



科创股份

NEEQ:833965

广西科创机械股份有限公司

GUANGXI KECHUANG MACHINERY CO.,LTD



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年10月份，长城汽车、河南众德公司分别到公司实地考察联合开发涡轮壳项目的可行性。

2019年11月份，公司通过高新技术企业复审认定。

2019年2月份，公司获得1项实用新型专利；
2019年12月份，公司获得1项发明专利。

2019年12月份，格力电器、绵阳科发集团到公司调研交流了解高镍精密铸造技术。

2019年12月份底，公司中标潍柴动力WP12\WP13\WP17等重卡、国六机型的排气管产品，获得一供、二供资格。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
科创股份、公司、股份公司	指	广西科创机械股份有限公司
宇科公司	指	广西宇科排气管有限公司
中柴公司	指	广西玉林市中柴机械有限公司
玉柴公司	指	广西玉柴机器股份有限公司、广西玉柴机器专卖发展有限公司、广西玉柴动力机械有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
暂行办法	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)
《公司章程》	指	《广西科创机械股份有限公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
年初、年末	指	2019年1月1日、2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人郭梅、主管会计工作负责人郭梅及会计机构负责人（会计主管人员）陈玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
持续亏损的风险	报告期内继续亏损。根据公司 2019 年《审计报告》，公司经营持续亏损，净利润-272.25 万元，较上年同期减少亏损 610.45 万元。2019 年公司产品结构已经调整完善，提高主要产品排气管的销售占比，减亏效果明显。另外，公司积极开拓玉柴集团以外的主机配套市场，产品研发升级换代已逐步调整到位。公司仍面临报告期内持续亏损的风险，从而对公司持续经营能力造成不利影响。
重大客户依赖风险	报告期内，公司对玉柴公司的销售收入占比仍较大，占当期营业收入的比例为 75.98%，形成重大客户依赖，主要原因系公司是玉柴公司的配套生产厂商，公司成立至今历经十年经营，与主要客户建立了较为稳固的供应关系；同时，由于公司现有产能及销售的局限，在满足主要客户产品需求后，仅有部分产能能够用于外部客户的销售。公司对重大客户的依

	<p>赖将加大公司的经营风险，公司的经营业绩在很大程度上取决于主要客户的需求、资金流转情况，如主要客户产生重大经营风险，亦将对公司的生产经营产生重大不利影响。</p>
<p>公司实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人谢健、郭梅，合并持有公司股份数量为 31,768,700 股，占公司总股本的 57.76%，对公司生产经营具有决定性影响。同时，公司董事长郭梅与董事梁毅为母子关系，公司董事会秘书陈玉与董事梁毅为夫妻关系，公司董事会秘书与郭梅系婆媳关系，公司控股股东、实际控制人与公司经营管理层存在关联关系，尽管公司已建立较为完善的法人治理结构，制定了完善的制度体系，形成股东大会、董事会、监事会相互制衡的有机运作体系，但如公司控股股东、实际控制人利用其控制地位行使表决权等方式，对公司的生产经营决策、人员任用、利润分配等方面进行控制，可能会损害公司及其他股东的利益，具有实际控制人控制不当风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西科创机械股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGXIKECHUANGMACHINERYCO.,LTD
证券简称	科创股份
证券代码	833965
法定代表人	郭梅
办公地址	玉林市玉州区岭塘工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈玉
职务	董事会秘书
电话	13977592626
传真	0775-2339880
电子邮箱	cy@gxkechuang.cn
公司网址	www.gxkechuang.cn
联系地址及邮政编码	广西玉林市玉州区岭塘工业园区内 537004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年9月6日
挂牌时间	2015年11月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C34通用设备制造业 C348通用零部件制造-C3484机械零部件加工
主要产品与服务项目	排气管、齿轮室
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢健、郭梅
实际控制人及其一致行动人	谢健、郭梅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914509006648491381	否
注册地址	玉林市玉州区岭塘工业园区	否
注册资本	55,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路 13 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓燊、周建疆
会计师事务所办公地址	深圳市罗湖区宝安北路国际商品交易大厦 5 楼 A 区

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,598,301.71	61,857,529.14	-2.04%
毛利率%	20.63%	19.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,722,501.97	-8,826,954.24	69.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,054,185.04	-8,943,545.61	65.85%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-7.65%	-21.33%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-8.58%	-21.61%	-
基本每股收益	-0.05	-0.16	68.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	91,588,671.14	92,466,545.14	-0.95%
负债总计	57,347,395.15	55,502,767.18	3.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,241,275.99	36,963,777.96	-7.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.67	-7.08%
资产负债率%(母公司)	61.41%	57.96%	-
资产负债率%(合并)	62.61%	60.02%	-
流动比率	1.09	1.01	-
利息保障倍数	-0.14	-2.71	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	948,575.00	3,990,902.30	-76.23%
应收账款周转率	4.18	4.02	-
存货周转率	1.48	1.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.95%	-11.29%	-
营业收入增长率%	-2.04%	0.49%	-
净利润增长率%	69.16%	-41.44%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	55,000,000	55,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,663.79
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	400,000.00
债务重组损益	-38,888.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,764.74
非经常性损益合计	331,683.07
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	331,683.07

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于汽车零部件制造行业的企业，目标是成为全国领先的汽车发动机排气管类零件生产商、销售商。公司通过了 IATF16949:2016 国际质量体系认证，为汽车主机厂配套提供产品种类最多、系列最全的排气管类零部件。公司以“技术打底、以销定产、以产定供、按需开发”的模式，依托在汽车零部件铸造方面的丰富经验及掌握的先进技术以及自主知识产权，通过配套、直销模式寻找客户，参与客户产品的设计和升级改进，最终与客户达成战略合作框架协议，根据订单采购相应原材料以执行相应生产，并在交货后提供快速反应的售后服务。公司的收入来源主要是产品销售。目前国内客户主要是广西玉柴机器股份有限公司及各个子公司，并与其形成长期稳定的合作关系；另外，2019 年增加配套了潍柴主机厂，不但通过小批、中批量送样供货，也获得几大机型量产产品的一供、二供资格。国外主要市场是美国、欧洲，如捷克、DORMAN、德国 DT 等。通过上述方式，获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，根据经审计的财务数据，公司实现营业收入 6,059.83 万元，较上年同期减少 125.92 万元，降幅约为 2.04%；净利润-272.25 万元，较上年同期减少亏损 610.45 万元，增幅约为 69.16%。本期经营活动产生的现金流量净额 94.86 万元，较上年同期减少 304.23 万元，降幅为 76.23%。截止报告期末，公司总资产 9,158.87 万元，较本期期初减少 87.79 万元，降幅为 0.95%。负债总额为 5,734.74 万元，较本期期初增加 184.46 万元，增幅约为 3.32%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,039,417.88	1.13%	420,464.73	0.45%	147.21%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,601,338.71	12.67%	12,915,959.06	13.97%	-10.18%
其他应收款	10,294,917.86	11.24%	7,112,633.56	7.69%	44.74%
存货	31,703,366.19	34.61%	30,738,678.46	33.24%	3.14%
投资性房地产	7,543,012.66	8.24%	-	-	100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,689,373.51	18.22%	19,834,022.78	21.45%	-15.85%
在建工程	892,668.35	0.97%	8,564,879.40	9.26%	-89.58%
短期借款	38,469,308.03	42.00%	38,969,879.94	42.14%	-1.28%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	8,858,977.93	9.67%	9,688,668.12	10.48%	-8.56%
长期应付款	3,799,065.52	4.15%	-	-	100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期增加 147.21%，主要系本期经营现金流入和筹资现金流入增加所致。
- 2、应收账款较上年同期减少 10.18%，主要系本期公司加强了应收账款的回款。
- 3、其他应收款较上年同期增加 44.74%，主要系本期往来款项的增加所致。
- 4、投资性房地产较上年同期增加 100.00%，主要系本期厂房转入投资性房地产所致。
- 5、固定资产较上年同期减少 15.85%，主要系本年累计折旧所致。
- 6、在建工程较上年同期减少 89.58%，主要系本期厂房转入投资性房地产所致。
- 7、应付账款较上年同期减少 8.56%，主要系本期偿还应付款项增加所致。
- 8、长期应付款较上年同期增加 100.00%，主要系本期融资租赁增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,598,301.71	-	61,857,529.14	-	-2.04%
营业成本	48,095,287.93	79.37%	50,008,843.82	80.85%	-3.83%

毛利率	20.63%	-	19.15%	-	-
销售费用	2,333,330.52	3.85%	2,535,381.68	4.10%	-7.97%
管理费用	5,563,740.91	9.18%	8,379,698.11	13.55%	-33.60%
研发费用	2,219,881.60	3.66%	2,581,019.24	4.17%	-13.99%
财务费用	3,655,372.30	6.03%	3,999,337.81	6.47%	-8.60%
信用减值损失	-351,739.73	-0.58%	-	-	-100.00%
资产减值损失	-749,201.95	-1.24%	-2,618,860.91	-4.23%	71.39%
其他收益	401,594.00	0.66%	100,000.00	0.16%	301.59%
投资收益	-38,888.40	-0.06%	-	-	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-3,663.79	-0.01%	1,051.78	0.01%	-448.34%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,696,737.23	-4.45%	-8,842,493.83	-14.29%	-69.50%
营业外收入	34,471.50	0.06%	15,759.78	0.03%	118.73%
营业外支出	60,236.24	0.10%	220.19	-	27,256.48%
净利润	-2,722,501.97	-4.49%	-8,826,954.24	-14.27%	-69.16%

项目重大变动原因:

公司本年净利润较上年增加 610.45 万元，增幅 69.16%主要原因:

- 1、公司毛利由上年的 1,184.87 万元上升为 1,250.30 万元，毛利增加 65.43 万元，毛利率由去年的 19.15%上升为 20.63%。毛利上升原因本期冲销存货跌价准备所致。
- 2、本期管理费用为 556.37 万元，上年管理费用为 837.97 万元，本期费用较上期减少 372.31 万元。主要为公司通过管理人员结构调整及考核,加强费用管控节约管理费用 281.60 万元。
- 3、本期资产减值减少 186.97 万元。主要系本期收回前期计提坏账 147 万元款项以及本期坏账准备按新准则计入信用减值损失所致。
- 4、本期其他收益较上年增加 30.16 万元，主要是系当期政府补助增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	58,581,277.25	60,396,828.84	-3.01%
其他业务收入	2,017,024.46	1,460,700.30	38.09%
主营业务成本	47,180,844.46	49,656,862.32	-4.99%
其他业务成本	914,443.47	351,981.50	159.8%

按产品分类分析:

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
齿轮室	12,140,443.77	20.03%	18,506,622.16	29.92%	-34.40%
排气管	46,268,212.86	76.35%	38,607,551.93	62.41%	19.84%
合金套	172,620.62	0.28%	2,505,206.71	4.05%	-93.11%
焊接及其他	0.00	0.00%	777,448.04	1.26%	-100.00%
原材料及半成品	2,017,024.46	3.34%	1,460,700.30	2.36%	38.09%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	47,147,391.78	80.48%	53,594,518.32	88.74%	-12.03%
国外	11,433,885.47	19.52%	6,802,310.52	11.26%	68.09%

