



普瑞森

NEEQ : 838507

西安普瑞森新型材料设备股份有限公司

Xi ' an Precision New Material Equipment

年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



我公司 2018 年 8 月 17 日与北京新冶高科技集团有限公司联合向巴基斯坦 SIDDIQSONS TIN PLATE CO.,LTD 提供 1380mm 六辊可逆冷轧机组和 1450mm 平整机组。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	西安普瑞森新型材料设备股份有限公司
有限公司	指	西安普瑞森冶金设备有限公司
公司章程	指	《西安普瑞森新型材料设备股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末、期末	指	2018年12月31日
三会	指	董事会、监事会、股东大会
全资子公司	指	西安普瑞森特实业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
行业	指	冶金专用设备制造业
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人王保莉、主管会计工作负责人李春锋及会计机构负责人（会计主管人员）李春锋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
一、核心技术泄密的风险	公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员，而且公司建立了严密的保密制度并与员工签订保密协议，采取多种手段防止商业秘密的泄露，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。截至报告期末，公司尚未发生因技术泄密所导致的经营风险。但若公司核心技术人员离开本公司或者私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或者间接的经济损失。
二、公司治理风险	股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，现有管理体系仍存在进一步提升的空间。但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，报告期内，存在补发公告的情况。相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。
三、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人孙万刚直接持有公司 620 万股，占公司总股本的 62%，系公司控股股东、董事长，有能力对股东大会、董事会施加重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结

	<p>构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度，但实际控制人可能利用控制地位，通过行使表决权或运用其他方式对公司的经营、重要人事任免等进行不当控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p>
四、宏观经济波动的风险	<p>近年来，受我国宏观经济增速放缓影响，钢铁价格持续低迷，钢铁行业企业整体利润水平不佳，企业现金流紧张，除必要投入以外，技术升级、安全改造、节能减排等投资欲望不强。同时，由于我国钢铁产能扩张较快，布局不尽合理，出现结构性产能过剩和较严重的环境污染问题，该行业因此受到国家重点调控。2014年7月，工信部发布《部分产能严重过剩行业产能置换实施办法》，明确对钢铁等产能过剩行业实行产能等量或减量置换政策，加快淘汰落后产能，有望提振钢铁行业的固定资产投资需求，但政策影响向上游传导的时间和效果仍不确定，产品需求回落的不利影响依然存在。</p>
五、对外投资风险	<p>投资设立全资子公司及参股公司是从公司未来发展战略出发做出的决策，可能存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。</p>
六、转让票据被追诉的风险	<p>公司因单项销售及采购合同金额较大，日常收款及付款多采用票据的形式。截至2018年12月31日，公司背书转让但尚未到期的票据共有47张，总金额1715.00万元。上述票据均为银行承兑汇票，其取得及背书转让均具有真实交易背景。从票据性质来看，它与现金交易工具的区别是，在票据到期解付之前，被背书人对于票据上列示的所有前手，包括背书人、保证人、其他票据债务人及出票人均享有追索权，且不受先后次序的限制。因此，虽然公司采购业务已完成支付，且自公司成立以来背书的票据未发生过追偿纠纷，但在票据到期解付前公司仍存在被任一后手权利人追索的风险。</p>
七、公司应收账款期末余额较大所产生回收的风险	<p>公司的主营业务为销售成套冶金设备，项目从研发设计、安装调试到最终验收交货时间较长，工序复杂，公司将冶金设备交付客户并验收后仍有部分质保金未结算，质保期间为1-2年。而公司账面上至2018年12月31日期末应收账款为1479.58万元，占资产总额的比重为13.34%，账龄2年以上的应收账款比重为7.21%，应收账款占总资产的比重较去年有所上升，而两年以上的应收账款占比下降。说明应收账款回收风险有所下降，但应收账款绝对数仍然较大。另公司虽然在销售合同中与客户约定在项目验收交付后1-2年内支付质保金，但在实际交易中仍有较大金额的质保金未按期收回，质保金回收的风险仍然存在。</p>
八、客户与供应商集中度较高的风险	<p>2016年、2017年、2018年公司前五大客户比重分别100%、100%、100%，公司前五大供应商的比重分别为83.43%、58.23%、66.01%，存在客户与供应商集中度较高的情况。客户方面，主</p>

	<p>要由于报告期内公司签订的合同金额较大、客户区域集中度较高所致；供应商方面，主要由于采购的外协设备种类变动较小、与外协供应商合作关系较稳定所致。若公司不能进一步拓展新客户、维持与当前外协供应商的合作关系，则可能因依赖客户与供应商而影响公司正常运营。</p>
<p>九、公司报告期内期末资产负债率较高的风险</p>	<p>公司报告期内期末资产负债率较高，主要是因为公司的主营业务为提供冷轧机组、平整机组等整套冶金设备的生产与销售，其机组部件主要通过外协加工的方式进行采购，在整套设备交付验收之前，外协单位交付的机组部件都作为存货处理，而客户按进度结算支付的货款则作为预收账款处理；整套设备经客户验收后确认收入结转成本，预收账款及存货会大幅度下降，而在设备交付验收之前公司账面上列示的预收账款及存货金额很高，导致期末资产负债率较高。根据与同行业公司比较发现，冶金设备行业具有资产负债率较高的特性，故虽然公司期末资产负债率较高，但并不影响公司日常生产经营活动，也无偿债能力风险。</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	西安普瑞森新型材料设备股份有限公司
英文名称及缩写	Xi' an Precision New Material Equipment Co.,LTD.
证券简称	普瑞森
证券代码	838507
法定代表人	王保莉
办公地址	西安市高新区汇鑫 IBC C 座 1801-02

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	LUO JUN HUAI （罗军怀）
职务	董事、董事会秘书兼副总经理
电话	029-68663188
传真	029-68663185
电子邮箱	puruisenyejin@163.com
公司网址	http://www.xaprecision.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区汇鑫 IBC C 座 1801-02 710065
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	2016年3月14日
挂牌时间	2016年8月9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-35 专用设备制造业-3516 冶金专用设备制造业
主要产品与服务项目	主要产品包括冷轧机组、平整机组、拉矫机组等冶金机电设备，设备成套及技术服务、技术咨询、技术转让及研发等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙万刚
实际控制人及其一致行动人	孙万刚

### 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	91610131561454280Y	否
注册地址	西安市高新区汇鑫 IBC C 座 1801-02	否
注册资本（元）	1000 万	否

## 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层 (华远华中心 4、5 号楼 3701-3717)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张本罚、纪淑娟
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

## 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	92,370,708.07	86,467,521.74	6.83%
毛利率%	9.59%	8.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,227,048.23	3,086,809.00	-27.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,784,803.22	1,471,089.55	21.33%
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）	16.73%	26.88%	-
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）	13.41%	12.815%	-
基本每股收益	0.22	0.31	-29.03%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,893,774.48	148,851,027.85	-25.50%
负债总计	97,638,932.28	135,823,233.88	-28.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,254,842.20	13,027,793.97	1.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.302	2.31%
资产负债率%（母公司）	87.12%	91.25%	-
资产负债率%（合并）	88.05%	91.25%	-
流动比率	0.93	1.09	-
利息保障倍数	15.08		-

#### 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	5,524,800.29	14,033,308.38	-60.63%
应收账款周转率	5.50	6.92	-
存货周转率	1.32	1.24	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.50%	49.23%	-
营业收入增长率%	6.83%	65.27%	-
净利润增长率%	-27.85%	-984.26%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	
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
政府补助	504,200.00
其他收入	21,089.00
捐赠支出	-5,000.00
其他支出	-0.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>520,288.25</b>
所得税影响数	78,043.24
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>442,245.01</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	12,584,953.64			

