

四川科新机电股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引

审计报告

公司财务报告

- 合并资产负债表
- 母公司资产负债表
- 合并利润表
- 母公司利润表
- 合并现金流量表
- 母公司现金流量表
- 合并所有者权益变动表
- 母公司所有者权益变动表
- 财务报表附注

审计报告

XYZH/2020CDA40018

四川科新机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川科新机电股份有限公司（以下简称科新机电）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科新机电 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科新机电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注四、22，附注六、28，附注十六、4。 科新机电在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入。2019 年度科新机电营业收入为 5.94 亿元，其中产品销售收入约占科新机电营业收	2019 年度财务报表审计中，执行了以下程序： 1、我们了解、评估了管理层对科新机电销售与收款流程的内部控制的设计有效性，从合同评审、合同签订、产品生产计划、产品入库、产品出库、产品签收、开具发票、收款、记账等整个流程进行

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>入的 98.84%。我们关注产品销售收入的确 认。</p> <p>对产品销售收入确认的关注主要由于产品销 售收入占比大，收入确认是否在恰当的财务 报表期间入账可能存在潜在错报。</p>	<p>了解和穿行检查。</p> <p>2、我们通过抽样检查销售合同及对销售与 收款内部控制进行了解测试，对与产品销 售收入确认有关的重大风险及报酬转移时 点进行了分析评估，进而评估科新机电产 品销售收入的确认政策。</p> <p>3、对主要合同进行逐项检查，获取生 产、仓储、发运等不同业务部门资料进 行核对，并核对至客户签收单等支持性文 件。对在资产负债表日前大额发货进行 重点关注，并执行专项函证程序，以评估 销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>4、对毛利率异常的合同单独进行分析。</p> <p>5、选取收入样本，结合应收账款、预收 账款余额进行函证，以验证销售收入和应 收账款、预收账款是否存在/发生及金额的 准确记录。</p> <p>6、结合存货盘点，对已完工产品的发货情 况和发出商品进行检查，是否满足收入确 认条件，检查收入确认的完整性。</p>

四、其他信息

科新机电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科新机电 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科新机电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科新机电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科新机电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科新机电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科新机电不能持续经营。

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

(6) 就科新机电实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何勇

中国注册会计师：李关毅

中国 北京

二〇二〇年三月二十五日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	69,380,772.23	41,067,187.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	72,001,387.20	
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	六、3	75,430,365.63	36,093,217.33
应收账款	六、4	215,227,762.87	299,636,359.30
应收款项融资	六、5	36,162,993.54	
预付款项	六、6	61,611,291.04	39,367,786.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	4,360,653.68	11,132,821.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	242,885,428.73	172,749,956.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	551,612.61	990,981.15
流动资产合计		777,612,267.53	601,038,310.78
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	181,337,544.60	195,863,954.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	23,266,548.12	15,860,651.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	11,461,368.23	8,079,395.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		216,065,460.95	219,804,001.81
资产总计		993,677,728.48	820,842,312.59

法定代表人：林祯华 主管会计工作负责人：杨辉 会计机构负责人：杜兰

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、13	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	六、14	71,735,042.96	17,627,077.00
应付账款	六、15	80,056,609.23	48,739,931.90
预收款项	六、16	205,714,557.34	149,279,647.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	13,116,513.36	12,996,286.92
应交税费	六、18	11,019,311.97	5,830,923.60
其他应付款	六、19	3,630,705.93	27,721,778.43
其中：应付利息		5,316.73	5,316.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	-	1,219,000.00
流动负债合计		389,272,740.79	267,414,645.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	3,680,916.71	3,680,916.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,680,916.71	3,680,916.71
负债合计		392,953,657.50	271,095,562.37
股东权益：			
股本	六、22	231,599,000.00	234,397,647.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	239,688,301.46	251,134,767.69
减：库存股	六、24	-	14,245,113.23
其他综合收益			
专项储备	六、25	284,144.05	

盈余公积	六、26	19,149,754.20	14,750,323.01
一般风险准备			
未分配利润	六、27	99,403,889.06	63,709,125.75
归属于母公司股东权益合计		590,125,088.77	549,746,750.22
少数股东权益		10,598,982.21	
股东权益合计		600,724,070.98	549,746,750.22
负债和股东权益总计		993,677,728.48	820,842,312.59

法定代表人：林祯华 主管会计工作负责人：杨辉 会计机构负责人：杜兰

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		56,432,091.48	37,340,658.26
交易性金融资产		72,001,387.20	
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		63,723,164.99	36,093,217.33
应收账款	十五、1	200,726,010.53	285,807,380.67
应收款项融资		36,062,993.54	
预付款项		56,304,833.17	36,231,023.74
其他应收款	十五、2	2,638,650.30	8,637,289.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		242,392,356.88	172,162,838.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		143.57	611,371.57
流动资产合计		730,281,631.66	576,883,779.69

非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	38,913,700.00	30,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		180,928,727.84	194,510,342.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,303,335.04	15,827,420.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,861,329.55	7,819,012.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		245,007,092.43	248,156,775.13
资产总计		975,288,724.09	825,040,554.82

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		71,735,042.96	17,627,077.00
应付账款		78,074,761.94	46,747,986.14
预收款项		205,573,124.18	148,193,882.11
应付职工薪酬		11,588,154.85	10,965,848.26
应交税费		10,039,133.51	5,773,825.59
其他应付款		3,540,705.93	40,413,008.72
其中：应付利息		5,316.73	5,316.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	1,219,000.00
流动负债合计		384,550,923.37	274,940,627.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,680,916.71	3,680,916.71

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,680,916.71	3,680,916.71
负债合计		388,231,840.08	278,621,544.53
股东权益：			
股本		231,599,000.00	234,397,647.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,688,301.46	251,134,767.69
减：库存股		-	14,245,113.23
其他综合收益			
专项储备		284,144.05	
盈余公积		19,149,754.20	14,750,323.01
未分配利润		96,335,684.30	60,381,385.82
股东权益合计		587,056,884.01	546,419,010.29
负债和股东权益总计		975,288,724.09	825,040,554.82

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

合并利润表

2019年度

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		594,322,537.21	475,538,627.22
其中：营业收入	六、28	594,322,537.21	475,538,627.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		528,970,924.89	454,613,402.76
其中：营业成本	六、28	434,590,483.26	379,395,274.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	4,599,813.78	4,841,409.20
销售费用	六、30	39,365,961.53	29,127,281.09
管理费用	六、31	30,936,227.10	25,737,991.99
研发费用	六、32	18,684,672.53	14,479,676.40
财务费用	六、33	793,766.69	1,031,769.38
其中：利息费用		762,992.57	563,749.54
利息收入		454,807.53	285,274.48
加：其他收益	六、34	11,314,730.16	2,670,223.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	207,665.78	
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终 止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填 列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号 填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	六、36	-26,130,167.25	
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	六、37	-2,704,359.54	-15,056,349.76
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	六、38	-4,516.65	-751,927.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,034,964.82	7,787,170.65
加：营业外收入	六、39	3,242,693.18	1,718,495.91
减：营业外支出	六、40	2,173,809.90	1,325,830.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		49,103,848.10	8,179,836.06
减：所得税费用	六、41	5,856,389.20	1,341,000.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,247,458.90	6,838,835.83
（一）按经营持续性分类		43,247,458.90	6,838,835.83
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号 填列）		43,247,458.90	6,838,835.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号 填列）			
（二）按所有权归属分类		43,247,458.90	6,838,835.83
1.归属于母公司所有者的净利润 （净亏损以“-”号填列）		43,734,776.69	6,838,835.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填 列）		-487,317.79	

列)			
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) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		43,247,458.90	6,838,835.83
归属于母公司股东的综合收益总额		43,734,776.69	6,838,835.83
归属于少数股东的综合收益总额		-487,317.79	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1888	0.0295
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1888	0.0295

本年未发生同一控制下企业合并

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

母公司利润表

2019年度

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	564,272,834.14	443,531,064.76
减：营业成本	十五、4	412,111,060.82	356,190,727.57
税金及附加		4,590,496.98	4,834,066.10
销售费用		36,312,612.55	23,820,386.83
管理费用		28,219,887.77	24,794,853.44
研发费用		18,684,672.53	14,479,676.40
财务费用		1,292,865.91	1,024,386.29
其中：利息费用		1,226,481.24	563,749.54
利息收入		422,554.89	279,486.44
加：其他收益		11,006,430.16	2,640,223.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	107,523.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,935,524.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,207,996.27	-14,595,141.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,516.65	-546,149.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,027,153.61	5,885,900.65
加：营业外收入		3,242,693.18	1,718,495.91
减：营业外支出		2,173,675.52	1,322,766.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,096,171.27	6,281,630.11

减：所得税费用		6,101,859.41	690,085.23
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		43,994,311.86	5,591,544.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,994,311.86	5,591,544.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		43,994,311.86	5,591,544.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

合并现金流量表

2019年度

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		481,960,632.73	322,936,420.47
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,283,142.63	2,338,677.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、42 (1)	18,715,047.12	1,953,204.72
经营活动现金流入小计		503,958,822.48	327,228,302.54
购买商品、接受劳务支付的现金		227,044,894.62	174,635,437.70
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		69,038,436.19	64,187,181.08
支付的各项税费		31,249,849.28	27,830,870.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、42 (1)	43,648,259.07	29,503,430.13
经营活动现金流出小计		370,981,439.16	296,156,919.81
经营活动产生的现金流量净额	六、42 (2)	132,977,383.32	31,071,382.73
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		52,886.38	943,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	六、42 (1)	119,207,665.78	
投资活动现金流入小计		119,260,552.16	943,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,541,958.48	6,043,399.79
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	六、42 (1)	191,000,000.00	
投资活动现金流出小计		198,541,958.48	6,043,399.79
投资活动产生的现金流量净额		-79,281,406.32	-5,100,199.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,086,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		8,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42 (1)	-	45,536,271.75
筹资活动现金流入小计		11,086,300.00	49,536,271.75
偿还债务所支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,236,975.90	3,344,266.70
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	六、42 (1)	51,974,100.39	64,124,914.30
筹资活动现金流出小计		64,211,076.29	72,469,181.00
筹资活动产生的现金流量净额		-53,124,776.29	-22,932,909.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,396.51	5,330.93
五、现金及现金等价物净增加额		584,597.22	3,043,604.62
加：期初现金及现金等价物余额		24,303,711.16	21,260,106.54
六、期末现金及现金等价物余额		24,888,308.38	24,303,711.16