收入构成变动的原因：

与上期相比，报告期内收入构成未发生重大变动。其中齿轮室有所下降，排气管占比上升。主要系排气管毛利较齿轮室高，公司管理决策调整产品结构所致。与上期相比，国内外收入变化，主要公司国外老客户 DORMAN 需求增加，出口业务有较大增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广西玉柴机器股份有限公司	42,659,755.50	70.40%	否
2	DORMAN PRODUCTS INC	11,329,243.23	18.70%	否
3	广西玉柴机器专卖发展有限公司	2,627,107.22	4.34%	否
4	玉林市中源机械有限公司	788,400.00	1.30%	否
5	广西玉柴动力股份公司	751,507.95	1.24%	否
合计		58,156,013.90	95.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广西电网公司玉林供电局	5,542,055.74	15.30%	否
2	玉林市玉柴仓储服务有限责任公司	4,886,376.86	13.49%	否

3	广西玉柴物流股份有限公司	2,646,900.70	7.31%	否
4	玉林市强美铸造材料有限公司	2,622,386.98	7.24%	否
5	无锡市磊峰炉料有限公司	2,055,351.51	5.67%	否
合计		17,753,071.79	49.01%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	948,575.00	3,990,902.30	-76.23%
投资活动产生的现金流量净额	-803,972.74	-140,590.68	-471.85%
筹资活动产生的现金流量净额	474,350.89	-4,627,289.73	110.25%

现金流量分析：

- 1) 经营活动现金流量有所下降，较上年减少 304.23 万元，主要为本期购买商品支付款项较上期增加所致。
- 2) 投资活动产生的现金流量增加主要原因：本期设备及工程投入较多所致。
- 3) 筹资活动产生的现金流量增加主要原因：报告期内公司增加融资租赁所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日，广西科创机械股份有限公司共有 2 家全资子公司，分别为广西宇科排气管有限公司和广西玉林市中柴机械有限公司。其中广西宇科排气管有限公司未进行实际生产经营；广西玉林市中柴机械有限公司主要从事研发、生产、销售耐磨耐高温铸钢铸件产品。由于公司发展规划，于 2019 年 9 月 30 日召开第二届董事会第十二次会议及 2019 年 10 月 31 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过将全资子公司广西玉林市中柴机械有限公司 100% 的股权以 211.80 万元转让给谢健，原广西玉林市中柴机械有限公司主要的耐磨耐高温铸钢铸件产品业务全部合并到广西科创机械股份有限公司。广西玉林市中柴机械有限公司于 2020 年 3 月 31 日完成工商变更登记。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团股东权益无影响。

② 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

③ 行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（1）根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整

2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	420,464.73	货币资金	摊余成本	420,464.73
应收账款	摊余成本	12,915,959.06	应收账款	摊余成本	12,915,959.06
			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	-
其他应收款	摊余成本	7,112,633.56	其他应收款	摊余成本	7,112,633.56
短期借款	摊余成本	38,900,000.00	短期借款	摊余成本	38,969,879.94
其他应付款 (应付利息)	摊余成本	69,879.94	其他应付款 (应付利息)	摊余成本	-

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	393,520.35	货币资金	摊余成本	393,520.35
应收账款	摊余成本	13,508,020.93	应收账款	摊余成本	13,508,020.93
			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	-
其他应收款	摊余成本	20,052,783.01	其他应收款	摊余成本	20,052,783.01
短期借款	摊余成本	38,900,000.00	短期借款	摊余成本	38,969,879.94
其他应付款 (应付利息)	摊余成本	69,879.94	其他应付款 (应付利息)	摊余成本	-

B、首次执行日，对金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的影响

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
其他应付款（应付利息）	34,957.10			
减：转出至短期借款		34,957.10		

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
----	-------------	-----	------	-----------

	日（变更前）			（变更后）
摊余成本：				
其他应付款（应付利息）	34,957.10			
减：转出至短期借款		34,957.10		

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

无。

b、对公司财务报表的影响

无。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

无。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正

本报告期内公司无重大会计差错更正。

三、持续经营评价

针对造成公司亏损的主要原因，公司采取了如下措施，确保公司的盈利能力。

1. 公司进行产品结构调整后，更突出了公司的主营产品，尤其是主要产品铸钢排气管、耐高温耐磨高镍排气管、合金套等系列新产品的成功研发并在云内、潍柴等大型主机厂配套，送样通过率达 100%，目前十多种型号产品正在提供量产。公司开展的精益生产管理，节能降费开始显现效果等。

2. 主营业务收入稳定，2019 年公司主营业务的收入为 6,059.83 万元，公司是玉柴公司排气管主要公司及优秀供应商，从玉柴公司获取订单也基本稳固，收入稳定。同时，公司也着力开发国际市场，2019 年出口排气管业务超过 1000 万元，占比 19.52%。

3. 扩大收入规模，提高市场占有率

一是利用现有优势，辐射周边市场，开发新客户。除了继续开发潍柴新品达 10 多个品种外，陆续接到新客户德国 DT 开发样件及订单。

二是通过产品开发，拓展新市场。公司引进的高端新铸技术、合金新材料已经实现多个新产品的开发。引进新技术后的新产品，能够弥补公司高端市场空白的缺陷，能够迅速占领高端市场份额，实现高

额回报。玉柴率先对国六市场进行了全面布局，未来，玉柴 K 系、S 系和 Y 系等系列产品都将切换至新的产品平台，我公司新项目研发的新产品能够部分满足这些新产品的需求。公司新产品应用范围扩大，不再仅仅局限于汽配行业，而且能够延伸至工程、运输（高铁、航空）、军工等行业。新产品具有应用广泛、售价高的特点，单位利润率预计会上升。

4、优化人才结构，加强人才引进与培养

人才是制造业转型升级的支撑和保障。公司需要着力吸引和培育高端管理人才和技术领军人才，此外还需加大技工型人才培养力度，构建层次分明、梯度合理的制造业人才队伍。

综上所述，公司持续经营能力稳定。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、持续亏损的风险

根据公司 2019 年《审计报告》，公司经营持续亏损，净利润-272.25 万元，较上年同期减少亏损 610.45 万元。公司产品结构虽然逐步调整完善，也在加大主要产品排气管的销售占比，尤其是国外销售份额逐步增加，盈利效果明显。另外，公司积极开拓玉柴集团以外的市场，产品研发升级换代已逐步调整到位。公司仍面临报告期内持续亏损的风险，从而对公司持续经营能力造成不利影响。

采取应对措施：

（1）公司进行产品结构调整突出公司的主营产品，尤其是主要产品铸钢排气管、耐高温耐磨高镍排气管、合金套等系列新产品的成功研发并在云内、潍柴等大型主机厂配套，送样通过率达 100%，目前配套潍柴 11N, MY100, 5574, 5575, 5577 型号排气管产品正在提供量产。公司新项目研发的新产品应用范围扩大，不再仅仅局限于汽配行业，而且能够延伸至工程、运输（高铁、航空）、军工等行业。新产品具有应用广泛、售价高的特点，单位利润率预计会上升。另外，公司开展精益生产管理，节能降费开始显现效果等。

（2）除稳定主营业务收入外，公司也着力开发国际市场，2019 年出口销售收入超过 1000 万元。

（3）优化人才结构，加强人才引进与培养。人才是制造业转型升级的支撑和保障。公司需要着力吸引和培育高端管理人才和技术领军人才，此外还需加大技工型人才培养力度，构建层次分明、梯度合理的制造业人才队伍。

2、重大客户依赖的风险

报告期内，公司对玉柴公司的销售收入占比仍较大，占当期营业收入的比例为 75.98%，形成重大客

户依赖，主要原因系公司是玉柴公司的配套生产厂商，公司成立至今历经十年经营，与主要客户建立了较为稳固的供应关系；同时，由于公司现有产能及销售的局限，在满足主要客户产品需求后，仅有小部分产能能够用于外部客户的销售。公司对重大客户的依赖将加大公司的经营风险，公司的经营业绩在很大程度上取决于主要客户的需求、资金流转情况，如主要客户产生重大经营风险，亦将对公司的生产经营产生重大不利影响

采取应对措施：公司不断地开发新客户和新业务，逐步降低对于大客户的依赖度。目前公司已经取得云内、潍柴等主机厂样件供货、量产供货。同时积极提高公司产品在单一客户同一或相似产品采购中的份额，保持客户的粘性。

3、公司实际控制人控制不当风险

公司控股股东、实际控制人谢健、郭梅，合并持有公司股份数量为 31,768,700 股，占公司总股本的 57.76%，对公司生产经营具有决定性影响。同时，公司董事梁毅与董事长郭梅为母子关系，公司董事会秘书陈玉与董事梁毅为夫妻关系，公司董事会秘书与董事长郭梅系婆媳关系，公司控股股东、实际控制人与公司经营管理层存在关联关系，尽管公司已建立较为完善的法人治理结构，制定了完善的制度体系，形成股东大会、董事会、监事会相互制衡的有机运作体系，但如公司控股股东、实际控制人利用其控制地位行使表决权等方式，对公司的生产经营决策、人员任用、利润分配等方面进行控制，可能会损害公司及其他股东的利益，具有实际控制人控制不当风险。

采取应对措施：

(1) 公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。

(2) 公司还通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，公司组织管理层多次参加股转公司、主办券商相关业务培训。报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

郭梅	是	1,200,000.00	1,200,000.00	-	2019年7月18日	2020年7月18日	保证	连带	已事前及时履行
广西中小企业融资担保有限公司	否	7,000,000.00	7,000,000.00	-	2017年7月7日	2020年7月7日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	8,200,000.00	8,200,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	7,000,000.00	7,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,200,000.00	1,200,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	300,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	40,100,000.00	39,600,000.00

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
广西玉林市中柴机械有限公司	为郭梅在广西陆川柳银村镇银行股份有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	已事后补充履行	2020年4月27日

	贷款提供担保				
--	--------	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为保证公司融资授信顺利完成, 公司为关联方提供担保, 有利于改善公司财务状况和日常业务的开展。并不存在损害公司及其股东的利益的情形。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年9月30日	2019年9月30日	谢健	广西玉林市中柴机械有限公司 100%股权	现金	2,118,000元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次股权转让符合公司发展战略, 有利于公司优化资源配置, 对公司长远发展起到积极作用。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
库存商品	存货	质押	3,279,763.13	3.58%	库存商品对外质押取得银行借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,991,450.52	4.36%	房屋建筑物抵押向担保公司提供反担保取得银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	7,607,375.05	8.31%	土地使用权对外抵押取得银行借款
总计	-	-	14,878,588.70	16.25%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,615,200	46.57%	-3,867,750	21,747,450	39.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,942,175	14.44%	-3,867,750	4,074,425	7.40%
	董事、监事、高管	9,521,600	17.31%	-3,868,725	5,652,875	10.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,384,800	53.43%	3,867,750	33,252,550	60.46%
	其中：控股股东、实际控制人	23,826,525	43.32%	3,867,750	27,694,275	50.35%
	董事、监事、高管	28,564,800	51.94%	-11,606,175	16,958,625	30.83%
	核心员工	820,000	1.49%	0	820,000	1.49%
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭梅	11,136,800	5,157,000	16,293,800	29.63%	12,220,350	4,073,450
2	谢健	20,631,900	-5,157,000	15,474,900	28.14%	15,473,925	975
3	梁振华	6,317,700	0	6,317,700	11.49%	4,738,275	1,579,425
4	赵龙	5,379,000	0	5,379,000	9.78%	0	5,379,000
5	陈玉山	4,800,000	0	4,800,000	8.73%	0	4,800,000
6	吕红	1,280,350	1,278,350	2,558,700	4.65%	0	2,558,700
7	卓越	1,137,200	0	1,137,200	2.07%	0	1,137,200
8	何超永	1,049,200	0	1,049,200	1.91%	0	1,049,200
9	杨中玮	600,000	0	600,000	1.09%	600,000	0
10	蒋家创	600,000	0	600,000	1.09%	0	600,000
合计		52,932,150	1,278,350	54,210,500	98.58%	33,032,550	21,177,950