应收票据	1,000,000.00			
应收账款及应收票据		13,584,953.64		
应付账款	3,869,513.79			
应付票据	0.00			
应付账款及应付票据		3,869,513.79		
其他应付款	1,000,000.00			
应付利息	0.00			
应付股利	0.00			
其他应付款		1,000,000.00		
管理费用	5,060,974.17	4,065,909.49		
研发费用		995,064.68		
财务费用	-131,989.66	-131,989.66		
利息费用		34,287.40		
利息收入		166,277.06		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 一. 公司所处行业

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C35专用设备制造业”中的“C3516 冶金设备制造业”。

##### 二. 企业主营业务及产品。

本公司做为国内一家行业领军的国家级高新技术企业，主营业务为冷轧机组、平整机组、拉矫机组等冶金机电设备的研发、设计、设备成套安装调试以及相关的技术服务。主要产品包括冷轧机组、平整机组、拉矫机组等冶金机电设备，设备成套及技术服务、技术咨询、技术转让及研发等。在同行业中，公司设备最先进、最齐全、综合生产能力最强。

##### 三. 客户类型及经营模式

公司的主要客户为民营钢铁企业，通过直接销售的方式，运用各种与冶金机电设备有关的专利技术，生产并销售以上产品，并紧跟市场需求，进行新技术与新型机组的研发及设计。与客户签订合同后，公司形成设计方案与图纸；通过外购与外协加工的方式获得机组设备所需部件，公司自主采购的部件主要包括安装调试所需的消耗品、滤芯、传感器、MOOG 阀等进口关键精密部件，此类备品部件的采购金额一般较小；外协加工的部件主要为机架、轧辊、非标准型号变速器、轴承座、辊子、辊道、卷筒等机械设备部件、AGC 控制系统、电气自动仪控制系统、液压控制系统、润滑控制系统等。公司直接外购件参考市场价格定价，外协件定价标准依据外协单位采购原材料、加工成本、相关费用加上合理利润，并参照市场价格情况。供应商选择主要依据其供货能力、质量以及报价进行筛选。将整套机组设备安装调试后交付给客户。同时，公司与客户签订技术贸易合同，将设备相关工艺、技术、图纸、参数有偿转让给客户，从而获取利润。本公司为适应公司发展战略需要，优化公司整体战略布局，使公司保持持续稳定发展，公司投资设立了全资子公司，进一步提高公司综合竞争力及盈利能力。

##### 四. 公司关键资源

截止本报告出具日，公司拥有 21 项专利，6 项领先业界的领先技术，并获得《陕西省民营科技企业》证书、通过 ISO9000 质量管理体系认证、荣膺陕西省行业名牌企业、陕西省著名商标等多项业界殊荣。拥有开展各项业务的资质，以一流的设计领先业界，承担 40 多项国内大型板材加工设备工程总成套任务，享誉业界。公司本着【开拓创新、务实求精】的发展理念，专业提供各种新型材料加工装备。并与国内外一流的各专业公司进行长期战略合作，向客户提供一流的冷轧冶金设备。

##### 五. 销售模式

公司的销售模式是直销，主要通过拜访客户、客户口碑宣传和参加本行业展览会方式进行市场推广并获取客户购买意向信息。以提供初步设计方案的形式与客户进行前期沟通，初步确定机组配置。客户在接受公司的报价后，与公司签订设备销售合同与技术贸易合同。公司客户主要为民营钢铁企业，目前已交付四十余条冷轧钢机组，覆盖巴基斯坦、俄罗斯、浙江、江苏、河北、天津、山东等区域，公司设备销售根据预估的外协采购成本、相关技术服务成本、售后服务成本以及相关费用加合理的利润来定价；技术转让则根据该项技术预计可给客户带来的利润，以及相关的技术投入进行定价。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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

公司的主营业务为冷轧机组、平整机组、拉矫机组等冶金机电设备的研发、设计、到安装调试以及相关的技术服务。报告期内，公司根据年度经营目标，积极开发新产品，扩展市场。报告期内，公司按计划交付验收了4套设备，分别为：山东华信新型材料科技有限公司1080mm六辊可逆式冷轧机组，浙江华达新型材料股份有限公司1380mm六辊轧机，山东新美达科技材料有限公司1380mmHC/1200mmHC轧机项目，霸州市胜芳志兴制管有限公司1100mm六辊可逆式冷轧机组。与上年同期验收交付3套设备相比，收入上升了6.83%。除非经常性损益外，营业利润基本平稳，因本年非经常性收益减少，净利润下降859,760.77元。

### (二) 行业情况

公司行业划分隶属于制造业--冶金专用设备制造业，冶金专用装备主要指金属冶炼、锭坯铸造、轧制及其专用配套设备等生产专用设备的制造。冶金成套设备主要包括冶炼设备、轧制设备等机械设备，是钢铁企业的必备生产工具。我国是一个发展中大国，在经济发展的相当长时期内钢铁需求较大，多年来我国钢铁消费量均居第一。冶金装备制造业位于钢铁行业上游，其主要客户群主要是钢铁企业，所以冶金设备的行业发展与钢铁行业的发展情况紧密相关。2018年钢铁行业在供给侧改革继续深入推进下，提前完成“十三五”时期化解过剩产能目标。“蓝天保卫战”、环保督查、专项大检查等项目的持续开展，有效防范了“地条钢”的死灰复燃和已化解的过剩产能复产，同时严禁违规新增产能，供给侧改革成效得到了较好的维护和巩固。全年钢铁生产总体平稳，优势产能得到释放，钢材出口同比下降，国内需求稳定。钢材价格高位震荡，钢铁行业效益保持增长，财务状况继续改善。

2018年钢铁行业政策动向主要包括三个方面：一是从去产能、产能置换、专项检查等方面持续推进钢铁行业供给侧改革。年初工信部印发《钢铁行业产能置换实施办法》，有效指导钢铁企业产能置换工作；年中六部委联合发布《关于做好2018年重点领域化解过剩产能工作的通知》，同时为进一步做好2018年钢铁去产能工作，制定了《2018年钢铁化解过剩产能的工作要点》；年末，新版产业转移目录划定各省市钢铁产业转移红线，为钢铁产业未来的发展布局和结构调整指明了方向。

公司的产品为钢铁生产链的中尾段，市场需要虽然已趋于饱和，但是经历十几年钢铁生产的高速发展和市场对产品质量要求的不断提高，陈旧设备的更新换代促进了冶金专用设备制造业的发展；另外，公司也在积极拓展东南亚和其它海外市场，并在开发节能环保类的新型机组，在2018年与巴基斯坦SIDDIQSONS TIN DLATE CO., LTD签订轧机机组、平整机机组各一套；在行业内公司仍然具有明显的竞争力。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,298,142.38	2.97%	16,871,680.58	11.33%	-80.45%
应收票据与应收账款	20,586,877.54	18.56%	13,584,953.64	9.13%	51.54%
存货	53,112,984.21	47.90%	73,152,340.52	49.14%	-27.39%
投资性房地产					
长期股权投资	0.00				
固定资产	187,623.28	0.17%	240,288.46	0.16%	-21.92%
在建工程					
短期借款	1,030,000.00	0.93%			
长期借款					
长期应收款	19,400,000.00	17.49%			
预付款项	13,440,134.17	12.12%	34,730,833.91	23.33%	-61.30%
应付账款与应付票据	16,322,165.85	14.72%	3,869,513.79	2.60%	321.81%
预收账款	75,865,398.34	68.41%	126,861,380.82	85.23%	-40.20%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年下降了 80.45%主要原因 2018 年公司设立子公司对外投资 2000 万元，大部分为现金投资，造成货币资金大幅下降。

2、应收票据与应收账款较去年上升 51.54%。主要为报表变更，2018 年含应收票据 579.11 万元。上期应收账款、应收票据中不含营收年票据。另本年应收账款较去年应收账款增加，是本年完工确认收入较去年略高。