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		454,755,363.51	297,456,443.45
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		18,374,494.48	1,933,332.15
经营活动现金流入小计		473,129,857.99	299,389,775.60
购买商品、接受劳务支付的现金		198,826,320.76	152,472,174.34
支付给职工以及为职工支付的现金		64,430,391.65	61,563,269.41
支付的各项税费		31,072,249.31	26,442,102.57
支付其他与经营活动有关的现金		42,987,676.33	27,680,579.05
经营活动现金流出小计		337,316,638.05	268,158,125.37
经营活动产生的现金流量净额		135,813,219.94	31,231,650.23
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		52,886.38	743,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		105,107,523.32	
投资活动现金流入小计		105,160,409.70	743,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,006,086.24	6,003,165.65
投资支付的现金		8,913,700.00	
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		177,000,000.00	
投资活动现金流出小计		192,919,786.24	6,003,165.65
投资活动产生的现金流量净额		-87,759,376.54	-5,259,965.65
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		8,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	45,536,271.75
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	49,536,271.75
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,700,464.57	3,344,266.70
支付其他与筹资活动有关的现金		51,991,376.77	65,911,159.60
筹资活动现金流出小计		64,691,841.34	74,255,426.30
筹资活动产生的现金流量净额		-56,691,841.34	-24,719,154.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		444.00	5,330.93
五、现金及现金等价物净增加额		-8,637,553.94	1,257,860.96
加：期初现金及现金等价物余额		20,577,181.57	19,319,320.61
六、期末现金及现金等价物余额		11,939,627.63	20,577,181.57

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：四川科新机电 股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	234,397,647.00				251,134,767.69	14,245,113.23		-	14,750,323.01		63,709,125.75		549,746,750.22		549,746,750.22
加：会计政策变更											-166,598.80		-166,598.80		-166,598.80
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	234,397,647.00				251,134,767.69	14,245,113.23		-	14,750,323.01		63,542,526.95		549,580,151.42	-	549,580,151.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,798,647.00				-11,446,466.23	-	14,245,113.23	284,144.05	4,399,431.19		35,861,362.11		40,544,937.35	10,598,982.21	51,143,919.56
（一）综合收益总额											43,734,776.69		43,734,776.69	-487,317.79	43,247,458.90
（二）股东投入和减少资本	-2,798,647.00				-11,446,466.23	-	14,245,113.23	-	-		-		-	11,086,300.00	11,086,300.00
1. 股东投入的普通股													-	11,086,300.00	11,086,300.00

2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额	-2,798,647.00				-11,446,466.23	-	14,245,113.23						-		-
4.其他													-		-
(三)利润分配	-				-	-	-	4,399,431.19	-7,873,414.58	-3,473,983.39	-		-3,473,983.39		-3,473,983.39
1.提取盈余公积								4,399,431.19	-4,399,431.19	-			-		-
2.提取一般风险准备										-			-		-
3.对股东的分配										-3,473,983.39			-3,473,983.39		-3,473,983.39
4.其他													-		-
(四)股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-			-		-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
(五)专项储备	-				-	-	284,144.05	-					284,144.05	-	284,144.05

1.本年提取							1,787,062.13					1,787,062.13		1,787,062.13
2.本年使用							1,502,918.08					1,502,918.08		1,502,918.08
(六)其他												-		-
四、本年年末余额	231,599,000.00				239,688,301.46	-	284,144.05	19,149,754.20		99,403,889.06		590,125,088.77	10,598,982.21	600,724,070.98

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：四川科新机电 股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	237,514,202.00				264,290,677.64	30,108,378.18		577,103.63	14,191,168.52		60,208,632.41		546,673,406.02		546,673,406.02
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、本年初余额	237,514,202.00	-	-	-	264,290,677.64	30,108,378.18	-	577,103.63	14,191,168.52	-	60,208,632.41	-	546,673,406.02	-	546,673,406.02

三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,116,555.00	-	-	-	-13,155,909.95	-15,863,264.95	-	-577,103.63	559,154.49	-	3,500,493.34	-	3,073,344.20	-	3,073,344.20
(一) 综合收益总额											6,838,835.83		6,838,835.83		6,838,835.83
(二) 股东投入和减少资本	-3,116,555.00	-	-	-	-13,155,909.95	-15,863,264.95	-	-	-	-	-	-	-409,200.00	-	-409,200.00
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-3,116,555.00				-13,155,909.95	-15,863,264.95							-409,200.00		-409,200.00
4. 其他													-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	559,154.49	-	-3,338,342.49	-	-2,779,188.00	-	-2,779,188.00
1. 提取盈余公积									559,154.49		-559,154.49		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-2,779,188.00		-2,779,188.00		-2,779,188.00
4. 其他													-		-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-		-
5. 其他综合收益结转留存收益														-		-
6. 其他														-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-577,103.63	-	-	-	-	-	-577,103.63	-	-577,103.63
1. 本年提取								1,697,281.18						1,697,281.18		1,697,281.18
2. 本年使用								2,274,384.81						2,274,384.81		2,274,384.81
(六) 其他														-		-
四、本年年末余额	234,397,647.00	-	-	-	251,134,767.69	14,245,113.23	-	-	14,750,323.01	-	63,709,125.75	-	549,746,750.22	-	549,746,750.22	

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	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	其他	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	234,397,647.00	-	-	-	251,134,767.69	14,245,113.23	-	-	14,750,323.01	60,381,385.82	-	546,419,010.29
加：会计政策变更										-166,598.80		-166,598.80
前期差错更正												-
其他												-

二、本年年初余额	234,397,647.00	-	-	-	251,134,767.69	14,245,113.23	-	-	14,750,323.01	60,214,787.02	-	546,252,411.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,798,647.00	-	-	-	-11,446,466.23	- 14,245,113.23	-	284,144.05	4,399,431.19	36,120,897.28	-	40,804,472.52
(一) 综合收益总额										43,994,311.86		43,994,311.86
(二) 股东投入和减少资本	-2,798,647.00	-	-	-	-11,446,466.23	- 14,245,113.23	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-2,798,647.00				-11,446,466.23	- 14,245,113.23						-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,399,431.19	-7,873,414.58	-	-3,473,983.39
1. 提取盈余公积									4,399,431.19	-4,399,431.19		-
2. 对股东的分配										-3,473,983.39		-3,473,983.39
3. 其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	284,144.05	-	-	-	284,144.05
1.本年提取								1,787,062.13				1,787,062.13
2.本年使用								1,502,918.08				1,502,918.08
(六) 其他												-
四、本年年末余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	284,144.05	19,149,754.20	96,335,684.30	-	587,056,884.01

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：四川科新机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	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	其他	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	237,514,202.00				264,290,677.64	30,108,378.18		577,103.63	14,191,168.52	58,128,183.43		544,592,957.04
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	237,514,202.00	-	-	-	264,290,677.64	30,108,378.18	-	577,103.63	14,191,168.52	58,128,183.43	-	544,592,957.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,116,555.00	-	-	-	-13,155,909.95	-15,863,264.95	-	-577,103.63	559,154.49	2,253,202.39	-	1,826,053.25
（一）综合收益总额										5,591,544.88		5,591,544.88
（二）股东投入和减少资本	-3,116,555.00	-	-	-	-13,155,909.95	-15,863,264.95	-	-	-	-	-	-409,200.00
1.股东投入的普通												-

股												
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额	-3,116,555.00				-13,155,909.95	-15,863,264.95						-409,200.00
4.其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	559,154.49	-3,338,342.49	-	-2,779,188.00
1.提取盈余公积									559,154.49	-559,154.49		-
2.对股东的分配										-2,779,188.00		-2,779,188.00
3.其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-577,103.63	-	-	-	-577,103.63
1.本年提取								1,697,281.18				1,697,281.18
2.本年使用								2,274,384.81				2,274,384.81
(六) 其他												-
四、本年年末余额	234,397,647.00	-	-	-	251,134,767.69	14,245,113.23	-	-	14,750,323.01	60,381,385.82	-	546,419,010.29

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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。

2010年6月经中国证券监督管理委员会《关于核准四川科新机电股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]831号)核准,本公司公开发行人民币普通股(A股)2300.00万股,并于2010年7月8日在深圳证券交易所创业板挂牌上市,注册资本变更为9,100.00万元。

截至2019年12月31日,本公司注册资本及股本231,599,000.00元。

本公司统一社会信用代码:91510600205366604X;注册地址:四川省什邡市马祖镇;法定代表人:林祯华。

本公司属于专用设备制造业。主要从事三类压力容器产品的开发、生产和销售。经营范围为:三类压力容器的设计、制造、安装、销售;压力管道安装;石油钻采设备、油田环保设备、采油机械设备、井口设备、输油设备、石油钻井机械设备及零配件、仪器仪表的设计、制造、安装、销售;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、石油助剂、化工产品(均不含危险化学品及易制毒化学品)的销售;机电设备技术咨询;工程设备租赁及技术服务;工程项目总承包;经营进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括子公司3家,分别为四川科新能源环保科技有限公司(以下简称科新能源环保)、四川科德孚石化装备有限公司(以下简称科德孚)、科新重装(宁夏)化工设备有限公司(以下简称科新重装(宁夏)),科德孚、科新重装(宁夏)为本年度新成立并纳入合并财务报表范围的子公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司本年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,本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、政府补助等。

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。

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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

(1) 对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

(2) 对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是持有以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目以外,此类金融资产在持有期间以公允价值进行后续计量,公允价值变动(包括相关汇兑损益)计入其他综合收益。持有期间按实际利率法计算的利息收益、按预期信用损失确认的减值及相关汇

