四川科新机电股份有限公司

二０一五年度财务决算报告

一、2015 年度公司财务报表的审计情况

公司 2015 年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2016 年 3 月 23 日出具了 XYZH/2016CDA40121 号标准无保留意见的审计报告。注册会计师的审计意见是：科新机电公司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公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、本年度合并范围及变更情况

2015 年度，公司合并报表范围为：

1、科新机电股份有限公司（母公司）

2、新疆科新重装有限公司（控股子公司）

3、武汉星联和工程有限公司（控股子公司）

4、四川科新奥莱进出口有限公司（全资子公司）

母公司于 2015 年 9 月 2 日全额投资设立四川科新奥莱进出口有限公司，新增加入合并范围。

三、报告期内公司总体经营情况

2015 年，受国内宏观经济下行影响，相关产业产能过剩，市场竞争激烈，公司本部和控股子公司新疆科新经营环境十分困难，导致营销订货数量下降。

报告期内，公司实现营业总收入 23,531.72 万元，较去年同期下降 24.40%；实现营业利润-6,110.05 万元，和去年同期相比，营业利润下降 259.72%；实现利润总额-4,893.66 万元，较去年同期下降 683.25%；实现归属于上市公司股东的净利润-4,098.86 万元，较去年同期下降 479.87%。实现归属于上市公司股东的扣除非经营性损益后的净利润为-5,093.46 万元，同比下降 445.60%。报告期内，对经营业绩产生较大影响的主要原因如下：

1、报告期内，公司实现主营业务收入 23,215.83 万元，较去年同期下降 23.96%，主营业务成本 20,040.04 万元，较去年同期下降 20.27%，毛利率从去年同期的 17.67%

下降到 13.68%，较去年同期下降 3.99 个百分点。主营业务收入和毛利率的下降导致减少毛利润 2,220.15 万元。

2、报告期内，公司计提各项资产减值准备 2,395.51 万元，比去年同期增加 1,742.82 万元，增长率 267.02%

报告期内，受行业产能过剩的影响，部份下游客户资金困难，项目暂停缓建，面临倒闭和破产的困境，公司应收账款回收风险增大，针对此情况，公司采取相应的法津及其他催收方式加大货款的回收，从应收账款回收的风险判断，公司本部补提单项应收账款坏账准备 666.54 万元，新疆科新补提单项应收账款坏账准备 757.89 万元，合计补提坏账准备 1,424.43 万元，正常账龄计提坏账准备 208.97 万元。

报告期内，受国家宏观经济下滑影响，公司营销订单数量减少，相应的固定性成本费用不能摊薄，导致在制品、库存商品以及发出商品的账面价值大于其可回收金额，公司计提存货跌价准备 731.56 万元。

报告期末，公司聘请中瑞国际资产评估（北京）有限公司对会计期末武汉星联和工程有限公司股东全部权益进行了评估工作，出具了中瑞评报字[2016] 第 000036 号评估报告：武汉星联和工程有限公司的股东全部权益在 2015 年 12 月 31 日所表现的市场价值为 272.26 万元（人民币），按本公司持股比例计算，市场价值为 138.85 万元（人民币）。2016 年 1 月 30 日，本公司同薛建设签订了股权转让协议：本公司将所持武汉星联和的 51%股份及其该股份享有的相应股东权益一并转让给薛建设。经双方协商，双方同意本次股权转让价款为人民币 138.85 万元。公司由此计提商誉减值准备 30.55 万元。

3、武汉星联和由于市场未得到开拓，加之人才引进费用较大，报告期内亏损 359.4 万元。科新奥莱于 2015 年 9 月设立，成立时间较短，报告期内未能为公司贡献正的利润，对上市公司整体业绩产生一定的影响。

4、新疆科新连续 3 年亏损，截止本年末，累计亏损 4,788.33 万元，预计在未来五年不能弥补以前年度亏损，冲回以前年度亏损及可抵扣差异 2372.72 万元，增加所得税费用 593.18 万元，对归属于上市公司股东的净利润产生一定影响。