3、存货较去年下降 27.92%是因为 2018 年完工项目比 2017 年多，相应的成本结转，存货减少。

4、固定资产较上年下降 21.92%，是正常折旧造成的。

5、预付账款比上年减少 61.30%，是因为 2018 年底完工项目多，新开的项目少，购进少预付减少。

6、应付账款与应付票据比上年增加 321.81%，是因为 2018 年底已完工项目多其成本均已到货并使用。

7、预收账款比上年减少 40.20%是因为 2018 年底已完工项目预收款已确认收入。

## 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	92,370,708.07	-	86,467,521.74	-	6.83%
营业成本	83,511,622.65	90.41%	78,917,610.35	91.27%	5.82%
毛利率%	9.59%	-	8.73%	-	-
管理费用	4,317,562.73	4.67%	4,065,909.49	5.85%	6.19%
研发费用	1,109,013.04	1.2%	995,064.68		11.45%
销售费用	88,145.53	0.10%	301,742.68	0.35%	-70.79%
财务费用	172,136.8	0.19%	-131,989.66	-0.15%	-230.42%
资产减值损失	96,623.74	0.10%	270,589.39	0.00%	-64.29%
其他收益	504,200.00	0.55%	2,310,900	0.00%	-78.18%
投资收益	-600,000.00	0.00%	0.00	0.00%	100%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-13,507.87	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,823,873.29	3.06%	4,059,500.11	4.69%	-30.44%
营业外收入	21,089.00	0.02%	124,373.17	0.14%	-83.04%
营业外支出	5,000.75	0.01%	520,918.89	0.06%	-99.04%
净利润	2,227,048.23	2.41%	3,086,809.00	3.57%	-27.85%

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用较去年减少 70.79%，主要是因为部分兼做销售的办公人员的费用记入管理费用，导致管理费用较去年有所增加，而销售费用减少。
- 2、财务费用较去年增加 230.42%，主要是因为 2018 年公司对外投资导致公司资金紧张，故公司对外筹资增加，相应产生的利息费用增多。而去年由于银行资金相对较大，存款利息收入较多。
- 3、资产减值损失下降 64.29%，是因为 2 年以上的应收账款没有增加，增加的应收账款均为 1 年以内，坏账损失的风险相对较小，计提的减值损失相应下降。
- 4、其他收益较去年下降 78.18%。主要是因为取得与日常活动有关的政府补助减少。
- 5、本期投资收益产生损失 60 万，主要是因为本期子公司转让对邢台鑫园的投资，投资损失 60 万元。
- 6、营业利润下降 30.44%，主要是因为本年营业收入扣除成本产生的毛利仅约 131 万，且费用开支较去年增加约 46 万元，相应的投资收益和其他收益合计较去年多亏损 10 万元，而去年毛利即有 754 万元，故今年营业利润减少。
- 7、营业外收入较去年下降 83.04%。是因为 2017 年有一笔合同质量扣款，而今年未有此类款项收入。
- 8、营业外支出较去年下降 27.85%。是因为去年有债务重组损失 50 万，而今年未有此类款项收入。
- 9、受上述各因素影响，本年净利润比上年减少 859,760.77 元。

### (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	92,370,708.07	86,467,521.74	6.83%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	83,511,622.65	78,917,610.35	5.82%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
六辊可逆式冷轧机组	92,370,708.07	100%	86,467,521.74	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司本年度收入结构未发生变化。

(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	山东万方板业有限公司	754,716.96	0.82%	否
2	浙江华达新型材料股份有限公司	23,868,803.77	25.84%	否
3	山东华信新型材料科技有限公司	18,591,037.38	20.13%	否
4	山东新美达科技材料有限公司	32,435,308.41	35.11%	否
5	霸州市胜芳志兴制管有限公司	16,720,841.55	18.10%	否
	合计	92,370,708.07	100%	-

(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	常州宝菱重工机械有限公司	15,576,959.00	25.10%	否
2	天津电气科学研究院	14,832,000.00	23.90%	否
3	南通市博南润滑液压设备有限公司	5,670,000.00	9.14%	否
4	北京景新荣昊电气技术有限公司	2,500,000.00	4.03%	否
5	无锡中基电机制造有限公司	2,380,000.00	3.84%	否
	合计	40,958,959.00	66.01%	-

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	5,524,800.29	14,033,308.38	-60.63%

投资活动产生的现金流量净额	-20,000,000.00	9,750.00	
筹资活动产生的现金流量净额	901,661.51	0.00	

#### 现金流量分析:

公司本期经营活动产生的现金流量 5,524,800.29 元,比上年同期减少了 8,508,508.09 元,主要是因为 2018 年末大部分项目已完工,只有一个未完工项目,预收款减少。应收账款应收票据较去年增加 51.54%,应付账款较去年增加 321.81%使得经营活动的经现金流量减少。

公司本期新增对外投资 20,000,000.00 元。上年同期仅为处置和购进固定资产产生的经流量。

本期公司向金融机构借款 2,060,000.00 元,向个人借款 2,000,000.00 元,偿还本金 1,030,000.00 元,分配股利、偿还利息 2,128,338.49 元,故筹资活动现金流量净额 901,661.51 元。上期无对外筹资、无支付利息、分配股利,无筹资活动现金流量。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

目前公司有一家全资子公司为西安普瑞森特实业有限公司,成立于 2018 年 5 月 15 日,经营范围:环保智能设备、机械设备、金属材料、机械设备(不含特种机械设备)、电子产品的销售;金属材料、机械设备的研发、设计;软件开发;房地产开发;普通货物运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

报告期内,全资子公司无营业收入,有相关人工工资、费用支出和处置长期股权投资产生的损失。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 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) 会计政策变更

###### ① 财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目;(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司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公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

上述要求对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益均无影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司以“开拓创新务实求精”为宗旨，本着“创新、务实”的经营理念，坚持自主创新，为客户推出高技术含量的产品，深入提供全方位的服务，为客户创造价值。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司所属的行业为 C 制造业-35 专用设备制造业-3516 冶金专用设备制造业，该行业目前处于上升阶段，具有较大的发展机遇。在面对行业巨大发展机遇的情况下，公司在业务和人员等方面积极布局，公司在业务方面正在积极拓展东南亚和其他海外市场，设计师也在不断地设计开发节能环保类的新型机组。

2018 年营业总收入 92,370,708.07 元，净利润 2,227,045.23 元。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司发展迅速，各项财务指标、业务指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司本年度经营业绩实现稳定增长，核心管理团队保持稳定，现有产品市场占有率稳定，产品市场开拓进程良好，资产负债结构合理，财务运作规范，现金流充足稳定，不存在影响公司持续经营能力的重大风险，具备良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、核心技术泄密的风险

公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员，而且公司建立了严密的保密制度并与员工签订保密协议，采取多种手段防止商业秘密的泄露，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。截至报告期末，公司尚未发生因技术泄密所导致的经营风险。但若公司核心技术人员离开本公司或者私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或者间接的经济损失。

应对措施：公司采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。

#### 二、公司治理风险

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，现有管理体系仍存在进一步提升的空间。但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，报告期内，存在补发公告的情况。相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

应对措施：在全国股转公司、主办券商及其他中介机构的监督和指导下，公司管理层切实提高规范治理意识，严格执行各项内控管理制度，在实践中提高公司治理经验尽量避免程序瑕疵。

#### 三、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人孙万刚直接持有公司 620 万股，占公司总股本的 62%，系公司控股股东、董事长，有能力对股东大会、董事会施加重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度，但实际控制人可能利用控制地位，通过行使表决权或运用其他方式对公司的经营、重要人事任免等进行不当控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