普通股前十名股东间相互关系说明：股东谢健与郭梅为一致行动人，公司股东间无其他关联关系，报告期内不存在委托持股情形。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为谢健、郭梅。

谢健先生：1957年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广西大学，大专学历，高级经济师。1981年1月至1983年8月，工作于广西玉柴机器股份有限公司；1983年9月份到广西广播电视大学继续进修企业管理及工业会计双专业；1986年至1991年，历任广西玉柴股份有限公司车间主任、企管办主任、供应处处长等职务。1997年4月至2012年3月，任玉林市中龙机械配件有限公司执行董事，2007年9月至2014年12月，担任科创有限执行董事、总经理；2015年至2018年9月，担任科创股份公司董事长；2018年10月-2019年9月，担任科创股份公司董事。

郭梅女士：1961年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1978年10月至1987年1月在玉林市氮肥厂工作；1987年2月至1994年6月在玉林市纺织印染厂工作；2007年9月至2014年12月，担任科创有限副总经理；2012年3月至2014年6月任玉林市中龙机械配件有限公司监事；2013年7月，玉林市宇科机械有限公司担任执行董事；2015年1月至2018年9月，担任科创股份公司董事、副总经理、财务总监；2018年10月至今，担任科创股份公司董事长、财务总监。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	桂林银行股份有限公司玉林分行	间接融资	29,500,000.00	2017年7月6日	2020年7月6日	5.8725%
2	银行贷款	广西陆川柳银村镇银行股份有限公司	间接融资	4,900,000.00	2019年5月24日	2020年5月24日	6.3075%
3	银行贷款	柳州银行贵港分行	间接融资	4,000,000.00	2019年7月16日	2020年7月16日	6.46%
4	融资租赁	玉柴融资租赁有限公司	间接融资	2,000,000.00	2019年10月14日	2022年10月14日	7.00%
5	融资租赁	玉柴融资租赁有限公司	间接融资	2,000,000.00	2019年10月31日	2022年10月31日	7.00%
合计	-	-	-	42,400,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
郭梅	董事长、财务总监	女	1961年1月	大专	2018年9月26日	2021年1月4日	是
梁振华	董事	男	1968年7月	本科	2018年9月26日	2021年1月4日	是
梁毅	董事	男	1983年9月	大专	2018年1月4日	2021年1月4日	是
李刚	董事、总经理	男	1978年5月	大专	2019年10月31日	2021年1月4日	是
陈玉	董事、董事会秘书、副总经理	女	1983年7月	本科	2019年10月31日	2021年1月4日	是
何海平	监事会主席	男	1986年12月	硕士	2018年1月4日	2021年1月4日	是
杨中玮	监事	男	1986年1月	大专	2018年1月4日	2021年1月4日	否
李安	职工监事	女	1985年2月	大专	2018年10月9日	2021年1月4日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事梁毅与董事长、控股股东之一、财务总监郭梅为母子关系，公司董事会秘书陈玉与董事梁毅为夫妻关系，公司董事会秘书陈玉与董事长、控股股东之一、财务总监郭梅系婆媳关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭梅	董事长、财务总监	11,136,800	5,157,000	16,293,800	29.63%	0
梁振华	董事	6,317,700	0	6,317,700	11.49%	0
何海平	监事会主席	100,000	0	100,000	0.18%	0
杨中玮	监事	600,000	0	600,000	1.09%	0
合计	-	18,154,500	5,157,000	23,311,500	42.39%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李刚	无	新任	董事、总经理	新聘
陈玉	董事会秘书、副总经理	新任	董事、董事会秘书、副总经理	新聘
梁振华	董事、总经理	离任	董事	岗位调整
谢健	董事	离任	无	个人原因辞职
谢源源	董事	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

李刚先生：中国国籍，1978年5月出生。2001年毕业于南京理工大学，大专学历。2001年至2003年3月任职南京明震电子科技有限公司市场部经理；2003年8月至2011年11月任职TOM集团无线事业部BD总监；2012年1月至2015年10月任职南京力嘉科技有限公司副总经理；2018年7月至2019年5月任职广西快电新能源科技有限公司总经理；2019年10月担任广西科创机械股份有限公司董事、总经理。

陈玉女士：中国国籍，无境外永久居留权，1983年7月出生。毕业于广西师范大学，本科学历。2006年至2009年在中国移动玉林福绵公司担任综合部经理；2009年至2011年在中国移动贵港市公司担任公

关资讯负责人；2011年5月至2014年12月，担任有限公司办公室主任。2015年1月至2018年10月份，担任科创股份公司董事会秘书。2018年11月份至2019年9月份，担任科创股份公司董事会秘书、副总经理；2019年10月份至今，担任科创股份公司董事、董事会秘书、副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	40	37
生产人员	162	158
销售人员	6	6
技术人员	46	40
财务人员	4	4
员工总计	258	245

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	31	30
专科以下	217	205
员工总计	258	245

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
何海平	无变动	监事会主席	100,000	0	100,000
杨中玮	无变动	监事	600,000	0	600,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、高级管理人员分权与制衡的公司治理结构。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2019 年度根据经营需要，发生的关联交易、融资行为、对外担保均按《公司法》、《非上市公司监督管理办法》和《公司章程》的有关规定履行相应的审批程序。

4、 公司章程的修改情况

2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 7 月 26 日审议通过：公司将《章程》第二章第十二条“公司

经营范围为：汽车零部件生产（凭有效许可证经营）、销售；货物进出口业务；普通货物道路运输”变更为“公司经营范围为：汽车零部件生产（凭有效许可证经营）、销售；货物进出口业务；普通货物道路运输；售电业务”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1. 2019年4月18日第二届董事会第九次会议审议通过：《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度财务报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于预计2019年度关联交易的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于终止转让全资子公司股权暨关联交易的议案》、《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》、《关于继续聘任江苏公证天业会计师事务所为2019年度审计机构的议案》。</p> <p>2. 2019年7月10日第二届董事会第十次会议审议通过：《关于修改公司章程的议案》、《关于提议召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3. 2019年8月23日第二届董事会第十一次会议审议通过：《关于2019年半年度报告的议案》。</p> <p>4. 2019年9月30日第二届董事会第十二次会议审议通过：《关于转让全资子公司股权暨关联交易的议案》、《关于提议召开2019年第二次临时股东大会通知的议案》、《关于选举陈玉女</p>

		<p>士为公司董事的议案》、《关于选举李刚先生为公司董事的议案》。</p> <p>5.2019年12月6日第二届董事会第十三次会议审议通过：《关于聘任李刚为公司总经理的议案》。</p>
监事会	2	<p>1.2019年4月18日第二届监事会第五次会议审议通过：《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度财务报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于预计2019年度关联交易的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于继续聘任江苏公证天业会计师事务所为2019年度审计机构的议案》。</p> <p>2.2019年8月23日第二届监事会第六次会议审议通过：《关于2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1.2019年5月9日2018年年度股东大会审议通过：《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度财务报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于预计2019年度关联交易的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于终止转让全资子公司股权暨关联交易的议案》、《关于继续聘任江苏公证天业会计师事务所为2019年度审计机构的议案》。</p> <p>2.2019年7月26日第一次临时股东大会审议</p>

		<p>通过《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>3.2019年10月31日第二次临时股东大会审议通过：《关于转让全资子公司股权暨关联交易的议案》、《关于选举陈玉女士为公司董事的议案》、《关于选举李刚先生为公司董事的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容无违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度，诚信的履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，建立健全公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于公司股东及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，不存在业务、资产、人员、财务、机构等方面不能独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司建立有《年度重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2020]A638 号
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市罗湖区宝安北路国际商品交易大厦 5 楼 A 区
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	邓燊、周建疆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

广西科创机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科创股份，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、 其他信息

科创股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科创股份2019年年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估科创股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科创股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科创股份的财务报告过程。

五、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

科创股份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创股份不能持续经营。

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

(6) 就科创股份中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。

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：邓燊
(项目合伙人)

中国注册会计师：周建疆

中国·无锡

2020年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,039,417.88	420,464.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2		
应收账款	六、3	11,601,338.71	12,915,959.06
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,434,698.83	3,431,837.08

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、5	10,294,917.86	7,112,633.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	31,703,366.19	30,738,678.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	343,181.43	1,307,995.99
流动资产合计		58,416,920.90	55,927,568.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	7,543,012.66	
固定资产	六、9	16,689,373.51	19,834,022.78
在建工程	六、10	892,668.35	8,564,879.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	7,619,639.16	7,814,817.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	80,906.18	
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产	六、14	346,150.38	325,256.56
非流动资产合计		33,171,750.24	36,538,976.26
资产总计		91,588,671.14	92,466,545.14
流动负债：			
短期借款	六、15	38,469,308.03	38,969,879.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	8,858,977.93	9,688,668.12
预收款项	六、17	80,328.00	81,854.80
合同负债			
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、18	4,196,768.84	4,636,357.05
应交税费	六、19	621,403.05	716,918.11
其他应付款	六、20	1,321,543.78	1,309,089.16
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			
流动负债合计		53,548,329.63	55,402,767.18
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	六、21	3,799,065.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22		100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,799,065.52	100,000.00
负债合计		57,347,395.15	55,502,767.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	7,497,733.97	7,497,733.97
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	60,247.46	60,247.46
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-28,316,705.44	-25,594,203.47
归属于母公司所有者权益合计		34,241,275.99	36,963,777.96
少数股东权益			
所有者权益合计		34,241,275.99	36,963,777.96
负债和所有者权益总计		91,588,671.14	92,466,545.14

