四川科新机电股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010136202211600222 9
报告名称：	四川科新机电股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022CDAA10045
被审（验）单位名称：	四川科新机电股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 28 日
报备日期：	2022 年 03 月 25 日
签字人员：	崔腾(510100040108)， 李关毅(110101360099)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

信永中和会计师事务所
ShineWing
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022CDAA10045

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科新机电 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司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 2021 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。

营业收入的确认	
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、重要会计政策及会计估计”29 所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”29，以及“十六、母公司财务报表主要项目注释”4。 2021 年度科新机电合并营业收入为人民币 9.48 亿元，其中产品销售收入约占科新机电营业收入的 99.47%。我们关注产品销售收入的确认。 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。	2021 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了解和穿行检查。 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，对与产品销售或服务收入确认有关合同的控制权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。 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。 4、对毛利率异常的合同单独进行分析。 5、 选取收入样本，结合应收账款、合同资产、合同负债余额、销售收入金额进行函证，以验证销售收入和应收账款、合同资产、合同负债是否存在/发生及金额的准确记录。 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。

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 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二二年三月二十八日

合并资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	136,388,887.86	87,041,110.73
交易性金融资产	六、2	1,387.20	15,001,387.20
衍生金融资产			
应收票据	六、3	11,744,313.67	56,890,809.10
应收账款	六、4	197,158,887.44	174,870,626.77
应收款项融资	六、5	97,072,337.06	42,614,788.26
预付款项	六、6	43,088,681.82	24,315,896.47
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	12,283,797.49	12,181,391.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	403,627,679.05	355,294,710.96
合同资产	六、9	259,307,255.62	192,361,108.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	1,539,655.30	1,555,867.63
流动资产合计		1,162,212,882.51	962,127,697.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、11	180,836,788.17	170,929,671.62
在建工程	六、12		12,690,751.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	22,607,805.18	22,212,428.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	15,332,339.78	15,973,970.97
其他非流动资产	六、15	7,563,436.69	
非流动资产合计		226,340,369.82	221,806,822.85
资产总计		1,388,553,252.33	1,183,934,520.81

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	84,512,972.27	73,481,380.09
应付账款	六、17	137,594,455.58	104,142,768.95
预收款项			
合同负债	六、18	354,642,713.90	280,337,744.31
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、19	20,396,642.48	19,299,632.11
应交税费	六、20	16,208,067.33	17,194,948.45
其他应付款	六、21	6,271,912.31	5,165,537.48
其中：应付利息			
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、22	17,650,543.57	12,859,262.02
流动负债合计		637,277,307.44	512,481,273.41
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、23	4,055,856.66	5,405,428.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,055,856.66	5,405,428.46
负债合计		641,333,164.10	517,886,701.87
股东权益：			
股本	六、24	231,599,000.00	231,599,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	239,688,301.46	239,688,301.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	406,615.15	
盈余公积	六、27	35,814,972.97	26,495,741.59
一般风险准备			
未分配利润	六、28	230,962,878.93	158,395,340.59
归属于母公司股东权益合计		738,471,768.51	656,178,383.64
少数股东权益		8,748,319.72	9,869,435.30
股东权益合计		747,220,088.23	666,047,818.94
负债和股东权益总计		1,388,553,252.33	1,183,934,520.81

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		121,351,350.23	79,202,925.93
交易性金融资产		1,387.20	15,001,387.20
衍生金融资产			
应收票据		11,744,313.67	56,890,809.10
应收账款	十六、1	172,359,340.09	131,671,939.79
应收款项融资		97,072,337.06	42,614,788.26
预付款项		36,530,328.36	22,706,472.88
其他应收款	十六、2	9,330,281.80	7,976,905.95
其中：应收利息			
应收股利			
存货		396,131,348.35	353,092,704.04
合同资产		258,223,959.93	192,361,108.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65.11	143.57
流动资产合计		1,102,744,711.80	901,519,185.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	56,913,700.00	50,813,700.00
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		162,030,125.80	170,215,641.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,039,426.18	15,052,566.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,567,824.37	13,418,521.82
其他非流动资产		7,563,436.69	
非流动资产合计		256,114,513.04	249,500,430.22
资 产 总 计		1,358,859,224.84	1,151,019,615.91

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		84,512,972.27	73,481,380.09
应付账款		132,532,330.45	97,535,636.59
预收款项			
合同负债		352,349,754.38	280,020,607.67
应付职工薪酬		19,144,433.56	15,813,426.67
应交税费		16,246,737.51	16,119,546.83
其他应付款		3,698,488.78	3,135,198.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		17,650,543.57	12,859,262.02
流动负债合计		626,135,260.52	498,965,058.77
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		4,055,856.66	5,405,428.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,055,856.66	5,405,428.46
负 债 合 计		630,191,117.18	504,370,487.23
股东权益：			
股本		231,599,000.00	231,599,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,688,301.46	239,688,301.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		406,615.15	
盈余公积		35,814,972.97	26,495,741.59
未分配利润		221,159,218.08	148,866,085.63
股东权益合计		728,668,107.66	646,649,128.68
负债和股东权益总计		1,358,859,224.84	1,151,019,615.91

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021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	2021年度	2020年度
一、营业总收入		948,136,951.63	735,160,831.61
其中：营业收入	六、29	948,136,951.63	735,160,831.61
二、营业总成本		833,082,198.56	633,010,670.64
其中：营业成本	六、29	734,428,457.91	512,283,567.34
税金及附加	六、30	5,843,233.65	6,001,464.30
销售费用	六、31	14,993,969.79	47,802,804.75
管理费用	六、32	48,561,875.06	41,057,028.45
研发费用	六、33	29,480,863.37	25,973,520.78
财务费用	六、34	-226,201.22	-107,714.98
其中：利息费用		211,460.11	271,419.39
利息收入		1,007,770.35	860,141.26
加：其他收益	六、35	3,040,776.97	2,396,866.28
投资收益（损失以"—"号填列）	六、36	502,766.03	796,999.78
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			
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、37	-750,131.20	-6,752,468.82
资产减值损失（损失以"-"号填列）	六、38	-9,475,374.96	-4,654,908.88
资产处置收益（损失以"-"号填列）	六、39	90,564.45	307,040.24
三、营业利润（亏损以"—"号填列）		108,463,354.36	94,243,689.57
加：营业外收入	六、40	35,132.94	149,490.35
减：营业外支出	六、41	562,941.55	2,484,339.63
四、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		107,935,545.75	91,908,840.29
减：所得税费用	六、42	15,589,941.61	12,648,635.44
五、净利润（净亏损以"—"号填列）		92,345,604.14	79,260,204.85
（一）按经营持续性分类		92,345,604.14	79,260,204.85
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		92,345,604.14	79,260,204.85
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类		92,345,604.14	79,260,204.85
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		93,466,719.72	79,989,751.76
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-1,121,115.58	-729,546.91
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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		92,345,604.14	79,260,204.85
归属于母公司股东的综合收益总额		93,466,719.72	79,989,751.76
归属于少数股东的综合收益总额		-1,121,115.58	-729,546.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4036	0.3454
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4036	0.3454

本年未发生同一控制下企业合并

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验章

母公司利润表

2021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	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	917,208,063.76	685,938,498.55
减：营业成本	十六、4	711,425,384.08	479,992,590.49
税金及附加		5,797,692.69	5,969,226.18
销售费用		11,824,227.26	43,056,750.67
管理费用		44,216,268.75	37,019,894.81
研发费用		29,480,863.37	25,973,520.78
财务费用		-244,748.70	-200,729.49
其中：利息费用		211,460.11	271,419.39
利息收入		960,828.58	820,302.52
加：其他收益		2,405,665.77	2,323,777.60
投资收益（损失以"—"号填列）	十六、5	377,863.25	557,586.07
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）		-1,191,250.88	-6,198,760.61
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-8,986,646.34	-4,563,060.47
资产处置收益（损失以"-"号填列）		10,918.43	307,040.24
二、营业利润（亏损以"—"号填列）		107,324,926.54	86,553,827.94
加：营业外收入		35,113.74	149,489.95
减：营业外支出		523,775.01	2,484,339.49
三、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		106,836,265.27	84,218,978.40
减：所得税费用		13,643,951.44	10,759,104.48
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		93,192,313.83	73,459,873.92
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		93,192,313.83	73,459,873.92
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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		93,192,313.83	73,459,873.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021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	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		717,094,761.52	535,355,115.30
收到的税费返还		3,228,722.56	2,198,054.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、43（1）	2,698,975.52	5,221,630.36
经营活动现金流入小计		723,022,459.60	542,774,800.42
购买商品、接受劳务支付的现金		483,073,463.60	367,575,337.07
支付给职工以及为职工支付的现金		103,099,870.26	76,537,351.21
支付的各项税费		55,809,481.52	51,448,151.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、43（1）	20,772,452.18	56,230,229.84
经营活动现金流出小计		662,755,267.56	551,791,069.88
经营活动产生的现金流量净额	六、43（2）	60,267,192.04	-9,016,269.46
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		60,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、43（1）	347,502,766.03	575,096,999.78
投资活动现金流入小计		347,562,766.03	575,096,999.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,786,268.98	22,673,831.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、43（1）	332,000,000.00	517,300,000.00
投资活动现金流出小计		346,786,268.98	539,973,831.25
投资活动产生的现金流量净额		776,497.05	35,123,168.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43（1）	14,230,106.06	208,950.01
筹资活动现金流入小计		14,230,106.06	208,950.01
偿还债务所支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,695,450.00	4,330,015.89
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			
筹资活动现金流出小计		11,695,450.00	8,330,015.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,534,656.06	-8,121,065.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-461.96	-116,544.68
五、现金及现金等价物净增加额		63,577,883.19	17,869,288.51
加：期初现金及现金等价物余额		42,757,596.89	24,888,308.38
六、期末现金及现金等价物余额		106,335,480.08	42,757,596.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021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	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		665,050,821.07	495,408,167.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,216,922.55	5,108,702.94
经营活动现金流入小计		667,267,743.62	500,516,870.61
购买商品、接受劳务支付的现金		444,979,701.89	328,266,281.35
支付给职工以及为职工支付的现金		96,875,880.57	72,344,379.49
支付的各项税费		54,436,409.93	48,620,635.18
支付其他与经营活动有关的现金		18,365,604.38	55,258,652.91
经营活动现金流出小计		614,657,596.77	504,489,948.93
经营活动产生的现金流量净额		52,610,146.85	-3,973,078.32
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		60,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		301,377,863.25	500,357,586.07
投资活动现金流入小计		301,437,863.25	500,357,586.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,103,673.84	10,582,239.27
投资支付的现金		6,100,000.00	11,900,000.00
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		286,000,000.00	442,800,000.00
投资活动现金流出小计		300,203,673.84	465,282,239.27
投资活动产生的现金流量净额		1,234,189.41	35,075,346.80
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,230,106.06	208,950.01
筹资活动现金流入小计		14,230,106.06	208,950.01
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,695,450.00	4,330,015.89
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		11,695,450.00	8,330,015.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,534,656.06	-8,121,065.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-461.96	-1,418.14
五、现金及现金等价物净增加额		56,378,530.36	22,979,784.46
加：期初现金及现金等价物余额		34,919,412.09	11,939,627.63
六、期末现金及现金等价物余额		91,297,942.45	34,919,412.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021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	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	-	26,495,741.59	-	158,395,340.59	-	656,178,383.64	9,869,435.30	666,047,818.94
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、本年年初余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	-	26,495,741.59	-	158,395,340.59	-	656,178,383.64	9,869,435.30	666,047,818.94
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	406,615.15	9,319,231.38	-	72,567,538.34	-	82,293,384.87	-1,121,115.58	81,172,269.29
（一）综合收益总额											93,466,719.72		93,466,719.72	-1,121,115.58	92,345,604.14
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额						-							-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,319,231.38	-	-20,899,181.38	-	-11,579,950.00	-	-11,579,950.00
1.提取盈余公积									9,319,231.38		-9,319,231.38		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-11,579,950.00		-11,579,950.00		-11,579,950.00
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	-	-	-	-		-	-	406,615.15	-	-			406,615.15	-	406,615.15
1.本年提取								2,271,877.00					2,271,877.00		2,271,877.00
2.本年使用								1,865,261.85					1,865,261.85		1,865,261.85
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	406,615.15	35,814,972.97	-	230,962,878.93	-	738,471,768.51	8,748,319.72	747,220,088.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-15