应对措施：针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

#### 四、宏观经济波动的风险

近年来，伴随着宏观经济的高速增长，钢铁工业迅速发展，我国已经成为世界瞩目的钢铁大国，在过去地几年中，中国钢铁产业所占份额翻了一番，造成了产能过剩，钢铁工业已经进入了供大于求的阶段。钢铁价格持续低迷，钢铁行业企业整体利润水平不佳，企业现金流紧张，除必要投入以外，技术升级、安全改造、节能减排等投资欲望不强。同时，由于我国钢铁产能扩张较快，布局不尽合理，出现结构性产能过剩和较严重的环境污染问题，该行业因此受到国家重点调控。2014 年 7 月，工信部发布《部分产能严重过剩行业产能置换实施办法》，明确对钢铁等产能过剩行业实行产能等量或减量置换政策，加快淘汰落后产能，有望提振钢铁行业的固定资产投资需求，但政策影响向上游传导的时间和效果仍不确定，产品需求回落的不利影响依然存在。

应对措施：公司的产品为钢铁生产链的中尾段，市场需要虽然已趋于饱和，但是经历十几年钢铁生产的高速发展和市场对产品质量要求的不断提高，陈旧设备的更新换代已经迫在眉睫；另外，公司

也在积极拓展东南亚和其它海外市场，并在开发节能环保类的新型机组，在行业内公司仍然具有明显的竞争力。

#### 五、对外投资风险

公司设立全资子公司及参股公司是从公司未来发展战略出发做出的决策，可能存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。

应对措施：针对以上风险，公司将进一步完善各项管理内控、明确经营思路、建设高效的管理团队，加强各项风险管理，以适应市场的变化，积极防范和应对上述可能发生的风险。

#### 六、转让票据被追诉的风险

公司因单项销售及采购合同金额较大，日常收款及付款多采用票据的形式。截至 2018 年 12 月 31 日，公司背书转让但尚未到期的票据共有 47 张，总金额 1715.00 万元。上述票据均为银行承兑汇票，其取得及背书转让均具有真实交易背景。从票据性质来看，它与现金交易工具的区别是，在票据到期解付之前，被背书人对于票据上列示的所有前手，包括背书人、保证人、其他票据债务人及出票人均享有追索权，且不受先后次序的限制。因此，虽然公司采购业务已完成支付，且自公司成立以来背书的票据未发生过追偿纠纷，但在票据到期解付前公司仍存在被任一后手权利人追索的风险。

应对措施：加强财务管理和提高风险转移的能力，加强公司风险审查力度，审慎接收票据支付方式。另外，积极开拓业务，提升公司资产盈利能力，增加对资金风险的抗压能力。

#### 七、公司应收账款期末余额较大所产生的回收风险

公司的主营业务为销售成套冶金设备，项目从研发设计、安装调试到最终验收交货时间较长，工序复杂，公司将冶金设备交付客户并验收后仍有部分质保金未结算，质保期间为 1-2 年。而公司账面上至 2018 年 12 月 31 日期末应收账款为 1479.58 万元，占资产总额的比重为 13.34%，账龄 2 年以上的应收账款比重为 7.21%，应收账款占总资产的比重较去年有所上升，而两年以上的应收账款占比下降。说明应收账款回收风险有所下降，但应收账款绝对数仍然较大。另公司虽然在销售合同中与客户约定在项目验收交付后 1-2 年内支付质保金，但在实际交易中仍有较大金额的质保金未按期收回，质保金回收的风险仍然存在。

应对措施：公司通过制定合理的信用政策、加强应收账款内部控制、建立和完善应收账款工作责任制度，以回款率和坏账率作为销售部门的主要考核指标，以推动销售人员积极地加大应收账款的回收力度，采取了必要措施保证应收账款不能造成损失。

#### 八、客户与供应商集中度较高的风险

2016 年、2017 年、2018 年公司前五大客户比重分别 100%、100%、100%，公司前五大供应商的比重分别为 83.43%、58.23%、66.01%，存在客户与供应商集中度较高的情况。客户方面，主要由于报告期内公司签订的合同金额较大、客户区域集中度较高所致；供应商方面，主要由于采购的外协设备种类变动较小、与外协供应商合作关系较稳定所致。若公司不能进一步拓展新客户、维持与当前外协供应商的合作关系，则可能因依赖客户与供应商而影响公司正常运营。

应对措施：为降低公司主要客户、供应商的集中度，公司拟进行新客户的开发、拓展营销区域，缓解由于单一客户订单较大、客户区域集中导致的客户集中度较高的现状；对于供应商方面，稳定的供应商对公司的非标准产品、外协采购质量起到保证作用。公司拟继续维持现有供应商关系，协调外协采购价格，扩大供应商名单。

#### 九、公司报告期内期末资产负债率较高的风险

公司报告期内期末资产负债率较高，主要是因为公司的主营业务为提供冷轧机组、平整机组等整套冶金设备的生产与销售，其机组部件主要通过外协加工的方式进行采购，在整套设备交付验收之前，外协单位交付的机组部件都作为存货处理，而客户按进度结算支付的货款则作为预收账款处理；整套设备经客户验收后确认收入结转成本，预收账款及存货会大幅度下降，而在设备交付验收之前公司账

面上列示的预收账款及存货金额很高，导致期末资产负债率较高。根据与同行业公司比较发现，冶金设备行业具有资产负债率较高的特性，故虽然公司期末资产负债率较高，但并不影响公司日常生产经营活动，也无偿债能力风险。

应对措施：加强设备交付过程管理，保证设备按期保质保量验收交付，加速资金流转，提高资产收益率，保持公司资产的持续经营能力。

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
孙万刚	借款	1,000,000	已事后补充履行	2018年12月6日	2018-019
王保莉	借款	1,000,000	已事后补充履行	2018年12月6日	2018-019

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：

上述关联交易为公司偶发性交易，公司未及时召开相关会议进行审议，故公司补充审议了相关议案，具体内容为：公司于 2018 年 12 月 6 日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于〈补充审议关联方为公司提供借款〉的议案》；同时，公司在全国中小企业股份转让系统披露平台上发布了《偶发性关联交易公告（补发）》（公告编号：2018-019）、《关于补发偶发性关联交易公告的声明公告》、《第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2018-018），此次偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响，不存在损害公司或股东利益的情形。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人关于缴纳社保、住房公积金的承诺：愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金导致的相关风险；如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社保进行追缴的，愿意承担追缴款项、滞纳金及其派生责任；如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项及其派生责任；如果公司聘用的任何员工（含已离职员工）对公司应缴未缴的社保、住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项及其派生责任。

报告期内，未发现违背承诺的事项。

2、公司及控股股东、实际控制人关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺：为了减少与规范关联资金往来、关联交易，保障公司、其他股东及公司债权人的权益，规范公司运作及内控制度，公司及控股股东、实际控制人郑重承诺如下：将不向关联企业或其他企业进行不规范的资金拆借，严格遵守《贷款通则》及其他相关法律法规的规定；将不对股东、公司管理层、关联方或其他人员进行非正常经营性的个人借款；将结合实际经营管理情况，尽快完善货币资金管理体系，并保证严格遵守；将尽力减少或避免关联交易的发生，对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》等相关规定，严格按照决策权限分工履行决策审批程序，保证交易价格的公允性；不利用该等交易损害公司及公司股东（特别是中小股东）的合法权益；关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

报告期内，存在偶发性关联交易，但是公司未及时召开董事会及股东大会，在第一届董事会第十五次会议和 2018 年第二次临时股东大会上公司对此次关联交易进行补充审议。除此之外不存在违反上述承诺的其他事项。

3、关于诚信状况的声明与承诺：公司董事、监事、高级管理人员声明并承诺最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年内因对所数额较大债务到期未清偿的情形。

报告期内，未发现违背承诺的事项。

4、公司全体股东关于避免同行业竞争承诺：本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对西安普瑞森新型材料设备股份有限公司（以下简称：公司）构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，未发现违背承诺事项。

5、关于所持股份的自愿锁定的承诺 公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员出具承诺书，承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试



行)》第 2.8 条及《公司章程》第二十八条 规定锁定其所持有公司股份。  
报告期内, 公司董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺, 未有任何违背。