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

兑损益,计入当期损益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括:本集团对攀枝花农村商业银行股份有限公司的权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团按摊余成本计量的金融负债主要包括借款、应付票据和应付款项。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负债,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、11.应收账款”。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、客户性质及信用风险、初始确认日期等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

应收账款减值准备具体计提方法如下:

(1) 年末对有客观证据表明应收账款已发生减值的,应单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计量预期信用损失,计提信用损失准备。

(2) 本集团合并报表范围内各公司之间的应收账款,不计提信用损失准备。

(3) 本集团合并报表范围内各公司以及单项减值测试之外的应收账款,本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	违约损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	60%
5年以上	100%

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

本集团以预期信用损失为基础,对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、11.应收账款”。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照账龄为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款减值准备具体计提方法如下:

(1) 年末对有客观证据表明其他应收款已发生减值的,应单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计量预期信用损失,计提信用损失准备。

(2) 本集团合并报表范围内各公司之间的其他应收款,不计提信用损失准备。

(3) 本集团合并报表范围内各公司以及单项减值测试之外的其他应收款,本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	违约损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	60%
5年以上	100%

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、周转材料(低值易耗品、包装物)、劳务成本等。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。

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;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。本集团对子公司投资采用成本法核算,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 固定资产

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，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计残值率、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5%	2.375-4.75
生产用设备	5-10	5%	9.50—19.00
运输设备	5	5%	19.00
办公设备	5	5%	19.00
电子设备	5	5%	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 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。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术和软件等,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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利权、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。

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。

本集团研究开发项目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。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,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不在以后期间确认为资产。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。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和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。

减值测试后,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。

20. 职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资,职工福利费,社会保险中的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生,在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入、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相关的经济利益很可能流入企业;

④收入的金额能够可靠地计量;

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团的商品销售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并销售。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。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 提供劳务收入的确认:

本集团提供劳务收入包括油田技术服务、理化检测服务、设计服务等取得的收入。本集团油田技术服务是指从油田作业方承接的随钻泥浆无害化处理服务、油泥无害化处理服务、压裂返排液无害化处理服务等业务。

本集团油田技术服务收入的确认: 本集团相关服务已经提供、取得客户确认的结算清单、相关劳务成本能够可靠计量时, 确认劳务收入的实现。提供劳务收入按照结算清单上的结算金额确定。

本集团理化检测服务、设计服务收入的确认: 本集团相关服务在完成服务合同中约定结算的具体服务内容并经客户书面确认、与服务相关劳务成本能够可靠计量时, 确认劳务收入的实现。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括专项补助等。其中, 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; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(以上四项简称新金融工具准则),本公司自2019年1月1日起实施。	经第四届董事会第九次会议审议通过	注1
财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照规定编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	经第四届董事会第十三次会议审议通过	注2
财政部于2019年9月19日颁布了《关于修订印发合并财务报表		

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号以下简称“修订通知”),对合并财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据《修订通知》的有关要求,公司应当结合《修订通知》的要求对合并财务报表格式进行相应调整。

注1:根据新金融工具准则相关规定,本公司对原会计政策进行了变更,并对因会计政策变更产生的累积影响数调整2019年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容如下:

(1)以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类;

(2)将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”,要求考虑金融资产未来预期信用损失情况,从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备;

(3)调整非交易性权益工具投资的会计处理,允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益;

(4)进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理;

(5)套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合,更好地反映企业的风险管理活动。

本次会计政策变更对2019年年初财务报表相关项目及金额影响如下:

合并财务报表:

报表项目	按原准则列示的账面价值 (2018年12月31)	调整金额	按新准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
应收票据	36,093,217.33	-32,369,244.19	3,723,973.14
递延所得税资产	8,079,395.83	29,399.79	8,108,795.62
未分配利润	63,709,125.75	-166,598.80	63,542,526.95
应收款项融资		32,173,245.60	32,173,245.60

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司财务报表:

报表项目	按原准则列示的账面价值 (2018年12月31)	调整金额	按新准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
应收票据	36,093,217.33	-32,369,244.19	3,723,973.14
递延所得税资产	7,819,012.29	29,399.79	7,848,412.08
未分配利润	60,381,385.82	-166,598.80	60,214,787.02
应收款项融资		32,173,245.60	32,173,245.60

注2:根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)及《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)的要求,本公司对财务报表相关项目进行列报调整,并对可比会计期间的比较数据进行了调整。

1、资产负债表

- (1)原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目;
- (2)原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目;
- (3)新增“应收款项融资”项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等;

2、利润表

- (1)“投资收益”项目下新增“其中:以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”项目,反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失;
- (2)“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后;
- (3)原“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”;原“减:信用减值损失”调整为“加:信用减值损失(损失以“-”号填列)”。

3、现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填报。

4、所有者权益变动表

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所有者权益变动表,明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径,“其他权益工具持有者投入资本”项目,反映企业发行在外的除普通股以外分类为权益工具的金融工具持有者投入资本的金额。

本次会计政策变更对2018年度财务报表项目及金额影响如下:

合并财务报表:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	335,729,576.63	应收票据	36,093,217.33
		应收账款	299,636,359.30
应付票据及应付账款	66,367,008.90	应付票据	17,627,077.00
		应付账款	48,739,931.90
资产减值损失	15,056,349.76	资产减值损失	-15,056,349.76

母公司财务报表:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	321,900,598.00	应收票据	36,093,217.33
		应收账款	285,807,380.67
应付票据及应付账款	64,375,063.14	应付票据	17,627,077.00
		应付账款	46,747,986.14
资产减值损失	14,595,141.20	资产减值损失	-14,595,141.20

(2) 重要会计估计变更: 无。

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	41,067,187.85	41,067,187.85	
应收票据	36,093,217.33	3,723,973.14	-32,369,244.19
应收账款	299,636,359.30	299,636,359.30	
应收款项融资		32,173,245.60	32,173,245.60

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	39,367,786.85	39,367,786.85	
其他应收款	11,132,821.73	11,132,821.73	
存货	172,749,956.57	172,749,956.57	
其他流动资产	990,981.15	990,981.15	
流动资产合计	601,038,310.78	600,842,312.19	-195,998.59
非流动资产:			
固定资产	195,863,954.43	195,863,954.43	
无形资产	15,860,651.55	15,860,651.55	
递延所得税资产	8,079,395.83	8,108,795.62	29,399.79
非流动资产合计	219,804,001.81	219,833,401.60	29,399.79
资产总计	820,842,312.59	820,675,713.79	-166,598.80
流动负债:			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
应付票据	17,627,077.00	17,627,077.00	
应付账款	48,739,931.90	48,739,931.90	
预收款项	149,279,647.81	149,279,647.81	
应付职工薪酬	12,996,286.92	12,996,286.92	
应交税费	5,830,923.60	5,830,923.60	
其他应付款	27,721,778.43	27,721,778.43	
其他流动负债	1,219,000.00	1,219,000.00	
流动负债合计	267,414,645.66	267,414,645.66	
非流动负债:			
递延收益	3,680,916.71	3,680,916.71	
非流动负债合计	3,680,916.71	3,680,916.71	
负债合计	271,095,562.37	271,095,562.37	
所有者权益:			
股本	234,397,647.00	234,397,647.00	
资本公积	251,134,767.69	251,134,767.69	

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
减: 库存股	14,245,113.23	14,245,113.23	
盈余公积	14,750,323.01	14,750,323.01	
未分配利润	63,709,125.75	63,542,526.95	-166,598.80
归属于母公司所有者权益合计	549,746,750.22	549,646,790.90	
所有者权益合计	549,746,750.22	549,580,151.42	-166,598.80
负债和所有者权益总计	820,842,312.59	820,675,713.79	-166,598.80

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	37,340,658.26	37,340,658.26	
应收票据	36,093,217.33	3,723,973.14	-32,369,244.19
应收账款	285,807,380.67	285,807,380.67	
应收款项融资		32,173,245.60	32,173,245.60
预付款项	36,231,023.74	36,231,023.74	
其他应收款	8,637,289.15	8,637,289.15	
存货	172,162,838.97	172,162,838.97	
其他流动资产	611,371.57	611,371.57	
流动资产合计	576,883,779.69	576,687,781.10	-195,998.59
非流动资产:			
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	
固定资产	194,510,342.04	194,510,342.04	
无形资产	15,827,420.80	15,827,420.80	
递延所得税资产	7,819,012.29	7,848,412.08	29,399.79
非流动资产合计	248,156,775.13	248,186,174.92	29,399.79
资产总计	825,040,554.82	824,873,956.02	-166,598.80
流动负债:			
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付票据	17,627,077.00	17,627,077.00	
应付账款	46,747,986.14	46,747,986.14	
预收款项	148,193,882.11	148,193,882.11	
应付职工薪酬	10,965,848.26	10,965,848.26	
应交税费	5,773,825.59	5,773,825.59	
其他应付款	40,413,008.72	40,413,008.72	
其中: 应付利息	5,316.67	5,316.67	
其他流动负债	1,219,000.00	1,219,000.00	
流动负债合计	274,940,627.82	274,940,627.82	
非流动负债:			
递延收益	3,680,916.71	3,680,916.71	
非流动负债合计	3,680,916.71	3,680,916.71	
负债合计	278,621,544.53	278,621,544.53	
所有者权益:			
股本	234,397,647.00	234,397,647.00	
资本公积	251,134,767.69	251,134,767.69	
减: 库存股	14,245,113.23	14,245,113.23	
盈余公积	14,750,323.01	14,750,323.01	
未分配利润	60,381,385.82	60,214,787.02	-166,598.80
所有者权益合计	546,419,010.29	546,252,411.49	-166,598.80
负债和所有者权益总计	825,040,554.82	824,873,956.02	-166,598.80