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,035,109.79	393,520.35
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	11,999,212.85	13,508,020.93
应收款项融资			
预付款项		3,452,521.67	3,449,659.92
其他应收款	十三、2	22,520,402.70	20,052,783.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,703,366.19	30,738,678.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		312,716.65	1,277,531.21
流动资产合计		71,023,329.85	69,420,193.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	十三、3	20,074,887.22	20,074,887.22
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		16,689,373.51	19,834,022.78
在建工程		892,668.35	645,706.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,382,166.60	4,501,809.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		80,906.18	
递延所得税资产			
其他非流动资产		346,150.38	325,256.56
非流动资产合计		42,466,152.24	45,381,682.08
资产总计		113,489,482.09	114,801,875.96
流动负债：			
短期借款		38,469,308.03	38,969,879.94
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,784,577.93	9,614,268.12
预收款项		80,328.00	81,854.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,196,768.84	4,636,357.05
应交税费		617,769.80	716,918.11
其他应付款		13,748,098.21	12,424,437.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,896,850.81	66,443,715.18
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		3,799,065.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,799,065.52	100,000.00
负债合计		69,695,916.33	66,543,715.18
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,948,043.75	7,948,043.75
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		-19,154,477.99	-14,689,882.97
所有者权益合计		43,793,565.76	48,258,160.78
负债和所有者权益合计		113,489,482.09	114,801,875.96

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		60,598,301.71	61,857,529.14
其中：营业收入	六、27	60,598,301.71	61,857,529.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,553,139.07	68,182,213.84
其中：营业成本	六、27	48,095,287.93	50,008,843.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	六、28	685,525.81	677,933.18
销售费用	六、29	2,333,330.52	2,535,381.68
管理费用	六、30	5,563,740.91	8,379,698.11
研发费用	六、31	2,219,881.60	2,581,019.24
财务费用	六、32	3,655,372.30	3,999,337.81
其中：利息费用		2,397,303.72	2,376,602.75
利息收入		1,825.96	1,931.74
加：其他收益	六、33	401,594.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-38,888.40	
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（损失以“-”号填列）		-38,888.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-351,739.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-749,201.95	-2,618,860.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-3,663.79	1,051.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,696,737.23	-8,842,493.83
加：营业外收入	六、38	34,471.50	15,759.78
减：营业外支出	六、39	60,236.24	220.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,722,501.97	-8,826,954.24
减：所得税费用	六、40		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,722,501.97	-8,826,954.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,722,501.97	-8,826,954.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,722,501.97	-8,826,954.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		-2,722,501.97	-8,826,954.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,722,501.97	-8,826,954.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.16

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、4	59,809,901.71	61,871,346.25
减：营业成本	十三、4	47,719,127.19	49,650,936.53
税金及附加		640,676.83	598,053.18
销售费用		2,333,330.52	2,535,381.68
管理费用		5,446,940.47	6,282,456.32
研发费用		2,219,881.60	2,581,019.24
财务费用		3,653,232.28	3,997,107.61
其中：利息费用		2,397,303.72	2,376,602.75
利息收入		1,664.60	1,849.75
加：其他收益		400,280.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-38,888.40	
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（损失以“-”号填列）		-38,888.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,809,777.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-749,201.95	-2,633,105.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,663.79	1,051.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,404,538.78	-6,305,662.37
加：营业外收入			15,759.78
减：营业外支出		60,056.24	139.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,464,595.02	-6,290,042.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,464,595.02	-6,290,042.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,464,595.02	-6,290,042.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-4,464,595.02	-6,290,042.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		66,944,161.55	62,724,288.34
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		962,760.83	
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	2,713,557.46	28,421,323.88
经营活动现金流入小计		70,620,479.84	91,145,612.22
购买商品、接受劳务支付的现金		36,692,533.19	23,568,160.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,061,434.56	20,613,458.75
支付的各项税费		2,871,453.66	4,312,555.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	10,046,483.43	38,660,534.78
经营活动现金流出小计		69,671,904.84	87,154,709.92
经营活动产生的现金流量净额		948,575.00	3,990,902.30
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			947.08
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			
投资活动现金流入小计			947.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		803,972.74	141,537.76

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		803,972.74	141,537.76
投资活动产生的现金流量净额		-803,972.74	-140,590.68
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		38,400,000.00	40,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	5,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		43,600,000.00	40,900,000.00
偿还债务支付的现金		38,900,000.00	40,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,397,874.63	2,376,489.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	1,827,774.48	2,250,800.00
筹资活动现金流出小计		43,125,649.11	45,527,289.73
筹资活动产生的现金流量净额		474,350.89	-4,627,289.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		618,953.15	-776,978.11
加：期初现金及现金等价物余额		420,464.73	1,197,442.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,039,417.88	420,464.73

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		66,944,161.55	62,724,288.34
收到的税费返还		962,760.83	
收到其他与经营活动有关的现金		2,812,904.24	28,354,838.32
经营活动现金流入小计		70,719,826.62	91,079,126.66
购买商品、接受劳务支付的现金		36,692,533.19	22,861,808.82
支付给职工以及为职工支付的现金		20,061,434.56	18,296,226.18
支付的各项税费		2,792,131.93	3,988,639.03
支付其他与经营活动有关的现金		10,202,515.65	40,220,519.65
经营活动现金流出小计		69,748,615.33	85,367,193.68
经营活动产生的现金流量净额		971,211.29	5,711,932.98
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			947.08
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			
投资活动现金流入小计			947.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		803,972.74	1,845,863.34
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			
投资活动现金流出小计		803,972.74	1,845,863.34
投资活动产生的现金流量净额		-803,972.74	-1,844,916.26
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		38,400,000.00	40,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		43,600,000.00	40,900,000.00
偿还债务支付的现金		38,900,000.00	40,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,397,874.63	2,376,489.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,827,774.48	2,250,800.00
筹资活动现金流出小计		43,125,649.11	45,527,289.73
筹资活动产生的现金流量净额		474,350.89	-4,627,289.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		641,589.44	-760,273.01
加：期初现金及现金等价物余额		393,520.35	1,153,793.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,035,109.79	393,520.35

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				7,497,733.97				60,247.46		-25,594,203.47		36,963,777.96
加：会计政策变更											0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				7,497,733.97				60,247.46		-25,594,203.47		36,963,777.96
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,722,501.97		-2,722,501.97
（一）综合收益总额											-2,722,501.97		-2,722,501.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	55,000,000.00				7,497,733.97				60,247.46		-28,316,705.44		34,241,275.99

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				7,497,733.97				60,247.46		-16,767,249.23		45,790,732.2
加：会计政策变更											0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				7,497,733.97				60,247.46		-16,767,249.23		45,790,732.2
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,826,954.24		-8,826,954.24
（一）综合收益总额											-8,826,954.24		-8,826,954.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	55,000,000.00				7,497,733.97				60,247.46		-25,594,203.47		36,963,777.96

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				7,948,043.75						-14,689,882.97	48,258,160.78
加：会计政策变更											0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				7,948,043.75						-14,689,882.97	48,258,160.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,464,595.02	-4,464,595.02
（一）综合收益总额											-4,464,595.02	-4,464,595.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	55,000,000.00				7,948,043.75							-19,154,477.99	43,793,565.76

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	55,000,000.00				7,948,043.75						-8,399,840.78	54,548,202.97
加：会计政策变更											0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				7,948,043.75						-8,399,840.78	54,548,202.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,290,042.19	-6,290,042.19
（一）综合收益总额											-6,290,042.19	-6,290,042.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00				7,948,043.75						-14,689,882.97	48,258,160.78

法定代表人：郭梅

主管会计工作负责人：郭梅

会计机构负责人：陈玉

广西科创机械股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广西科创机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由玉林科创机械有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司于 2007 年 9 月 6 日经玉林市工商行政管理局注册成立，注册资本为 5,000,000.00 元，由谢健、郭梅、梁振华和何超永共同出资组建，法定代表人：谢健；公司设立注册资本分两期出资，设立时出资 2,500,000.00 元，2009 年 5 月 4 日出资 2,500,000.00 元，两期出资后股东出资情况及持股比例分别如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
谢健	货币	2,470,000.00	49.40
郭梅	货币	1,330,000.00	26.60
梁振华	货币	950,000.00	19.00
何超永	货币	250,000.00	5.00
合计		5,000,000.00	100.00

第一期出资业经广西众益会计师事务所有限公司玉林分所审验，并出具桂众验字【2007】5211 号验资报告。第二期出资业经中众益（广西）会计师事务所有限公司贵港分所审验，并出具中众益验【2009】40031 号验资报告。

2009 年 8 月 26 日，根据公司股东会决议及修改后章程的规定，公司新增注册资本 500.00 万元，分两期出资，2009 年 8 月 12 日收到第一期出资 3,000,000.00 元，2009 年 8 月 24 日收到第二期出资 2,000,000.00 元。本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
谢健	货币	4,940,000.00	49.40
郭梅	货币	2,660,000.00	26.60
梁振华	货币	1,900,000.00	19.00
何超永	货币	500,000.00	5.00
合计		10,000,000.00	100.00

上述增资业经中众益（广西）会计师事务所有限公司贵港分所审验，并出具验字中众益验【2009】40061 号、【2009】40062 号验资报告。

根据 2014 年 6 月 6 日本公司股东会决议及修改后章程的规定，公司注册资本增加 8,560,625.00 元，本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
谢健	货币	8,516,100.00	45.88
郭梅	货币	4,595,900.00	24.76
梁振华	货币	3,278,000.00	17.66
何超永	货币	610,000.00	3.29

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
赵龙	货币	848,900.00	4.57
曾川	货币	87,500.00	0.47
肖文玉	货币	466,700.00	2.52
卓越	货币	157,500.00	0.85
合计	—	1,856,600.00	100.00

上述增资业经广西英威尔会计师事务所审验，并出具英威尔验字【2014】13号验资报告。

2014年9月26日，根据本公司股东会决议及修改后章程的规定，公司新增注册资本1,798,656.00元，其中赵龙出资983,472.00元；曾川出资116,081.00元；肖文玉出资449,438.00元；卓越出资249,665.00元，本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
谢健	货币	8,516,100.00	41.83
郭梅	货币	4,595,900.00	22.57
梁振华	货币	3,278,000.00	16.10
何超永	货币	610,000.00	3.00
赵龙	货币	1,832,300.00	9.00
肖文玉	货币	916,200.00	4.50
曾川	货币	203,600.00	1.00
卓越	货币	407,200.00	2.00
合计		20,359,300.00	100.00

上述增资业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所审验，并出具京永贵验字【2014】62003号验资报告。

2014年12月21日，根据本公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议以及整体变更后公司章程的规定，本公司以有限责任公司截止2014年11月30日经审计净资产人民币24,129,949.41元折股变更为股份有限公司，注册资本为人民币21,000,000.00元，其余计入资本公积。本次变更已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《京永验字（2015）第21002号验资报告》审验。本次变更后公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
谢健	货币	8,784,100.00	41.83
郭梅	货币	4,740,600.00	22.57
梁振华	货币	3,381,100.00	16.10
何超永	货币	629,200.00	3.00
赵龙	货币	1,890,000.00	9.00
肖文玉	货币	945,000.00	4.50
曾川	货币	210,000.00	1.00
卓越	货币	420,000.00	2.00

