248,630		
高建儿	境内自然人	3.34%	7,590,800	/	0	7,590,800		
华润深国投信托有限公司-润金 73 号集合资金信托计划	其他	1.65%	3,762,234	/	0	3,762,234		
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	其他	0.54%	1,218,557	/	0	1,218,557		
周爽	境内自然人	0.53%	1,216,449	/	0	1,216,449		
周宇光	境内自然人	0.48%	1,099,900	/	0	1,099,900		
王晓明	境内自然人	0.48%	1,095,997	511465	1,095,997	0		
强凯	境内自然人	0.38%	855,560	473336	735,420	120,140		
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，林祯华、林祯荣、林祯富系兄弟关系，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 10 名股东是否存在关联关系，也未知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	30,248,630					人民币普通股	30,248,630	
高建儿	7,590,800					人民币普通股	7,590,800	

林祯荣	6,780,843	人民币普通股	6,780,843
林祯华	6,780,843	人民币普通股	6,780,843
华润深国投信托有限公司-润金 73 号集合资金信托计划	3,762,234	人民币普通股	3,762,234
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	1,218,557	人民币普通股	1,218,557
周爽	1,216,449	人民币普通股	1,216,449
周宇光	1,099,900	人民币普通股	1,099,900
陈放	820,000	人民币普通股	820,000
曹小毛	780,000	人民币普通股	780,000
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	<p>(1) 前十名无限售流通股股东中，林祯华、林祯荣、林祯富系兄弟关系，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 10 名股东、其他前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、自然人股东高建儿通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 7590800 股，实际合计持有 7590800 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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	2,200,000	43,623,370	0	0	0	0
林祯荣	董事	现任	19,649,348	0	2,200,000	43,623,371	0	0	0	0
强 凯	董事、总经理	现任	382,224	10,000	50,000	855,560	0	0	0	0
李 勇	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
马晓峰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱家骅	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张力上	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
赵文安	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
唐王国	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
杨多荣	董事会秘书、财务总监	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
易东生	原董事会秘书、原财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
王晓明	原董事、原副总经理	离任	584,532	0	365,332	1,095,997	0	0	0	0
合计	--	--	40,265,452	10,000	4,815,332	89,198,298	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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
易东生	董事会秘书、财务总监	离职	2015 年 04 月 08 日	个人原因
王晓明	董事、副总经理	离职	2015 年 06 月 17 日	个人原因
杨多荣	财务总监	聘任	2015 年 04 月 24 日	公司经营管理层工作需要
杨多荣	董事会秘书	聘任	2015 年 06 月 25 日	公司第三届董事会工作需要



## 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	7,916,006.81	22,125,699.21
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,300,000.00	15,875,297.00
应收账款	191,318,707.75	170,618,522.02
预付款项	10,342,758.94	7,373,552.61
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	4,840,886.97	4,039,707.77
买入返售金融资产		
存货	116,095,990.19	132,343,317.72
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	350,814,350.66	352,376,096.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	1,821,875.65	1,892,589.61
固定资产	353,355,385.20	368,508,404.82
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	28,328,991.40	28,948,749.79
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	9,865,928.33	9,580,737.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	393,677,689.48	409,235,990.46
资产总计	744,492,040.14	761,612,086.79
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,416,500.00	9,538,000.00
应付账款	52,277,463.95	52,424,807.33

预收款项	47,395,502.84	39,714,326.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,551,747.91	9,228,494.08
应交税费	1,426,918.69	3,351,061.57
应付利息		91,895.62
应付股利		
其他应付款	30,823,446.50	37,196,755.40
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	16,710,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	4,025,067.04	4,025,067.04
流动负债合计	173,626,646.93	180,570,407.40
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	35,363,457.94	37,375,991.44
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,363,457.94	57,375,991.44
负债合计	218,990,104.87	237,946,398.84
所有者权益：		
股本	227,500,000.00	91,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	206,387,791.46	342,887,791.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	330,706.74	262,520.16
盈余公积	13,845,889.62	13,845,889.62
一般风险准备		
未分配利润	67,754,538.93	63,667,762.60
归属于母公司所有者权益合计	515,818,926.75	511,663,963.84
少数股东权益	9,683,008.52	12,001,724.11
所有者权益合计	525,501,935.27	523,665,687.95
负债和所有者权益总计	744,492,040.14	761,612,086.79

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨多荣

会计机构负责人：杜兰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,331,559.24	20,885,673.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,150,000.00	15,875,297.00
应收账款	166,331,125.06	144,254,385.44
预付款项	7,966,662.99	5,719,536.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,042,584.97	20,744,565.49
存货	101,972,685.16	123,977,134.82
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	347,794,617.42	331,456,592.85
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	1,821,875.65	1,892,589.61
固定资产	241,541,683.07	252,688,813.36
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	17,026,075.88	17,275,929.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,184,489.79	3,541,357.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	304,574,124.39	316,398,689.32
资产总计	652,368,741.81	647,855,282.17
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,416,500.00	9,538,000.00
应付账款	34,672,151.69	33,393,969.93
预收款项	43,355,951.34	39,694,763.25
应付职工薪酬	3,486,616.26	7,252,182.82
应交税费	2,067,372.15	3,674,514.41
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,594,786.66	10,923,048.91
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	1,219,000.00	1,219,000.00
流动负债合计	107,812,378.10	110,695,479.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,697,416.73	8,306,916.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,697,416.73	8,306,916.71
负债合计	115,509,794.83	119,002,396.03
所有者权益：		
股本	227,500,000.00	91,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	206,387,791.46	342,887,791.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	74,424.64	237,471.38
盈余公积	13,845,889.62	13,845,889.62
未分配利润	89,050,841.26	80,881,733.68
所有者权益合计	536,858,946.98	528,852,886.14
负债和所有者权益总计	652,368,741.81	647,855,282.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	138,423,305.59	178,546,058.95

其中：营业收入	138,423,305.59	178,546,058.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	144,070,387.60	185,762,383.75
其中：营业成本	112,812,234.36	154,384,116.37
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	851,867.72	640,637.70
销售费用	8,779,795.38	6,105,929.47
管理费用	16,716,241.64	20,691,210.26
财务费用	1,849,195.59	2,474,380.73
资产减值损失	3,061,052.91	1,466,109.22
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）	-5,647,082.01	-7,216,324.80
加：营业外收入	8,200,427.38	8,079,740.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	42,206.29	60,557.07
其中：非流动资产处置损失		57,865.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,511,139.08	802,858.14
减：所得税费用	743,078.35	344,724.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,768,060.73	458,133.46
归属于母公司所有者的净利润	4,086,776.33	1,473,148.14
少数股东损益	-2,318,715.60	-1,015,014.68