## 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	0	0%	2,740,000	2,740,000	27.4%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	1,550,000	1,550,000	15.5%
	董事、监事、高管	0	0%	2,420,000	2,420,000	24.2%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100%	- 2,740,000	7,260,000	72.6%
	其中: 控股股东、实际控制人	6,200,000	62%	- 1,550,000	4,650,000	46.5%
	董事、监事、高管	9,680,000	96.8%	- 2,420,000	7,260,000	72.6%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						19

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙万刚	6,200,000	0	6,200,000	62%	4,650,000	1,550,000
2	王保莉	3,300,000	0	3,300,000	33%	2,475,000	825,000
3	孙瑶	60,000	0	60,000	0.6%	45,000	15,000
4	李春锋	60,000	0	60,000	0.6%	45,000	15,000
5	胥阳	60,000	0	60,000	0.6%	45,000	15,000
合计		9,680,000	0	9,680,000	96.8%	7,260,000	2,420,000

2 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明: 孙万刚与孙瑶系叔侄关系, 除此之外, 其他股东相互之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系

## 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

公司的控股股东及实际控制人为孙万刚，认定依据如下：公司股东孙万刚直接持有公司股份6,200,000股，占公司总股本的62.00%，并担任公司董事长，可以利用其职权，对公司经营施加重大影响，因此，公司控股股东及实际控制人为孙万刚。

孙万刚，男，1963年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983年8月至1992年12月，于陕西压延设备厂担任设计员。1993年1月至1998年12月，于西安基础工程公司担任工程师。1999年1月至2017年9月7日，于西安凯瑞机电设备有限责任公司担任执行董事、法定代表人、经理。2005年6月至今，于西安凯宏冶金设备技术有限公司任执行董事、法定代表人、经理。2016年2月至2019年2月于西安普瑞森新型材料设备股份有限公司担任董事长，任期三年。2019年2月至今于西安普瑞森新型材料设备股份有限公司担任董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行西安高新支行	1,030,000	4.35%	2018年6月20日至2019年6月19日	否
合计	-	1,030,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年7月31日	2	0	0
合计	2	0	0

#### 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

## 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

基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙万刚	董事长	男	1963年4月	本科	2016年2月21日-2019年2月20日	是
王保莉	总经理	女	1964年11月	大专	2017年6月9日-2019年2月20日	是
王保莉	董事	女	1964年11月	大专	2016年2月21日-2019年2月20日	是
LUO JUN HUAI (罗军怀)	董事、董事会秘书	男	1962年4月	本科	2016年2月21日-2019年2月20日	是
LUO JUN HUAI (罗军怀)	副总经理	男	1962年4月	本科	2017年6月9日-2019年2月20日	是
王喆	董事	男	1984年2月	本科	2016年2月21日-2019年2月20日	否
孙柯亭	董事	女	1993年6月	本科	2016年2月21日-2019年2月20日	否
孙瑶	股东代表监事、监事会主席	女	1989年5月	大专	2016年2月21日-2019年2月20日	是
胥阳	职工代表监事	男	1963年12月	大专	2016年2月21日-2019年2月20日	是
董丽明子	股东代表监事	女	1987年11月	本科	2016年2月21日-2019年2月20日	否
李春锋	财务负责人	女	1972年10月	大专	2016年2月21日-2019年2月20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：

董事孙万刚与董事孙柯亭系父女关系，董事孙万刚与监事孙瑶系叔侄关系，董事王喆系公司董事兼总经理王保莉配偶的外甥，公司监事董丽明子系公司董事兼总经理王保莉的外甥女。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在其他关联关系。

### (一) 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
孙万刚	董事长	6,200,000	0	6,200,000	62%	0
王保莉	董事兼总经理	3,300,000	0	3,300,000	33%	0
孙瑶	股东代表监事、监事会主席	60,000	0	60,000	0.6%	0
胥阳	职工代表监事	60,000	0	60,000	0.6%	0
李春锋	财务负责人	60,000	0	60,000	0.6%	0
合计	-	9,680,000	0	9,680,000	96.8%	0

### (二) 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

### 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

## 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	4	4
技术人员	10	10
财务人员	3	3
员工总计	17	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	9
专科	8	8
专科以下	0	0
员工总计	17	17

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1. 公司实行定岗定编管理，根据全年人力资源预算及岗位需求情况，通过网络渠道、现场招聘会、内部竞聘等方式合理招聘员工，全年人员流动情况正常。人才引进、绩效考核薪酬政策：公司优化薪酬福利，制定可行绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

2. 人才招聘和培训：公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3. 公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金等：公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

4、报告期内不存在需公司承担离退休职工情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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

公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够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

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和程序和规则进行，报告期内，除出现补审关联交易公告的情况外，未出现其他违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。



## (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	4	<p>1. 2018年4月24日第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司〈2017年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度财务审计报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《追认公司向关联方处置车辆暨关联交易的议案》、《关于公司召开2017年度股东大会的议案》。</p> <p>2. 2018年5月22日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于〈公司2017年年度现金分红预案〉的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3. 2018年8月23日第一届董事会第十四次会议审议通过《2018年半年度报告议案》。</p> <p>4. 2018年12月6日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于〈补充审议关联方为公司提供借款〉议案》、《关于〈提请召开2018年第二次临时股东大会〉议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 2018年4月24日第一届监事会第五次会议审议通过《关于公司〈2017年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》。</p> <p>2. 2018年8月23日第一届监事会第六次会议审议通过《2018年半年度报告议案》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2018年5月15日2017年年度股东大会审议通过《关于公司〈2017年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务审计报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《追认公司向关联方处置车辆暨关联交易的议案》。</p>

		<p>2. 2018年6月7日2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司〈2017年年度利润分配预案〉的议案》。</p> <p>3. 2018年12月21日2018年第二次临时股东大会审议通过《关于〈补充审议关联方为公司提供借款〉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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、议案审议程序符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定。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》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚恳的履行职责和义务。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规和内部控制制度，不断完善法人治理结构和内部控制制度，改进和补充公司治理机制。股东大会、董事会、监事会的召集、通知、召开、表决决议、记录等相关程序均按照《公司章程》及相关法律、法规执行；董事会秘书和公司管理层的工作均按照《公司章程》规定进行，符合法律、法规的要求。报告期内，公司建立了两项新的内部治理制度：通过建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性；在报告期内，由于公司管理制度尚不完善，公司内部人员未做到及时、准确信息披露义务，公司将随着管理的不断深化，进一步给予补充和完善《信息披露管理制度》，确保及时、准确信息履行义务，保护公司、股东、债权人及其他利益相关人的合法权益，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。今后，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制等相关的内部管理制度。对于潜在投资者，公司通过电话、网站、当面交流等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## 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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存

在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、

监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制

的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的

5、公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理与风险控制等内部控制管理制度，并能得到有效执行，能满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康、平稳、持续运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，由于信息披露人员的工作疏忽，导致年度报告重大信息遗漏公告，针对年度报告出现重大差错的情形，公司加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内部治理制度的不断完善，健全内部约束和责任追究机制。

## 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"/> 其他事项段 <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 <span style="float: right;"> <input type="checkbox"/> 强调事项段  <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落         </span>
审计报告编号	众环审字(2019) 290010 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊合作伙伴)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	张本罚、纪淑娟
会计师事务所是否变更	否

### 审 计 报 告

众环审字(2019) 290010 号

西安普瑞森新型材料设备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了西安普瑞森新型材料设备股份有限公司（以下简称“普瑞森公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2018 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，公允反映了普瑞森公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于普瑞森公司，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

普瑞森公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括普瑞森公司 2018 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

普瑞森公司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，管理层负责评估普瑞森公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算普瑞森公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督普瑞森公司的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对普瑞森公司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普瑞森公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就普瑞森公司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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张本罚  
（项目合伙人）

中国注册会计师：纪淑娟

中国 武汉

2019年4月23日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（七）1	3,298,142.38	16,871,680.58