受上述因素影响，公司营业利润下降 4,411.49 万元，对归属于上市公司股东的净利润产生较大影响。报告期内主要会计数据如下表所示：

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	235,317,239.55	311,273,922.23	-24.40%	226,051,537.76
营业成本（元）	201,107,576.04	254,384,936.49	-20.94%	208,079,829.04
营业利润（元）	-61,100,536.63	-16,985,596.64	-259.72%	-43,957,687.31
利润总额（元）	-48,936,599.13	8,390,378.41	-683.25%	-39,475,592.87
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-40,988,622.46	10,790,220.32	-479.87%	-29,065,998.13
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）	-50,934,631.35	-9,335,565.89	-445.60%	-32,596,608.37
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,362,272.63	9,538,631.60	134.44%	-11,065,148.58
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0983	0.1048	-6.20%	-0.1216
基本每股收益（元/股）	-0.18	0.05	-460.00%	-0.13
稀释每股收益（元/股）	-0.18	0.05	-460.00%	-0.13
加权平均净资产收益率	-8.35%	2.13%	-10.48%	-5.57%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-10.37%	-1.84%	-8.53%	-6.25%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
期末总股本（股）	227,500,000.00	91,000,000.00	150.00%	91,000,000.00
资产总额（元）	672,981,788.22	761,612,086.79	-11.64%	776,714,972.15
负债总额（元）	200,099,784.82	237,946,398.84	-15.91%	258,721,754.87
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	470,961,250.64	511,663,963.84	-7.95%	502,148,205.23
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.0702	2.2491	-7.95%	2.2072
资产负债率	29.73%	31.24%	-1.51%	33.31%

注：报告期内，公司资本公积转增股本，基本每股收益、稀释每股收益和归属于上市公司普通股股东的每股净资产按最新股本 22750 万股已作追溯调整。

四、公司财务状况

1、资产构成状况

单位：万元

项　目	年末余额	年初余额	变动额	变动幅度
货币资金	1,622.88	2,212.57	-589.69	-26.65%
应收票据	1,167.00	1,587.53	-420.53	-26.49%

应收账款	12,581.08	17,061.85	-4,480.77	-26.26%
预付款项	1,388.46	737.36	651.10	88.30%
其他应收款	355.62	403.97	-48.35	-11.97%
存货	12,500.74	13,234.33	-733.59	-5.54%
其他流动资产	59.10		59.10	
流动资产合计	29,674.86	35,237.61	-5,562.75	-15.79%
投资性房地产		189.26	-189.26	-100.00%
固定资产	34,083.51	36,850.84	-2,767.33	-7.51%
无形资产	2,795.03	2,894.87	-99.84	-3.45%
商誉		30.55	-30.55	-100.00%
递延所得税资产	744.77	958.07	-213.30	-22.26%
非流动资产合计	37,623.32	40,923.60	-3,300.28	-8.06%
资产总计	67,298.18	76,161.21	-8,863.03	-11.64%

报告期末，公司总资产为 67,298.18 万元，同比减少 8,863.03 万元，减少比率 11.64%。其中：流动资产减少 5,562.75 万元，非流动资产减少 3,300.28 万元，全年资产总额及资产结构无重大变化，年末资产负债率为 29.73%，同比下降 1.51 个百分点，总体说来公司资产结构仍处于合理的水平。报告期末，公司重要资产大幅度变动的主要原因如下：

（1）报告期末，公司预付账款比年初增加 651.10 万元，增加比率 88.3%，主要原因系报告期内采购原材料预付材料款未结算所致。

（2）报告期末，公司投资性房地产比年初减少 189.26 万元，主要原因系报告期末，原承租的厂房租赁到期，经公司总经理办公会决定将该厂房转为自用。

（2）报告期末，公司商誉比年初减少 30.55 万元，主要原因系报告期末，对商誉进行减值测试，计提了全额商誉减值准备所致。

2、负债构成情况

单位：万元

项　目	年末余额	年初余额	变动额	变动幅度
短期借款		500.00	-500.00	-100.00%
应付票据	592.00	953.80	-361.80	-37.93%
应付账款	5,388.76	5,242.48	146.28	2.79%
预收款项	4,514.72	3,971.43	543.29	13.68%

应付职工薪酬	777.42	922.85	-145.43	-15.76%
应交税费	116.37	335.11	-218.74	-65.27%
应付利息		9.19	-9.19	-100.00%
其他应付款	2,858.11	3,719.68	-861.57	-23.16%
一年内到期的非流动负债	1,500.00	2,000.00	-500.00	-25.00%
其他流动负债	402.51	402.51	0.00	0.00%
流动负债合计	16,149.89	18,057.04	-1,907.15	-10.56%
长期借款	500.00	2,000.00	-1,500.00	-75.00%
递延收益	3,360.09	3,737.60	-377.51	-10.10%
非流动负债合计	3,860.09	5,737.60	-1,877.51	-32.72%
负 债 合 计	20,009.98	23,794.64	-3,784.66	-15.91%

报告期末，公司负债总额为20,009.98万元，同比减少3,784.66万元，减少比率15.91%。其中：流动负债为16,149.89万元，同比减少1,907.15万元，减少比率10.56%；非流动负债3,860.09万元，同比减少1,877.51万元，减少比率32.72%。负债各项目大幅度变动的主要原因如下：