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,768,060.73	458,133.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,086,776.33	1,473,148.14
归属于少数股东的综合收益总额	-2,318,715.60	-1,015,014.68
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.02	0.02
(二)稀释每股收益	0.02	0.02

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

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨多荣

会计机构负责人：杜兰

#### 4、母公司利润表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	132,471,034.18	144,321,272.33
减：营业成本	108,443,193.78	124,006,184.91
营业税金及附加	851,026.63	638,860.47
销售费用	7,545,017.06	4,361,035.19
管理费用	11,721,099.69	14,921,056.43
财务费用	565,119.01	554,370.47
资产减值损失	468,583.77	-224,549.28
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）	2,876,994.24	64,314.14
加：营业外收入	6,718,929.98	3,535,189.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	41,680.00	59,057.07
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,554,244.22	3,540,447.05
减：所得税费用	1,385,136.64	819,346.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,169,107.58	2,721,100.18
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	8,169,107.58	2,721,100.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	91,094,604.15	65,471,935.23
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	7,318,742.31	3,840,951.27
经营活动现金流入小计	98,413,346.46	69,312,886.50
购买商品、接受劳务支付的现金	41,283,509.94	42,382,272.68
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	30,455,938.78	30,986,122.83
支付的各项税费	12,889,895.06	3,324,262.11
支付其他与经营活动有关的现金	17,709,207.74	17,450,264.86
经营活动现金流出小计	102,338,551.52	94,142,922.48
经营活动产生的现金流量净额	-3,925,205.06	-24,830,035.98
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		
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
投资活动现金流入小计		3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	374,352.93	1,959,594.74
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	374,352.93	1,959,594.74
投资活动产生的现金流量净额	-374,352.93	1,040,405.26
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	10,000,000.00	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	4,554,072.73	6,000,000.00

筹资活动现金流入小计	14,554,072.73	21,000,000.00
偿还债务支付的现金	18,290,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,620,134.40	2,096,357.80
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	19,910,134.40	15,438,788.20
筹资活动产生的现金流量净额	-5,356,061.67	5,561,211.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.01	
五、现金及现金等价物净增加额	-9,655,619.67	-18,228,418.92
加：期初现金及现金等价物余额	12,046,146.48	28,144,683.19
六、期末现金及现金等价物余额	2,390,526.81	9,916,264.27

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	80,377,128.62	55,271,480.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,245,950.08	3,241,609.40
经营活动现金流入小计	86,623,078.70	58,513,089.57
购买商品、接受劳务支付的现金	35,291,345.64	37,521,319.30
支付给职工以及为职工支付的现金	24,110,245.52	24,107,465.91
支付的各项税费	12,867,598.28	3,277,473.19
支付其他与经营活动有关的现金	13,453,487.89	12,252,681.73
经营活动现金流出小计	85,722,677.33	77,158,940.13
经营活动产生的现金流量净额	900,401.37	-18,645,850.56
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		

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
投资活动现金流入小计		1,061,007.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,784.93	1,268,795.59
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	19,100,000.00	2,958,916.67
投资活动现金流出小计	19,203,784.93	4,227,712.26
投资活动产生的现金流量净额	-19,203,784.93	-3,166,704.92
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	10,000,000.00	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	4,554,072.73	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计	14,554,072.73	23,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	250,730.42	336,357.78
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	5,250,730.42	15,705,444.18
筹资活动产生的现金流量净额	9,303,342.31	7,294,555.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.01	
五、现金及现金等价物净增加额	-9,000,041.26	-14,517,999.66
加：期初现金及现金等价物余额	10,806,120.50	22,095,578.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,806,079.24	7,577,578.63

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	91,000,000.00				342,887,791.46			262,520.16	13,845,889.62		63,667,762.60	12,001,724.11	523,665,687.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	91,000,000.00				342,887,791.46			262,520.16	13,845,889.62		63,667,762.60	12,001,724.11	523,665,687.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	136,500,000.00				-136,500,000.00			68,186.58			4,086,776.33	-2,318,715.59	1,836,247.32
（一）综合收益总额											4,086,776.33	-2,318,715.59	1,768,060.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	136,500,000.00				-136,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	136,500,000.00				-136,500,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							68,186.58						68,186.58
1. 本期提取							1,133,912.52						1,133,912.52
2. 本期使用							1,065,725.94						1,065,725.94
（六）其他													
四、本期期末余额	227,500,000.00				206,387,791.46		330,706.74	13,845,889.62		67,754,538.93	9,683,008.52		525,501,935.27

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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														

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)													
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													



4. 其他													
(五) 专项储备							-1,274,461.71						-1,274,461.71
1. 本期提取							1,721,337.94						1,721,337.94
2. 本期使用							2,995,799.65						2,995,799.65
(六) 其他													
四、本期期末余额	91,000,000.00				342,887,791.46		262,520.16	13,845,889.62		63,667,762.60	12,001,724.11		523,665,687.95

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	91,000,000.00				342,887,791.46			237,471.38	13,845,889.62	80,881,733.68	528,852,886.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	91,000,000.00				342,887,791.46			237,471.38	13,845,889.62	80,881,733.68	528,852,886.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	136,500,000.00				-136,500,000.00			-163,046.74		8,169,107.58	8,006,060.84
（一）综合收益总额										8,169,107.58	8,169,107.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	136,500,000.00									-136,500,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	136,500,000.00									-136,500,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备										-163,046.74	-163,046.74
1. 本期提取										701,748.12	701,748.12
2. 本期使用										864,794.86	864,794.86
(六) 其他											
四、本期期末余额	227,500,000.00					206,387,791.46		74,424.64	13,845,889.62	89,050,841.26	536,858,946.98

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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“一”号填列)											
(一)综合收益总额										17,328,529.46	17,328,529.46
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									1,732,852.95	-1,732,852.95	
1. 提取盈余公积									1,732,852.95	-1,732,852.95	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
								-1,299,510.49			-1,299,510.49
								1,286,679			1,286,679

								.86			.86
2. 本期使用								2,586,190			2,586,190
								.35			.35
(六) 其他											
四、本期期末余额	91,000,000.00				342,887,791.46			237,471.38	13,845,889.62	80,881,733.68	528,852,886.14