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明: 无。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税费种类	计税依据	适用税费率
增值税[注]	销售收入、服务收入	6%、13%、16%
所得税	应纳税所得额	15%、25%
城建税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注:根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号),从2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率调整为13%。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
四川科新机电股份有限公司	15%
四川科新能源环保科技有限公司	25%
四川科德孚石化装备有限公司	25%
科新重装(宁夏)化工设备有限公司	25%

2. 税收优惠

(1)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。本公司根据相关政策的规定,每年向主管税务机关申报并经批复后,可享受15%的企业所得税优惠税率。

国家税务总局于2018年4月25日发布了《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号),根据该办理办法,企业的免税收入、减计收入、加计扣除、加速折旧、所得减免、抵扣应纳税所得额、减低税率、税额抵免等企业所得税优惠事项,企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关资料留存备查”的办理方式。因此,本公司不再进行备案。2019年本公司主营业务收入较以前年度无变化,符合西部大开发税收优惠条件,故按15%计提企业所得税。

(2) 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,本公司于2008年首次被认定为高新技术企业,2011年、2014年分别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,本公司于2017年重新开展了高新技术企业认定申请工作,并取得四川省科学技术厅、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:GR201751000563,发证时间:2017年8月29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,本公司可依照相关规定享受高新技术企业税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	10,001.93	19,938.94
银行存款	24,878,306.45	24,283,772.22
其他货币资金	44,492,463.85	16,763,476.69
合计	69,380,772.23	41,067,187.85
其中:存放在境外的款项总额		

注1:货币资金年末余额较年初余额增加28,313,584.38元,增长68.94%,主要系本年销售收入增加,收到货款增加所致。

注2:年末其他货币资金为使用受限的货币资金,明细如下

截止日期	保函保证金	承兑汇票保证金	合计
2019年12月31日	13,485,804.26	31,006,659.59	44,492,463.85

2. 交易性金融资产

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,001,387.20	
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	1,387.20	
理财产品	72,000,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	72,001,387.20	

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	75,430,365.63	3,723,973.14
合计	75,430,365.63	3,723,973.14

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
商业承兑汇票	5,972,153.85
合计	5,972,153.85

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		22,768,311.20
合计		22,768,311.20

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,036,120.03	35.18	280,361.20	1.00	27,755,758.83
按组合计提坏账准备	51,658,754.85	64.82	3,984,148.05	7.71	47,674,606.80
合计	79,694,874.88	100.00	4,264,509.25		75,430,365.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,919,971.73	100.00	195,998.59	5.00	3,723,973.14
合计	3,919,971.73	100.00	195,998.59		3,723,973.14

1) 按单项计提应收票据坏账准备

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东方电气集团东方电机有限公司	8,412,790.28	84,127.90	1.00	票据付款人为大型央企集团, 资金充足, 资信良好, 预期信用损失风险低。
中油(新疆)石油工程有限公司	5,200,000.00	52,000.00	1.00	
中国石油天然气股份有限公司吐哈油田分公司	2,020,000.00	20,200.00	1.00	
中国寰球工程有限公司	2,003,400.00	20,034.00	1.00	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	1,908,224.53	19,082.25	1.00	
中国石油天然气第一建设有限公司	1,890,000.00	18,900.00	1.00	
中国石油工程建设有限公司西南分公司	1,846,000.00	18,460.00	1.00	

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东方电气自动控制工程有限公司	1,503,205.22	15,032.05	1.00	
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	1,400,000.00	14,000.00	1.00	
东方电气风电有限公司	1,282,500.00	12,825.00	1.00	
中国石油集团西部钻探工程有限公司	300,000.00	3,000.00	1.00	
中国石油集团西部钻探工程有限公司巴州分公司	200,000.00	2,000.00	1.00	
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	70,000.00	700.00	1.00	
合计	28,036,120.03	280,361.20	—	—

2) 按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,634,548.77	1,181,727.44	5
1-2年	28,024,206.08	2,802,420.61	10
合计	51,658,754.85	3,984,148.05	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	195,998.59	4,068,510.66			4,264,509.25
合计	195,998.59	4,068,510.66			4,264,509.25

(7) 本年无实际核销的应收票据。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,110,935.66	18.08	40,085,989.17	81.62	9,024,946.49
按组合计提坏账准备	222,532,123.47	81.92	16,329,307.09	7.34	206,202,816.38
合计	271,643,059.13	100.00	56,415,296.26	—	215,227,762.87

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,896,000.00	2.37	6,858,000.00	86.85	1,038,000.00
按组合计提坏账准备	325,558,363.53	97.63	26,960,004.23	8.28	298,598,359.30
合计	333,454,363.53	100.00	33,818,004.23	—	299,636,359.30

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州合众锰业科技有限公司	38,702,960.00	30,962,368.00	80.00	该公司资金紧张,已签订和解协议书,项目尚在建设中且不确定项目建成后能否正常运营,收回风险较高。
腾龙化学(漳浦)有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00	该公司由于重大安全事故,目前处于停产

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
				状态，预计无法收回。
四川宝利丰科技有限公司	2,162,266.67	2,162,266.67	100.00	该公司尚未开始生产经营，预计无法收回。
四川联腾建设有限公司	1,962,743.55	981,371.78	50.00	已向法院申请强制执行，但可收回性仍有较大风险。
韩城市黑猫化工有限责任公司	1,114,000.00	1,114,000.00	100.00	该公司资金紧张，经营困难，预计无法收回。
Kexin&Saifu LLC	850,000.00	850,000.00	100.00	该公司经营困难资不抵债，正在办理破产清算手续，预计无法收回。
濮阳中原三力实业有限公司	605,965.44	302,982.72	50.00	该公司承诺付款，但存在多起诉讼纠纷。
什邡市地杰机械配件有限公司	385,000.00	385,000.00	100.00	该公司已处于全面停产状态，营业执照被吊销，预计无法收回。
四川瑞能硅材料有限公司	228,000.00	228,000.00	100.00	该公司处于严重亏损和资不抵债状态，2019年已申请破产，预计无法收回。
合计	49,110,935.66	40,085,989.17	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	185,078,239.11	9,253,911.96	5.00

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	25,753,038.38	2,575,303.84	10.00
2-3年	5,927,274.11	1,185,454.82	20.00
3-4年	4,917,870.81	2,458,935.41	50.00
4-5年			60.00
5年以上	855,701.06	855,701.06	100.00
合计	222,532,123.47	16,329,307.09	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	233,051,766.84	11,652,588.34	5.00
1-2年	37,408,438.78	3,740,843.88	10.00
2-3年	53,772,056.85	10,754,411.37	20.00
3-4年	15,000.00	7,500.00	50.00
4-5年	1,266,101.06	759,660.64	60.00
5年以上	45,000.00	45,000.00	100.00
合计	325,558,363.53	26,960,004.23	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	185,080,077.27
1-2年	30,126,170.31
2-3年	11,560,913.01
3-4年	40,130,930.81
4-5年	2,520,000.00
5年以上	2,224,967.73
合计	271,643,059.13

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	33,818,004.23	23,279,337.73	635,386.66	46,659.04	56,415,296.26
合计	33,818,004.23	23,279,337.73	635,386.66	46,659.04	56,415,296.26

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因	转回坏账
韩城市添工冶金 有限责任公司	900,000.00	银行承兑汇票	催收还款	630,000.00
合计	900,000.00			630,000.00

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,659.04

(5) 按欠款方归集的年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 127,359,254.25 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 46.88%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 35,744,420.45 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,162,993.54	32,173,245.60
合计	36,162,993.54	32,173,245.60

(2) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	25,081,624.45
合计	25,081,624.45

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,656,196.25	
合计	115,656,196.25	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(5) 承兑人为大型国有商业银行的银行承兑汇票,本集团管理层评价该类款项信用风险低,不确认预期信用损失。

(6) 本年无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	61,315,712.02	99.52	39,226,786.85	99.64
1-2年	165,579.02	0.27		
2-3年			11,000.00	0.03
3年以上	130,000.00	0.21	130,000.00	0.33
合计	61,611,291.04	100.00	39,367,786.85	100.00

预付款项年末余额较年初余额增加 22,243,504.19 元,增加 56.50%,主要原因系本年订单增加,预付采购材料款增加。

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 42,211,867.68 元,占预付款项年末余额合计数的比例 68.51%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,360,653.68	11,132,821.73

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	4,360,653.68	11,132,821.73

6.1 应收利息: 无

6.2 应收股利: 无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	324,669.61	428,422.92
保证金	2,814,032.70	8,971,987.70
出口退税	1,804,398.46	2,620,189.45
其他	520,733.21	878,217.50
合计	5,463,833.98	12,898,817.57

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日 余额	1,368,865.77		397,130.07	1,765,995.84
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-80,521.06		80,521.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	582,294.48			582,294.48
本年转销				

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年核销			80,521.06	80,521.06
其他变动				
2019年12月31 日余额	706,050.23		397,130.07	1,103,180.30

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
成都鹏瑞达石油天然气 工程有限公司	302,730.00	302,730.00	100.00	回收困难
四川利华达金属材料有 限公司	94,400.07	94,400.07	100.00	回收困难
合计	397,130.07	397,130.07	—	—

2) 按组合计提其他应收款坏账准备

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,375,603.91	218,780.23	5.00
1-2年	5,500.00	550.00	10.00
2-3年	248,600.00	49,720.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年			60.00
5年以上	437,000.00	437,000.00	100.00
合计	5,066,703.91	706,050.23	—

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,638,961.44	431,948.07	5.00
1-2年	2,315,205.00	231,520.50	10.00
2-3年	400,000.00	80,000.00	20.00
3-4年	631,154.40	315,577.20	50.00
4-5年	516,366.66	309,820.00	60.00
5年以上			100.00
合计	12,501,687.50	1,368,865.77	—

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,375,603.91
1-2年	99,900.07
2-3年	248,600.00
3-4年	
4-5年	302,730.00
5年以上	437,000.00
合计	5,463,833.98

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,765,995.84		582,294.48	80,521.06	1,103,180.30
合计	1,765,995.84		582,294.48	80,521.06	1,103,180.30