结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 2	20,586,877.54	13,584,953.64
其中：应收票据		5,791,087.00	1,000,000.00
应收账款		14,795,790.54	12,584,953.64
预付款项	(七) 3	13,440,134.17	34,730,833.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	53,112,984.21	73,152,340.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6		9,235,941.62
<b>流动资产合计</b>		<b>90,438,138.30</b>	<b>147,575,750.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(七) 7	19,400,000.00	
长期股权投资		0.00	
投资性房地产			
固定资产	(七) 8	187,623.28	240,288.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 9	868,012.9	1,034,989.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,455,636.18</b>	<b>1,275,277.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>110,893,774.48</b>	<b>148,851,027.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七) 10	1,030,000.00	
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 11	16,322,165.85	3,869,513.79
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	(七) 12	75,865,698.34	126,861,380.82
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 13	896,788.90	951,495.98
应交税费	(七) 14	1,440,916.01	3,140,843.29
其他应付款	(七) 15	2,083,363.18	1,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		97,638,932.28	135,823,233.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		97,638,932.28	135,823,233.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(七) 16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 17	290,068.92	290,068.92

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 18	613,121.72	273,772.51
一般风险准备			
未分配利润	(七) 19	2,351,651.56	2,463,952.54
归属于母公司所有者权益合计		13,254,842.20	13,027,793.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		13,254,842.20	13,027,793.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		110,893,774.48	148,851,027.85

法定代表人：王保莉

主管会计工作负责人：李春锋

会计机构负责人：李春锋

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,236,802.27	16,871,680.58
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			
应收票据及应收账款	(十五) 1	20,586,877.54	13,584,953.64
其中：应收票据		5,791,087.00	1,000,000
应收账款		14,795,790.54	12,584,953.64
预付款项		13,440,134.17	34,730,833.91
其他应收款	(十五) 2	70,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货		53,112,984.21	73,152,340.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			9,235,941.62
<b>流动资产合计</b>		90,446,798.19	147,575,750.27
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	20,500,500.00	
投资性房地产			
固定资产		187,623.28	240,288.46
在建工程			



生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		868,012.90	1,034,989.12
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		21,556,136.18	1,275,277.58
<b>资产总计</b>		112,002,934.37	148,851,027.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,030,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		16,322,165.85	3,869,513.79
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		75,865,698.34	126,861,380.82
应付职工薪酬		851,888.90	951,495.98
应交税费		1,438,532.01	3,140,843.29
其他应付款		2,073,363.18	1,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		97,581,648.28	135,823,233.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		97,581,648.28	135,823,233.88
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		290,068.92	290,068.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		613,121.72	273,772.51
一般风险准备			
未分配利润		3,518,095.45	2,463,952.54
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,421,286.09</b>	<b>13,027,793.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>112,002,934.37</b>	<b>148,851,027.85</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(七) 20	92,370,708.07	86,467,521.74
其中：营业收入		92,370,708.07	86,467,521.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	(七) 20	89,451,034.78	84,705,413.76
其中：营业成本		83,511,622.65	78,917,610.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 21	155,930.29	286,486.83
销售费用	(七) 22	88,145.53	301,742.68
管理费用	(七) 23	4,317,562.73	4,065,909.49
研发费用	(七) 24	1,109,013.04	995,064.68
财务费用	(七) 25	172,136.8	-131,989.66
其中：利息费用		201,701.67	0.00
利息收入		34,296.01	166,277.06
资产减值损失	(七) 26	96,623.74	270,589.39
加：其他收益	(七) 27	504,200.00	2,310,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 28	-600,000.00	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（七）29		-13,507.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,823,873.29	4,059,500.11
加：营业外收入	（七）30	21,089.00	124,373.17
减：营业外支出	（七）31	5,000.75	520,918.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,839,961.54	3,662,954.39
减：所得税费用	（七）32	612,913.31	576,145.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,227,048.23	3,086,809.00
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）		2,227,048.23	3,086,809.00
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,227,048.23	3,086,809.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,227,048.23	3,086,809.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,227,048.23	3,086,809.00
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	（七）33	0.22	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）33	0.22	0.31

法定代表人：王保莉

主管会计工作负责人：李春锋

会计机构负责人：李春锋

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十五) 4	92,370,708.07	86,467,521.74
减：营业成本	(十五) 4	83,511,622.65	78,917,610.35
税金及附加		146,279.99	286,486.83
销售费用		88,145.53	301,742.68
管理费用		3,760,513.03	4,065,909.49
研发费用		1,109,013.04	995,064.68
财务费用		172,392.91	-131,989.66
其中：利息费用		201,701.67	
利息收入		33,299.90	166,277.06
资产减值损失		96,623.74	270,589.39
加：其他收益		504,200.00	2,310,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-13,507.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,990,317.18	4,059,500.11
加：营业外收入		21,089.00	124,373.17
减：营业外支出		5,000.75	520,918.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,006,405.43	3,662,954.39
减：所得税费用		612,913.31	576,145.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,393,492.12	3,086,809.00
（一）持续经营净利润		3,393,492.12	3,086,809.00
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,393,492.12	3,086,809.00

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,963,374.29	149,806,718.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (1)	1,234,560.74	11,086,564.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,197,935.03</b>	<b>160,893,282.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,103,034.25	138,751,687.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,086,296.27	3,598,943.59
支付的各项税费		1,749,729.79	1,677,954.96
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 34 (2)	3,734,074.43	2,831,388.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,673,134.74</b>	<b>146,859,973.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,524,800.29</b>	<b>14,033,308.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			12,000.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,250.00
投资支付的现金		20,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,000,000.00	2,250.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,000,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,060,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,060,000.00	
偿还债务支付的现金		1,030,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,128,338.49	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,158,338.49	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		901,661.51	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,573,538.20	14,043,058.38
加：期初现金及现金等价物余额		16,871,680.58	2,828,622.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,298,142.38	16,871,680.58

法定代表人：王保莉

主管会计工作负责人：李春锋

会计机构负责人：李春锋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,963,374.29	149,806,718.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,223,564.63	11,086,564.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		54,186,938.92	160,893,282.35
购买商品、接受劳务支付的现金		39,103,034.25	138,751,687.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,641,196.27	3,598,943.59

支付的各项税费		1,740,079.49	1,677,954.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,738,668.73	2,831,388.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		48,222,978.74	146,859,973.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,963,960.18	14,033,308.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,250.00
投资支付的现金		20,500,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,500,500.00	2,250.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,500,500.00	9,750.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,060,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,060,000.00	
偿还债务支付的现金		1,030,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,128,338.49	
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,158,338.49	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		901,661.51	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,634,878.31	14,043,058.38
加：期初现金及现金等价物余额		16,871,680.58	2,828,622.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,236,802.27	16,871,680.58

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	10,000,000.00				290,068.92				273,772.51		2,463,952.54		13,027,793.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				290,068.92				273,772.51		2,463,952.54		13,027,793.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								339,349.21		-112,300.98			227,048.23
（一）综合收益总额										2,227,048.23			2,227,048.23
（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								339,349.21		-			-2,000,000.00



										2,339,349.21		
1. 提取盈余公积								339,349.21		-339,349.21		
2. 提取一般风险准备										-		-2,000,000.00
										2,000,000.00		
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	10,000,000.00				290,068.92			613,121.72		2,351,651.56		13,254,842.20

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	10,000,000.00			290,068.92			273,772.51	-349,083.95		9,940,984.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00			290,068.92			273,772.51	-349,083.95		9,940,984.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,813,036.49		3,086,809.00
（一）综合收益总额								3,086,809.00		3,086,809.00
（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							273,772.51	-273,772.51		
1. 提取盈余公积							273,772.51	-273,772.51		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				290,068.92				273,772.51		2,463,952.54	13,027,793.97