股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
合计		21,000,000.00	100.00

根据 2015 年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 14,000,000.00 元，出资规定为股东谢健以人民币 1.1429 元/股认购股本 5,856,200 股，募集资金不超过 6,692,800.00 元；郭梅认购股本 3,159,800 股，募集资金不超过 3,611,200.00 元；梁振华认购股本 1,754,000 股，募集资金不超过 2,004,571.00 元；何超永认购股本 420,000 股，募集资金不超过 480,000.00 元；赵龙认购股本 1,760,000 股，募集资金不超过 2,011,429.00 元；曾川认购股本 140,000 股，募集资金不超过 160,000.00 元；肖文玉认购股本 630,000 股，募集资金不超过 720,000.00 元；卓越认购股本 280,000 股，募集资金不超过 320,000.00 元；经变更后的注册资本为人民币 35,000,000.00 元。

本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 25 日出具的中兴财光华审验字（2015）第 13014 号验资报告予以审验。

本次变更后公司股权结构为：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
谢健	14,640,300	41.83
郭梅	7,900,400	22.57
梁振华	5,135,100	14.67
何超永	1,049,200	3.00
赵龙	3,650,000	10.43
曾川	350,000	1.00
肖文玉	1,575,000	4.50
卓越	700,000	2.00
合计	35,000,000	100.00

根据 2016 年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，出资规定为股东谢健以人民币 1.15 元/股认购股本 5,991,600 股，募集资金不超过 6,890,340.00 元；郭梅认购股本 3,236,400 股，募集资金不超过 3,721,860.00 元；梁振华认购股本 1,182,600 股，募集资金不超过 1,359,990.00 元；赵龙认购股本 1,730,000 股，募集资金不超过 1,989,500.00 元；曾川认购股本 218,500 股，募集资金不超过 251,275.00 元；肖文玉认购股本 983,700 股，募集资金不超过 1,131,255.00 元；卓越认购股本 437,200 股，募集资金不超过 502,780.00 元；杨中玮认购股本 600,000 股，募集资金不超过 690,000.00 元；魏建华认购股本 120,000 股，募集资金不超过 138,000.00 元；何海平认购股本 100,000 股，募集资金不超过 115,000.00 元；陈玉山认购股本 4,800,000 股，募集资金不超过 5,520,000.00 元；蒋家创认购股本 600,000 股，募集资金不超过 690,000.00 元。经变更后的注册资本为人民币 55,000,000.00 元。

本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 22 日出具的中兴财光华审验字（2016）第 204002 号验资报告予以审验。

变更后各股东的股本情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
谢健	20,631,900	37.51
郭梅	11,136,800	20.25
梁振华	6,317,700	11.49
何超永	1,049,200	1.91
赵龙	5,380,000	9.78
曾川	568,500	1.03
肖文玉	2,258,700	4.65
卓越	1,137,200	2.07
杨中玮	600,000	1.09
魏建华	120,000	0.22
何海平	100,000	0.18
陈玉山	4,800,000	8.73
蒋家创	600,000	1.09
合计	55,000,000	100.00

2019年10月17日、10月22日、10月25日、10月30日股东谢健通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让方式分别减持 1,382,000 股、1,232,000 股、1,518,000 股、1,025,000 股，全部由股东郭梅增持，交易后股东谢健直接持股比例由 37.51%降至 28.14%，股东郭梅持股比例由 27.76%增至 29.63%。

变更后各股东的股本情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
谢健	15,474,900.00	28.14
郭梅	16,293,800.00	29.63
梁振华	6,317,700	11.49
何超永	1,049,200	1.91
赵龙	5,380,000	9.78
曾川	568,500	1.03
肖文玉	2,258,700	4.65
卓越	1,137,200	2.07
杨中玮	600,000	1.09
魏建华	120,000	0.22
何海平	100,000	0.18
陈玉山	4,800,000	8.73
蒋家创	600,000	1.09
合计	55,000,000	100.00

公司属于机械行业。经营范围：汽车零部件的生产（凭有效许可证经营）、销售；货物进出口业务；普通货物道路运输。

公司地址：玉林市玉州区岭塘工业园区

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日经公司董事会批准报出。

2、本年度合并财务报表范围

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本	经营范围
广西宇科排气管有限公司	100.00	100.00	1200 万元	汽车零部件、机械配件、工业机械设备、金属材料(国有规定须审批项目除外)销售。
广西玉林市中柴机械有限公司	100.00	100.00	600 万元	汽车零部件、机械及机械配件生产销售筹建;金属材料(除贵金属)、炉料销售。

注：详见本附注“八、“在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资

本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

(5) 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(6) 企业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

按照上述(4)和(5)的规定对每一项交易进行会计处理。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损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取合并范围内公司的关联方往来款

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2的的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估债权投资的信用风险。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估其他债权投资的信用风险。

⑥长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失，单项评估长期应收款的信用风险。

11、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司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。

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法计价；

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面清查的基础上，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。产成品及主要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。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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等存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

13、 长期股权投资

（1）投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

①以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	10-20年	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	3-10年	5.00	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-10年	5.00	23.75-9.50
生产工具	年限平均法	5年	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5年	5.00	31.67-19.00

(4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产

（1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价

值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0.00	2

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、 研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产

产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;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;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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

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转为无形资产。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销,对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去

计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、 收入的确认原则

1)、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2)、提供劳务收入

(1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(2) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

(3) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

(4) 如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3)、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入，按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司目前的主营业务为销售齿轮室、排气管和通件等汽车配件，公司在商品发出后经客户验收后计入销售收入。

24、 政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

(4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期

收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、会计政策、会计估计变更及差错更正

1、重要会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团股东权益无影响。

② 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017

年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

③ 行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》,财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求,相关修订适用于2019年1月1日之后的交易,本公司管理层认为,前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

(1) 根据新金融工具准则的相关规定,本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,未对2018年度的比较财务报表进行调整。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	420,464.73	货币资金	摊余成本	420,464.73
应收账款	摊余成本	12,915,959.06	应收账款	摊余成本	12,915,959.06
			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	-
其他应收款	摊余成本	7,112,633.56	其他应收款	摊余成本	7,112,633.56
短期借款	摊余成本	38,900,000.00	短期借款	摊余成本	38,969,879.94
其他应付款 (应付利息)	摊余成本	69,879.94	其他应付款(应付利息)	摊余成本	-

b、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	393,520.35	货币资金	摊余成本	393,520.35
应收账款	摊余成本	13,508,020.93	应收账款	摊余成本	13,508,020.93
			应收款项融资	以公允价值计量且	-

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	20,052,783.01	其他应收款	摊余成本	20,052,783.01
短期借款	摊余成本	38,900,000.00	短期借款	摊余成本	38,969,879.94
其他应付款 (应付利息)	摊余成本	69,879.94	其他应付款 (应付利息)	摊余成本	-

B、首次执行日，对金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的影响

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
其他应付款(应付利息)	34,957.10			
减: 转出至短期借款		34,957.10		

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
其他应付款(应付利息)	34,957.10			
减: 转出至短期借款		34,957.10		

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

无。

b、对公司财务报表的影响

无。

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

无。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司股东权益无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入、租赁收入	16%、13%、5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
房产税	房产计税余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	2元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：本公司企业所得税按 15%征收，子公司广西玉林市中柴机械有限公司、广西宇科排气管有限公司企业所得税按 25%征收。

2、税收优惠及批文

公司生产覆膜砂产品（技术）于 2012 年 5 月 25 日被广西壮族自治区工业和信息化委员会认定为鼓励类产品，依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率为 15.00%。

六、合并财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2019/12/31	2019/1/1
库存现金	6,048.07	3,729.63
银行存款	1,033,369.81	416,735.10
合计	1,039,417.88	420,464.73

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2019/12/31	2019/1/1
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

（2）年末已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
银行承兑汇票	14,722,180.08	-
商业承兑汇票	-	-

合计	14,722,180.08	-
----	---------------	---

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1)、按账龄披露

账 龄	2019/12/31
1 年以内	5,836,051.82
1 至 2 年	1,250,806.62
2 至 3 年	833,650.57
3 至 4 年	6,092,061.51
小 计	14,012,570.52
减：坏账准备	2,411,231.81
合 计	11,601,338.71

(2)、按坏账计提方法分类列示

种类	2019/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,012,570.52	100.00	2,411,231.81	17.21	11,601,338.71
其中：组合 1	14,012,570.52	100.00	2,411,231.81	17.21	11,601,338.71
合计	14,012,570.52	100.00	2,411,231.81	17.21	11,601,338.71

续：

种类	2019/1/1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,990,419.89	100.00	2,074,460.83	13.84	12,915,959.06
其中：组合 1	14,990,419.89	100.00	2,074,460.83	13.84	12,915,959.06
合计	14,990,419.89	100.00	2,074,460.83	13.84	12,915,959.06

(3)、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019/12/31			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	5,836,051.82	291,802.59	5.00	5,544,249.23

1至2年	1,250,806.62	125,080.66	10.00	1,125,725.96
2至3年	833,650.57	166,730.11	20.00	666,920.46
3至4年	6,092,061.51	1,827,618.45	30.00	4,264,443.06
4至5年	-	-	40.00	-
5年以上	-	-	100.00	-
合计	14,012,570.52	2,411,231.81		11,601,338.71

(4)、截止 2019 年 12 月 31 日止无单项计提坏账准备的应收账款。

(5)、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况。

类别	2019/1/1	本年变动金额					2019/12/31
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
应收账款	2,074,460.83	336,770.98					2,411,231.81
坏账准备							
合计	2,074,460.83	336,770.98		-			2,411,231.81

(6)、本报告期无核销的应收账款情况。

(7)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额
广西玉林市中科机械有限公司	5,110,883.14
广西玉柴机器股份有限公司	3,838,333.19
玉林市科源机械有限公司	1,773,210.17
南京鑫而耐精密机械有限公司	1,398,906.53
DORMAN PRODUCTS INC	940,744.20
合计	13,062,077.23

(8)、本报告期无核销的应收账款情况。

(9)、本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款。

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失(损失以“-”填列)
玉柴机器资阳发动机股份有限公司	38,888.40	-38,888.40
合计	38,888.40	-38,888.40

(10)、转本报告期无移应收账款且继续涉入形成的无形资产、负债。

4、预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019/12/31		2019/1/1	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	1,704,142.22	49.62	2,047,710.01	59.67
1至2年	397,180.74	11.56	287,322.40	8.37
2至3年	269,575.80	7.85	1,092,148.67	31.82
3至4年	1,063,800.07	30.97	-	-
4至5年	-	-	4,656.00	0.14
合计	3,434,698.83	100.00	3,431,837.08	100.00

2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019/12/31	占预付账款期末余额的比例 (%)
广西电网公司玉林供电局	635,140.89	18.49
广西玉林达丰机械制造有限公司	554,746.31	16.15
玉林市宝凯贸易有限公司	452,470.50	13.17
玉林市璟晗新能源汽车有限责任公司	310,974.96	9.05
广西钦胜机器制造有限责任公司	237,424.69	6.91
合计	2,190,757.35	63.77

5、其他应收款

1)、明细情况

项目	2019/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收账款	12,725,577.85	2,430,659.99	10,294,917.86
合计	12,725,577.85	2,430,659.99	10,294,917.86

续

项目	2019/1/1		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收账款	9,528,324.80	2,415,691.24	7,112,633.56
合计	9,528,324.80	2,415,691.24	7,112,633.56