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
宜兴市锅炉辅机仪表厂	80,521.06

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
什邡市国家税务局	出口退税款	1,804,398.46	1年以内	33.02	90,219.92
陕西德源招标有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	14.64	40,000.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	380,000.00	1年以内	6.95	19,000.00
包头市昊宇新能源有限责任 公司	履约保证金	359,000.00	5年以上	6.57	359,000.00
成都鹏瑞达石油天然气工程 有限公司	履约保证金	302,730.00	4-5年	5.54	302,730.00
合计		3,646,128.46		66.72	810,949.92

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,826,109.28	2,345,610.00	41,480,499.28
在产品	123,206,926.62		123,206,926.62
库存商品	23,819,737.05	1,602,288.53	22,217,448.52
发出商品	55,978,555.28	18,755.69	55,959,799.59
劳务成本	20,754.72		20,754.72
合计	246,852,082.95	3,966,654.22	242,885,428.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,865,371.94	2,402,364.00	28,463,007.94
在产品	63,771,698.72	805,935.89	62,965,762.83
库存商品	24,767,190.60	1,629,446.84	23,137,743.76

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	57,511,842.83	132,884.40	57,378,958.43
劳务成本	804,483.61		804,483.61
合计	177,720,587.70	4,970,631.13	172,749,956.57

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,402,364.00				56,754.00	2,345,610.00
在产品	805,935.89			805,935.89		-
库存商品	1,629,446.84	325,277.73	56,754.00	409,190.04		1,602,288.53
发出商品	132,884.40	18,755.69		132,884.40		18,755.69
合计	4,970,631.13	344,033.42	56,754.00	1,348,010.33	56,754.00	3,966,654.22

注:其他系因产品形态发生变化,相应的存货跌价准备进行重分类。

(3) 存货跌价准备计提

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	产品已销售
库存商品	可回收金额低于账面价值	产品已销售
发出商品	可回收金额低于账面价值	产品已销售
在产品	可回收金额低于账面价值	产品已销售
劳务成本	可回收金额低于账面价值	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税	551,612.61	990,981.15	待抵扣增值税
合计	551,612.61	990,981.15	

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	181,337,544.60	195,863,954.43
固定资产清理		
合计	181,337,544.60	195,863,954.43

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	生产用设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	169,873,858.44	186,315,852.64	4,999,043.45	3,023,408.49	2,101,262.91	366,313,425.93
2.本年增加金额	315,475.04	8,003,378.14	426,934.51	388,632.72	745,325.63	9,879,746.04
(1) 购置	315,475.04	8,003,378.14	426,934.51	388,632.72	745,325.63	9,879,746.04
3.本年减少金额		994,935.91	151,223.00	419,347.00	46,518.25	1,612,024.16
(1) 处置或报废		994,935.91	151,223.00	419,347.00	46,518.25	1,612,024.16
4.年末余额	170,189,333.48	193,324,294.87	5,274,754.96	2,992,694.21	2,800,070.29	374,581,147.81
二、累计折旧						
1.年初余额	48,144,714.37	115,810,477.37	2,808,936.48	2,395,269.74	1,290,073.54	170,449,471.50
2.本年增加金额	5,965,128.18	14,949,072.04	504,479.88	184,122.92	288,332.12	21,891,135.14
(1) 计提	5,965,128.18	14,949,072.04	504,479.88	184,122.92	288,332.12	21,891,135.14
3.本年减少金额		874,501.52	140,317.85	398,379.65	44,130.53	1,457,329.55
(1) 处置或报废		874,501.52	140,317.85	398,379.65	44,130.53	1,457,329.55
4.年末余额	54,109,842.55	129,885,047.89	3,173,098.51	2,181,013.01	1,534,275.13	190,883,277.09
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额		2,360,326.12				2,360,326.12
(1) 计提		2,360,326.12				2,360,326.12
3.本年减少金额						

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	生产用设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
4.年末余额		2,360,326.12				2,360,326.12
四、账面价值						
1.年末账面价值	116,079,490.93	61,078,920.86	2,101,656.45	811,681.20	1,265,795.16	181,337,544.60
2.年初账面价值	121,729,144.07	70,505,375.27	2,190,106.97	628,138.75	811,189.37	195,863,954.43

注:本项目年末受限情况详见附注六、42。

(2) 暂时闲置的固定资产:无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产:无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	112,319.19
合计	112,319.19

(5) 未办妥产权证书的固定资产:无

9.2 固定资产清理:无。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	19,298,384.60	212,485.00	503,927.37	873,554.93	20,888,351.90
2.本年增加金额			8,000,000.00		8,000,000.00
(1) 投资者投入			8,000,000.00		8,000,000.00
3.本年减少金额					
4.年末余额	19,298,384.60	212,485.00	8,503,927.37	873,554.93	28,888,351.90
二、累计摊销					
1.年初余额	4,094,209.52	15,820.14	306,555.47	611,115.22	5,027,700.35

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2.本年增加金额	385,967.76	21,248.40	117,059.35	69,827.92	594,103.43
(1) 计提	385,967.76	21,248.40	117,059.35	69,827.92	594,103.43
3.本年减少金额					
4.年末余额	4,480,177.28	37,068.54	423,614.82	680,943.14	5,621,803.78
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	14,818,207.32	175,416.46	8,080,312.55	192,611.79	23,266,548.12
2.年初账面价值	15,204,175.08	196,664.86	197,371.90	262,439.71	15,860,651.55

注: 本项目年末受限情况详见附注六、42。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	61,782,985.81	9,574,218.89	35,779,998.66	5,454,306.55
资产减值准备	6,326,980.34	1,116,467.29	4,970,631.13	747,416.28
可抵扣亏损	1,658,242.11	414,560.53	10,016,817.61	1,502,522.65
递延收益	1,867,583.33	280,137.50	2,446,583.33	366,987.50
专项储备	284,144.05	42,621.61		
内部交易未实现利润	222,416.04	33,362.41	250,417.60	37,562.64
合计	72,142,351.68	11,461,368.23	53,464,448.33	8,108,795.62

(2) 本年末无未确认递延所得税资产明细。

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

注:抵押借款为本公司以拥有的房产和土地作抵押取得的借款。

(2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	71,735,042.96	17,627,077.00
合计	71,735,042.96	17,627,077.00

应付票据年末余额较年初余额增加 54,107,965.96 元,增加 306.96%,主要原因系本公司本年与兴业银行股份有限公司德阳分行合作开展票据池业务,本公司出具票据支付货物增加所致。

注:本年末不存在已逾期未支付的应付票据。

15. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付账款合计	80,056,609.23	48,739,931.90
其中:1年以上	9,202,490.06	7,779,470.27

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收账款合计	205,714,557.34	149,279,647.81
其中:1年以上	5,498,471.87	7,975,067.26

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:预收款项年末余额比年初余额增加 56,434,909.53 元,增加 37.80%,主要系本年未完工的在手订单增加所致。

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,996,286.92	64,888,567.50	64,768,341.06	13,116,513.36
离职后福利-设定提存计划		4,318,222.88	4,318,222.88	
合计	12,996,286.92	69,206,790.38	69,086,563.94	13,116,513.36

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,112,972.25	57,659,501.83	57,634,572.26	12,137,901.82
职工福利费		2,238,363.50	2,238,363.50	
社会保险费		2,000,474.72	2,000,474.72	
其中: 医疗保险费		1,619,909.57	1,619,909.57	
工伤保险费		186,031.04	186,031.04	
生育保险费		131,064.11	131,064.11	
补充医疗保险		63,470.00	63,470.00	
住房公积金		1,580,200.00	1,580,200.00	
工会经费和职工教育经费	883,314.67	1,410,027.45	1,314,730.58	978,611.54
合计	12,996,286.92	64,888,567.50	64,768,341.06	13,116,513.36

注:年末工资余额主要系 2019 年末计提尚未发放的工资和奖金,已于 2020 年 1 月发放,无拖欠性质工资。

(3) 设定提存计划

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		4,160,957.92	4,160,957.92	
失业保险费		157,264.96	157,264.96	
合计		4,318,222.88	4,318,222.88	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	6,482,490.90	15,368.75
增值税	4,021,006.19	5,106,115.18
城建税	201,050.31	299,142.68
教育附加	120,630.19	179,485.61
地方教育附加	80,420.12	119,657.07
个人所得税	69,678.41	87,000.44
印花税	42,848.30	23,031.50
环保税	1,187.55	1,122.37
合计	11,019,311.97	5,830,923.60

注：应交税费年末余额较年初余额增加 5,188,388.37 元，增加 88.98%，主要系本年营业收入增加，利润总额增加，应交企业所得税增加所致。

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	5,316.73	5,316.67
应付股利		
其他应付款	3,625,389.20	27,716,461.76
合计	3,630,705.93	27,721,778.43

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	5,316.73	5,316.67
合计	5,316.73	5,316.67

19.2 应付股利: 无。

19.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	1,327,095.23	1,103,951.51
设备款	1,014,152.15	867,560.18
履约保证金	30,000.00	130,000.00
招标保证金	12,000.00	143,130.77
限制性股票回购义务		14,245,113.23
关联方借款		10,000,000.00
其他	1,242,141.82	1,226,706.07
合计	3,625,389.20	27,716,461.76

其他应付款年末余额较年初余额减少 24,091,072.56 元, 减少 86.92%, 主要原因系本期支付回购限制性股票款项、归还关联方借款所致。

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助		1,219,000.00
合计		1,219,000.00

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
<重型压力容器(含核级) 制造基地项目>补助资金	640,000.00		640,000.00			与资产相关
技术改造资金	120,000.00		120,000.00			与资产相关
战略新兴产业发展促进资金	184,000.00		184,000.00			与资产相关
战略新兴产业发展促进资金	275,000.00		275,000.00			与资产相关
合计	1,219,000.00		1,219,000.00			