### 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，在包含子公司时统称本集团）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的批复》（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，注册资本变更为9,100.00万元。

2015年4月22日公司召开了2014年度股东大会，审议通过了《关于公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》：以公司现有总股本91,000,000股为基数，以资本公积金（2014年末资本公积金余额为342,887,791.46元）向全体股东每10股转增15股。根据上述决议，公司于2015年5月25日实施完成了2014年度权益分派相关事宜，并向四川省德阳市工商行政管理局申请办理了工商变更登记事宜，注册资本变更为227,500,000元。

住所：四川省什邡市马祖镇；

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，截止报告期末，上述三人分别占公司股本19.18%、19.18%和13.3%的股份，合计持有公司总股本的51.66%股份，为公司的实际控制人。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

#### 6、本集团合并财务报表范围及变化情况

本集团合并财务报表范围包括本公司、新疆科新重装有限公司（以下简称新疆科新）和武汉星联和工程有限公司（原武汉三联新能源有限公司，于2014年1月6日正式更名为武汉星联和工程有限公司，以下简称武汉星联和或武汉星联和公司）共3家公司。与上年相比，本报告期合并报表范围未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现可能导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则的规定并结合公司实际经营特点制定。未提及的业务按企业会计准则及其他相关规定执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。本报告会计期间自公历2015年1月1日起至2015年6月30日止。

### 3、营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

本集团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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是最终的。

## （2）同一控制下的企业合并

### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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，于发生时直接计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### 2) 合并财务报表

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## （3）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本集团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工具或债务性的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本集团为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本集团作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本集团对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

### 1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方

的股权投资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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6、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(包括母公司控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并报表时抵消本公司与子公司、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、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营，通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营构成资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理; 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。

资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额, 除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外, 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。

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, 差额计入当期损益或其他综合收益。如属于可供出售外币非货币性项目的, 形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### (1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将金融资产和金融负债分为不同类别: 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产(或金融负债); 持有至到期投资; 应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债。



交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A、取得该金融资产或负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C、属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

a、该项指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同而导致的相关利得；

b、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合或；或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告

c、包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有发生重大改变、或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

d、包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## 2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本集团对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该项账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本集团全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

a、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

b、根据合同约定的偿付方式，已收回几乎所有初始本金；

c、出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。

本集团对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息

期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益,可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本集团在对活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额,采用摊余成本进行后续计量。

##### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,与原计入其他综合收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;本集团若与债权人签订协议,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其一部分,同时将修改条款后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。

本集团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

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

##### (6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

#### a、可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的资产减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

#### b、持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明发生了减值的，根据账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

交易对象的关系组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
交易对象的关系组合	0.00%	0.00%

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额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。
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，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

本集团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。

存货实行永续盘存制，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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，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。

### 13、划分为持有待售资产

不适用

### 14、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，具体会计政策详见本附注五、5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组方式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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告分派但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照应享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

本集团对联营企业或合营企业长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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

本集团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定投资损失，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为预计负债，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后，恢复确认投资收益。

#### (3) 长期股权投资核算方法的转换

##### 1) 公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的股权比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将该多次交易作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是最终的。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计量的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本集团确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易;
- 4) 向被投资单位派出管理人员;
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物、持有并准备以后出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类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

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一年的有形资产。本集团固定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，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375%-4.75%
生产用设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%—19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。公司无形资产摊销年限如下表：

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日检查长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本集团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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。短期薪酬和辞退福利除外。在职工为本集团提供服务的会计期间，将所设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对于符合设定提存计划的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位进行清算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或资产成本。

## 25、预计负债

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业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 26、股份支付

不适用

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

### （1）销售商品收入的确认：

本集团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本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本集团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。

本集团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，对于不需本集团提供安装服务的合同，本集团在发货后并取得客户书面验收文件时确认收入；对于需要本集团提供安装服务的合同，本集团在安装完成并取得客户的验收合格证明时确认收入。

### （2）让渡资产使用权收入的确认：

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）提供劳务收入的确认：

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，本集团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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

### ①融资租赁入的会计处理

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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%、17%（抵扣进项税后缴纳）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新疆科新、 武汉星联和	25%

## 2、税收优惠

(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年首次被认定为高新技术企业,2011年通过高新技术企业复审,期限均为3年。根据相关要求和规定,公司于2014年重新开展了高新技术企业认定申请工作,并取得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:GR201451000834,发证时间:2014年10月11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)的规定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),本公司可照相关规定享受高新技术企业税收优惠。

(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)、国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》(国家发展改革委令2013年第21号)和国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》(2015年第14号)等相关法规规定,本公司属于鼓励类产业企业。2015年3月23日收到什邡市地方税务局第三税务所《关于四川科新机电股份有限公司2014年度享受西部大开发企业所得税优惠政策的确认证书》,同意我公司2014年减按15%的税率征收企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,032.01	39,469.40
银行存款	2,344,494.80	12,006,677.08
其他货币资金	5,525,480.00	10,079,552.73
合计	7,916,006.81	22,125,699.21

其他说明

报告期末,其他货币资金中保证金5,525,480.00元为使用受限的货币资金,其中包括:银行存兑汇票保证金4,586,600.00元,保函保证金938,880.00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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

不适用

**3、衍生金融资产**

不适用

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,800,000.00	3,571,859.56
商业承兑票据	4,500,000.00	12,303,437.44
合计	20,300,000.00	15,875,297.00

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

无

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,540,075.00	
商业承兑票据	12,728,495.72	
合计	40,268,570.72	

**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

无

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,417,500.00	1.16%	2,417,500.00	100.00%		2,417,500.00	1.30%	2,417,500.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,395,461.36	98.84%	14,076,753.61	6.85%	191,318,707.75	183,178,343.95	98.70%	12,559,821.93	6.86%	170,618,522.02
合计	207,812,961.36	100.00%	16,494,253.61		191,318,707.75	185,595,843.95	100.00%	14,977,321.93		170,618,522.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川新光硅业科技有限责任公司	2,417,500.00	2,417,500.00	100.00%	该公司已宣告破产
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：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	143,434,208.17	7,171,710.41	5.00%
1 年以内小计	143,434,208.17	7,171,710.41	
1 至 2 年	58,920,960.99	5,892,096.10	10.00%
2 至 3 年	2,112,120.00	422,424.00	20.00%
3 年以上	743,422.20	405,773.10	
3 至 4 年	402,802.20	201,401.10	50.00%
4 至 5 年	340,620.00	204,372.00	60.00%
5 年以上	184,750.00	184,750.00	100.00%
合计	205,395,461.36	14,076,753.61	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