2)、其他应收账款

(1)、按账龄披露

账 龄	2019/12/31
1 年以内	9,394,355.85
1 至 2 年	1,083,822.00
2 至 3 年	95,000.00
3 至 4 年	1,950,000.00
4 至 5 年	6,400.00
5 年以上	196,000.00
小 计	12,725,577.85
减：坏账准备	2,430,659.99
合 计	10,294,917.86

(2)、按款项性质分类情况

款项性质	2019/12/31	2019/1/1
保证金	950,000.00	791,000.00
单位往来	11,246,663.62	7,127,763.65
个人往来	528,914.23	139,561.15
土地款	-	1,470,000.00
小 计	12,725,577.85	9,528,324.80
减：坏账准备	2,430,659.99	2,415,691.24
合 计	10,294,917.86	7,112,633.56

(3)、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 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	945,691.24		1,470,000.00	2,415,691.24
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-300,000.00		300,000.00	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	286,773.75		1,200,000.00	1,486,773.75
本期转回	1,805.00		1,470,000.00	1,471,805.00

本期转销				
本期核销				
本期变动				
2019年12月31日余额	930,659.99		1,500,000.00	2,430,659.99

(4)、坏账准备的情况

类别	2019/1/1	本年变动金额					2019/12/31
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
其他应收款	2,415,691.24	1,486,773.75	-	1,471,805.00	-	-	2,430,659.99
坏账准备							
合计	2,415,691.24	1,486,773.75	-	1,471,805.00	-	-	2,430,659.99

(5)、单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019/12/31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	单独计提原因
玉林市东明家电销售中心	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
广西东明电器有限公司	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	100	

(6)、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	2019/12/31		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
玉林市中创机械有限公司	5,502,836.62	43.24	275,141.83
玉林市科源机械有限公司	2,222,505.00	17.46	111,125.25
广西玉林市中科机械有限公司	1,076,322.00	8.46	107,632.20
玉林市东明家电销售中心	1,000,000.00	7.86	1,000,000.00
广西玉林市宇龙机械有限公司	700,000.00	5.50	35,000.00
合计	10,501,663.62	82.52	1,528,899.28

(7)、本报告期转回或收回的坏账准备情况。

单位名称	转回或收回金额	收回方式
兴业县国土资源局	1,470,000.00	诉讼胜诉结案, 收回款项
玉林市中源机械有限公司	1,805.00	往来款已收款, 本期转回
合计	1,471,805.00	

(8)、本报告期无核销的其他应收账款情况。

6、 存货

1) 存货分类

项目	2019/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,192,413.97	-	2,192,413.97
周转材料	6,106,370.06	-	6,106,370.06
库存商品	19,189,252.47	1,140,781.50	18,048,470.97
半成品	5,356,111.19	-	5,356,111.19
合计:	32,844,147.69	1,140,781.50	31,703,366.19

续:

项目	2019/1/1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,778,064.34	-	2,778,064.34
库存商品	5,112,171.32	-	5,112,171.32
周转材料	19,805,763.27	1,435,561.93	18,370,201.34
半成品	4,478,241.46	-	4,478,241.46
合计:	32,174,240.39	1,435,561.93	30,738,678.46

2) 存货跌价准备

项目	2019/1/1	本年增加金额		本年减少金额		2019/12/31
		计提	转回	转出		
库存商品	1,435,561.93	824,217.71	75,015.76	1,043,982.38		1,140,781.50
合计	1,435,561.93	824,217.71	75,015.76	1,043,982.38		1,140,781.50

7、 其他流动资产

项目	2019/12/31	2019/1/1
预缴所得税	301,688.24	1,264,449.07
多缴个税	11,028.41	13,082.14
待抵扣进项税	30,464.78	30,464.78
合计	343,181.43	1,307,995.99

8、 投资性房地产

1) 以成本计量

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一.账面原值				
1、2018年12月31日	-	-	-	-

2、本期增加金额	7,919,173.40	-	-	7,919,173.40
1) 购置	-	-	-	-
2) 在建工程转入	7,919,173.40	-	-	7,919,173.40
3、本期减少金额	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-
2) 其他转出	-	-	-	-
4、2019年12月31日	7,919,173.40	-	-	7,919,173.40
二.累计折旧和累计摊销				
1、2018年12月31日	-	-	-	-
2、本期增加金额	376,160.74	-	-	376,160.74
计提	376,160.74	-	-	376,160.74
3、本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、2019年12月31日	376,160.74	-	-	376,160.74
三.减值准备				
1、2018年12月31日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4、2019年12月31日	-	-	-	-
四.账面价值				
1、2019年12月31日	7,543,012.66	-	-	7,543,012.66
2、2018年12月31日	-	-	-	-

9、固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产工具	办公设备	合计
一.账面原值						
1、2018年12月31日	9,541,847.02	38,601,344.33	4,095,781.55	15,678,224.78	1,071,672.64	68,988,870.32
2、本期增加金额	-	131,006.18	-	60,344.82	61,800.00	253,151.00
购置	-	131,006.18	-	60,344.82	61,800.00	253,151.00

3、本期减少金额	-	134,525.86	-	-	-	134,525.86
处置或报废		134,525.86				134,525.86
4、2019年12月31日	9,541,847.02	38,597,824.65	4,095,781.55	15,738,569.60	1,133,472.64	69,107,495.46
二.累计折旧						
1、2018年12月31日	3,942,254.77	26,124,897.25	3,854,791.91	14,222,699.08	1,010,204.53	49,154,847.54
2、本期增加金额	459,461.52	2,655,531.59	18,934.32	125,513.25	3,833.73	3,263,274.41
计提	459,461.52	2,655,531.59	18,934.32	125,513.25	3,833.73	3,263,274.41
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废						-
4、2019年12月31日	4,401,716.29	28,780,428.84	3,873,726.23	14,348,212.33	1,014,038.26	52,418,121.95
三.减值准备						
1、2018年12月31日	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、2019年12月31日	-	-	-	-	-	-
四.账面价值						
1、2019年12月31日	5,140,130.73	9,817,395.81	222,055.32	1,390,357.27	119,434.38	16,689,373.51
2、2018年12月31日	5,599,592.25	12,476,447.08	240,989.64	1,455,525.70	61,468.11	19,834,022.78

月 31 日						
--------	--	--	--	--	--	--

2) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

3) 报告期内未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	2,832,876.03	正在办理行政审批手续

10、在建工程

1) 在建工程情况

项目	2019/12/31			2019/1/1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建设工程	-	-	-	7,919,173.40	-	7,919,173.40
铸造二车间	892,668.35	-	892,668.35	645,706.00	-	645,706.00
合计	892,668.35	-	892,668.35	8,564,879.40	-	8,564,879.40

2) 在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂区建设工程	7,919,173.40	-	-	7,919,173.40	-
铸造二车间	645,706.00	246,962.35	-	-	892,668.35
合计	8,564,879.40	246,962.35	-	7,919,173.40	892,668.35

注：本期其他减少为在建工程转入投资性房地产。

11、无形资产

1) 无形资产情况

项目	土地使用权	数字商务平台 Z 应用系统	互联网域名	中企动力 Z 云邮件软件 V1.0	合计
1. 账面原值					
(1) 2019/1/1	9,610,127.65	21,698.11	22,641.51	12,735.85	9,667,203.12
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 2019/12/31	9,610,127.65	21,698.11	22,641.51	12,735.85	9,667,203.12
2. 累计摊销					
(1) 2019/1/1	1,811,458.20	19,889.76	8,301.92	12,735.72	1,852,385.60
(2) 本期增加金额	191,294.40	1,808.35	2,075.48	0.13	195,178.36
—计提					-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-

(4) 2019/12/31	2,002,752.60	21,698.11	10,377.40	12,735.85	2,047,563.96
3. 减值准备					
(1) 2019/1/1	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 2019/12/31	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 2019/12/31	7,607,375.05	0.00	12,264.11	0.00	7,619,639.16
(2) 2019/1/1	7,798,669.45	1,808.35	14,339.59	0.13	7,814,817.52

2) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
天然气管道	-	97,087.38	16,181.20	80,906.18
合计:	-	97,087.38	16,181.20	80,906.18

13、递延所得税资产和递延所得税负债

1) 未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019/12/31	2019/1/1
可抵扣亏损	18,468,657.01	27,883,784.10
坏账准备	4,841,891.80	4,490,152.07
存货跌价准备	1,140,781.50	1,435,561.93
合计	24,451,330.31	33,809,498.10

2) 未弥补亏损

年度	未弥补亏损
2015 年	26,618.12
2016 年	7,638,261.77
2017 年	4,343,889.71
2018 年	2,247,356.41
2019 年	4,212,531.00
合计	18,468,657.01

14、其他非流动资产

项目	2019/12/31	2019/1/1
设备款	247,275.38	325,256.56

工程款	98,875.00	-
合计	346,150.38	325,256.56

15、短期借款

1) 短期借款分类

项目	2019/12/31	2019/1/1
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	20,900,000.00	20,900,000.00
质押借款	6,500,000.00	7,000,000.00
应付利息	69,308.03	69,879.94
合计	38,469,308.03	38,969,879.94

2) 截止期末本公司无已到期未偿还的短期借款

3) 短期借款抵押担保情况

借款银行	借款本金	担保	担保期限
桂林银行 玉林分行	6,500,000.00	质押：仓单 ycch201709000003	2017.7.6-2020.7.6
	7,000,000.00	保证：广西中小企业融资担保有限公司	2017.7.6-2020.7.6
	16,000,000.00	抵押：科创股份土地使用权及房产 土地使用权：玉国用 2015 第 000582 号 土地使用权：玉国用 2015 第 000582 号 房屋所有权：玉房字第 2015009083 号 房屋所有权：玉房字第 2015009086 号 房屋所有权：玉房字第 2015009087 号 房屋所有权：玉房字第 2015009088 号 保证人：谢健、 禩碧莉、郭梅、 梁森、梁振华、 杨珍； 保证金额：3000 万	2017.7.6-2020.7.6
柳州银行 贵港分行	4,000,000.00	保证担保：保证人谢健、郭梅、梁振华	2017.07.10-2020.07.09
广西陆川 柳银村镇	4,900,000.00	抵押：广西玉林市中柴机械公司土地使用权陆国用（2012）第 0334 号	2017.5.25--2020.5.24

借款银行	借款本金	担保	担保期限
银行			

16、应付账款

1)、明细情况

账龄	2019/12/31		2019/1/1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,618,675.21	86.00	8,523,224.84	87.97
1 至 2 年	632,041.93	7.13	497,900.10	5.14
2 至 3 年	82,300.00	0.93	151,687.23	1.57
3 年以上	525,960.79	5.94	515,855.95	5.32
合计	8,858,977.93	100.00	9,688,668.12	100.00

2)、账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海茸康涂料有限公司	397,268.18	多年累计未付完余款
玉林市恒海塑料制品有限公司	402,688.25	多年累计未付完余款
玉林市中创机械有限公司	943,901.05	多年累计未付完余款
合计	1,743,857.48	