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,680,916.71			3,680,916.71	收到政府拨款
合计	3,680,916.71			3,680,916.71	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年 新增	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
<重型压力容器(含核级) 制造基地项目>补助 资金[注 1]	1,813,333.34				1,813,333.34	与资产相关
技术改造资金[注 2]	340,000.00				340,000.00	与资产相关
战略新兴产业发展促进 资金[注 3]	521,333.34				521,333.34	与资产相关
战略新兴产业发展促进 资金[注 4]	756,250.03				756,250.03	与资产相关
“互联网+智能制造”试点 项目专项补助资金[注 5]	250,000.00				250,000.00	与资产相关
合计	3,680,916.71				3,680,916.71	

注 1: 根据什邡市财政局、什邡市工业经济局《关于下达四川科新机电股份有限公司<重型压力容器(含核级)制造基地项目>补助资金的通知》(什财企字[2009]23号), 本公司于 2009 年 8 月 27 日收到财政补助资金 6,400,000.00 元, 重型压力容器(含

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

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

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

注5:根据德阳市财政局和德阳市经济和信息化委员会《关于下达2015年市级“互联网+智能制造”试点项目专项补助资金的通知》(德市建【2015】42号)文,本公司于2015年11月9日收到工信局2015年互联网专项补助资金25万元。该笔政府补助专项用于购买CAD、CAPP等软件。截止2019年12月31日,该软件尚在安装调试中。

22. 股本

项目	本年增减变动(+、—)						年末余额
	年初余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	234,397,647.00				-2,798,647.00	-2,798,647.00	231,599,000.00
合计	234,397,647.00				-2,798,647.00	-2,798,647.00	231,599,000.00

注:2019年3月5日,本公司召开第四届董事会第八次会议,审议通过了《关于回购注销部分已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,根据《2018年业绩快报》出具的数据,董事会认定2018年度经营业绩未达到首次限制性股票激励计划规定的第三个解锁期公司层面业绩的考核条件,同时甯小龙1人因个人原因离职,已不符合激励对象条件,董事会决定回购注销上述155名股权激励对象所涉及的尚未解锁的限制性股票共计2,798,647股。

上述限制性股票回购后公司注册资本变更至23,159.90万元人民币。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	249,204,362.77		11,446,466.23	237,757,896.54
其他资本公积	1,930,404.92			1,930,404.92
合计	251,134,767.69		11,446,466.23	239,688,301.46

注:资本公积—股本溢价本年减少为由于本集团2018年度业绩未达到首期限制性股票激励计划规定的第三个解锁期的解锁条件,本年回购注销尚未解锁的限制性股票共计2,798,647股,按原购买价格5.09元/股退还股票购买价款,转出原计入资本公积中的股票购买差价。

24. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	14,245,113.23		14,245,113.23	
合计	14,245,113.23		14,245,113.23	

注:库存股本年减少为由于本集团2018年度业绩未达到首期限制性股票激励计划规定的第三个解锁期的解锁条件,本年回购注销尚未解锁的限制性股票共计2,798,647股,转回对应的库存股金额。

25. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		1,787,062.13	1,502,918.08	284,144.05
合计		1,787,062.13	1,502,918.08	284,144.05

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,750,323.01	4,399,431.19		19,149,754.20
合计	14,750,323.01	4,399,431.19		19,149,754.20

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	63,709,125.75	60,208,632.41
加：年初未分配利润调整数	-166,598.80	
其中：会计政策变更	-166,598.80	
本年年初余额	63,542,526.95	60,208,632.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	43,734,776.69	6,838,835.83
减：提取法定盈余公积	4,399,431.19	559,154.49
应付普通股股利	3,473,983.39	2,779,188.00
本年年末余额	99,403,889.06	63,709,125.75

注：根据本集团2019年3月28日召开的2018年度股东大会决议，通过《关于2018年度利润分配预案》：以截至2018年12月31日公司总股本234,397,647股扣除即将回购注销的股份2,798,647股后的231,599,000为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.15元（含税），合计派发现金股利3,473,985元，不送红股，亦不以资本公积金转增股本。现金股利3,473,983.39元于2019年6月3日实际发放。

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,840,968.19	433,941,570.71	472,452,593.66	379,154,190.24
其他业务	3,481,569.02	648,912.55	3,086,033.56	241,084.46
合计	594,322,537.21	434,590,483.26	475,538,627.22	379,395,274.70

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	557,596,925.49	408,994,540.70	433,053,065.25	347,843,952.63
技术服务业	3,420,754.73	2,811,080.16	7,562,050.01	8,091,730.49
批发和零售业	29,823,287.97	22,135,949.85	31,837,478.40	23,218,507.12
合计	590,840,968.19	433,941,570.71	472,452,593.66	379,154,190.24

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属管道	3,158,979.30	1,251,003.14	4,103,146.19	3,189,854.87
金属压力容器	554,437,946.19	407,771,539.14	428,949,919.06	344,656,291.28
其中: 化工设备	526,315,393.58	390,762,213.30	383,234,318.42	311,865,822.18
发电设备	27,488,054.28	16,734,640.23	40,717,839.97	27,046,118.67
其他设备	634,498.33	246,684.03	4,997,760.67	5,744,350.43
技术服务	3,420,754.73	2,811,080.16	7,562,050.01	8,091,730.49
油田机械设备	29,823,287.97	22,135,949.85	31,837,478.40	23,216,313.60
合计	590,840,968.19	433,941,570.71	472,452,593.66	379,154,190.24

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	
国内	四川省内	65,804,847.71	44,581,745.87	75,268,587.77	62,026,382.63
	四川省外	495,252,957.47	367,258,279.55	365,498,849.91	294,055,381.14
国外	29,783,163.01	22,101,545.29	31,685,155.98	23,072,426.47	
合计	590,840,968.19	433,941,570.71	472,452,593.66	379,154,190.24	

(4) 本年按客户归集的前五名营业收入汇总金额 338,817,158.79 元, 占本年营业收入合计数的比例 57.01%。

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,572,143.70	1,568,712.19
城市维护建设税	1,132,332.57	1,284,144.10
教育费附加	679,399.55	770,486.45
地方教育附加费	452,933.02	513,657.64
土地使用税	425,926.16	425,926.16
印花税	284,025.44	226,572.61

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
残疾人就业保障金	30,000.01	30,079.96
车船税	18,379.20	17,529.84
环保税	4,674.13	4,300.25
合计	4,599,813.78	4,841,409.20

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	27,247,887.78	16,656,572.21
职工薪酬及附加	6,701,235.96	6,752,086.59
投标费	1,373,633.79	453,297.86
差旅费	1,344,832.14	1,079,400.79
业务招待费	1,230,836.43	728,800.98
咨询费	833,949.07	1,266,769.09
办公费	189,321.66	139,276.34
车辆使用费	150,262.47	135,576.54
佣金	92,874.28	857,114.51
折旧费	71,460.77	29,772.88
广告宣传费	500.00	316,198.74
其他费用	129,167.18	712,414.56
合计	39,365,961.53	29,127,281.09

注:销售费用本年发生额较上年发生额增加 10,238,680.44 元,增加 35.15%,主要系本年销售收入增加,运费相应增加所致。

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及附加	17,462,657.15	15,634,694.49
折旧费	2,758,093.62	2,093,953.38
办公费	2,401,602.41	1,837,005.92

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
安全经费	1,787,062.13	1,697,281.18
业务招待费	1,329,360.10	1,246,759.36
修理费	1,163,616.62	930,406.96
样品试制费	1,026,006.94	
聘请中介机构费	672,105.32	794,083.20
无形资产摊销	594,103.43	526,892.83
差旅费	556,624.32	640,870.73
车辆使用费	397,767.10	241,409.24
宣传费	283,018.87	146,476.95
通讯费	102,466.86	102,003.72
咨询费	69,902.91	7,000.00
限制性股票成本摊销		-409,200.00
其他费用	331,839.32	248,354.03
合计	30,936,227.10	25,737,991.99

注：样品试制费系科德孚样品生产制造费用，试制的样品不能对外销售。

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	10,644,238.53	9,442,192.16
职工薪酬	4,870,824.70	2,849,968.99
其它研发费用	3,169,609.30	2,187,515.25
合计	18,684,672.53	14,479,676.40

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	762,992.57	563,749.54
减：利息收入	454,807.53	285,274.48
加：贴现息	168,646.67	394,600.33

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加: 汇兑损失	-13,396.51	118.47
加: 其他	330,331.49	358,575.52
合计	793,766.69	1,031,769.38

34. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,314,730.16	2,670,223.27
合计	11,314,730.16	2,670,223.27

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
什邡市工业发展专项资金补助	4,900,000.00		什经信呈[2019]23号、 什开呈[2019]2号	与收益相关
总部企业奖励资金	3,800,000.00		什发科呈[2018]109号	与收益相关
其他流动负债结转利润	1,219,000.00	1,219,000.00	详见附注六、18	与资产相关
德阳市市级工业发展专项资金- 首台套补助	510,000.00		德市财建[2018]83号	与收益相关
2019年省级科技计划项目资金	400,000.00		川科计(2019)6号	与收益相关
“万企出国门”奖励	233,300.00		什邡市财政局拨付	与收益相关
稳岗补贴	123,430.16	112,115.00	德人社[2015]71号什邡 市就业服务管理局《关 于使用失业保险基金支 持企业稳定就业岗位有 关问题的通知》	与收益相关
外经贸发展促进专项资金(鼓 励企业出口保规模)	60,000.00		什邡市财政局拨付	与收益相关
什邡市发展改革和科技局知识 产权贯标资金	30,000.00		德市科知发(2018)86 号	与收益相关
省级第四批工业发展资金	20,000.00		川建财(2017)257号	与收益相关
2018年外贸进出口考核奖励	10,000.00		什邡市商务局拨付	与收益相关