合并股东权益变动表（续）

2021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	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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		284,144.05	19,149,754.20		99,403,889.06		590,125,088.77	10,598,982.21	600,724,070.98
加：会计政策变更											-9,483,533.07		-9,483,533.07		-9,483,533.07
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	-	284,144.05	19,149,754.20	-	89,920,355.99	-	580,641,555.70	10,598,982.21	591,240,537.91
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	7,345,987.39	-	68,474,984.60	-	75,536,827.94	-729,546.91	74,807,281.03
（一）综合收益总额											79,989,751.76		79,989,751.76	-729,546.91	79,260,204.85
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,345,987.39	-	-11,514,767.16	-	-4,168,779.77	-	-4,168,779.77
1.提取盈余公积									7,345,987.39		-7,345,987.39		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-4,168,779.77		-4,168,779.77		-4,168,779.77
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								2,028,545.67					2,028,545.67		2,028,545.67
2.本年使用								2,312,689.72					2,312,689.72		2,312,689.72
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	-	26,495,741.59	-	158,395,340.59	-	656,178,383.64	9,869,435.30	666,047,818.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021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	2021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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	-	26,495,741.59	148,866,085.63	-	646,649,128.68
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	-	26,495,741.59	148,866,085.63	-	646,649,128.68
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	406,615.15	9,319,231.38	72,293,132.45	-	82,018,978.98
（一）综合收益总额										93,192,313.83		93,192,313.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,319,231.38	-20,899,181.38	-	-11,579,950.00
1.提取盈余公积									9,319,231.38	-9,319,231.38		-
2.对股东的分配										-11,579,950.00		-11,579,950.00
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	-	-	-	-	-	-	-	406,615.15	-	-	-	406,615.15
1.本年提取								2,271,877.00				2,271,877.00
2.本年使用								1,865,261.85				1,865,261.85
（六）其他												-
四、本年年末余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	406,615.15	35,814,972.97	221,159,218.08	-	728,668,107.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021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	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	284,144.05	19,149,754.20	96,335,684.30	-	587,056,884.01
加：会计政策变更										-9,414,705.43		-9,414,705.43
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	284,144.05	19,149,754.20	86,920,978.87	-	577,642,178.58
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-284,144.05	7,345,987.39	61,945,106.76	-	69,006,950.10
（一）综合收益总额										73,459,873.92		73,459,873.92
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,345,987.39	-11,514,767.16	-	-4,168,779.77
1.提取盈余公积									7,345,987.39	-7,345,987.39		-
2.对股东的分配										-4,168,779.77		-4,168,779.77
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								2,028,545.67				2,028,545.67
2.本年使用								2,312,689.72				2,312,689.72
（六）其他												-
四、本年年末余额	231,599,000.00	-	-	-	239,688,301.46	-	-	-	26,495,741.59	148,866,085.63	-	646,649,128.68

法定代表人：林沂华　　主管会计工作负责人：杨婷　　会计机构负责人：

6-1-18

一、 公司的基本情况

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的批复》（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 2021 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。主要致力于石油炼化、化肥化工、煤化工、核电军工、新材料等领域高端重型过程装备和系统集成的设计、制造、安装、成套与服务，技术咨询、工程项目承包。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；机电设备技术咨询服务；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））。详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及“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

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

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。

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

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

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。

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。

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

本集团应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对于银行承兑汇票，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，本集团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。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。

对于商业汇兑汇票中已贴现或背书转让但未到期应收票据，本集团不终止确认，仍在应收票据列报。

（1）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。

（2）以组合为基础的评估

对于应收票据，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为共同风险特征，对应收票据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。按照票据种类或账龄为共同风险特征，对应收票据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。

（3）预期信用损失计量

对于银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零；

对于商业汇兑汇票，本集团认为违约概率与账龄存在相关性，应收票据的减值损失计提具体方法，参照后述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

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。

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。

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）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合。本集团根据以前年度实际信用损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

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

12. 应收款项融资

对于银行承兑汇票，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。

对于银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团预期违约风险率为零。

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，所以本集团按照客户性质或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。

其他应收款的减值损失计提具体方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

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、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货中原材料的购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价。存货中的库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资的入库与发出均按个别产品的实际成本计价。存货中的周转材料在购入时按实际成本计价，发出时采用一次转销法。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10.应收票据及 11.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。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，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由

客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 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%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。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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，补充披露在母公司财务报表中的长期 股权投资成本处理方法。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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 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，单位价值较高的有形资产。

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。

19. 在建工程

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

20. 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。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 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。

23. 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、在建工程、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。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 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。

26. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

28. 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

29. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认具体原则

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。

（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：

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。本集团已让渡资产使用权，客户已取得让渡资产控制权时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（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、客户已取得相关服务控制权时，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、客户已取得相关服务控制权时，确认劳务收入的实现。

30. 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。

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。

31. 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。

32. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本财务报表附注四“21.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余

租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而

应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33. 持有待售

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件

时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（6）持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（7）持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

34. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35. 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
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会(2018)35 号），本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的衔接规定，承租人可以选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理，或根据首次执行本准则的累积影响数调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。	经第五届董事会第三次会议审议通过

（2） 重要会计估计变更：无。

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	销售收入、服务收入	6%、13%
所得税	应纳税所得额	2.5%、10%、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%

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	2.5%、10%
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	2.5%

2. 税收优惠

（1）西部大开发税收优惠

财政部、国家税务总局、国家发展改革委发布的财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，本公司属于鼓励类产业企业。本公司根据相关政策的规定，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、相关资料留存备查”的办理方式。因此，本公司不再进行备案。2021 年度本公司主营业务较以前年度无变化，符合西部大开发税收优惠条件，故按 15%计算缴纳企业所得税。

（2）高新技术企业所得税优惠

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、2017 年、2020 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 2020 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、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202051000214，发证时间：2020 年 9 月 11 日，有效期：3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司可依照相关规定享受高新技术企业税收优惠。

（3）研发费用加计扣除税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第三十条第一款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定：企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）第一条规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据财政部、税务总局于 2021 年 3 月 31 日发布的《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总

局公告 2021 年第 13 号）第一条：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司本年度发生的研发费用按规定加计 100%在企业所得税税前扣除。

（4）小型微利企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）等规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。科新能源环保、科新重装（宁夏）2021 年度企业所得税符合享受小型微利企业所得税优惠政策。

（5）其他税收优惠

根据《财政部·税务总局·退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准享受的税收优惠。本公司 2021 年享受该项税收优惠政策。

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 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	8,308.15	14,460.31
银行存款	106,327,171.93	42,743,136.58
其他货币资金	30,053,407.78	44,283,513.84
合计	**136,388,887.86**	**87,041,110.73**
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金年末余额较年初余额增加 49,347,777.13 元，增加 56.69%，主要系本年营业收入增加，收款随之增加，购买的银行理财产品到期转入银行存款所致。

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
2021 年 12 月 31 日	18,276,576.36	11,776,831.42	30,053,407.78

2. 交易性金融资产

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	1,387.20	15,001,387.20
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,387.20	1,387.20
理财产品		15,000,000.00
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	**1,387.20**	**15,001,387.20**

注：交易性金融资产年末余额较年初余额减少 15,000,000.00 元，减少 99.99%，主要系银行理财产品年初余额本年到期转入银行存款所致。

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	11,744,313.67	56,890,809.10
合计	**11,744,313.67**	**56,890,809.10**

注：应收票据年末余额较年初余额减少 45,146,495.43 元，减少 79.36%，主要系本年收到的票据为以银行承兑汇票为主，年末尚未到期的商业承兑汇票减少所致。

（2）年末已用于质押的应收票据：无

（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		10,337,758.92
合计		**10,337,758.92**

2021 年末未终止确认的应收票据，扣除坏账准备后的账面价值为 8,339,505.89 元。

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

（5）按坏账计提方法分类列示

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	4,509,000.32	36.29	45,090.00	1.00	4,463,910.32
按组合计提坏账准备	7,916,214.05	63.71	635,810.70	8.03	7,280,403.35
合计	**12,425,214.37**	**100.00**	**680,900.70**	——	**11,744,313.67**