法定代表人：王保莉

主管会计工作负责人：李春锋

会计机构负责人：李春锋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	10,000,000.00				290,068.92				273,772.51		2,463,952.54	13,027,793.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,000,000.00				290,068.92			273,772.51		2,463,952.54	13,027,793.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								339,349.21		1,054,142.91	1,393,492.12
(一)综合收益总额										3,393,492.12	3,393,492.12
(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								339,349.21		-	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积								339,349.21		-339,349.21	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								0.00		-	-2,000,000.00
4. 其他										2,000,000.00	
(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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				290,068.92				613,121.72		3,518,095.45	14,421,286.09

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	10,000,000.00				290,068.92						-349,083.95	9,940,984.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				290,068.92						-349,083.95	9,940,984.97
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）								273,772.51			2,813,036.49	3,086,809.00
（一）综合收益总额											3,086,809.00	3,086,809.00
（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								273,772.51		-273,772.51		
1. 提取盈余公积								273,772.51		-273,772.51		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								0.00				
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				290,068.92			273,772.51		2,463,952.54		13,027,793.97

# 财务报表附注

(2018年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

西安普瑞森新型材料设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名西安普瑞森冶金设备有限公司,于2010年8月30日在西安市工商行政管理局登记设立,领取了统一社会信用代码为91610131561454280Y号的企业法人营业执照。

截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币1,000.00万元,股本为人民币1,000.00万元,股本情况详见附注(七)16、股本。

### 1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:西安市高新区汇鑫IBC C座1801-02

本公司办公地址:西安市高新区汇鑫IBC C座1801-02

### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围:一般经营项目:新型材料设备、机电设备、自动化电气控制系统及节能环保设备的设计、研发、技术咨询、技术服务及技术转让;成套新型材料设备、机电设备、

自动化设备及节能环保设备、备品备件的销售;新型材料设备安装工程、机电设备安装工程、自动化设备安装工程及节能环保设备安装工程的施工;新型材料的销售;货物与技术的进出口经营(国家限制和禁止进出口的货物和技术除外)。(以上经营范围除国家规定的专控及许可项目)

本公司及子公司主要经营冷轧机组、平整机组、拉矫机组等冶金机电设备的研发、设计、设备成套安装调试以及相关的技术服务。

公司于2016年8月9日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:普瑞森,股票代码:838507,属于基础层挂牌公司。

### 3、 本公司的实际控制人为孙万刚。

### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月23日经公司第二届董事会第二次会议批准报出。

## （二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

## （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （四） 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （五） 重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企



业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在学习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。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指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。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

### （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承

担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，



按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 10、 应收款项坏账准备的确认和计提

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔应收账款余额在1000万元以上，单笔其他应收款余额在50万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	本组合为对关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	其他方法

##### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1年以内（含1年）	2.00	2.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合2：关联方组合	预计可全额收回，不计提坏账准备	预计可全额收回，不计提坏账准备

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、生产成、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

- ①采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；
- ②非为单项业务单独采购的存货，按加权平均法确认。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

（6） 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 12、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### （2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

### 13、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相



同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、 固定资产的确认和计量

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—50	5	1.90—4.75
机器设备	5—10	5	9.50—19.00
运输工具	5—10	5	9.50—19.00

电子设备及其他设备	3—5	5	19.00—31.67
-----------	-----	---	-------------

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、 借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 16、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

#### (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

#### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确

定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 18、 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

### (1) 短期薪酬

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。

### (2) 离职后福利

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,是指本公司与职工就离职后福利达成的协议,或者本公司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,本公司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。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 19、 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

具体标准为：根据合同约定将产品交付给客户，安装调试并取得客户的验收确认，且符合收入确认其他条件时确认收入。

#### (2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 20、 政府补助的确认和计量

本公司的政府补助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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量：

- ① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- ② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、 经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值



两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、 主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受

益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司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公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

#### ② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

上述要求对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益均无影响。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司销售商品，自2018年5月1日起税率调整为16%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

(5) 企业所得税税率为15%、25%。

### 2、 税收优惠

本公司于2017年2月16日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合核发的编号为GR201661000537号《高新技术企业证书》，有效期3年。企业所得税享受15%的税率优惠

### (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额, 期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额, 上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额, 金额单位为人民币元)

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	18,454.28	30,287.95
银行存款	3,279,688.10	16,841,392.63
其他货币资金		
合 计	3,298,142.38	16,871,680.58
其中: 存放在境外的款项 总额		

#### 2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	5,791,087.00	1,000,000.00
应收账款	14,795,790.54	12,584,953.64
合 计	20,586,877.54	13,584,953.64

##### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	5,791,087.00	1,000,000.00
商业承兑票据		
合 计	5,791,087.00	1,000,000.00

##### (2) 期末已质押的应收票据

截至期末, 本公司无已质押的应收票据。

##### (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,150,000.00	

商业承兑票据		
合 计		17,150,000.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54
账龄组合	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54
组合小计	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,729,042.19	100.00	3,144,088.55	19.99	12,584,953.64

账龄组合	15,729,042.19	100.00	3,144,088.55	19.99	12,584,953.64
组合小计	15,729,042.19	100.00	3,144,088.55	19.99	12,584,953.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,729,042.19	100.00	3,144,088.55	19.99	12,584,953.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,205,465.75	164,109.31	2.00
1年至2年（含2年）	6,320,000.00	632,000.00	10.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）	1,937,268.20	968,634.10	50.00
4年至5年（含5年）	489,000.00	391,200.00	80.00
5年以上	914,532.54	914,532.54	100.00
合计	17,866,266.49	3,070,475.95	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,820,000.00	176,400.00	2.00
1年至2年（含2年）	1,786,406.11	178,640.61	10.00
2年至3年（含3年）	1,937,268.20	387,453.64	20.00
3年至4年（含4年）	489,000.00	244,500.00	50.00
4年至5年（含5年）	2,696,367.88	2,157,094.30	80.00
5年以上			
合计	15,729,042.19	3,144,088.55	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 73,612.60 元。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
山东唐荣新型材料有限公司	5,800,000.00	32.46	580,000.00
山东华信新型材料科技有限公司	3,120,000.00	17.46	62,400.00
山东新美达科技材料有限公司	2,685,000.00	15.03	53,700.00
山东万方板业有限公司	1,801,000.00	10.08	900,500.00
浙江华达新型材料股份有限公司	1,412,802.95	7.91	28,256.06
合计	14,818,802.95	82.94	1,624,856.06

### 3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	11,546,903.90	85.92	32,604,545.60	93.88
1年至2年(含2年)	615,762.48	4.58	536,500.00	1.54
2年至3年(含3年)	536,500.00	3.99	1,589,788.31	4.58
3年以上	740,967.79	5.51		
合计	13,440,134.17	100.00	34,730,833.91	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
无锡双象兴亚装备有限公司	4,060,000.00	30.21
陕西重冶机电成套设备有限公司	1,380,000.00	10.27
黄石市冶建机电设备安装有限公司	1,230,000.00	9.15
常州铸越机械有限公司	1,219,314.49	9.07

天津天传电气有限公司	1,170,166.66	8.71
合计	9,059,481.15	67.41

#### 4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
合计		

##### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	
账龄组合	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	
组合小计	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	
账龄组合	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	
组合小计	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）			
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合 计	20,000.00	20,000.00	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）			
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合 计	20,000.00	20,000.00	



确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

（4）按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安汇鑫置业集团有限公司	押金	20,000.00	5年以上	100.00	20,000.00
合计	--	20,000.00	--	100.00	20,000.00

（5）公司本年度不涉及政府补助的应收款项。

（6）公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、 存货

（1）存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,044.75		182,044.75	201,189.27		201,189.27
在产品	53,245,754.72	314,815.26	52,930,939.46	73,095,730.17	144,578.92	72,951,151.25
合计	53,427,799.47	314,815.26	53,112,984.21	73,296,919.44	144,578.92	73,152,340.52

（2）存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

在产品	144,578.92	314,815.26		144,578.92			314,815.26
合计	144,578.92	314,815.26		144,578.92			314,815.26

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中，无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
已开票未确认收入销项税		9,235,941.62
合计		9,235,941.62