交易对象的关系组合为纳入本集团合并范围的应收款项，该类应收款项不计提坏账准备。



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,516,931.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 93,760,222.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,971,088.70 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,209,091.97	89.04%	7,095,731.86	96.24%
1 至 2 年	1,055,968.00	10.21%	184,521.78	2.50%
2 至 3 年	56,053.76	0.54%	63,674.27	0.86%
3 年以上	21,645.21	0.21%	29,624.70	0.40%
合计	10,342,758.94	--	7,373,552.61	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：主要是武汉星联合 2014 年人才引进费增加所致。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,379,319.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 52.01%。

其他说明：

预付款项期末余额比期初余额增加 2,969,206.33 元，增加 40.27%，主要系预付材料款增加所致。

## 7、应收利息

无

## 8、应收股利

无

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,172,196.82	100.00%	331,309.85	6.41%	4,840,886.97	4,328,323.97	100.00%	288,616.20	6.67%	4,039,707.77
合计	5,172,196.82	100.00%	331,309.85	6.41%	4,840,886.97	4,328,323.97	100.00%	288,616.20	6.67%	4,039,707.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,654,196.82	232,709.85	5.00%
1 年以内小计	4,654,196.82	232,709.85	5.00%
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00%
2 至 3 年	268,000.00	53,600.00	20.00%
3 年以上	50,000.00	25,000.00	50.00%
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
合计	5,172,196.82	331,309.85	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

交易对象的关系组合为纳入本集团合并范围的应收款项，该类应收款项不计提坏账准备

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,693.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,746,047.18	1,024,844.70
投标保证金	3,073,000.00	2,824,000.00
其他零星款项	353,149.64	479,479.27
合计	5,172,196.82	4,328,323.97

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	投标保证金	987,000.00	1 年以内	19.08%	49,350.00
客户二	履约保证金	600,000.00	1 年以内	11.60%	30,000.00
客户三	履约保证金	359,000.00	1 年以内	6.94%	17,950.00
客户四	履约保证金	240,000.00	2-3 年	4.64%	48,000.00
客户五	员工备用金	212,032.65	1 年以内	4.10%	10,601.63
合计	--	2,398,032.65	--	46.36%	155,901.63

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,379,999.82	1,516,583.61	22,863,416.21	25,136,378.54	1,516,583.61	23,619,794.93
在产品	55,221,921.82	351,428.14	54,870,493.68	75,055,804.52	1,689,031.76	73,366,772.76
库存商品	31,521,506.12	3,766,833.72	27,754,672.40	31,122,328.56	2,541,776.07	28,580,552.49
发出商品	10,722,839.41	115,431.51	10,607,407.90	6,933,434.41	157,236.87	6,776,197.54
合计	121,846,267.17	5,750,276.98	116,095,990.19	138,247,946.03	5,904,628.31	132,343,317.72

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,516,583.61					1,516,583.61
在产品	1,689,031.76	-314,803.76		1,022,799.87		351,428.14
库存商品	2,541,776.07	1,816,231.34		591,173.68		3,766,833.72
发出商品	157,236.87			41,805.36		115,431.51
合计	5,904,628.31	1,501,427.58		1,655,778.91		5,750,276.98

确定存货可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可回收金额低于账面价值	
在产品	可回收金额低于账面价值	已于2015年销售
库存商品	可回收金额低于账面价值	已于2015年销售
发出商品	可回收金额低于账面价值	已于2015年销售

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**11、划分为持有待售的资产**

不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用

**13、其他流动资产**

不适用

**14、可供出售金融资产**

不适用

**15、持有至到期投资**

不适用

**16、长期应收款**

不适用

**17、长期股权投资**

无

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,843,267.43	318,640.00		3,161,907.43
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产				

在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,843,267.43	318,640.00		3,161,907.43
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,198,154.44	71,163.38		1,269,317.82
2.本期增加金额	67,527.54	3,186.42		70,713.96
(1) 计提或摊销	67,527.54	3,186.42		70,713.96
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,265,681.98	74,349.80		1,340,031.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,577,585.45	244,290.20		1,821,875.65
2.期初账面价值	1,645,112.99	247,476.62		1,892,589.61

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产

其他说明：期末投资性房地产不存在减值迹象，未计提减值准备。

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	242,373,687.67	216,310,856.27	1,452,138.43	7,761,209.06	3,892,493.24	471,790,384.67
2.本期增加金额	-260,874.70	110,427.35	26,444.45	29,059.83	51,050.00	-43,893.07
(1) 购置	-260,874.70	110,427.35	26,444.45	29,059.83	51,050.00	-43,893.07
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	242,112,812.97	216,421,283.62	1,478,582.88	7,790,268.89	3,943,543.24	471,746,491.60
二、累计折旧						
1.期初余额	32,464,874.63	61,777,651.62	877,184.74	3,851,596.88	2,265,400.71	101,236,708.58
2.本期增加金额	4,057,058.88	10,099,660.85	92,034.93	621,367.83	239,004.06	15,109,126.55
(1) 计提	4,057,058.88	10,099,660.85	92,034.93	621,367.83	239,004.06	15,109,126.55
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额	36,521,933.51	71,877,312.47	969,219.67	4,472,964.71	2,504,404.77	116,345,835.13
三、减值准备						
1.期初余额		2,045,271.27				2,045,271.27
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		2,045,271.27				2,045,271.27
四、账面价值						
1.期末账面价值	205,590,879.46	142,498,699.88	509,363.21	3,317,304.18	1,439,138.47	353,355,385.20
2.期初账面价值	209,908,813.04	152,487,933.38	574,953.69	3,909,612.18	1,627,092.53	368,508,404.82

**(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情况**

无

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

**20、在建工程**

无



**21、工程物资**

无

**22、固定资产清理**

无

**23、生产性生物资产**

不适用

**24、油气资产**

不适用

**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,772,973.45	12,485.00	4,639,527.37	684,705.13	33,109,690.95
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,772,973.45	12,485.00	4,639,527.37	684,705.13	33,109,690.95
二、累计摊销					
1.期初余额	3,077,247.04	5,826.24	762,921.13	314,946.75	4,160,941.16
2.本期增加金额	277,729.74	624.24	307,169.07	34,235.34	619,758.39