（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	15,103,922.52	24.37	151,039.23	1.00	14,952,883.29

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（%）	
按组合计提坏账准备	46,862,055.97	75.63	4,924,130.16	10.51	41,937,925.81
合计	**61,965,978.49**	**100.00**	**5,075,169.39**	——	**56,890,809.10**

1) 按单项计提应收票据坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国寰球工程有限公司	2,848,218.12	28,482.18	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。
东方电气自动控制工程有限公司	960,104.80	9,601.05	1.00	
中国石油工程建设有限公司西南分公司	550,000.00	5,500.00	1.00	
四川石油天然气建设工程有限责任公司	100,000.00	1,000.00	1.00	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	50,677.40	506.77	1.00	
合计	**4,509,000.32**	**45,090.00**	—	—

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	7,116,214.05	355,810.70	5
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10
2-3 年			20
3-4 年	500,000.00	250,000.00	50
合计	**7,916,214.05**	**635,810.70**	—

注：应收票据账龄自应收账款确认日起开始计算，其账龄均系该客户应收账款账龄。

（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	其他	
坏账准备	5,075,169.39		4,394,268.69			680,900.70
合计	**5,075,169.39**		**4,394,268.69**			**680,900.70**

（7）本年无实际核销的应收票据。

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	43,751,626.67	16.87	41,864,003.67	95.69	1,887,623.00
按组合计提坏账准备	215,571,092.50	83.13	20,299,828.06	9.42	195,271,264.44
合计	**259,322,719.17**	**100.00**	**62,163,831.73**	——	**197,158,887.44**

（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	43,779,525.44	18.85	37,406,450.72	85.44	6,373,074.72
按组合计提坏账准备	188,414,178.36	81.15	19,916,626.31	10.57	168,497,552.05
合计	**232,193,703.80**	**100.00**	**57,323,077.03**	——	**174,870,626.77**

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	36,702,460.00	34,867,337.00	95.00	该公司生产经营多年亏损，运营资金紧张。相关分阶段技改项目仍在建设中，对该公司经营造成一定影响。虽已签定和解协议书，但该公司未按照约定还款，本公司本年仅回收 33.00 万元欠款。当地经济开发区国有平台公司已进行债权转股权，但该公司经营状况仍持续亏损，未得到改善，本公司剩余款项之回收风险增大。
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	2,106,166.67	2,106,166.67	100.00	该公司由于固定资产建设及运营资金流动中断，长期处于停工状态，预计无法收回。
四川煤气化有限责任公司	525,000.00	472,500.00	90.00	该公司资金紧张，经营困难，预计收回风险较大。
成都合众新能源科技有限公司	405,000.00	405,000.00	100.00	该公司资金紧张，多年持续亏损，经营困难，预计无法收回。
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。
韩城市黑猫化工有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	该公司资金紧张，持续经营困难，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	**43,751,626.67**	**41,864,003.67**	—	—

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	143,794,597.91	7,189,729.90	5.00
1-2 年	53,625,501.08	5,362,550.11	10.00
2-3 年	9,541,051.38	1,908,210.28	20.00
3-4 年	2,776,085.37	1,388,042.69	50.00
4-5 年	3,456,404.20	2,073,842.52	60.00
5 年以上	2,377,452.56	2,377,452.56	100.00
合计	**215,571,092.50**	**20,299,828.06**	—

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	137,877,556.09	6,893,877.82	5.00
1-2 年	27,862,216.70	2,786,221.67	10.00
2-3 年	9,513,240.81	1,902,648.16	20.00
3-4 年	3,640,492.20	1,820,246.10	50.00
4-5 年	7,517,600.00	4,510,560.00	60.00
5 年以上	2,003,072.56	2,003,072.56	100.00
合计	**188,414,178.36**	**19,916,626.31**	—

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	143,794,597.91
1-2 年	53,625,501.08
2-3 年	9,541,051.38
3-4 年	3,628,346.47
4-5 年	9,855,043.10

账龄	年末余额
5 年以上	38,878,179.23
合计	**259,322,719.17**

注：应收账款按账龄列示年末余额中账龄 4-5 年余额大于年初余额中账龄 3-4 年余额，主要系应收账款年末余额账龄 4-5 年本年回款 1,383,372.20 元，合同资产转入应收账款 1,964,284.20 元。

（3） 本年应收账款坏账准备情况

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	其他	
坏账准备	57,323,077.03	5,304,688.75	324,916.05	139,018.00		62,163,831.73
合计	**57,323,077.03**	**5,304,688.75**	**324,916.05**	**139,018.00**		**62,163,831.73**

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
濮阳中原三力实业有限公司	302,982.72	银行存款、银行承兑汇票	本年收回欠款
四川宝利丰科技有限公司	21,933.33	银行存款	收回部分欠款
合计	**324,916.05**	——	——

（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	139,018.00

（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 131,094,977.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例 50.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 41,366,884.71 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	97,072,337.06	42,614,788.26
合计	**97,072,337.06**	**42,614,788.26**

注：应收款项融资年末余额较年初余额增加 54,457,548.80 元，增加 127.79%，主要系本年收到的票据以银行承兑汇票为主，年末尚未到期的银行承兑汇票增加所致。

（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	47,276,679.06
合计	**47,276,679.06**

（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	219,681,589.65	
合计	**219,681,589.65**	

（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） 银行承兑汇票的承兑人系信用良好的银行，本集团管理层评价该类款项预期违约风险率为零，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	42,867,931.82	99.49	23,310,423.51	95.87
1-2 年	115,750.00	0.27	951,879.95	3.91
2-3 年	105,000.00	0.24	53,593.01	0.22
合计	**43,088,681.82**	**100.00**	**24,315,896.47**	**100.00**

注：预付款项年末余额较年初余额增加 18,772,785.35 元，增加 77.20%，主要原因系 2021 年末处于在制状态的销售订单较 2020 年末增加，同时预付委外制作加工费用增加，相关项目所需设备、材料还未到货验收。

（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 22,761,324.44 元，占预付款项年末余额合计数的比例 52.82%。

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	12,283,797.49	12,181,391.87
合计	**12,283,797.49**	**12,181,391.87**

7.1 应收利息：无

7.2 应收股利：无

7.3 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	238,711.44	84,558.54
保证金	9,031,854.70	7,814,749.70
出口退税	2,933,413.43	4,126,019.45
其他	1,035,381.52	1,034,000.59
合计	**13,239,361.09**	**13,059,328.28**

（2）按坏账计提方法分类列示

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	130,000.00	0.98	130,000.00	100.00	

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（%）	
按组合计提坏账准备	13,109,361.09	99.02	825,563.60	6.30	12,283,797.49
其中：账龄组合	13,109,361.09	99.02	825,563.60	6.30	12,283,797.49
合计	**13,239,361.09**	**100.00**	**955,563.60**	**——**	**12,283,797.49**

（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	130,000.00	1.00	130,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,929,328.28	99.00	747,936.41	5.78	12,181,391.87
其中：账龄组合	12,929,328.28	99.00	747,936.41	5.78	12,181,391.87
合计	**13,059,328.28**	**100.00**	**877,936.41**	**——**	**12,181,391.87**

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
北京数码大方科技股份有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预付软件款，目前项目终止，预计无法收回
合计	130,000.00	130,000.00	—	—

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	11,439,620.20	571,981.01	5.00
1-2 年	1,427,655.89	142,765.59	10.00
2-3 年	164,085.00	32,817.00	20.00

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年			50.00
4-5 年			60.00
5 年以上	78,000.00	78,000.00	100.00
合计	**13,109,361.09**	**825,563.60**	—

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,692,728.28	634,636.41	5.00
1-2 年	110,000.00	11,000.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	48,600.00	24,300.00	50.00
4-5 年			60.00
5 年以上	78,000.00	78,000.00	100.00
合计	**12,929,328.28**	**747,936.41**	—

注：其他应收款账龄组合年末余额中账龄为 2-3 年余额大于年初余额中账龄 1-2 年余额，主要系预付款项转入其他应收款 164,085.00 元。

（3）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)	
2021 年 1 月 1 日余额	747,936.41		130,000.00	877,936.41
2021 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				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	164,627.19			164,627.19
本年转回				
本年转销				
本年核销	87,000.00			87,000.00
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	825,563.60		130,000.00	955,563.60

（4）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	11,439,620.20
1-2 年	1,427,655.89
2-3 年	164,085.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	208,000.00
合计	**13,239,361.09**

（5）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	其他	
坏账准备	877,936.41	164,627.19		87,000.00		955,563.60
合计	**877,936.41**	**164,627.19**		**87,000.00**		**955,563.60**

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

（6）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
南阳二机石油装备集团股份有限公司配件分公司	87,000.00

（7）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	2,933,413.43	1 年以内 1-2 年	22.16	191,535.52
宁夏晶体新能源材料有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	15.11	100,000.00
江苏嘉通能源有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.55	50,000.00
四川永祥新能源科技有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	6.04	40,000.00
宁夏润阳硅材料科技有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	6.04	40,000.00
合计		**7,533,413.43**		**56.90**	**421,535.52**

8. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	77,341,093.31	2,417,237.00	74,923,856.31
在产品	286,141,539.97	373,551.90	285,767,988.07
库存商品	7,864,489.28	2,163,546.30	5,700,942.98
发出商品	37,126,668.35	392,081.87	36,734,586.48
合同履约成本	500,305.21		500,305.21
合计	**408,974,096.12**	**5,346,417.07**	**403,627,679.05**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,449,624.14	2,239,112.00	36,210,512.14
在产品	184,753,956.18		184,753,956.18
库存商品	20,200,379.56	1,686,659.44	18,513,720.12
发出商品	115,835,278.21	18,755.69	115,816,522.52
合同履约成本			
合计	**359,239,238.09**	**3,944,527.13**	**355,294,710.96**

注：根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“三、收入准则实施问答”及《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，本年本集团将与产品销售相关的运费 500,305.21 元作为合同履约成本，在未确认商品或服务收入时，在资产负债表“存货”项目中列示。