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2017年外贸进出口考核奖励	5,000.00		什邡市财政局拨付	与收益相关
参展补贴	4,000.00		什邡市商务和经济合作局	与收益相关
什邡市财政局(财政零余额)工业发展资金		1,160,000.00	川财建【2018】18号	与收益相关
什邡市财政局(财政零余额)什邡市经济和信息化局中央工业转型升级资金		130,000.00	什邡市财政局什邡市经济和信息化局拨付	与收益相关
2017年度省级外经贸发展促进资金		30,000.00	什邡市财政局拨付	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		10,408.27		与收益相关
德阳市科学技术和知识产权局专利补助金		7,800.00	德阳市科学技术和知识产权局拨付	与收益相关
什邡市人力资源和社会保障局就业补贴		900.00	什邡市人力资源和社会保障局	与收益相关
合计	11,314,730.16	2,670,223.27		

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	207,665.78	
合计	207,665.78	

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-4,068,510.66	
应收账款坏账损失	-22,643,951.07	
其他应收款坏账损失	582,294.48	
合计	-26,130,167.25	

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-2,360,326.12	
存货跌价损失	-344,033.42	-3,326,226.66
坏账损失		-11,730,123.10
合计	-2,704,359.54	-15,056,349.76

38. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-4,516.65	-751,927.32	-4,516.65
其中: 固定资产处置收益	-4,516.65	-751,927.32	-4,516.65
合计	-4,516.65	-751,927.32	-4,516.65

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
拆迁补偿款	1,720,742.89		1,720,742.89
无法支付的应付账款	1,498,699.23		1,498,699.23
政府补助		1,900.00	
其他	23,251.06	1,716,595.91	23,251.06
合计	3,242,693.18	1,718,495.91	3,242,693.18

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
高校毕业生就业见习补贴		900.00	什邡市人力资源和社会保障局	与收益相关

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
什邡市马祖镇人民政府 组织活动经费		1,000.00	什邡市马祖镇人民政府	与收益相关
合计		1,900.00		

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常
非流动资产毁损报废损失	68,523.58	678,629.03	68,523.58
其中：固定资产毁损报废损失	68,523.58	678,629.03	68,523.58
对外捐赠支出	2,034,500.00	400,000.00	2,034,500.00
罚款	30,734.38	236,101.07	30,734.38
其他	40,051.94	11,100.40	40,051.94
合计	2,173,809.90	1,325,830.50	2,173,809.90

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,208,961.81	760,902.92
递延所得税费用	-3,352,572.61	580,097.31
合计	5,856,389.20	1,341,000.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	49,103,848.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,365,577.22
子公司适用不同税率的影响	-124,274.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	647,263.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	717.56
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
亏损的影响	
非应税收入的影响	-96,000.00
加计扣除费用的影响	-1,936,894.60
所得税费用合计	5,856,389.20

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,095,730.16	1,453,123.27
保证金	6,340,013.23	
拆迁补偿收入	1,720,742.89	
利息收入	454,807.53	285,274.48
其他	103,753.31	214,806.97
合计	18,715,047.12	1,953,204.72

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费	27,247,887.78	16,654,479.85
营业外支出	2,105,151.94	647,201.47
办公费	1,682,204.71	2,006,282.26
技术开发费	1,681,936.22	1,461,594.00
其他付现费用及往来款	10,931,078.42	8,733,872.55
合计	43,648,259.07	29,503,430.13

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品到期收回本金	119,000,000.00	
理财产品利息收入	207,665.78	
合计	119,207,665.78	

4) 支付的其他和投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	191,000,000.00	
合计	191,000,000.00	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到股东借款		10,000,000.00
收到关联方借款		20,000,000.00
收到往来款		10,649,900.67
代收股权激励产生的个人所得税		4,886,371.08
合计		45,536,271.75

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限货币资金的增加	27,728,987.16	9,786,457.60
限制性股票回购	14,245,113.23	15,802,184.95
偿还股东借款		13,000,000.00
偿还关联方借款	10,000,000.00	10,000,000.00
支付往来款		10,649,900.67
代付股权激励产生的个人所得税		4,886,371.08
合计	51,974,100.39	64,124,914.30

(2) 合并现金流量表补充资料

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,247,458.90	6,838,835.83
加: 资产减值准备	2,704,359.54	15,056,349.76
信用减值损失	26,130,167.25	
固定资产折旧	21,891,135.14	21,304,114.62
无形资产摊销	594,103.43	526,892.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	4,516.65	751,927.32
固定资产、无形资产和其他长期资产报废损失 (收益以“-”填列)	68,523.58	678,629.03
财务费用(收益以“-”填列)	749,596.06	563,868.01
投资损失(收益以“-”填列)	-207,665.78	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,352,572.61	580,097.31
存货的减少(增加以“-”填列)	-69,131,495.25	-42,916,358.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-19,664,720.60	-98,350,667.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	129,943,977.01	126,446,893.15
其他		-409,200.00
经营活动产生的现金流量净额	132,977,383.32	31,071,382.73
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:		
现金的年末余额	24,888,308.38	24,303,711.16
减: 现金的年初余额	24,303,711.16	21,260,106.54
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	584,597.22	3,043,604.62

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	24,888,308.38	24,303,711.16
其中: 库存现金	10,001.93	19,938.94
可随时用于支付的银行存款	24,878,306.45	24,283,772.22
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	24,888,308.38	24,303,711.16
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	44,492,463.85	承兑汇票保证金和保函保证金
应收票据	5,972,153.85	票据池业务质押
应收款项融资	25,081,624.45	票据池业务质押
固定资产	102,450,675.91	抵押
无形资产	3,517,647.60	抵押
合计	181,514,565.66	

注 1: 2015年2月25日,本公司与中国工商银行股份有限公司什邡支行签订《最高额抵押合同》(2015什邡(抵)字0007),约定本公司以评估价值为1,038.10万元的12项国有土地建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权作为抵押物,为与中国工商银行股份有限公司什邡支行自2015年2月25日至2020年2月24日期间,在人民币930万元的最高余额内,签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议及其他文件提供担保。截止2019年12月31日,上述抵押物账面价值2,995,648.15元,其中:固定资产账面价值1,911,163.14元,无形资产账面价值1,084,485.01元。

注 2: 2017年5月3日,本公司与中国工商银行股份有限公司什邡支行签订《最高额抵押合同》(2017什邡(抵)字0015),约定本公司以评估价值为6,127.46万元的7项国有土地建设用地使用权/房屋(构筑物)所有权作为抵押物,为与中国工商银行股份有限公司什邡支行自2017年5月3日至2022年5月2日期间,在人民币6,000万元的最

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

高余额内,签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议及其他文件提供担保。截止2019年12月31日,上述抵押物账面价值15,275,664.33元,其中:固定资产账面价值12,842,501.74元,无形资产账面价值2,433,162.59元。

注3:2019年7月10日,本公司与中国银行股份有限公司什邡支行签订《最高额抵押合同》(2019年什公抵字第002号),约定本公司以评估价值合计8,054.29万元的3项国有土地使用权/房屋(构筑物)所有权作为抵押物,为与中国银行股份有限公司什邡支行2019年7月10日至2022年7月9日期间签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信合同提供最高5,000万元的最高额担保。截止2019年12月31日,上述抵押物账面价值74,501,900.59元,其中:固定资产账面价值74,501,900.59元。

注4:2019年10月30日,本公司与兴业银行股份有限公司德阳分行签订《最高额抵押合同》(兴银蓉(额抵)1908第129号),约定本公司以7项不动产作为抵押物,在2019年8月13日至2020年8月12日期间,为与兴业银行股份有限公司德阳分行2019年10月30日签订的编号兴银蓉(授)1908第288号的《额度授信合同》及其项下所有“分合同”提供最高2,000万元的最高额担保。截止2019年12月31日,上述抵押物账面价值13,195,110.44元,其中:固定资产账面价值13,195,110.44元。

44. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	4,075.91	6.9762	28,434.36
其中:美元	4,075.91	6.9762	28,434.36
应收账款	287,630.91	6.9762	2,006,570.75
其中:美元	287,630.91	6.9762	2,006,570.75
预收账款	17,861.18	6.9762	124,603.16
其中:美元	17,861.18	6.9762	124,603.16

七、合并范围的变化

1. 本年度无非同一控制下企业合并
2. 本年度无同一控制下企业合并
3. 本年度无反向收购
4. 本年度无处置子公司

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于2019年6月3日召开了第四届董事会第十一次会议,审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》。本公司与四川科立孚科技有限公司、德阳科莱福科技合伙企业(有限合伙)、什邡市恒升实业有限公司共同出资设立控股子公司“四川科德孚石化装备有限公司”,注册资本为人民币4,000万元。2019年6月14日,四川科德孚石化装备有限公司成立并取得营业执照,本公司持股61.50%。

(2) 2019年9月16日,本公司召开了第四届董事会第十四次会议,审议通过了《关于在宁夏设立全资子公司并注销宁夏分公司的议案》。全资子公司科新重装(宁夏)化工设备有限公司注册资本为人民币2,000万元。2019年9月19日,科新重装(宁夏)化工设备有限公司成立并取得营业执照。

八、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	
四川科新能源环保科技有限公司	四川省什邡市	四川省什邡市	贸易	100.00		新设设立
四川科德孚石化装备有限公司	四川省什邡市	四川省什邡市	机械制造	61.50		新设设立
科新重装(宁夏)化工设备有限公司	宁夏宁东能源化工基地	宁夏宁东能源化工基地	机械制造	100.00		新设设立

(2) 本公司无重要的非全资子公司。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	72,001,387.20			72,001,387.20

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,001,387.20			72,001,387.20
(1) 权益工具投资	1,387.20			1,387.20
(2) 理财产品	72,000,000.00			72,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资	36,162,993.54			36,162,993.54
持续以公允价值计量的资产总额	108,164,380.74			108,164,380.74

2. 除上述项目外,本集团管理层认为,财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
林祯华	42,729,401.00	42,729,401.00	18.45	18.23
林祯荣	41,553,371.00	41,553,371.00	17.94	17.73
林祯富	28,178,630.00	28,178,630.00	12.17	12.02
合计	112,461,402.00	112,461,402.00	48.56	47.98