(1) 计提	277,729.74	624.24	307,169.07	34,235.34	619,758.39
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,354,976.78	6,450.48	1,070,090.20	349,182.09	4,780,699.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,417,996.67	6,034.52	3,569,437.17	335,523.04	28,328,991.40
2.期初账面价值	24,695,726.41	6,658.76	3,876,606.24	369,758.38	28,948,749.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项						
武汉星联和工程有限公司	305,508.90					305,508.90
合计	305,508.90					305,508.90

## (2) 商誉减值准备

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
武汉星联和工程有限公司	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

无

## 28、长期待摊费用

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,621,111.71	4,454,593.06	23,215,837.71	3,984,555.06
内部交易未实现利润	648,414.00	97,262.10	688,807.20	103,321.08
可抵扣亏损	18,722,442.69	4,680,610.67	19,624,862.87	4,815,973.70
递延收益	4,223,083.35	633,462.50	4,512,583.33	676,887.50
合计	48,215,051.75	9,865,928.33	48,042,091.11	9,580,737.34

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
--	----------	---------	----------	---------

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,865,928.33		9,580,737.34

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,671,380.03	3,671,380.03
合计	3,671,380.03	3,671,380.03

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	3,671,380.03	3,671,380.03	
合计	3,671,380.03	3,671,380.03	--

其他说明：

因本公司之控股子公司—武汉新联和取得“压力管道设计资质”及“化工、石化、医药行业乙级设计资质”时日较短，在未来五年内能否产生足够的应纳税所得额以弥补可抵扣亏损具有不确定性。故根据谨慎性原则，未对该公司可抵扣亏损确认递延所得税资产。

**30、其他非流动资产**

无

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 报告期末,公司已归还2014年9月16日向中国建设银行股份有限公司什邡支行的短期贷款500万元。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2015年2月12日和2015年3月26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》,借款额均为人民币500.00万元,借款期限分别为2015年2月12日-2015年8月11日和2015年3月26日-2015年9月25日。该项贷款系资产抵押授信额度内的贷款。

(2) 报告期末,短期借款期末余额比期初余额增加5,000,000.00元,增加100%,系本期新增抵押贷款所致。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

### 33、衍生金融负债

不适用

### 34、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,416,500.00	9,538,000.00
合计	6,416,500.00	9,538,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

报告期末,应付票据期末余额较期初余额减少 3,121,500.00 元,减少 32.73%,减少主要原因系报告期应付票据到期承付所致。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,040,943.20	48,890,698.03
1-2 年	25,525,834.56	2,633,554.20
2-3 年	2,045,173.55	294,458.42
3 年以上	665,512.64	606,096.68
合计	52,277,463.95	52,424,807.33

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,243,138.06	结算期内
客户二	1,476,268.99	结算期内
客户三	1,291,997.37	结算期内
客户四	1,164,259.00	结算期内
合计	5,175,663.42	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,990,801.99	34,210,625.51
1 年以上	5,404,700.85	5,503,700.85
合计	47,395,502.84	39,714,326.36

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	4,650,000.00	该项目尚未达到交货条件
合计	4,650,000.00	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,228,494.08	24,111,315.40	28,788,061.57	4,551,747.91
二、离职后福利-设定提存计划		2,554,384.55	2,554,384.55	
合计	9,228,494.08	26,665,699.95	31,342,446.12	4,551,747.91

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,270,057.11	20,677,647.58	25,739,284.01	3,208,420.68
2、职工福利费		1,165,386.39	1,165,386.39	
3、社会保险费		1,107,228.47	1,107,228.47	
其中：医疗保险费		829,047.97	829,047.97	
工伤保险费		213,901.29	213,901.29	
生育保险费		64,279.21	64,279.21	
补充医疗保险				
4、住房公积金		644,770.00	644,770.00	
5、工会经费和职工教育经费	958,436.97	516,282.96	131,392.70	1,343,327.23
合计	9,228,494.08	24,111,315.40	28,788,061.57	4,551,747.91

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,357,617.70	2,357,617.70	
2、失业保险费		196,766.85	196,766.85	
合计		2,554,384.55	2,554,384.55	

其他说明：

报告期末，应付职工薪酬期末余额比期初余额减少4,676,746.17元，减少50.68%，主要原因系报告期支付2014年末计提的员工考核工资和年终奖所致。

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	702,506.46	2,960,333.07
企业所得税	550,074.11	
个人所得税	38,649.64	57,093.46
城市维护建设税	67,844.24	167,031.87
教育费附加	40,706.54	99,961.90

地方教育费附加	27,137.70	66,641.27
合计	1,426,918.69	3,351,061.57

其他说明:

报告期末, 应交税费期末余额比期初余额减少1,924,142.88元, 减少57.42%, 主要原因系报告期内缴纳上年末未缴增值税所致。

### 39、应付利息

无

### 40、应付股利

无

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	8,914,196.62	12,291,432.53
工程款	20,888,877.72	23,720,229.52
履约保证金	300,000.00	300,000.00
招标保证金	654,560.00	696,304.00
其他	65,812.16	188,789.35
合计	30,823,446.50	37,196,755.40

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	11,130,873.41	按合同约定条件付款
客户二	3,596,737.44	按合同约定条件付款
合计	14,727,610.85	--

其他说明

### 42、划分为持有待售的负债

无



#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,710,000.00	20,000,000.00
合计	16,710,000.00	20,000,000.00

其他说明：

报告期末一年内到期的非流动负债，系新疆科新将于下一年度到期偿还的长期借款。详见本报告附注“七、45长期借款”所述。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	4,025,067.04	4,025,067.04
合计	4,025,067.04	4,025,067.04

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

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、51递延收益”所述。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	10,000,000.00	20,000,000.00

长期借款分类的说明：

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，借款利率为与借款期限相对应档次的中国人民银行贷款基准利率，上/下浮动10%。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有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。此外，新疆科新于2015年4月20日与本公司签

订了《抵押协议》，以其自有财产向本公司为其提供的5000万元贷款担保提供抵押反担保。

截止2015年6月30日，新疆科新已偿还到期借款2329万元。

报告期末，上述借款中将于一年内到期的长期借款为1671万元，在“一年内到期的非流动负债”中列报。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

无

#### 47、长期应付款

无

#### 48、长期应付职工薪酬

无

#### 49、专项应付款

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,375,991.44		2,012,533.50	35,363,457.94	收到政府拨款
合计	37,375,991.44		2,012,533.50	35,363,457.94	--