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	2,239,112.00	178,125.00				2,417,237.00
在产品		726,209.52		352,657.62		373,551.90
库存商品	1,686,659.44	514,081.53		37,194.67		2,163,546.30
发出商品	18,755.69	407,816.37		34,490.19		392,081.87
合计	**3,944,527.13**	**1,826,232.42**		**424,342.48**		**5,346,417.07**

（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	本年不适用
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
合同履约成本	可回收金额低于账面价值	本年不适用

（4）合同履约成本本年摊销金额的说明：无。

9. 合同资产

（1）合同资产情况

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
合同资产	287,001,774.29	27,694,518.67	259,307,255.62	212,406,485.10	20,045,376.13	192,361,108.97
合计	**287,001,774.29**	**27,694,518.67**	**259,307,255.62**	**212,406,485.10**	**20,045,376.13**	**192,361,108.97**

（2）合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同资产	66,946,146.65	已确认收入未到质保期项目增加，质保金增加，相应计提的坏账准备增加
合计	**66,946,146.65**	—

（3）本年合同资产计提减值准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	20,045,376.13			20,045,376.13
2021 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				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	7,649,142.54			7,649,142.54
本年转回				
本年转销				

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				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	27,694,518.67			27,694,518.67

按组合计提合同资产坏账准备

项目	年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	187,362,193.59	9,368,109.71	5.00
1-2 年	66,346,887.33	6,634,688.74	10.00
2-3 年	17,433,216.69	3,486,643.35	20.00
3-4 年	15,308,799.62	7,654,399.81	50.00
4-5 年			60.00
5 年以上	550,677.06	550,677.06	100.00
合计	**287,001,774.29**	**27,694,518.67**	—

（续）

账龄	年初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	130,392,580.03	6,519,629.02	5.00
1-2 年	51,738,116.00	5,173,811.62	10.00
2-3 年	22,803,422.51	4,560,684.50	20.00
3-4 年	6,921,689.50	3,460,844.75	50.00
4-5 年	550,677.06	330,406.24	60.00
合计	**212,406,485.10**	**20,045,376.13**	—

（4） 合同资产减值准备情况

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	
合同资产减值准备	20,045,376.13	7,649,142.54			27,694,518.67
合计	**20,045,376.13**	**7,649,142.54**			**27,694,518.67**

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,539,655.30	1,555,867.63
合计	**1,539,655.30**	**1,555,867.63**

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	180,836,788.17	170,929,671.62
固定资产清理		
合计	**180,836,788.17**	**170,929,671.62**

（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	170,660,076.05	197,857,709.04	6,877,180.61	3,173,453.00	2,954,280.00	381,522,698.70
2.本年增加金额	15,568,815.29	16,190,430.67	849,502.89	251,136.21	661,338.76	33,521,223.82
其中：（1）购置		13,911,805.22	849,502.89	111,979.58	608,838.76	15,482,126.45
（2）在建工程转入	15,568,815.29	2,278,625.45		139,156.63	52,500.00	18,039,097.37
3.本年减少金额		4,514,947.19	382,401.00		101,003.63	4,998,351.82
其中：处置或报废		4,514,947.19	382,401.00		101,003.63	4,998,351.82
4.年末余额	186,228,891.34	209,533,192.52	7,344,282.50	3,424,589.21	3,514,615.13	410,045,570.70
二、累计折旧						
1.年初余额	60,083,573.47	140,193,282.65	3,755,337.90	2,333,495.04	1,867,011.90	208,232,700.96
2.本年增加金额	6,233,923.50	15,420,851.77	848,327.33	231,361.07	340,510.69	23,074,974.36

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
其中：计提	6,233,923.50	15,420,851.77	848,327.33	231,361.07	340,510.69	23,074,974.36
3.本年减少金额		1,676,138.44	326,800.95		95,953.40	2,098,892.79
其中：处置或报废		1,676,138.44	326,800.95		95,953.40	2,098,892.79
4.年末余额	66,317,496.97	153,937,995.98	4,276,864.28	2,564,856.11	2,111,569.19	229,208,782.53
三、减值准备						
1.年初余额		2,360,326.12				2,360,326.12
2.本年增加金额						
3.本年减少金额		2,360,326.12				2,360,326.12
其中：处置或报废		2,360,326.12				2,360,326.12
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	119,911,394.37	55,595,196.54	3,067,418.22	859,733.10	1,403,045.94	180,836,788.17
2.年初账面价值	110,576,502.58	55,304,100.27	3,121,842.71	839,957.96	1,087,268.10	170,929,671.62

注 1：本集团固定资产年末受限情况详见本财务报表附注六、44。

注 2：本年减少的固定资产主要系本公司处置已闲置的油田设备和储备罐。

（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：无

（5） 未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
科新重装（宁夏）新建厂房	15,568,815.29	244,370.80		15,324,444.49	该项目已完成竣工验收备案，权证尚在办理过程中
合计	**15,568,815.29**	**244,370.80**		**15,324,444.49**	

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		12,690,751.63
工程物资		
合计		**12,690,751.63**

（1） 在建工程情况

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
宁夏大重型化工装备制造生产线项目				12,690,751.63		12,690,751.63
合计				**12,690,751.63**		**12,690,751.63**

注：在建工程年末余额较年初余额减少 12,690,751.63 元，减少 100.00%，主要原因系科新重装（宁夏）大重型化工装备制造生产线项目已完成竣工验收，于 2021 年 6 月转入固定资产。

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
宁夏大重型化工装备制造生产线项目	12,690,751.63	5,348,345.74	18,039,097.37		
合计	**12,690,751.63**	**5,348,345.74**	**18,039,097.37**		

（续表）

工程名称	预算数（元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
宁夏大重型化工装备制造生产线项目	20,000,000.00	100.00	100.00				自筹
合计	**20,000,000.00**	—	—				—

（3） 本年计提在建工程减值准备：无

13. 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	8,503,927.37	1,131,322.40	29,146,119.37
2.本年增加金额	1,236,600.00			525,486.72	1,762,086.72
其中：购置	1,236,600.00			525,486.72	1,762,086.72
3.本年减少金额					
4.年末余额	20,534,984.60	212,485.00	8,503,927.37	1,656,809.12	30,908,206.09
二、累计摊销					
1.年初余额	4,866,145.04	57,484.82	1,274,007.54	736,053.34	6,933,690.74
2.本年增加金额	410,699.76	19,999.92	850,392.71	85,617.78	1,366,710.17
其中：计提	410,699.76	19,999.92	850,392.71	85,617.78	1,366,710.17
3.本年减少金额					
4.年末余额	5,276,844.80	77,484.74	2,124,400.25	821,671.12	8,300,400.91
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	15,258,139.80	135,000.26	6,379,527.12	835,138.00	22,607,805.18
2.年初账面价值	14,432,239.56	155,000.18	7,229,919.83	395,269.06	22,212,428.63

注：无形资产本年末受限情况详见本财务报表附注六、44。

（2）未办妥产权证书的土地使用权：无

14. 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	63,800,286.09	9,803,548.80	63,276,182.83	9,777,746.28
资产减值准备	32,694,791.02	4,960,589.90	26,350,229.38	4,128,626.67
递延收益	3,522,523.28	528,378.49	4,232,095.12	634,814.27
内部交易未实现利润	169,114.37	39,822.59	222,416.04	33,362.41
可抵扣亏损			5,597,685.38	1,399,421.34
合计	**100,186,714.76**	**15,332,339.78**	**99,678,608.75**	**15,973,970.97**

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	346,154.66	
其中：坏账准备	9.94	
存货跌价准备	289,129.16	
合同资产减值准备	57,015.56	
可抵扣亏损	6,590,860.63	
合计	**6,937,015.29**	

由于子公司科德孚持续亏损，基于谨慎性原则，对科德孚可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

（3） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022			
2023			
2024	2,321,872.23		
2025	3,153,928.98		
2026	1,115,059.42		
合计	**6,590,860.63**		

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	7,563,436.69	
合计	**7,563,436.69**	

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	84,512,972.27	73,481,380.09
合计	**84,512,972.27**	**73,481,380.09**

注：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

17. 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	**137,594,455.58**	**104,142,768.95**
其中：1 年以上	9,613,525.99	7,215,614.81

应付账款年末余额较年初余额增加 33,451,686.63 元，增加 32.12%，主要原因系本公司本年营业订单增加，需采购的货物增加，应付货款增加所致。

应付账款年末余额、年初余额中包含已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额如下：

项目	年末余额	年初余额
已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据未终止确认金额	10,337,758.92	15,619,855.85

（2） 年末账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	年末余额	账龄	账龄超过 1 年未偿还或结转的原因
四川川浦融科技有限公司	2,364,150.89	1-2 年	该供应商服务项目尚未完工，对方暂未开据发票，本公司暂未支付
湖州惠鹏达节能环保科技有限公司	1,828,803.42	2-3 年、3-4 年	该供应商货物质量存在争议，尚未协商一致，亦未开票，本公司

单位名称	年末余额	账龄	账龄超过 1 年未偿还或结转的原因
四川川浦融科技有限公司	2,364,150.89	1-2 年	该供应商服务项目尚未完工，对方暂未开据发票，本公司暂未支付
			暂未支付

18. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	354,642,713.90	280,337,744.31
合计	**354,642,713.90**	**280,337,744.31**

（2）合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况：无

19. 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	19,299,632.11	97,956,757.60	96,859,747.23	20,396,642.48
离职后福利-设定提存计划		6,305,301.46	6,305,301.46	
合计	**19,299,632.11**	**104,262,059.06**	**103,165,048.69**	**20,396,642.48**

（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	18,307,095.41	82,329,125.57	81,442,304.33	19,193,916.65
职工福利费		6,901,651.95	6,901,651.95	
社会保险费		3,216,178.36	3,216,178.36	
其中：医疗保险费		2,655,855.96	2,655,855.96	
工伤保险费		298,687.16	298,687.16	
生育保险费		189,695.24	189,695.24	
补充医疗保险		71,940.00	71,940.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金		3,938,320.00	3,938,320.00	
工会经费和职工教育经费	992,536.70	1,571,481.72	1,361,292.59	1,202,725.83
合计	**19,299,632.11**	**97,956,757.60**	**96,859,747.23**	**20,396,642.48**