3)、公司本期应付票据无发生额及余额。

17、预收款项

账龄	2019/12/31		2019/1/1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	80,328.00	100.00	18,987.32	23.20
1 至 2 年	-	-	62,867.48	76.80
合计:	80,328.00	100.00	81,854.80	100.00

无账龄超过 1 年的大额预收账款。

18、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	2019/1/1	本期增加	本期减少	2019/12/31
短期薪酬	4,202,123.25	18,079,197.28	18,310,798.09	3,970,522.44
离职后福利-设定提存计划	434,233.80	1,544,702.80	1,752,690.20	226,246.40
合计	4,636,357.05	19,623,900.08	20,063,488.29	4,196,768.84

2) 短期薪酬列示

项目	2019/1/1	本期增加	本期减少	2019/12/31
----	----------	------	------	------------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,025,060.55	16,768,677.09	16,932,227.36	3,861,510.28
(2) 职工福利费	-	609,410.02	609,410.02	-
(3) 社会保险费	177,062.70	698,374.32	766,424.86	109,012.16
其中：医疗保险费	155,878.80	614,808.88	674,704.64	95,983.04
工伤保险费	10,049.70	39,560.40	43,438.90	6,171.20
生育保险费	11,134.20	44,005.04	48,281.32	6,857.92
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	2,735.85	2,735.85	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,202,123.25	18,079,197.28	18,310,798.09	3,970,522.44

3) 设定提存计划列示

项目	2019/1/1	本期增加	本期减少	2019/12/31
基本养老保险	423,099.60	1,500,697.76	1,704,408.88	219,388.48
失业保险费	11,134.20	44,005.04	48,281.32	6,857.92
合计	434,233.80	1,544,702.80	1,752,690.20	226,246.40

19、应交税费

税费项目	2019/12/31	2019/1/1
增值税	570,730.13	681,286.10
城市维护建设税	21,474.36	19,764.50
教育费附加	9,104.73	8,470.51
地方教育费附加	6,069.83	5,647.00
印花税	13,149.00	-
环境保护税	875.00	1,750.00
合计	621,403.05	716,918.11

20、其他应付款

1)、明细情况

项目	2019/12/31	2019/1/1
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付账款	1,321,543.78	1,309,090.16

合计	1,321,543.78	1,309,090.16
----	--------------	--------------

2)、其他应付款

(1)、其他应付款列示

账龄	2019/12/31		2019/1/1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,262,553.62	95.54	441,590.16	33.74
1 至 2 年	51,490.16	3.90	860,000.00	65.69
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	7,500.00	0.56	7,500.00	0.57
合计:	1,321,543.78	100.00	1,309,090.16	100.00

(2) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2019/12/31	2019/1/1
借款	1,059,132.26	1,200,000.00
往来款	198,093.57	67,100.00
社保款	23,327.79	-
其他	40,990.16	41,990.16
合计	1,321,543.78	1,309,090.16

(3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租	4,199,284.92	-
其中：未确认融资费用	-400,219.40	-
合计	3,799,065.52	-

22、递延收益

项目	2019/1/1	本期增加	本期减少	2019/12/31
政府补助	100,000.00	-	100,000.00	-
合计	100,000.00	-	100,000.00	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019/1/1	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	2019/12/31	与资产相关/ 与收益相关
2014 年第二批自治区企 业技术改造资金	100,000.00	-	100,000.00	-	与资产相关

23、实收资本

项目	2019/1/1	本期增减				2019/12/31
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	55,000,000.00	-	-	-	-	55,000,000.00

24、资本公积

项目	2019/1/1	本期增加	本期减少	2019/12/31
股本溢价	7,497,733.97	-	-	7,497,733.97
合计	7,497,733.97	-	-	7,497,733.97

25、盈余公积

项目	2019/1/1	本期增加	本期减少	2019/12/31
法定盈余公积金	60,247.46	-	-	60,247.46
合计	60,247.46	-	-	60,247.46

26、未分配利润

项目	2019/12/31	2019/1/1
调整前上期末未分配利润	-25,594,203.47	-16,767,249.23
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	-25,594,203.47	-16,767,249.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,722,501.97	-8,826,954.24
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-28,316,705.44	-25,594,203.47

27、营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本(按照业务类别)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,581,277.25	47,180,844.46	60,396,828.84	49,656,862.32
其他业务	2,017,024.46	914,443.47	1,460,700.30	351,981.50
合计	60,598,301.71	48,095,287.93	61,857,529.14	50,008,843.82

2) 主营业务(分行业)

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机动车零配件与设备	58,581,277.25	47,180,844.46	60,396,828.84	49,656,862.32

合计	58,581,277.25	47,180,844.46	60,396,828.84	49,656,862.32
----	---------------	---------------	---------------	---------------

3) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
齿轮室	12,140,443.77	11,769,715.96	18,506,622.16	17,772,661.42
排气管	46,268,212.86	34,955,206.62	38,607,551.93	27,805,666.11
合金套	172,620.62	455,921.88	2,505,206.71	3,474,784.78
焊接及其他	-	-	777,448.04	603,750.01
合计	58,581,277.25	47,180,844.46	60,396,828.84	49,656,862.32

4) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	47,147,391.78	40,031,178.79	53,594,518.32	45,300,546.77
国外	11,433,885.47	7,149,665.67	6,802,310.52	4,356,315.55
合计	58,581,277.25	47,180,844.46	60,396,828.84	49,656,862.32

5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
广西玉柴机器股份有限公司	42,659,755.50	70.40
DORMAN PRODUCTS INC	11,329,243.23	18.70
广西玉柴机器专卖发展有限公司	2,627,107.22	4.34
玉林市中源机械有限公司	788,400.00	1.30
广西玉柴动力股份公司	751,507.95	1.24
合计	58,156,013.90	95.98

28、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	284,581.40	269,561.00
教育费附加	121,963.43	115,526.13
地方教育费附加	81,308.96	77,017.42
土地使用税	88,103.06	102,786.90
房产税	73,565.24	73,565.24
车船税	5,305.52	5,428.50
印花税	27,198.20	16,628.04
水利建设基金	-	12,694.95

环境保护税	3,500.00	4,725.00
合计	685,525.81	677,933.18

29、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	507,957.98	668,347.18
三包修理费	613,852.16	655,076.06
汽车使用费	186,824.35	298,804.88
运输费	498,174.73	378,829.79
仓储服务费	505,055.08	406,252.64
展位费	18,754.72	119,661.13
其他	2,711.50	8,410.00
合计	2,333,330.52	2,535,381.68

30、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,966,240.96	3,426,298.14
折旧	181,051.31	194,282.52
办公费	170,147.19	477,087.50
业务招待费用	444,637.95	335,451.42
服务费	561,950.59	313,721.80
差旅费	77,153.40	261,881.61
无形资产摊销	195,178.36	200,852.18
修理费	89,848.50	70,285.20
中介服务费	181,055.00	307,292.45
租赁费	-	100,000.00
质量考核处罚款	180,736.85	234,823.78
产品报废损失	456,585.46	2,349,007.88
其他	59,155.34	108,713.63
合计	5,563,740.91	8,379,698.11

31、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	852,410.33	1,153,871.19
材料	992,008.53	1,075,951.06
折旧	345,462.74	321,196.99

电费	30,000.00	30,000.00
合计	2,219,881.60	2,581,019.24

32、财务费用

类别	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,397,303.72	2,376,602.75
减：利息收入	1,825.96	1,931.74
汇兑损益	-92,265.26	-20,100.33
承兑汇票贴息	-	103,833.33
担保费	426,840.00	250,800.00
银行汇票服务费	875,135.93	904,559.84
现金折扣	42,450.00	377,172.00
银行手续费及其他	7,733.87	8,401.96
合计	3,655,372.30	3,999,337.81

33、其他收益

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
2014 年第二批自治区企业技术改造资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
高新技术企业奖励性补助	300,000.00	-	与收益相关
减免税费	1,594.00	-	与收益相关
合计	401,594.00	100,000.00	

34、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-38,888.40	-
合计	-38,888.40	-

35、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-351,739.73	-
合计	-351,739.73	-

36、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-1,183,298.98
二、存货跌价损失	-749,201.95	-1,435,561.93

项目	2019 年度	2018 年度
合计	-749,201.95	-2,618,860.91

37、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置利得	-3,663.79	1,051.78
合计	-3,663.79	1,051.78

38、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	34,471.50	15,759.78	34,471.50
合计	34,471.50	15,759.78	34,471.50

39、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	104.70	-
罚款及滞纳金	60,180.00	115.49	60,180.00
其他	56.24	-	56.24
合计	60,236.24	220.19	60,236.24

40、所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

41、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	-2,722,501.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-408,375.30
子公司适用不同税率的影响	174,209.31
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,341.73
研究开发费加成扣除的纳税影响	-249,736.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,058.83

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	479,619.77
所得税费用	-

42、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	1,825.96	1,931.74
政府补助	300,000.00	-
往来款、代垫款	1,790,586.50	28,358,256.70
租金收入	620,865.00	-
其他	280.00	61,135.44
合计	2,713,557.46	28,421,323.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
手续费	6,052.34	8,401.96
往来款	4,848,899.43	32,531,119.30
付现管理费用	3,286,993.22	4,253,898.43
付现销售费用	1,825,372.54	1,867,034.50
其他	79,165.90	80.59
合计	10,046,483.43	38,660,534.78

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
借款	1,200,000.00	-
售后回租	4,000,000.00	-
合计	5,200,000.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
担保费	426,840.00	250,800.00
借款	1,200,000.00	2,000,000.00
售后回租租金	200,934.48	-
合计	1,827,774.48	2,250,800.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
------	---------	---------

.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,722,501.97	-8,826,954.24
加: 资产减值准备	1,100,941.68	2,618,860.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,639,435.15	4,121,341.14
无形资产摊销	195,178.36	200,852.18
长期待摊费用摊销	16,181.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,663.79	-1,051.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	104.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,824,143.72	2,627,402.75
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,713,889.68	1,559,009.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,981,716.54	5,198,770.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-412,860.71	-3,507,433.36
经营活动产生的现金流量净额	948,575.00	3,990,902.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,039,417.88	420,464.73
减: 现金的年初余额	420,464.73	1,197,442.84
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	618,953.15	-776,978.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	1,039,417.88	420,464.73
其中: 库存现金	6,048.07	3,729.63
可随时用于支付的银行存款	1,033,369.81	416,735.10

可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其他货币资金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,039,417.88	420,464.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

44、所有权或使用权收到限制的资产

项目	2019/12/31	受限原因
存货	3,279,763.13	银行借款库存商品对外质押
固定资产	3,991,450.52	银行借款房屋建筑物抵押向担保公司提供反担保
无形资产	7,607,375.05	银行借款土地使用权对外抵押
合计	14,878,588.70	

45、外币货币性项目

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2.94	6.9762	20.51
其中：美元	2.94	6.9762	20.51
应收账款	134,850.52	6.9762	940,744.20
其中：美元	134,850.52	6.9762	940,744.20
合计	134,853.46	6.9762	940,764.71