（1）报告期末，公司短期借款比年初减少500万元，减少比率100%，主要原因系报告期内银行借款到期归还所致。

（2）报告期末，公司应付票据比年初减少361.80万元，减少比率37.93%，主要原因系报告期内票据到期承付所致。

（3）报告期末，公司应交税费比年初减少218.74万元，减少比率65.27%，主要原因系报告期内销售收入减少，应交的增值税减少所致。

（4）报告期末，公司长期借款比年初减少1,500.00万元。主要原因系：①新疆科新长期借款中1,500.00万元将于一年内到期，期末按规定对报表项目进行重分类列报。

3、所有者权益构成

单位：万元

项　　目	年末余额	年初余额	变动额	变动幅度
股本	22,750.00	9,100.00	13,650.00	150.00%
资本公积	20,638.78	34,288.78	-13,650.00	-39.81%
专项储备	54.84	26.25	28.59	108.91%
盈余公积	1,384.59	1,384.59	0.00	0.00%

未分配利润	2,267.91	6,366.78	-4,098.86	-64.38%
归属于母公司股东权益合计	**47,096.13**	**51,166.40**	-4,070.27	-7.95%
少数股东权益	192.08	1,200.17	-1,008.09	-84.00%
股东权益合计	**47,288.20**	**52,366.57**	-5,078.37	-9.70%

报告期末，公司股本增加 13,650.00 万元，资本公积减少 13,650.00 万元，主要原因系公司于 2015 年 4 月 22 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过了 2014 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 9,100.00 万股为基数，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。资本公积金转增股本后，本公司的股份总数由 9,100 万股增加到 22,750 万股。

报告期末，归属于母公司股东权益总额为 47,096.13 万元，同比减少 4,070.27 万元，减少比率 7.95%，减少的主要原因系本年度实现归属于上市公司股东的净利润-4,098.86 万元所致。

期末所有者权益构成中，专项储备比年初增加 28.59 万元，增加比率 108.91%，主要原因系报告期内公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16 号）的规定计提安全费用未使用完所致。

五、公司经营成果情况

1、占比 10%以上的主营业务收入、成本构成及毛利率变化情况

单位：万元

	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
分行业						
制造业	22,456.56	19,325.98	13.94%	-26.30%	-23.03%	-3.66%
分产品						
金属管道	277.40	224.67	19.01%	-85.78%	-82.61%	-14.75%
金属压力容器	22,179.17	19,101.31	13.88%	-22.24%	-19.80%	-2.62%
其中：化工设备	18,055.67	15,947.15	11.68%	-19.87%	-19.88%	0.01%

发电设备	3,163.71	2,437.77	22.95%	-40.09%	-29.89%	-11.20%
其他设备	959.79	716.38	25.36%	35.48%	64.69%	-13.24%
分地区						
四川省内	6,276.96	5,001.85	20.31%	-43.10%	-40.85%	-3.03%
四川省外	16,179.60	14,324.12	11.47%	-16.77%	-13.98%	-2.88%

报告期内，公司占比 10%以上的主营业务收入同比减少 26.3%，其中金属管道收入同比下降 85.78%，金属压力容器设备收入同比下降 22.24%；主营业务平均毛利率为 13.94%，同比下降 3.66 个百分点，其中：管道设备毛利率同比下降 14.75 个百分点，压力容器设备毛利率同比下降 2.62 个百分点。

从本年度销售产品的结构和销售区域来看，本年度化工设备产品销售收入占全年产品收入的 80.40%，是公司产品收入的主要来源和重要支撑；本年度，省外产品销售收入占比 72.05%，近年来公司省外业务保持了持续稳定增长的态势。

2、期间损益变化情况

单位：万元

项 目	2015 年度	2014 年度	变动额	变动幅度
营业税金及附加	137.80	202.19	-64.39	-31.85%
销售费用	2,183.64	1,837.62	346.02	18.83%
管理费用	4,535.01	4,184.82	350.19	8.37%
财务费用	279.06	510.14	-231.08	-45.30%
资产减值损失	2,395.51	652.69	1,742.82	267.02%
营业外收入	1,247.65	2,569.30	-1,321.65	-51.44%
营业外支出	31.26	31.7	-0.44	-1.39%
所得税费用	213.30	144.34	68.96	47.78%