注：年末工资余额主要系 2021 年末计提尚未发放的工资和奖金，已于 2022 年 1-2 月发放，无拖欠性质工资。

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		6,077,035.23	6,077,035.23	
失业保险费		228,266.23	228,266.23	
合计		6,305,301.46	6,305,301.46	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,802,060.83	12,210,928.53
企业所得税	5,249,377.12	3,661,135.13
城建税	490,103.04	615,323.64
教育费附加	294,061.82	369,194.18
地方教育费附加	196,041.22	246,129.46
个人所得税	121,438.09	58,839.19
印花税	52,486.00	32,233.40
环保税	2,296.81	1,164.92
资源税	202.40	
合计	**16,208,067.33**	**17,194,948.45**

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	6,271,912.31	5,165,537.48
合计	**6,271,912.31**	**5,165,537.48**

21.1 应付利息：无。

21.2 应付股利：无。

21.3 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	2,867,849.92	2,584,539.71
设备款	1,926,902.89	1,105,111.59
履约保证金	150,000.00	30,000.00
招标保证金	62,000.00	12,000.00
其他	1,265,159.50	1,433,886.18
合计	**6,271,912.31**	**5,165,537.48**

（2）年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 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
待转销项税额	17,650,543.57	12,859,262.02
合计	**17,650,543.57**	**12,859,262.02**

注：其他流动负债年末余额较年初余额增加 4,791,281.55 元，增加 37.26%。主要原因系本公司本年合同项目订单增加，项目预收款增加，待转销项税额随之增加所致。

23. 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	5,405,428.46		1,349,571.80	4,055,856.66	收到政府拨款
合计	**5,405,428.46**		**1,349,571.80**	**4,055,856.66**	

（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]	1,173,333.34		640,000.00		533,333.34	与资产相关
技术改造资金[注 2]	220,000.00		120,000.00		100,000.00	与资产相关
战略新兴产业发展促进资金[注 3]	337,333.34		184,000.00		153,333.34	与资产相关
战略新兴产业发展促进资金[注 4]	481,250.03		275,000.00		206,250.03	与资产相关
“互联网+智能制造”试点项目专项补助资金[注 5]	237,500.00		25,000.00		212,500.00	与资产相关
2020 第一批省级工业发展资金[注 6]	2,956,011.75		105,571.80		2,850,439.95	与资产相关
合计	**5,405,428.46**		**1,349,571.80**		**4,055,856.66**	

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

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。“互联网+智能制造”试点项目——软件设备于 2020 年 7 月安装完毕，该笔政府补助于 2020 年 7 月起开始摊销，摊销期限为 10 年。

注 6：根据四川省财政厅、四川省经济和信息化厅《关于下达 2020 年第一批工业发展资金和中小企业发展专项资金的通知》（川财建[2020]35 号），本公司于 2020 年 8 月 11 日收到什邡市财政局 2020 年第一批工业发展资金和中小企业发展专项资金 3,000,000.00 元，技术中心创新平台再升级项目于 2018 年 8 月完工。该笔政府补助于 2020 年 8 月起开始摊销，摊销期限为 341 月。

24. 股本

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

25. 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	237,757,896.54			237,757,896.54
其他资本公积	1,930,404.92			1,930,404.92
合计	**239,688,301.46**			**239,688,301.46**

26. 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		2,271,877.00	1,865,261.85	406,615.15
合计		**2,271,877.00**	**1,865,261.85**	**406,615.15**

27. 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	26,495,741.59	9,319,231.38		35,814,972.97
合计	**26,495,741.59**	**9,319,231.38**		**35,814,972.97**

注：盈余公积年末余额较年初余额增加 9,319,231.38 元，增加 35.17%。主要原因系本公司本年经营盈利增加，按照本公司净利润 10%提取法定盈余公积增加所致。

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**158,395,340.59**	**99,403,889.06**
加：年初未分配利润调整数		-9,483,533.07
其中：会计政策变更		-9,483,533.07
本年年初余额	**158,395,340.59**	**89,920,355.99**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	93,466,719.72	79,989,751.76
减：提取法定盈余公积	9,319,231.38	7,345,987.39
应付普通股股利	11,579,950.00	4,168,779.77
本年年末余额	**230,962,878.93**	**158,395,340.59**

注：本公司 2021 年 4 月 20 日召开的 2020 年度股东大会决议，通过《关于 2020 年度利润分配预案》：以公司现有总股本 231,599,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金（含税），共计派发现金股利人民币 11,579,950.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。于 2021 年 5 月 18 日实际发放现金股利 11,579,950.00 元。

29. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	943,158,050.72	734,336,381.96	729,544,644.07	510,553,327.89
其他业务	4,978,900.91	92,075.95	5,616,187.54	1,730,239.45
合计	**948,136,951.63**	**734,428,457.91**	**735,160,831.61**	**512,283,567.34**

注 1：根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“二、固定资产准则实施问答”及《企业会计准则第 1 号存货》（财会〔2006〕3 号）、《企业会计准则第 4 号固定资产》（财会〔2006〕3 号）的有关规定，本年本集团将管理费用中与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示；

注 2：根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“三、收入准则实施问答”及《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，本年本集团将与产品销售相关的运费 19,585,123.10 元、安装费 387,072.00 元作为合同履约成本，在未确认商品或服务收入时，在资产负债表“存货”项目中列示，在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

（2）合同产生的收入情况

合同分类	合计
按行业类别	**948,136,951.63**
其中：高端过程装备制造业	922,511,377.26
贸易业	20,646,673.46
其他	4,978,900.91
按产品类别	**948,136,951.63**
其中：石油炼化设备	405,006,354.68
新能源高端装备	232,649,809.33
煤化工设备	129,638,053.07
天然气化工设备	127,159,345.17
油气装备	44,817,219.68

合同分类	合计
其他	8,866,169.70
按经营地区分类	**948,136,951.63**
其中：国内销售	925,286,660.17
国外销售	22,850,291.46

（3）本年按客户归集的前五名营业收入汇总金额 427,068,817.73 元，占本年营业收入合计数的比例 45.04%。

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,690,254.46	1,814,557.30
房产税	1,572,143.70	1,572,143.70
教育费附加	1,013,478.49	1,087,554.90
地方教育费附加	675,652.32	725,036.60
土地使用税	425,926.16	425,926.16
印花税	423,917.20	325,918.50
车船税	21,765.00	18,298.35
水土保持补偿费	12,700.00	
环保税	5,495.52	5,028.78
资源税	1,900.80	
残疾人就业保障金		27,000.01
合计	**5,843,233.65**	**6,001,464.30**

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及附加	7,436,819.86	8,256,573.22
业务招待费	2,209,755.24	1,583,630.46
投标费	1,932,923.46	616,761.76
差旅费	1,663,309.62	1,098,895.97

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	584,771.65	344,352.52
咨询费	545,819.50	683,975.74
其他费用	335,185.24	90,542.02
车辆使用费	179,596.24	118,633.42
折旧费	105,788.98	115,511.88
运费		34,746,884.51
广告宣传费		66,561.31
佣金		80,481.94
合计	**14,993,969.79**	**47,802,804.75**

注：根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“三、收入准则实施问答”及《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，本年本集团将与产品销售相关的运费 20,085,428.31 元、安装费 387,072.00 元作为合同履约成本，在未确认商品或服务收入时，在资产负债表“存货”项目中列示，在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及附加	31,596,027.48	23,546,958.30
业务招待费	3,614,809.33	2,820,035.42
折旧费	3,012,222.18	2,647,461.43
办公费	2,539,093.12	2,395,247.15
安全经费	2,271,877.00	2,028,545.67
无形资产摊销	1,366,710.17	1,311,886.96
修理费	1,125,950.04	2,768,068.18
差旅费	753,230.23	329,257.92
样品试制费	594,013.89	1,063,224.10
聘请中介机构费	499,215.75	430,086.80
车辆使用费	447,201.77	338,340.35

项目	本年发生额	上年发生额
绿化费	268,496.79	619,908.96
通讯费	131,451.75	115,125.30
宣传费	19,633.66	33,980.58
其他费用	321,941.90	608,901.33
合计	**48,561,875.06**	**41,057,028.45**

注： 根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“二、固定资产准则实施问答”及《企业会计准则第 1 号存货》（财会〔2006〕3 号）、《企业会计准则第 4 号固定资产》（财会〔2006〕3 号）的有关规定，本年本集团将管理费用中与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	19,658,290.16	15,890,800.31
职工薪酬及附加	7,196,890.99	7,226,407.75
其它研发费用	2,625,682.22	2,856,312.72
合计	**29,480,863.37**	**25,973,520.78**

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	211,460.11	271,419.39
减：利息收入	1,007,770.35	860,141.26
加：贴现息		
加：汇兑损失	74,451.04	116,544.68
加：其他	495,657.98	364,462.21
合计	**-226,201.22**	**-107,714.98**

注：本年财务费用较上年减少 118,486.24 元，减少 110.00%，主要系本年银行存款增加，利息收入增加所致。

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,040,776.97	2,396,866.28
合计	**3,040,776.97**	**2,396,866.28**

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
递延收益结转利润	1,349,571.80	1,275,488.25	详见附注六、23	与资产相关
职业技能提升行动	752,200.00		什经信呈[2019]23 号、什开呈[2019]2 号	与收益相关
项目建成投产奖励资金	500,000.00		宁东管（经）【2021】45 号	与收益相关
待报解预算收入	203,743.97		财行（2019）11 号	与收益相关
精细化工产品管理委员会补贴	105,000.00		宁东政服（2021）44 号	与收益相关
县级配套奖励款	50,000.00		德市财教[2021]27 号	与收益相关
激励政策奖金	46,150.00		德办函【2021】4 号	与收益相关
2020 年外贸进出口考核奖励	20,000.00		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	9,100.20	148,040.59	财行（2019）11 号	与收益相关
创业就业款	2,300.00		德市财规〔2019〕3 号	与收益相关
市场监督管理局专利资助款	1,700.00		德办发【2020】35 号文	与收益相关
企业用电补助资金	1,011.00		宁东政服（2021）44 号	与收益相关
2020 年省级科技计划项目资金		400,000.00	川财教[2020]16 号	与收益相关
稳岗补贴		260,895.44	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
2020 年第二批省级科技计划项目资金		104,000.00	川财教[2020]147 号	与收益相关
职业培训补贴		76,000.00	德办发【2019】55 号文	与收益相关