涉及政府补助的项目：

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）制造基地项目>补助资金	4,373,333.38		319,999.98	640,000.00	4,053,333.40	与资产相关
技术改造资金	820,000.00		60,000.00	120,000.00	760,000.00	与资产相关
战略新兴产业发展促进资金	1,257,333.38		92,000.00	184,000.00	1,165,333.38	与资产相关

战略新兴产业发展促进资金	1,856,249.95		137,500.00	275,000.00	1,718,749.95	与资产相关
扶持工业发展资金	5,600,000.08		399,999.96	799,999.92	5,200,000.12	与资产相关
战略性新兴产业专项资金	1,470,000.00		105,000.00	210,000.00	1,365,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造中央预算内投资资金	8,610,000.00		615,000.00	1,230,000.00	7,995,000.00	与资产相关
战略性新兴产业专项资金	663,157.83		47,368.44	94,736.88	615,789.39	与资产相关
土建财政补贴款	2,699,318.32		49,987.38	99,974.76	2,649,330.94	与资产相关
土建财政补贴款	7,292,071.68		135,038.34	270,076.68	7,157,033.34	与资产相关
土建财政补贴款	2,734,526.82		50,639.40	101,278.80	2,683,887.42	与资产相关
合计	37,375,991.44		2,012,533.50	4,025,067.04	35,363,457.94	--

其他说明:

1、其他变动系将于下一会计年度内摊销的计入营业外收入的政府补助，列报于本章节“七、44其他非流动负债”。

2、政府补助的具体情况说明

(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。

(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。

(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。

(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。

(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日和2012年1月6日分别收到扶持工业发展资金7,000,000.00元和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。

(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。

(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。

(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。

(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300万元整。

(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11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目。

(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300万元整。

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,000,000.00			136,500,000.00		136,500,000.00	227,500,000.00

其他说明:

报告期末,公司股本期末余额比期初余额增加136,500,000.00元,增加150%,系根据股东大会审议通过了的《关于公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》实行资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增15股所致。

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	340,957,386.54		136,500,000.00	204,457,386.54
其他资本公积	1,930,404.92			1,930,404.92

合计	342,887,791.46		136,500,000.00	206,387,791.46
----	----------------	--	----------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期末，资本公积期末余额比期初余额减少136,500,000.00元，减少39.81%，系根据股东大会审议通过了的《关于公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》实行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增15股所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	262,520.16	1,133,912.52	1,065,725.94	330,706.74
合计	262,520.16	1,133,912.52	1,065,725.94	330,706.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备，系本集团根据财政部、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。本集团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年度使用。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,845,889.62			13,845,889.62
合计	13,845,889.62			13,845,889.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,667,762.60	54,610,395.23
调整后期初未分配利润	63,667,762.60	54,610,395.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,086,776.33	10,790,220.32
减：提取法定盈余公积		1,732,852.95
期末未分配利润	67,754,538.93	63,667,762.60

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,191,002.45	112,260,013.86	174,260,445.29	151,772,352.98
其他业务	1,232,303.14	552,220.50	4,285,613.66	2,611,763.39
合计	138,423,305.59	112,812,234.36	178,546,058.95	154,384,116.37

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,765.00	11,720.23
城市维护建设税	421,121.46	314,507.27
教育费附加	252,588.75	188,630.12
地方教育费附加	168,392.51	125,780.08
合计	851,867.72	640,637.70

其他说明：

报告期内，营业税金及附加本期发生额较上期发生额增加211,230.02元，增加32.97%，系报告期内缴纳的增值税增加，相应的附加税费增加所致。

**63、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	1,233,225.38	1,198,514.90
运费	5,853,626.76	3,300,547.75
差旅费	399,714.80	410,187.70
业务招待费	462,941.00	368,264.50
办公费	217,919.05	34,906.09
咨询费	305,600.00	102,000.00
折旧费	56,509.77	119,764.36
其他费用	37,855.14	421,304.17
投标费	192,986.00	130,440.00
宣传费	19,417.48	20,000.00
合计	8,779,795.38	6,105,929.47

其他说明：

报告期内，销售费用本期发生额较上期发生额增加2,673,865.91元，增加43.79%，系本报告期销售产品的体积较大，超宽超重运费增加所致。

**64、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	5,631,148.14	5,662,833.98
技术开发费	3,076,856.27	6,791,745.48
折旧费	1,907,451.80	2,169,565.29
办公费	1,527,168.91	948,804.76
税费	1,009,813.21	1,085,840.29
其他费用	0.00	767,332.05
业务招待费	796,004.40	625,182.40
安全经费	1,133,912.52	643,339.94
差旅费	258,863.80	246,896.40
修理费	452,806.46	242,014.33
无形资产摊销	619,758.39	618,593.68
聘请中介机构费	187,037.74	109,061.66
咨询费	115,420.00	780,000.00

合计	16,716,241.64	20,691,210.26
----	---------------	---------------

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,639,394.28	2,333,604.93
减：利息收入	148,063.53	363,233.18
加：贴现息	255,228.06	369,913.51
加：汇兑损失	0.01	-0.08
加：其他	102,636.77	134,095.55
合计	1,849,195.59	2,474,380.73

其他说明：

## 66、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	1,559,625.33	1,278,332.27
二、存货跌价损失	1,501,427.58	187,776.95
合计	3,061,052.91	1,466,109.22

其他说明：

报告期内，资产减值损失本期发生额较上期发生额增加1,594,943.69元，增加108.79%，系本年计提的存货跌价准备增加所致。

## 67、公允价值变动收益

无

## 68、投资收益

无

## 69、营业外收入

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
政府补助	8,184,905.68	8,021,978.16	8,184,905.68



其中：递延收益摊销	2,012,533.50	2,141,078.16	2,012,533.50
其他	15,521.70	57,761.85	15,521.70
合计	8,200,427.38	8,079,740.01	8,200,427.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
"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
什邡高校毕业生见习补贴款		900.00	与收益相关
"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
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
"重型压力容器(含核级)的制造基地项目"战略新兴产业发展扶持财政补助资金	6,000,000.00		与收益相关
2014年工业稳增长市场开拓财政补助资金	100,000.00		与收益相关
新疆2014年度社会保险补贴	40,372.18		与收益相关
沙雅县环境保护局补贴款	30,000.00		与收益相关
武汉市知识产权局专利补助金	2,000.00		与收益相关
合计	6,172,372.18	5,880,900.00	--