（1）报告期内，公司营业税金及附加同比减少 64.39 万元，减少比率 31.85%，主要原因系本期应交增值税减少，相应的附加税费减少所致。

（2）报告期内，公司财务费用同比减少 231.08 万元，减少比率 45.3%，主要原因系公司向银行借款减少，借款利息支出减少所致。

（3）报告期内，公司资产减值损失同比增加 1,742.82 万元，增加比率 267.02%，主要原因系本期计提的单项应收账款坏账准备增加所致。

（4）报告期内，公司营业外收入同比减少 1,321.65 万元，减少比率 51.44%，主要原因系本期公司本部及新疆科新收到政府补助减少所致。

（5）报告期内，公司所得税费用同比增加 68.96 万元，增加比率 47.78%，主要原因系：新疆科新连续 3 年亏损，预计在未来五年不能弥补以前年度亏损，冲回递延所得税资产，增加所得税费用所致。

3、利润完成情况

单位:万元

项　　目	2015 年度	2014 年度	变动额	变动幅度
一、营业利润	-6,110.05	-1,698.56	-4,411.49	259.72%
二、利润总额	-4,893.66	839.04	-5,732.70	-683.25%
三、归属于母公司股东的净利润	-4,098.86	1,079.02	-5,177.88	-479.87%

报告期内，公司营业利润、利润总额和归属于上市公司股东的净利润较去年同期均大幅度下降，主要原因详见本报告“三、报告期内公司总体经营情况”相关分析。

六、公司现金流量构成情况

单位：万元

项　目	2015 年度	2014 年度	变动额	变动幅度
经营活动现金流入小计	19,275.01	21,437.57	-2,162.56	-10.09%
经营活动现金流出小计	17,038.78	20,483.71	-3,444.93	-16.82%
一、经营活动产生的现金流量净额	2,236.23	953.86	1,282.37	134.44%
投资活动现金流入小计	25.15	0	25.15	
投资活动现金流出小计	113.09	303.43	-190.34	-62.73%
二、投资活动产生的现金流量净额	-87.93	-303.43	215.50	71.02%
筹资活动现金流入小计	1,897.76	3,500.00	-1,602.24	-45.78%
筹资活动现金流出小计	3,752.99	5,760.28	-2,007.29	-34.85%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-1,855.22	-2,260.28	405.06	17.92%
四、现金及现金等价物净增加额	293.07	-1,609.85	1,902.92	118.20%

（1）报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,282.37 万元，增加比率 134.44%，主要原因是报告期内营销订货减少，购买商品、接收劳务支付的现金减少所致。

（2）报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 215.50 万元，增加比率 71.02%，主要原因是本期支出的工程款项同比减少所致。

（3）报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 405.06 万元，增加比率 17.92%，主要原因是公司报告期内支付其也与等资活动有关的现金减少所致。

（4）因经营活动、投资活动和筹资活动现金流的变化，报告期内公司现金及现金等价物净增加额同比增加 1,902.92 万元，增加比率 118.2%。

七、公司主要财务指标情况

偿债能力	2015 年末	2014 年末	变动幅度
流动比率(倍)	1.84	1.95	-5.64%
资产负债率(%)	29.72%	31.24%	-1.52%
营运能力	**2015 年**	**2014 年末**	**变动幅度**
应收账款周转率（次/年）	1.59	2.07	-23.19%
存货周转率（次/年）	1.56	1.88	-17.02%
盈利能力	**2015 年**	**2014 年末**	**变动幅度**
销售利润率(%)	-21.70%	2.23%	-23.93%
基本每股收益（元/股）	-0.18	0.05	-460.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.22	-0.04	-445.60%
加权平均净资产收益率（%）	-8.35%	2.13%	-10.48%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-10.37%	-1.84%	-8.53%
其他指标	**2015 年**	**2014 年**	**变动幅度**
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0983	0.1048	-6.20%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.0702	2.2491	-7.95%

1、偿债能力分析

报告期末，公司流动比率同比略有下降，但比率倍数仍保持在 1.84 的正常水平。

报告期末，公司资产负债率为 29.72%，同比减少 1.52 个百分点，资产负债率指标变动较小，且仍维持在合理的较低水平，具有较强的举债能力。

2、营运能力分析

报告期内，应收账款周转率下降 23.19 个百分点，主要原因系本年度营业收入下降，计提了大额单项应收账款坏账准备所致。

报告期内，存货周转率下降 17.02 个百分点，主要原因系本年度营业收入下降，相应的销售成本及存货同时下降所致。

3、盈利能力分析

盈利能力分析详见本报告“三、报告期内公司总体经营情况”分析和“五、公司经营成果情况”分析

4、每股经营活动产生的现金流量净额

详见本报告“六、公司现金流量构成情况”分析。

2016 年，公司将在总结 2015 年工作经验和不足的基础上，认真分析宏观经济形势和内部经营环境因素，有序地开展 2016 年各项工作，力争公司业绩再上新台阶。

四川科新机电股份有限公司董事会

二〇一六年三月二十五日