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
抗疫补贴		50,968.00	什邡市财政局	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）		50,000.00	什邡市财政局拨付	与收益相关
2019 年外贸进出口考核奖励		10,000.00	什邡市财政局拨付	与收益相关
职业技能提升行动补助资金		9,600.00	川锦司安培[2020]11 号	与收益相关
电费补贴		6,874.00	什府发[2020]4 号、什经信[2020]30 号	与收益相关
健康促进示范创建经费		5,000.00	什邡市疾病预防控制中心	与收益相关
合计	**3,040,776.97**	**2,396,866.28**		

36. 投资收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	502,766.03	796,999.78
合计	**502,766.03**	**796,999.78**

注：本年投资收益较上年减少 294,233.75 元，减少 36.92%，主要原因系本公司本年生产资金需求增加，投资购买理财产品金额减少，投资收益随之减少。

37. 信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-4,979,772.70	-6,072,652.50
应收票据坏账损失	4,394,268.69	-810,660.14
其他应收款坏账损失	-164,627.19	130,843.82
合计	**-750,131.20**	**-6,752,468.82**

注：本年信用减值损失较上年减少 6,002,337.62 元，减少 88.89%，主要原因系应收票据年末余额较年初余额减少，坏账损失转回；应收账款年初长账龄款项本年回款增加，本年应收账款坏账损失金额较上年减少。

38. 资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,826,232.42	-91,848.41
合同资产减值损失	-7,649,142.54	-4,563,060.47
合计	**-9,475,374.96**	**-4,654,908.88**

注：本年资产减值损失较上年增加 4,820,466.08 元，增加 103.56%，主要原因系存货、合同资产年末余额较年初余额增加，相应计提的减值损失增加。

39. 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	90,564.45	307,040.24	90,564.45
其中：固定资产处置收益	90,564.45	307,040.24	90,564.45
合计	**90,564.45**	**307,040.24**	**90,564.45**

40. 营业外收入

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
无法支付的应付账款	35,132.94	49,490.35	35,132.94
其他		100,000.00	
合计	**35,132.94**	**149,490.35**	**35,132.94**

41. 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	353,955.74	1,833,596.58	353,955.74
其中：固定资产毁损报废损失	353,955.74	1,833,596.58	353,955.74
对外捐赠支出	184,700.00	562,000.00	184,700.00
罚款	2,800.70	12,600.00	2,800.70
其他	21,485.11	76,143.05	21,485.11
合计	**562,941.55**	**2,484,339.63**	**562,941.55**

42. 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	14,948,310.42	15,476,877.03
递延所得税费用	641,631.19	-2,828,241.59
合计	**15,589,941.61**	**12,648,635.44**

（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	107,935,545.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,190,331.86
子公司适用不同税率的影响	-409,031.39
调整以前期间所得税的影响	-19.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,181,095.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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亏损的影响	1,734,253.82
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	62,415.89
加计扣除费用的影响	-3,124,104.46
其他	-45,000.00
所得税费用合计	**15,589,941.61**

注：其他系根据《财政部·税务总局·退役军人事务部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准享受的税收优惠。本公司 2021 年招用 5 名退役士兵，享受扣减企业所得税 45,000 元优惠。

43. 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	1,691,205.17	4,121,378.03
利息收入	1,007,770.35	860,141.26
其他		240,111.07
合计	**2,698,975.52**	**5,221,630.36**

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
办公费	3,104,280.23	2,739,599.67
技术开发费	1,902,911.67	1,452,305.68
保证金	1,017,105.00	5,000,717.00
营业外支出	208,980.74	650,743.05
其他付现费用及往来款	14,539,174.54	11,984,016.62
运费		34,402,847.82
合计	**20,772,452.18**	**56,230,229.84**

注：根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“三、收入准则实施问答”及《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，本年本集团将与产品销售相关的运杂费作为合同履约成本，在未确认商品或服务收入时，在资产负债表“存货”项目中列示，在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示，支付的运杂费相应在现金流量表“购买商品、接受劳务支付的现金”项目中列示。

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	347,000,000.00	574,300,000.00
理财产品利息收入	502,766.03	796,999.78
合计	**347,502,766.03**	**575,096,999.78**

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	332,000,000.00	517,300,000.00
合计	**332,000,000.00**	**517,300,000.00**

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
受限货币资金的减少	14,230,106.06	208,950.01
合计	**14,230,106.06**	**208,950.01**

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

（2） 合并现金流量表补充资料

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	92,345,604.14	79,260,204.85
加：资产减值准备	9,475,374.96	4,654,908.88
信用减值准备	750,131.20	6,752,468.82
固定资产折旧	23,074,974.36	22,137,023.22
无形资产摊销	1,366,710.17	1,311,886.96
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）	-90,564.45	-307,040.24
固定资产、无形资产和其他长期资产报废损失（收益以“-”填列）	353,955.74	1,833,596.58
财务费用（收益以“-”填列）	285,911.15	387,964.07
投资损失（收益以“-”填列）	-502,766.03	-796,999.78
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	641,631.19	-2,828,241.59
存货的减少（增加以“-”填列）	-49,734,858.03	-112,387,155.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-111,710,235.84	-28,066,954.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	94,954,280.13	17,591,700.55

项目	本年金额	上年金额
其他	-942,956.65	1,440,367.70
经营活动产生的现金流量净额	**60,267,192.04**	**-9,016,269.46**
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	106,335,480.08	42,757,596.89
减：现金的年初余额	42,757,596.89	24,888,308.38
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	63,577,883.19	17,869,288.51

（3） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	106,335,480.08	42,757,596.89
其中：库存现金	8,308.15	14,460.31
可随时用于支付的银行存款	106,327,171.93	42,743,136.58
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	106,335,480.08	42,757,596.89
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		

44. 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	30,053,407.78	承兑汇票保证金、保函保证金
应收款项融资	47,276,679.06	票据池业务质押
固定资产	90,493,528.45	抵押
无形资产	2,297,041.55	抵押
合计	**170,120,656.84**	**—**

注 1：2017 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 2021 年 12 月 31 日，上述抵押物账面价值 12,269,190.33 元，其中：固定资产账面价值 9,972,148.78 元，无形资产账面价值 2,297,041.55 元。

注 2：2019 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 项国有土地建设用地使用权/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 2021 年 12 月 31 日，上述抵押物账面价值 68,404,953.51 元，其中：固定资产账面价值 68,404,953.51 元。

注 3：2020 年 8 月 28 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）2009 第 A7318 号），约定本公司以 7 项不动产作为抵押物，在 2020 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日期间，为与兴业银行股份有限公司德阳分行 2020 年 8 月 28 日签订的编号兴银蓉（授）2009 第 A7316 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。

2021年9月13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）2109第69619号），约定本公司以7项不动产作为抵押物，在2021年9月2日至2022年9月1日期间，为与兴业银行股份有限公司德阳分行2021年9月13日签订的编号兴银蓉（授）2109第77207号的《额度授信合同》及其项下所有“分合同”提供最高4,000万元的最高额担保。

截止2021年12月31日，上述抵押物账面价值12,116,426.16元，其中：固定资产账面价值12,116,426.16元。

45. 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	3,096.41	6.3757	19,741.78
其中：美元	3,096.41	6.3757	19,741.78
应收账款	135,311.27	6.3757	862,704.06

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	135,311.27	6.3757	862,704.06

46. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	1,691,205.17	其他收益	1,691,205.17	该项为本年直接收到的与收益相关的政府补助
与资产相关	1,349,571.80	其他收益	1,349,571.80	该项为递延收益转入的与资产相关的政府补助
与资产相关	4,055,856.66	递延收益		本年未新增收到与资产相关的政府补助

（2） 本年无政府补助退回情况

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

5. 本年度无其他原因的合并范围变动

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

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、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、交易性金融资产、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司出口业务以美元、欧元进行采购外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金–美元	3,096.41	3,096.09
应收账款–美元	135,311.27	105,498.14
预付款项–欧元	115,220.00	
合同负债–美元	136,494.00	48,604.06

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

（2）利率风险

本集团未受因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

（3）价格风险

本集团以市场价格采购及销售各类产品，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

于2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团由营销部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截至2021年12月31日止，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额分别为50.55%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供其他可能令本集团承受信用风险的担保。

3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理

层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、 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	1,387.20			1,387.20
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,387.20			1,387.20
（1）权益工具投资	1,387.20			1,387.20
（2）理财产品				
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			97,072,337.06	97,072,337.06
持续以公允价值计量的资产总额	**1,387.20**		**97,072,337.06**	**97,073,724.26**

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

依据各月最后一个工作日该公司股票市场价格作为相关市价依据。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

十一、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	18.45
林祯荣	41,553,371.00	41,553,371.00	17.94	17.94
林祯富	28,178,630.00	28,178,630.00	12.17	12.17
合计	**112,461,402.00**	**112,461,402.00**	**48.56**	**48.56**

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。

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	11,504.42	
四川晨光科新塑胶有限责任公司	销售材料	3,600.00	3,818.87
合计		**15,104.42**	**3,818.87**

2. 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	345.61	325.81

十二、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团无需要披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

1、杭州烃能科技研究有限公司（以下简称“杭州烃能科技”）成立于 2020 年 4 月 10 日，由本公司与三位自然人闫斌、史保全、陈华璞共同出资设立。该公司注册资本为人民币 600 万元，其中本公司认缴 30 万元，占注册资本的 5%；闫斌认缴 240 万元，占注册资本的 40%；史保全认缴 174 万元，占注册资本的 29%；陈华璞认缴 156 万元，占注册资本的 26%。截至 2021 年 12 月 31 日止，各股东尚未实缴出资，故本公司未来需履行对杭州烃能科技 30 万元出资义务。

2、截至 2021 年 12 月 31 日止，除上述承诺事项外，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、减少控股子公司注册资本