七、合并范围的变更

本期合并报表范围和比例未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
广西玉林市中柴机械有限公司	玉林市 陆川县	玉林市 陆川县	汽车零配件、机械及机械配件生产销售等	100.00	-	同一控制下企业合并
广西宇科排气管有限公司	玉林市 兴业县	玉林市 兴业县	汽车零部件、机械配件、工业机械设备、金属材料销售等	100.00	-	非同一控制下企业合并

九、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：根据 2014 年 12 月 10 日谢健与郭梅签订的一致行动人协议，协议

双方保证在参加股东大会行使表决权时按照事先协商所达成的一致意见行使表决权，本公司的实际控制人为谢健及郭梅。谢健、郭梅分别直接持有公司 28.14%、29.63%股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
玉林市中创机械有限公司	实际控制人郭梅控制的公司
梁毅	与实际控制人郭梅系母子关系、董事
陈玉	与实际控制人郭梅近亲属、董事、副总经理、董秘
梁振华	股东、公司董事
李刚	公司董事、总经理
梁森	与实际控制人郭梅系夫妻关系

(四) 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
玉林市中创机械有限公司	车间、厂房	300,000.00	200,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	融资方	担保金额	担保期	担保方式	担保是否已经履行完毕
谢健	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
郭梅	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
梁振华	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
禩碧莉	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
梁森	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
杨珍	桂林银行玉林分行	30,000,000.00	2017.7.6-2020.7.6	保证担保	否
谢健	柳州银行贵港分行	4,000,000.00	2017.8.18-2020.8.18	保证担保	否
郭梅	柳州银行贵港分行	4,000,000.00	2017.8.18-2020.8.18	保证担保	否
梁振华	柳州银行贵港分行	4,000,000.00	2017.8.18-2020.8.18	保证担保	否

本公司作为担保方

被担保方	其他担保方	融资方	担保金额	担保期	担保方式	担保是否
------	-------	-----	------	-----	------	------

						已经履行 完毕
郭梅	谢健、禰碧莉、 郭梅、梁森、梁 振华、杨珍	陆川柳银 村镇银行	1,200,000.00	2019.7.18-2 020.7.18	保证：科创股份提 供连带责任保证	否
					抵押：广西玉林市 中柴机械公司土地 使用权陆国用 (2012)第 0334 号	否

(五) 关联方往来款项余额

1) 应收项目

项目	关联方	2019/12/31		2019/1/1	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	梁毅	331,627.25	16,581.36	-	-
其他应收款	李刚	46,794.88	2,339.74	-	-
其他应收款	玉林市中创机械有限公司	5,502,836.62	275,141.83	1,487,836.62	74,391.83

2) 应付项目

项目	关联方	2019/12/31		2019/1/1	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	玉林市中创机械有限公司	943,901.05	-	-	-
其他应付款	谢健	-	-	1,200,000.00	-
其他应付款	郭梅	1,059,132.26	-	-	-

(六) 关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、疫情对公司经营的影响

新型冠状病毒疫情于 2020 年 1 月在全国爆发后，对疫情的防控工作在全国范围内全面展开。受疫情影响，本公司的业务受到了一定冲击，第一季度公司的收入相比上年同期下降约 33%。虽然国内疫情逐渐得到控制，但国外疫情越发严重，导致订单量恢复较为缓慢。鉴于疫情发展存在较大的不可预见性，难以预见疫情对公司未来的具体影响。

截至 2020 年 4 月 27 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

2、全资子公司对外处置

公司 2019 年 9 月 30 日通过董事会决议：将全资子公司广西玉林市中柴机械有限公司股权全部转让，分别转让给谢健 100%，转让价格以评估的净资产确定合计为 2,118,000.00 元，

约定合同生效是需支付股权转让款，并办理工商登记。2019年10月31日股东会决议通过上述议案。2020年3月，公司收到相关转让款共2,110,000.00元，广西玉林市中柴机械有限公司于3月31日完成工商变更登记。2019年度广西玉林市中柴机械有限公司除对外出租房屋，无其他业务。本次处置对科创股份主营业务无重大影响。

十二、其他重要事项

截至财务报告日止，本公司无其他需要说明的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)、按账龄披露

账龄	2019/12/31
1年以内	6,267,129.56
1至2年	1,202,416.23
2至3年	833,650.57
3至4年	6,092,061.51
小计	14,395,257.87
减：坏账准备	2,396,045.02
合计	11,999,212.85

(2)、按坏账计提方法分类列示

种类	2019/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	14,395,257.87	100.00	2,396,045.02	16.64	11,999,212.85
其中：组合1	13,757,225.13	95.57	2,396,045.02	17.42	11,361,180.11
组合2	638,032.74	4.43	-	-	638,032.74
合计	14,395,257.87	100.00	2,396,045.02	16.64	11,999,212.85

续：

种类	2019/1/1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,580,062.24	100.00	2,072,041.31	13.30	13,508,020.93

其中：组合 1	14,942,029.50	95.90	2,072,041.31	13.87	12,869,988.19
组合 2	638,032.74	4.10	-	-	638,032.74
合计	15,580,062.24	100.00	2,072,041.31	13.30	13,508,020.93

(3)、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019/12/31			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	5,629,096.82	281,454.84	5.00	5,347,641.98
1 至 2 年	1,202,416.23	120,241.62	10.00	1,082,174.61
2 至 3 年	833,650.57	166,730.11	20.00	666,920.46
3 至 4 年	6,092,061.51	1,827,618.45	30.00	4,264,443.06
合计	13,757,225.13	2,396,045.02		11,361,180.11

(4)、截止 2019 年 12 月 31 日止无单项计提坏账准备的应收账款。

(5)、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况。

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	
应收账款坏账准备	2,072,041.31	324,003.71	-	-	2,396,045.02
合计	2,072,041.31	324,003.71	-	-	2,396,045.02

(6)、本报告期无核销的应收账款情况。

(7)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额
广西玉林市中科机械有限公司	5,110,883.14
广西玉柴机器股份有限公司	3,838,333.19
玉林市科源机械有限公司	1,773,210.17
南京鑫而耐精密机械有限公司	1,398,906.53
DORMAN PRODUCTS INC	940,744.20
合计	13,062,077.23

(8)、本报告期无核销的应收账款情况。

(9)、本报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款。

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失(损失以“-”填列)
玉柴机器资阳发动机股份有限公司	38,888.40	-38,888.40
合计	38,888.40	-38,888.40

(10)、转本报告期无移应收账款且继续涉入形成的无形资产、负债。

2、其他应收款

(1)、按账龄披露

账 龄	2019/12/31
1 年以内	21,618,840.69
1 至 2 年	1,083,822.00
2 至 3 年	95,000.00
3 至 4 年	1,950,000.00
4 至 5 年	6,400.00
5 年以上	196,000.00
小 计	24,950,062.69
减：坏账准备	2,429,659.99
合 计	22,520,402.70

(2)、按款项性质分类情况

款项性质	2019/12/31	2019/1/1
保证金	950,000.00	791,000.00
单位往来	23,491,148.46	20,066,108.10
个人往来	508,914.23	139,561.15
小 计	24,950,062.69	20,996,669.25
减：坏账准备	2,429,659.99	943,886.24
合 计	22,520,402.70	20,052,783.01

(3)、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 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	943,886.24			943,886.24
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段	-300,000.00		300,000.00	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	285,773.75		1,200,000.00	1,485,773.75

本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
本期变动				-
2019年12月31日余额	929,659.99		1,500,000.00	2,429,659.99

(4)、坏账准备的情况

类别	2019/1/1	本年变动金额					2019/12/31
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
其他应收款	943,886.24	1,485,773.75	-	-	-	-	2,429,659.99
坏账准备							
合计	943,886.24	1,485,773.75	-	-	-	-	2,429,659.99

(5)、单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019/12/31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	单独计提原因
玉林市东明家电销售中心	1,000,000.00	1,000,000.00	100	预计无法收回
广西东明电器有限公司	500,000.00	500,000.00	100	预计无法收回
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	100	

(6)、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	2019/12/31		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
广西玉林市中柴机械有限公司	12,244,484.84	49.08	-
玉林市中创机械有限公司	5,502,836.62	22.06	275,141.83
玉林市科源机械有限公司	2,222,505.00	8.91	111,125.25
广西玉林市中科机械有限公司	1,076,322.00	4.31	107,632.20
玉林市东明家电销售中心	1,000,000.00	4.01	1,000,000.00
合计	22,046,148.46	88.37	1,493,899.28

(7)、本报告期转回或收回的坏账准备情况。

单位名称	转回或收回金额	收回方式
兴业县国土资源局	1,470,000.00	诉讼胜诉结案, 收回款项
合计	1,470,000.00	

(8)、本报告期无核销的其他应收账款情况。

3、长期股权投资

项目	2019/12/31			2019/1/1		
	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	20,074,887.22	-	20,074,887.22	20,074,887.22	-	20,074,887.22
合计	20,074,887.22	-	20,074,887.22	20,074,887.22	-	20,074,887.22

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019/1/1	本期	本期	2019/12/31	本期计	减值准备 期末余额
		增加	减少		提 减值准 备	
广西玉林市中柴机械有限公司	13,512,000.00	-	-	13,512,000.00	-	-
广西宇科排气管有限公司	6,562,887.22	-	-	6,562,887.22	-	-
合计	20,074,887.22	-	-	20,074,887.22	-	-

4、营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,581,277.25	47,180,844.46	59,974,427.30	48,655,608.98
其他业务	1,228,624.46	538,282.73	1,896,918.95	995,327.55
合计	59,809,901.71	47,719,127.19	61,871,346.25	49,650,936.53

2) 主营业务（分行业）

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机动车零配件与设备	58,581,277.25	47,180,844.46	59,974,427.30	48,655,608.98
合计	58,581,277.25	47,180,844.46	59,974,427.30	48,655,608.98

3) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
齿轮室	12,140,443.77	11,769,715.96	18,506,622.16	17,772,661.42
排气管	46,268,212.86	34,955,206.62	38,607,551.93	27,805,666.11
合金套	172,620.62	455,921.88	2,082,805.17	2,473,531.44
通用件及其他	-	-	777,448.04	603,750.01

合计	58,581,277.25	47,180,844.46	59,974,427.30	48,655,608.98
----	---------------	---------------	---------------	---------------

4) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	47,147,391.78	40,031,178.79	53,172,116.78	44,299,293.43
国外	11,433,885.47	7,149,665.67	6,802,310.52	4,356,315.55
合计	58,581,277.25	47,180,844.46	59,974,427.30	48,655,608.98

5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
广西玉柴机器股份有限公司	42,659,755.50	71.33
DORMAN PRODUCTS INC	11,329,243.23	18.94
广西玉柴机器专卖发展有限公司	2,627,107.22	4.39
广西玉柴动力股份公司	751,507.95	1.26
郑州旭德贸易有限公司	486,003.55	0.81
合计	57,853,617.45	96.73

十四、补充资料

1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,663.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	400,000.00	
债务重组损益	-38,888.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,764.74	
合计	331,683.07	

2) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.65	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.58	-0.06	-0.06

广西科创机械股份有限公司

2020 年 4 月 27 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广西科创机械股份有限公司董事会秘书办公室