其他说明：

1、摊销递延收益且计入本年营业外收入的政府补助详细情况见本报告附注之“七、51.递延收益”。

2、本年度收到的与收益相关的政府补助情况说明：

(1) 根据2014年12月9日什邡市财政局下发的《关于下达市工信局2014年市级战略新兴产业发展扶持专项资金的通知》(什财企字[2014]28号)，本公司于2015年4月23日收到什邡市财政局下拨的战略新兴产业发展扶持专项资金600万元。

(2) 根据2014年12月23日财政厅和省经济和信息化委员会下发的《关于下达2014年工业应急、激励和要素保障专项资金(稳增长市场开拓)的通知》(川财建[2014]272号)，本公司于2015年6月8日收到什邡市财政局下拨资金10万元。

(3) 根据新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅、新疆维吾尔自治区财政厅关于印发《自治区社会保险补贴办法》的通知(新人社发〔2015〕55号)，本公司于2015年1月收到2014年度社会保险补贴40,372.18元。

(4) 本公司于2015年1月7日收到沙雅县环境保护局补贴款3万元。

(5) 本公司于2015年6月29日收到的武汉市知识产权局下拨的“一种氨法脱硫酸离心分离硫酸铵后母液处理新方法”专利资助费2000元。

## 70、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	
其中：固定资产处置损失		57,865.28	
对外捐赠	40,000.00		40,000.00
其他	2,206.29	2,691.79	2,206.29
合计	42,206.29	60,557.07	42,206.29

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,028,269.34	
递延所得税费用	-285,190.99	344,724.68
合计	743,078.35	344,724.68

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,511,139.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	376,670.86
子公司适用不同税率的影响	-708,349.82
非应税收入的影响	-48,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,751.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,049,005.63
所得税费用	743,078.35

其他说明

## 72、其他综合收益

无

**73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	148,063.53	275,569.84
政府补助	6,172,372.18	2,880,900.00
其他	998,306.60	684,481.43
合计	7,318,742.31	3,840,951.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的技术研发费	1,895,242.06	2,463,262.47
运费	3,730,302.54	2,312,595.00
投标费	190,986.00	746,374.00
手续费	102,636.77	134,095.55
办公费	4,981,815.10	4,739,672.76
其他付现费用及往来款项	6,386,980.27	6,175,095.27
咨询费	421,020.00	879,169.81
营业外支出	225.00	
合计	17,709,207.74	17,450,264.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新疆科新金融贷款政府贴息收入		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(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	本期发生额	上期发生额
受限货币资金的减少	4,554,072.73	
往来借款		6,000,000.00
合计	4,554,072.73	6,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金的增加		1,321,153.90
归还借款及利息		6,021,276.50
合计		7,342,430.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、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	1,768,060.73	458,133.46
加：资产减值准备	3,061,052.91	1,466,109.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,176,654.10	16,622,025.91
无形资产摊销	622,944.81	621,780.10
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）	1,528,238.78	2,159,086.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,135,368.36	344,058.28
存货的减少（增加以“—”号填列）	14,745,899.95	27,423,630.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,648,244.83	-41,217,350.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-23,044,443.15	-32,765,374.17

填列)		
经营活动产生的现金流量净额	-3,925,205.06	-24,830,035.98
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	2,390,526.81	9,916,264.27
减: 现金的期初余额	12,046,146.48	28,144,683.19
现金及现金等价物净增加额	-9,655,619.67	-18,228,418.92

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,390,526.81	12,046,146.48
其中: 库存现金	46,032.01	39,469.40
可随时用于支付的银行存款	2,344,494.80	12,006,677.08
三、期末现金及现金等价物余额	2,390,526.81	12,046,146.48

其他说明:

## 75、所有者权益变动表项目注释

无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,525,480.00	承兑汇票保证金和保函保证金
固定资产	22,928,525.98	已抵押用于银行借款
无形资产	3,972,506.34	已抵押用于银行借款
合计	32,426,512.32	--

其他说明：

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1.43	6.1136	8.74

其他说明：

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

不适用

## 78、套期

不适用

## 79、其他

无

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉星联和工程有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	技术服务	51.00%		非同一控制下企业合并
新疆科新重装有限公司	新疆阿克苏地区沙雅县	新疆阿克苏地区沙雅县	压力容器制造、销售	70.00%		新设设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆科新重装有限公司	30.00%	-1,317,822.67		7,637,119.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆科新重装有限公司	54,908,014.54	126,809,764.47	181,717,779.01	118,338,389.12	37,666,041.21	156,004,430.33	50,351,027.63	130,211,822.70	180,562,850.33	101,618,917.99	49,069,074.73	150,687,992.72

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆科新重装有限公司	5,753,470.21	-4,392,742.25	-4,392,742.25	-3,521,651.34	48,452,059.70	499,565.08	499,565.08	-2,263,050.92

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

单位：元

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

不适用

**4、重要的共同经营**

不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

不适用

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

不适用

**十一、公允价值的披露**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

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	43,623,370.00	19,649,348.00	19.18%	21.59%



林祯荣	43,623,371.00	19,649,348.00	19.18%	21.59
林祯富	30,248,630.00	13,099,452.00	13.30%	14.40

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川晨光科新塑胶有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
四川科雅房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
什邡市麟凤投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川晨光科新塑胶有限责任公司	化工设备		15,384.61
四川晨光科新塑胶有限责任公司	收过网电费	349,558.59	232,609.41

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆科新	50,000,000.00	2012年08月01日	2017年08月01日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	929,000.00	997,000.00

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川晨光科新塑胶	54,300.96	2,715.05	38,756.12	1,937.81

	有限责任公司				
--	--------	--	--	--	--

**(2) 应付项目**

无

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十三、股份支付**

不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同**

截止2015年6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100,113,221.76元，具体情况如下：

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	16,289,547.45	13,252,131.94	3,037,415.51	2015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	62,980,840.84	20,842,833.47	2015年度及以后
<b>合计</b>	100,113,221.76	76,232,972.78	23,880,248.98	

(2)除上述承诺事项外，截止2015年6月30日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

1、2014年12月4日，四川省乐山市中级人民法院公告：该院于2014年12月4日裁定宣告四川新光硅业科技有限责任公司破产。具体内容详见乐山日报2014年12月10日星期刊登的《四川省乐山市中级人民法院公告》（2014）乐民破字第2-2号之相关内容。目前，该公司相关破产程序工作正在进行中。截止2015年6月30日，四川新光硅业科技有限责任公司尚欠本公司货款2,417,500.00元。鉴于四川新光硅业科技有限责任公司的资产及负债状况，该款项收回的可能性较小，本公司已对该款项全额计提了坏账准备。