本公司于 2022 年 3 月 18 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于控股子公司减少注册资本的议案》，为进一步优化公司资源配置，确保资金使用更为合理，促进综合发展效能不断提升，董事会同意本公司控股子公司科德孚注册资本由 4,000.00 万元减少至 1,800.00 万元。具体减资方案为：本公司减少认缴出资 1,768.63 万元，德阳科莱福科技合伙企业（有限合伙）减少认缴出资 431.37 万元；减少后科德孚注册资本变更为 1,800.00 万元，即与目前实缴注册资本保持一致。根据科德孚目前的实缴出资情况，减资完成后，本公司将实际持有科德孚 38.41%的股份，不再是第一大股东，科德孚将不再是本公司控股子公司。

2、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以截至 2021 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 0.55 元（含税），合计派发现金股利 12,737,945.00 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五届董事会第八次会议审议通过，尚需本公司股东大会批准。

3、截止本财务报告报出日，除上述资产负债表日后事项外，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 2021 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

（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	43,751,626.67	18.83	41,864,003.67	95.69	1,887,623.00
按组合计提坏账准备	188,657,916.96	81.17	18,186,199.87	9.64	170,471,717.09
合计	**232,409,543.63**	**100.00**	**60,050,203.54**	——	**172,359,340.09**

（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	43,584,200.00	23.39	37,308,788.00	85.60	6,275,412.00
按组合计提坏账准备	142,768,917.00	76.61	17,372,389.21	12.17	125,396,527.79
合计	**186,353,117.00**	**100.00**	**54,681,177.21**	——	**131,671,939.79**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州合众锰业科技有限公司	36,702,460.00	34,867,337.00	95.00	该公司生产经营多年持续亏损，运营资金紧张。相关分阶段技改项目仍在建设中，对该公司经营造成一定影响。虽已签定和解协议书，但该公司未按照约定还款，本公司本

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				年仅回收 33.00 万元欠款。当地经济开发区国有平台公司已进行债权转股权，但该公司经营状况仍持续亏损，未得到改善，本公司剩余款项之回收风险增大。
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	2,106,166.67	2,106,166.67	100.00	该公司由于固定资产建设及运营资金流动中断，长期处于停工状态，预计无法收回。
四川煤气化有限责任公司	525,000.00	472,500.00	90.00	该公司资金紧张，经营困难，预计收回风险较大。
成都合众新能源科技有限公司	405,000.00	405,000.00	100.00	该公司资金紧张，多年持续亏损，经营困难，预计无法收回。
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。
韩城市黑猫化工有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	该公司资金紧张，持续经营困难，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	**43,751,626.67**	**41,864,003.67**	——	——

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	132,240,810.66	6,612,040.54	5.00
1-2 年	38,266,112.79	3,826,611.28	10.00
2-3 年	9,541,051.38	1,908,210.28	20.00
3-4 年	2,776,085.37	1,388,042.69	50.00
4-5 年	3,456,404.20	2,073,842.52	60.00
5 年以上	2,377,452.56	2,377,452.56	100.00
合计	**188,657,916.96**	**18,186,199.87**	—

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,095,995.34	4,854,799.78	5.00
1-2 年	23,186,406.09	2,318,640.61	10.00
2-3 年	9,325,350.81	1,865,070.16	20.00
3-4 年	3,640,492.20	1,820,246.10	50.00
4-5 年	7,517,600.00	4,510,560.00	60.00
5 年以上	2,003,072.56	2,003,072.56	100.00
合计	**142,768,917.00**	**17,372,389.21**	**—**

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	132,240,810.66
1-2 年	38,266,112.79
2-3 年	9,541,051.38
3-4 年	3,628,346.47
4-5 年	9,855,043.10
5 年以上	38,878,179.23
合计	**232,409,543.63**

注：应收账款按账龄列示年末余额中账龄为 4-5 年余额大于年初余额中账龄 3-4 年余额，主要系应收账款年末余额账龄 4-5 年本年回款 1,383,372.20 元，合同资产转入应收账款 1,964,284.20 元。

（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	其他	
坏账准备	54,681,177.21	5,735,297.66	227,253.33	139,018.00		60,050,203.5
合计	**54,681,177.21**	**5,735,297.66**	**227,253.33**	**139,018.00**		**60,050,203.5**

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
濮阳中原三力实业有限公司	205,320.00	银行存款、银行承兑汇票	本年收回全部欠款
四川宝利丰科技有限公司	21,933.33	银行存款	本年收回部分欠款
合计	**227,253.33**	——	——

（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	139,018.00

（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 126,650,693.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例 54.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 43,107,118.86 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	9,330,281.80	7,976,905.95
合计	**9,330,281.80**	**7,976,905.95**

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	238,711.44	84,558.54
保证金	8,736,254.70	7,525,149.70
其他	1,089,438.58	1,023,845.39
合计	**10,064,404.72**	**8,633,553.63**

（2）按坏账计提方法分类列示

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	130,000.00	1.29	130,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,934,404.72	98.71	604,122.92	6.08	9,330,281.80
其中：账龄组合	9,867,444.34	98.04	604,122.92	6.12	9,263,321.42
合并范围内关联方组合	66,960.38	0.67			66,960.38
合计	**10,064,404.72**	**100.00**	**734,122.92**	**—**	**9,330,281.80**

（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	130,000.00	1.51	130,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,503,553.63	98.49	526,647.68	6.19	7,976,905.95
其中：账龄组合	8,503,553.63	98.49	526,647.68	6.19	7,976,905.95
合并范围内关联方组合					
合计	**8,633,553.63**	**100.00**	**656,647.68**	**—**	**7,976,905.95**

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
北京数码大方科技股份有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预付软件款，目前项目终止，预付无法收回
合计	130,000.00	130,000.00	—	—

2） 按组合计提其他应收款坏账准备

按账龄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	9,384,600.34	469,230.02	5.00
1-2 年	240,759.00	24,075.90	10.00
2-3 年	164,085.00	32,817.00	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年			60.00
5 年以上	78,000.00	78,000.00	100.00
合计	**9,867,444.34**	**604,122.92**	**—**

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,266,953.63	413,347.68	5.00
1-2 年	110,000.00	11,000.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	48,600.00	24,300.00	50.00
4-5 年			60.00
5 年以上	78,000.00	78,000.00	100.00
合计	**8,503,553.63**	**526,647.68**	**—**

注：其他应收款账龄组合年末余额中账龄为 2-3 年余额大于年初余额中账龄 1-2 年余额，主要系预付款项转入其他应收款 164,085.00 元。

（3）应收款坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	526,647.68		130,000.00	656,647.68

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)	
2021 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				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	77,475.24			77,475.24
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	604,122.92		130,000.00	734,122.92

（4）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	9,451,560.72
1-2 年	240,759.00
2-3 年	164,085.00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	208,000.00
合计	**10,064,404.72**

（5）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	其他	
坏账准备	656,647.68	77,475.24				734,122.92
合计	**656,647.68**	**77,475.24**				**734,122.92**

（6）本年度实际核销的其他应收款：无

（7）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
宁夏晶体新能源材料有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	19.87	100,000.00
江苏嘉通能源有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.94	50,000.00
四川永祥能源科技有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	7.95	40,000.00
宁夏润阳硅材料科技有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	7.95	40,000.00
河南心连心化学工业集团股份有限公司	投标保证金	480,000.00	1 年以内	4.77	24,000.00
合计		**5,080,000.00**		**50.47**	**254,000.00**

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	56,913,700.00		56,913,700.00	50,813,700.00		50,813,700.00
合计	**56,913,700.00**		**56,913,700.00**	**50,813,700.00**		**50,813,700.00**

（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		

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
科新重装（宁夏）化工设备有限公司	13,900,000.00	6,100,000.00		20,000,000.00		
合计	**50,813,700.00**	**6,100,000.00**		**56,913,700.00**		

4. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	912,228,566.44	711,333,308.13	680,128,575.61	478,068,615.64
其他业务	4,979,497.32	92,075.95	5,809,922.94	1,923,974.85
合计	**917,208,063.76**	**711,425,384.08**	**685,938,498.55**	**479,992,590.49**

注 1：根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“二、固定资产准则实施问答”及《企业会计准则第 1 号存货》（财会〔2006〕3 号）、《企业会计准则第 4 号固定资产》（财会〔2006〕3 号）的有关规定，本年本公司将管理费用中与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示；

注 2：根据财政部会计司于 2021 年 11 月 2 日发布的 2021 年第 5 批企业会计准则实施问答“三、收入准则实施问答”及《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，本年本公司将与产品销售相关的运费 19,494,812.20 元作为合同履约成本，在未确认商品或服务收入时，在资产负债表“存货”项目中列示，在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。

（2） 合同产生的收入情况

合同分类	合计
按行业类别	**917,208,063.76**
其中：高端过程装备制造业	912,228,566.44
贸易业	
其他	4,979,497.32

合同分类	合计
按产品类别	**917,208,063.76**
其中：石油炼化设备	405,006,354.68
新能源高端装备	232,649,809.33
煤化工设备	129,638,053.07
天然气化工设备	127,159,345.17
油气装备	14,079,296.46
其他	8,675,205.05
按经营地区分类	**917,208,063.76**
其中：国内销售	915,004,445.76
国外销售	2,203,618.00

（3） 本年按客户归集的前五名营业收入汇总金额 427,068,817.73 元，占本年营业收入合计数的比例 46.56%。

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	377,863.25	557,586.07
合计	**377,863.25**	**557,586.07**

注：本年投资收益较上年减少 179,722.82 元，减少 32.23%，主要原因系本公司本年生产资金需求增加，投资购买理财产品金额减少，投资收益随之减少。

十七、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

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 2021 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	-263,391.29	-1,526,556.34
计入当期损益的政府补助	3,040,776.97	2,396,866.28
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	502,766.03	796,999.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	324,916.05	1,886,159.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-173,852.87	-501,252.70
小计	3,431,214.89	3,052,216.54
所得税影响额	393,080.55	206,158.82
少数股东权益影响额（税后）	397.85	25,351.62
合计	**3,037,736.49**	**2,820,706.10**

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 2021 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	13.4408	0.4036	0.4036
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.0040	0.3905	0.3905

（本页无正文，为《四川科新机电股份有限公司 2021 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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年三月二十八日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022年 03月 04日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-109