注:公司股东林祯华、林祯荣和林祯富系兄弟关系,合计持有本公司112,461,402股股份,持股比例为48.56%,为本公司最终控制方。

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川晨光科新塑胶有限责任公司	石油化工设备	106,194.69	51,724.13
	材料		1,388.48
合计		106,194.69	53,112.61

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	年初余额	本年偿还	年末余额	起始日	到期日	利率
四川晨光科新塑胶有限责任公司	拆入	10,000,000.00	10,000,000.00		2018/7/5	2019/3/20	4.35%

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	198.70	179.80

(三) 关联方往来余额

应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	四川晨光科新塑胶有限责任公司		10,000,000.00

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	2018年业绩未达到解锁条件,第三期限限制性股票 2,798,647股在本年回购注销。
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按 B-S 模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,535,600.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

3. 以现金结算的股份支付情况: 无

4. 股份支付的终止或修改情况: 无

十二、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以截至2019年12月31日本公司总股本231,599,000为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币0.18元(含税),合计派发现金股利4,168,782.00元,不送红股,亦不以资本公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注:以上利润分配方案经本公司第四届董事会第十六次会议审议通过,尚需本公司股东大会批准。

2、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从2020年1月起在全国爆发以来,本公司按照党和政府要求努力开展防御和抗击疫情的工作,积极采取措施保障员工及家属健康、履行社会责任。本公司及各驻地子公司自2月10日起陆续开始有序复工,抓进度、赶工期,并积极与客户和供应商沟通,努力减少和克服产品生产进度的不利影响,做到防疫和生产两不误。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的生产和经营造成一定的暂时性影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况,并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日,尚未发现重大不利影响。

3、除上述资产负债表日后事项外,截止本报告报出日,本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截止2019年12月31日,本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,065,610.22	18.82	39,138,326.45	81.43	8,927,283.77
按组合计提坏账准备	207,360,034.92	81.18	15,561,308.16	7.50	191,798,726.76
合计	255,425,645.14	100.00	54,699,634.61	—	200,726,010.53

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,896,000.00	2.47	6,858,000.00	86.85	1,038,000.00
按组合计提坏账准备	310,987,661.29	97.53	26,218,280.62	8.43	284,769,380.67
合计	318,883,661.29	100.00	33,076,280.62	—	285,807,380.67

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州合众锰业科技有限公司	38,702,960.00	30,962,368.00	80.00	该公司资金紧张,已签订和解协议书,项目尚在建设中且不确定项目建成后能否正常运营,收回风险较高。
腾龙化学(漳浦)有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00	100.00	该公司由于重大安全事故,目前处于停产状态,预计无法收回。
四川宝利丰科技有限公司	2,162,266.67	2,162,266.67	100.00	该公司尚未开始生产经营,预计无法收回。
四川联腾建设有限公司	1,962,743.55	981,371.78	50.00	已向法院申请强制执行

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
				行，但可收回性仍有较大风险。
韩城市黑猫化工有限责任公司	1,114,000.00	1,114,000.00	100.00	该公司资金紧张，经营困难，预计无法收回。
濮阳中原三力实业有限公司	410,640.00	205,320.00	50.00	该公司承诺付款，但存在多起诉讼纠纷。
什邡市地杰机械配件有限公司	385,000.00	385,000.00	100.00	该公司已处于全面停产状态，营业执照被吊销，预计无法收回。
四川瑞能硅材料有限公司	228,000.00	228,000.00	100.00	该公司处于严重亏损和资不抵债状态，2019年已申请破产，预计无法收回。
合计	48,065,610.22	39,138,326.45	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	170,094,040.56	8,504,702.03	5.00
1-2年	25,565,148.38	2,556,514.84	10.00
2-3年	5,927,274.11	1,185,454.82	20.00
3-4年	4,917,870.81	2,458,935.41	50.00
4-5年			60.00
5年以上	855,701.06	855,701.06	100.00
合计	207,360,034.92	15,561,308.16	—

(续)

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	218,744,834.60	10,937,241.73	5.00
1-2年	37,144,668.78	3,714,466.88	10.00
2-3年	53,772,056.85	10,754,411.37	20.00
3-4年	15,000.00	7,500.00	50.00
4-5年	1,266,101.06	759,660.64	60.00
5年以上	45,000.00	45,000.00	100.00
合计	310,987,661.29	26,218,280.62	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	170,094,040.56
1-2年	28,894,793.03
2-3年	11,560,913.01
3-4年	40,130,930.81
4-5年	2,520,000.00
5年以上	2,224,967.73
合计	255,425,645.14

(3) 应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	33,076,280.62	22,305,399.69	635,386.66	46,659.04	54,699,634.61
合计	33,076,280.62	22,305,399.69	635,386.66	46,659.04	54,699,634.61

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因	转回坏账
韩城市添工冶金 有限责任公司	900,000.00	银行承兑汇票	催收还款	630,000.00

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因	转回坏账
合计	900,000.00	—	—	630,000.00

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,659.04

(5) 按欠款方归集的年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 127,359,254.25 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 49.86%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 35,744,420.45 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,638,650.30	8,637,289.15
合计	2,638,650.30	8,637,289.15

2.1 应收利息: 无

2.2 应收股利: 无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	324,669.61	428,422.92
保证金	2,814,032.70	8,971,987.70
其他零星款项	512,496.53	871,530.55
合计	3,651,198.84	10,271,941.17

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日 余额	1,237,521.95		397,130.07	1,634,652.02
2019年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-80,521.06		80,521.06	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	541,582.42			541,582.42
本年转销				
本年核销			80,521.06	80,521.06
其他变动				
2019年12月31 日余额	615,418.47		397,130.07	1,012,548.54

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
成都鹏瑞达石油天然气工程有限公司	302,730.00	302,730.00	100.00	回收困难
四川利华达金属材料有限公司	94,400.07	94,400.07	100.00	回收困难
合计	397,130.07	397,130.07	—	—

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,562,968.77	128,148.47	5.00
1-2年	5,500.00	550.00	10.00
2-3年	248,600.00	49,720.00	20.00
3-4年			50.00
4-5年			60.00
5年以上	437,000.00	437,000.00	100.00
合计	3,254,068.77	615,418.47	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,012,085.04	300,604.25	5.00
1-2年	2,315,205.00	231,520.50	10.00
2-3年	400,000.00	80,000.00	20.00
3-4年	631,154.40	315,577.20	50.00
4-5年	516,366.66	309,820.00	60.00
5年以上			100.00
合计	9,874,811.10	1,237,521.95	—

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,562,968.77
1-2年	99,900.07
2-3年	248,600.00
4-5年	302,730.00
5年以上	437,000.00
合计	3,651,198.84

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,634,652.02		541,582.42	80,521.06	1,012,548.54
合计	1,634,652.02		541,582.42	80,521.06	1,012,548.54

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
宜兴市锅炉辅机仪表厂	80,521.06

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
陕西德源招标有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	21.91	40,000.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	380,000.00	1年以内	10.41	19,000.00
包头市昊宇新能源有限责任公司	履约保证金	359,000.00	5年以上	9.83	359,000.00
成都鹏瑞达石油天然气工程有限公司	履约保证金	302,730.00	4-5年	8.29	302,730.00
成都华西核设备科技有限公司	履约保证金	248,600.00	2-3年	6.81	49,720.00
合计	—	2,090,330.00	-	57.25	770,450.00

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,913,700.00		38,913,700.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	38,913,700.00		38,913,700.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川科新能源环保科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
四川科德孚石化装备有限公司		6,913,700.00		6,913,700.00		
科新重装(宁夏)化工设备有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	30,000,000.00	8,913,700.00		38,913,700.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	560,791,265.12	411,476,438.8	440,615,115.26	355,963,933.67
其他业务	3,481,569.02	634,621.99	2,915,949.50	226,793.90
合计	564,272,834.14	412,111,060.8	443,531,064.76	356,190,727.57

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	557,596,925.49	409,022,542.28	433,053,065.25	347,872,203.18
技术服务业	3,194,339.63	2,453,896.55	7,562,050.01	8,091,730.49
合计	560,791,265.12	411,476,438.83	440,615,115.26	355,963,933.67

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属管道	3,158,979.30	1,251,003.14	4,103,146.19	3,189,854.87
金属压力容器	554,437,946.19	407,771,539.14	428,949,919.06	344,682,348.31
其中: 化工设备	526,315,393.58	390,790,214.88	383,234,318.42	311,891,879.21
发电设备	27,488,054.28	16,734,640.23	40,717,839.97	27,046,118.67
其他设备	634,498.33	246,684.03	4,997,760.67	5,744,350.43
技术服务	3,194,339.63	2,453,896.55	7,562,050.01	8,091,730.49
合计	560,791,265.12	411,476,438.83	440,615,115.26	355,963,933.67

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
四川省内	65,804,847.71	44,609,747.45	75,268,587.77	62,054,633.18
四川省外	494,986,417.41	366,866,691.38	365,346,527.49	293,909,300.49
合计	560,791,265.12	411,476,438.83	440,615,115.26	355,963,933.67

(4) 本年按客户归集的前五名营业收入汇总金额 338,817,158.79 元, 占本年营业收入合计数的比例 60.42%。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	107,523.32	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	107,523.32	

十七、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 3 月 25 日由本公司董事会批准报出。

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团2019年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-4,516.65	-1,430,556.35
计入当期损益的政府补助	11,191,300.00	2,549,600.00
债务重组损益	-33,899.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	635,386.66	322,691.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,068,883.28	1,069,394.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,857,153.34	2,511,129.17
所得税影响额	1,882,596.09	572,080.77
少数股东权益影响额(税后)	-38.80	
合计	10,974,596.05	1,939,048.40

2. 资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.6881	0.1888	0.1888
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.7589	0.1415	0.1415

四川科新机电股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，为《四川科新机电股份有限公司 2019 年度财务报表附注》签字盖章页。)

四川科新机电股份有限公司

法定代表人：林祯华

主管会计工作负责人：杨辉

会计机构负责人：杜兰

二〇二〇年三月二十五日