2、截止2015年6月30日，本公司从中国建设银行四川省分行获得3,890.00万元授信额度，授信有效期

至2015年12月23日。从中国工商银行四川分行获得3,500.00万元授信额度，授信有效期至2015年9月9日。

截止2015年6月30日，本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6,416,500.00元，开具保函美元27,338.40元，保函人民币5,116,650.00元，流动资金贷款10,000,000.00元；在中国工商银行什邡支行开具保函人民币2,287,500.00元。

3、合并报表范围内的担保情况见本报告附注十二、关联方及关联交易的披露。

4、除上述或有事项外，截止2015年6月30日，本集团无其他需要披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

#### 4、年金计划

无

#### 5、终止经营

无

#### 6、分部信息

无

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

#### 8、其他

2015年4月21日，本公司之控股子公司—新疆科新向克拉玛依仲裁委员会提交了《仲裁申请书》，请求克拉玛依仲裁委员会依法裁决克拉玛依盈德气体有限公司按合同约定履行接收吸附塔及容器设备义务，并按合同约定向新疆科新支付设备进度款872.62万元。2013年2月，克拉玛依盈德气体有限公司与新疆科新签订三份《采购合同》，由新疆科新为其制造吸附塔设备29台、容器设备33台，合同总价款1,154.00万元。合同签订后，克拉玛依盈德气体有限公司支付了20%预付款230.00万元，新疆科新按照合同约定的交货期限基本完成了设备的制作义务，并陆续向对方交付了部分吸附塔设备。2013年9月，克拉玛依盈德气体有限公司向新疆科新发出《关于设备推迟交货函》，说明项目暂缓及暂缓交货，致使新疆科新至今无法向其交付货物。新疆科新已多次向克拉玛依盈德气体有限公司发函，要求克拉玛依盈德气体有限公司收货并支付货款，但克拉玛依盈德气体有限公司却以种种理由拒不履行收货及付款义务，为此，新疆科新于2015年4月21日向克拉玛依仲裁委员会提出了仲裁申请。截止本报告批准报出日，该仲裁案件的资料仍在进一步审核中，尚未正式开庭。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	2,417,500.00	1.35%	2,417,500.00	100.00%		2,417,500.00	1.54%	2,417,500.00	100.00%	

应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,936,532.09	98.65%	10,605,407.03	5.99%	166,331,125.06	154,461,925.85	98.46%	10,207,540.41	6.61%	144,254,385.44
合计	179,354,032.09	100.00%	13,022,907.03		166,331,125.06	156,879,425.85	100.00%	12,625,040.41		144,254,385.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川新光硅业科技有限责任公司	2,417,500.00	2,417,500.00	100.00%	该公司已宣告破产
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：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	126,911,356.54	6,345,567.83	5.00%
1 年以内小计	126,911,356.54	6,345,567.83	5.00%
1 至 2 年	32,468,920.98	3,246,892.10	10.00%
2 至 3 年	2,112,120.00	422,424.00	20.00%
3 年以上	743,422.20	405,773.10	
3 至 4 年	402,802.20	201,401.10	50.00%
4 至 5 年	340,620.00	204,372.00	60.00%
5 年以上	184,750.00	184,750.00	100.00%
合计	162,420,569.72	10,605,407.03	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

本公司对纳入合并范围内的应收款项根据信用风险特征确定为“交易对象关系组合”，该类组合不计提坏账准备。

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
交易对象关系组合			
新疆科新	14,515,962.37		

合计	14,458,162.37		
----	---------------	--	--

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 397,866.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 90,458,885.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例 50.44%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,189,358.70 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,362,291.74	100.00%	319,706.77	0.72%	44,042,584.97	20,993,555.11	100.00%	248,989.62	1.19%	20,744,565.49
合计	44,362,291.74	100.00%	319,706.77	0.72%	44,042,584.97	20,993,555.11	100.00%	248,989.62	1.19%	20,744,565.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,514,135.32	225,706.77	5.00%
1 年以内小计	4,514,135.32	225,706.77	5.00%
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00%
2 至 3 年	245,000.00	49,000.00	20.00%
3 年以上	50,000.00	25,000.00	50.00%
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
合计	5,009,135.32	319,706.77	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

本公司对纳入合并范围内的应收款项根据信用风险特征确定为“交易对象关系组合”，该类组合不计提坏账准备。

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
交易对象关系组合			
新疆科新	38,353,156.42		
武汉星联合	1,000,000.00		
合计	39,353,156.42		—

其他应收款年末余额较年初余额增加 23,298,019.48 元，增加 1.12 倍，主要系与本公司之控股子公司——新疆科新往来款增加所致。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 70,717.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

无

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	1,634,384.31	983,301.49



投标、履约保证金	3,073,000.00	2,184,000.00
其他零星款项	301,751.01	427,490.95
新疆科新借款及代垫款	38,353,156.42	17,398,762.67
武汉星联合借款	1,000,000.00	
合计	44,362,291.74	20,993,555.11

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	借款	38,353,156.42	2 年以内	86.45%	
客户二	借款	1,000,000.00	1 年以内	2.25%	
客户三	投标保证金	987,000.00	1 年以内	2.22%	49,350.00
客户四	履约保证金	600,000.00	1 年以内	1.35%	30,000.00
客户五	履约保证金	359,000.00	1 年以内	0.81%	17,950.00
合计	--	41,299,156.42	--	93.10%	97,300.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,000,000.00		41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00
合计	41,000,000.00		41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉星联和工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
新疆科新重装有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
合计	41,000,000.00			41,000,000.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

无

**(3) 其他说明**

无

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,238,731.04	107,890,973.28	139,984,630.37	121,394,421.52
其他业务	1,232,303.14	552,220.50	4,336,641.96	2,611,763.39
合计	132,471,034.18	108,443,193.78	144,321,272.33	124,006,184.91

其他说明：

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**6、其他****十八、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
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）	8,184,905.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,684.59	
减：所得税影响额	973,147.22	
少数股东权益影响额	438,651.17	
合计	6,746,422.70	--

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。

不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.80%	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	-0.52%	-0.01	-0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

## 4、其他

无

## 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2015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

二〇一五年八月二十四日