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年二月五日

中华人民共和国财政部制

6-1-110

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 崔腾

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1974-2-19

工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所

身份证号码 Identity Card No. 510226740219199

中国注册会计师任职资格检查合格专用章（四川）

2016年3月31日

证书编号：No. of Certificate 510100040108

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2000 年 06 月 01 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名
Full name 李关毅

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1986-08-02

工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

身份证号码
Identity card No. 510107198608022619

证书编号:
No. of Certificate 110101360099

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 年 2018 月 04 日 25

4

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会

2021 年 /y 4 月 /m 25 日 /d

6

合并资产负债表

2022年9月30日

编制单位：四川科新机电股份有限公司　　单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		93,149,977.48	136,388,887.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			1,387.20
衍生金融资产			
应收票据		11,917,133.73	11,744,313.67
应收账款		229,951,089.47	197,158,887.44
应收款项融资		103,009,784.55	97,072,337.06
预付款项		114,801,957.24	43,088,681.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		13,711,129.22	12,283,797.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		494,715,599.06	403,627,679.05
合同资产		289,501,437.24	259,307,255.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,689,132.94	1,539,655.30
流动资产合计		1,353,447,240.93	1,162,212,882.51
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,003,785.99	
其他权益工具投资		681,122.26	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		177,612,158.07	180,836,788.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,170,320.77	22,607,805.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,368,231.50	15,332,339.78
其他非流动资产		3,355,425.32	7,563,436.69
非流动资产合计		222,191,043.91	226,340,369.82
资产总计		1,575,638,284.84	1,388,553,252.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2022年9月30日

编制单位：四川科新机电股份有限公司　　单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,218,283.19	84,512,972.27
应付账款		161,469,130.87	137,594,455.58
预收款项			
合同负债		457,802,697.24	354,642,713.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,014,597.55	20,396,642.48
应交税费		9,178,769.03	16,208,067.33
其他应付款		5,542,775.23	6,271,912.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		32,546,099.45	17,650,543.57
流动负债合计		753,772,352.56	637,277,307.44
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		3,043,677.86	4,055,856.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,043,677.86	4,055,856.66
负债合计		756,816,030.42	641,333,164.10
所有者权益：			
股本		231,599,000.00	231,599,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,688,301.46	239,688,301.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		736,576.51	406,615.15
盈余公积		35,581,721.48	35,814,972.97
一般风险准备			
未分配利润		311,216,654.97	230,962,878.93
归属于母公司所有者权益合计		818,822,254.42	738,471,768.51
少数股东权益			8,748,319.72
所有者权益合计		818,822,254.42	747,220,088.23
负债和所有者权益总计		1,575,638,284.84	1,388,553,252.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-9月

编制单位：四川科新机电股份有限公司　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		807,398,153.76	694,557,134.93
其中：营业收入		807,398,153.76	694,557,134.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		691,818,760.21	604,561,872.09
其中：营业成本		611,754,173.82	517,086,662.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,483,708.00	3,746,407.21
销售费用		10,767,505.63	25,932,183.62
管理费用		38,458,559.90	36,004,767.12
研发费用		25,682,676.88	22,012,365.17
财务费用		-327,864.02	-220,513.17
其中：利息费用		100,471.38	95,960.11
利息收入		586,796.41	669,892.84
加：其他收益		3,045,664.63	2,456,445.85
投资收益（损失以“—”号填列）		1,570,768.67	284,503.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-200,934.16	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-12,498,693.08	4,076,295.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,425,260.79	-11,620,825.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,891.32	163,306.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,269,981.66	85,354,989.61
加：营业外收入		558,407.43	16,893.71
减：营业外支出		67,828.00	177,800.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,760,561.09	85,194,082.58
减：所得税费用		13,379,538.86	8,683,077.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,381,022.23	76,511,004.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		92,381,022.23	76,511,004.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
归属于母公司股东的净利润		92,758,469.55	76,523,465.97
少数股东损益		-377,447.32	-12,461.26
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.权益法下在被投资单位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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
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		92,381,022.23	76,511,004.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,758,469.55	76,523,465.97
归属于少数股东的综合收益总额		-377,447.32	-12,461.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4005	0.3304
（二）稀释每股收益		0.4005	0.3304

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-9月

编制单位：四川科新机电股份有限公司　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		577,201,245.57	507,177,054.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,234,340.90	2,996,085.35
收到其他与经营活动有关的现金		5,084,440.43	2,362,035.36
经营活动现金流入小计		584,520,026.90	512,535,175.24
购买商品、接受劳务支付的现金		414,406,613.19	345,643,880.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		87,130,229.47	74,008,814.48
支付的各项税费		62,173,497.15	45,816,318.65
支付其他与经营活动有关的现金		34,563,065.85	46,044,838.24
经营活动现金流出小计		598,273,405.66	511,513,851.72
经营活动产生的现金流量净额		-13,753,378.76	1,021,323.52
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		15,309.73	46,017.70
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		104,142,983.57	212,284,503.59
投资活动现金流入小计		104,158,293.30	212,330,521.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,374,432.84	11,795,201.36
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		107,013,498.50	221,000,000.00
投资活动现金流出小计		118,387,931.34	232,795,201.36
投资活动产生的现金流量净额		-14,229,638.04	-20,464,680.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,835,916.61
筹资活动现金流入小计			21,835,916.61
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,853,445.00	11,579,950.00
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			
筹资活动现金流出小计		12,853,445.00	11,579,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,853,445.00	10,255,966.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,244.92	-122.29
五、现金及现金等价物净增加额		-40,834,216.88	-9,187,512.23
加：期初现金及现金等价物余额		106,335,480.08	42,757,596.89
六、期末现金及现金等价物余额		65,501,263.20	33,570,084.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年9月30日

编制单位：四川科新机电股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		81,350,661.75	121,351,350.23
交易性金融资产		-	1,387.20
衍生金融资产		-	-
应收票据		11,917,133.73	11,744,313.67
应收账款		209,090,704.84	172,359,340.09
应收款项融资		102,885,968.55	97,072,337.06
预付款项		113,738,889.47	36,530,328.36
其他应收款		11,038,284.27	9,330,281.80
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		485,038,793.23	396,131,348.35
合同资产		289,501,437.24	258,223,959.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,252,585.72	65.11
流动资产合计		1,305,814,458.80	1,102,744,711.80
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		54,003,785.99	54,581,185.13
其他权益工具投资		681,122.26	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		157,636,836.05	162,030,125.80
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		17,956,337.27	15,039,426.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		16,717,316.57	14,567,824.37
其他非流动资产		3,355,425.32	7,563,436.69
非流动资产合计		250,350,823.46	253,781,998.17
资　产　总　计		1,556,165,282.26	1,356,526,709.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2022年9月30日

编制单位：四川科新机电股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		68,218,283.19	84,512,972.27
应付账款		156,425,471.73	132,532,330.45
预收款项		-	-
合同负债		453,141,595.82	352,349,754.38
应付职工薪酬		18,577,143.75	19,144,433.56
应交税费		8,439,479.98	16,246,737.51
其他应付款		4,457,391.54	3,698,488.78
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		32,551,943.70	17,650,543.57
流动负债合计		741,811,309.71	626,135,260.52
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,043,677.86	4,055,856.66
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,043,677.86	4,055,856.66
负 债 合 计		744,854,987.57	630,191,117.18
所有者权益：			
股本		231,599,000.00	231,599,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		239,688,301.46	239,688,301.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		736,576.51	406,615.15
盈余公积		35,581,721.48	35,581,721.48
未分配利润		303,704,695.24	219,059,954.70
所有者权益合计		811,310,294.69	726,335,592.79
负债和所有者权益总计		1,556,165,282.26	1,356,526,709.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年1-9月

编制单位：四川科新机电股份有限公司　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		790,095,735.17	671,212,235.88
减：营业成本		601,482,182.46	499,633,805.98
税金及附加		5,431,275.68	3,706,761.93
销售费用		8,946,588.51	22,502,458.56
管理费用		35,986,698.43	33,100,853.70
研发费用		25,682,676.88	22,012,365.17
财务费用		-197,347.92	-211,893.32
其中：利息费用		100,471.38	95,960.11
利息收入		527,496.43	633,398.28
加：其他收益		2,767,809.78	1,926,334.65
投资收益（损失以“－”号填列）		9,565,652.43	231,559.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-200,934.16	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-13,274,066.84	3,671,513.59
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-2,425,260.79	-11,563,809.44
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,891.32	83,660.48
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		109,395,904.39	84,817,142.29
加：营业外收入		558,407.43	16,893.71
减：营业外支出		60,638.49	177,785.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		109,893,673.33	84,656,250.65
减：所得税费用		12,510,987.79	8,395,556.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		97,382,685.54	76,260,694.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		97,382,685.54	76,260,694.32
（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.权益法下在被投资单位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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		97,382,685.54	76,260,694.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年1-9月

编制单位：四川科新机电股份有限公司　　单位：元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		552,810,959.41	470,810,856.48
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		4,646,483.43	1,741,554.14
经营活动现金流入小计		557,457,442.84	472,552,410.62
购买商品、接受劳务支付的现金		406,849,111.48	319,935,422.92
支付给职工以及为职工支付的现金		83,464,438.28	68,506,067.56
支付的各项税费		62,015,973.68	44,489,519.51
支付的其他与经营活动有关的现金		32,192,162.76	44,357,055.82
经营活动现金流出小计		584,521,686.20	477,288,065.81
经营活动产生的现金流量净额		-27,064,243.36	-4,735,655.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		10,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		15,309.73	46,017.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		104,142,983.57	192,231,559.15
投资活动现金流入小计		114,158,293.30	192,277,576.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,159,644.84	5,883,807.46
投资所支付的现金		-	6,100,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		104,679,200.00	191,000,000.00
投资活动现金流出小计		111,838,844.84	202,983,807.46
投资活动产生的现金流量净额		2,319,448.46	-10,706,230.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	21,835,916.61
筹资活动现金流入小计		-	21,835,916.61
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,853,445.00	11,579,950.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		12,853,445.00	11,579,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,853,445.00	10,255,966.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,244.92	-122.29
五、现金及现金等价物净增加额		-37,595,994.98	-5,186,041.48
加：期初现金及现金等价物余额		91,297,942.45	34,919,412.09
六、期末现金及现金等价物余额		53,701,947.47	29,733,370.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：