7、长期应收款

类别	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准 备	账面价 值	
邢台市鑫园包装材料有限公司	19,400,000.00		19,400,000.00				
合计	19,400,000.00		19,400,000.00				

注：长期应收款为子公司西安普瑞森特实业有限公司的长期债权投资，具体形成原因为：2018年1月-5月本公司子公司西安普瑞森特实业有限公司累计向邢台市鑫园包装材料有限公司投资2000万元，按照被投资单位公司章程持股48%。2018年12月24日西安普瑞森特实业有限公司将其持有的邢台市鑫园包装材料有限公司48%股份作价1940万元转让给个人陈泓业，约定分五年收齐股权转让费，其中2018年12月31日前收10万元、2019年12月31日前收230万元，2020年-2022年除分别收600万、600万、500万转让款外，受让方需按邢台市鑫园包装材料有限公司当年收益的0%-7%付资金占用利息。邢台市鑫园包装材料有限公司已于2018年12月25日完成股东工商变更手续。

8、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	187,623.28	240,288.46

固定资产清理		
合 计	187,623.28	240,288.46

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	730,613.13	210,668.13	941,281.26
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	730,613.13	210,668.13	941,281.26
二、累计折旧			
1. 期初余额	511,395.50	189,597.30	700,992.80
2. 本期增加金额	45,786.24	6,878.94	52,665.18
(1) 计提	45,786.24	6,878.94	52,665.18
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	557,181.74	196,476.24	753,657.98
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	173,431.39	14,191.89	187,623.28
2. 期初账面价值	219,217.63	21,070.83	240,288.46

(2) 本公司本年无暂时闲置固定资产。

(3) 本公司本年无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### 9、递延所得税资产

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,090,475.95	463,571.40	3,164,088.55	474,613.28
存货跌价准备	314,815.26	47,222.29	144,578.92	21,686.84
暂估未开票成本	2,381,461.42	357,219.21	3,591,259.97	538,689.00
合计	5,786,752.63	868,012.90	6,899,927.44	1,034,989.12

(2) 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明细

项目	期末数	年初数
可抵扣亏损	1,166,443.89	
合计	1,166,443.89	

注：由于本公司的子公司西安普瑞森特实业有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有对可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2023年	1,166,443.89		
2022年			
2021年			
2020年			
2019年			
合计	1,166,443.89		

10、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	1,030,000.00	
保证借款		
抵押借款		
质押借款		
合 计	1,030,000.00	

(2) 短期借款明细

贷款单位	期末余额	借款利率	起始日	到期日
中国工商银行锦业路支行	1,030,000.00	4.35%	2018/12/22	2019/6/20
合 计	1,030,000.00			

(3) 截至期末，本公司无逾期未偿还的短期借款。

11、 应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	16,322,165.85	3,869,513.79
其中：应付材料采购款	16,322,165.85	3,869,513.79
应付固定资产采购款		
合 计	16,322,165.85	3,869,513.79

(1) 截至期末本公司无已到期未支付的应付票据。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
太重集团榆次液压工业有限公司	467,250.00	未到合同付款时间
天津市津开电气有限公司	233,000.00	未到合同付款时间
合 计	700,250.00	

12、 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	28,341,803.12	93,785,013.30
1-2 年（含 2 年）	15,955,134.50	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	31,568,760.72	33,076,367.52
合 计	75,865,698.34	126,861,380.82

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东万方板业有限公司	16,387,521.37	项目未完工
天津市中宇华科技发展有限公司	10,637,564.10	项目未完工
临清市鸿基集团有限公司	9,855,134.50	项目未完工
山东东冶金属科技发展有限公司	5,500,000.00	项目未完工
合 计	42,380,219.97	

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	951,495.98	3,791,815.83	3,846,522.91	896,788.90
二、离职后福利—设定提存计划		239,773.36	239,773.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	951,495.98	4,031,589.19	4,086,296.27	896,788.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	829,930.68	3,513,957.33	3,602,938.01	740,950.00
2、职工福利费				

3、社会保险费		89,803.80	89,803.80	
其中：医疗保险费		75,314.03	75,314.03	
工伤保险费		9,823.18	9,823.18	
生育保险费		4,666.59	4,666.59	
4、住房公积金		54,765.00	54,765.00	
5、工会经费和职工教育经费	121,565.30	133,289.70	99,016.10	155,838.90
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	951,495.98	3,791,815.83	3,846,522.91	896,788.90

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		231,146.00	231,146.00	
2、失业保险费		8,627.36	8,627.36	
3、企业年金缴费				
合计		239,773.36	239,773.36	

14、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	885,478.24	2,589,642.96
企业所得税	527,980.02	441,551.48
个人所得税	12,023.63	25,594.14
城市维护建设税	16.15	19,023.41
教育费附加	11.54	8,157.51
地方教育费附加		5,430.65
印花税	6,521.10	19,400.00
水利基金	6,688.34	29,846.15
其他	2,196.99	2,196.99
合计	1,440,916.01	3,140,843.29

15、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	73,363.18	
保证金		1,000,000.00
资金往来	2,010,000.00	
合计	2,083,363.18	1,000,000.00

(1) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(2) 其他应付款中的资产拆借详见附注（十一）、4（2）。

16、 股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
孙万刚	6,200,000.00						6,200,000.00
王保莉	3,300,000.00						3,300,000.00
何建武	60,000.00						60,000.00
胥阳	60,000.00						60,000.00
曾博飞	10,000.00						10,000.00
李永振	20,000.00						20,000.00
吴飞	30,000.00						30,000.00
刘宁	20,000.00						20,000.00
李春锋	60,000.00						60,000.00
孙瑶	60,000.00						60,000.00
田若欣	40,000.00						40,000.00
杨志强	30,000.00						30,000.00
杨洁	30,000.00						30,000.00
肖社伟	30,000.00						30,000.00
孙碧涛	30,000.00						30,000.00
王卫东	10,000.00						10,000.00



张振峰	10,000.00						10,000.00
合 计	10,000,000.00						10,000,000.00

17、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	290,068.92			290,068.92
其他资本公积				
合 计	290,068.92			290,068.92

18、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	273,772.51	339,349.21		613,121.72
任意盈余公积				
合 计	273,772.51	339,349.21		613,121.72

19、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	2,463,952.54	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,463,952.54	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,227,048.23	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	339,349.21	10.00%
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利	2,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,351,651.56	

(1) 利润分配情况的说明

根据 2018 年 6 月 7 日经本公司 2018 年度第一次临时股东大会批准的《公司 2017 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每十股派发现金股利人民币 2.00 元，按照已发行股份数 1000 万股计算，共计 200 万元。

20、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,370,708.07	83,511,622.65	86,467,521.74	78,917,610.35
其他业务				
合计	92,370,708.07	83,511,622.65	86,467,521.74	78,917,610.35

分项目披露：

项目名称	营业收入	营业成本
山东万方板业有限公司1450mm拉剪机项目	754,716.96	512,820.54
山东新美达科技材料有限公司1380mm、1200mm轧机项目	32,435,308.41	30,456,019.51
浙江华达新型材料股份有限公司1380mm轧机项目	23,868,803.77	20,289,225.40
山东华信新型材料科技有限公司1080mm六辊轧机项目	18,591,037.38	17,497,888.72
霸州市胜芳志兴制管有限公司1100mm轧机项目(2期)	16,720,841.55	14,755,668.48
合计	92,370,708.07	83,511,622.65

21、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,740.75	109,180.83
教育费附加	16,603.18	46,791.78

地方教育费附加	11,068.78	31,194.52
印花税	50,349.30	34,154.40
水利基金	36,948.28	59,225.30
车船税	2,220.00	5,940.00
合 计	155,930.29	286,486.83

#### 22、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	68,766.53	231,072.37
差旅费	19,379.00	50,529.25
其他		20,141.06
合 计	88,145.53	301,742.68

#### 23、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	457,024.09	270,768.73
办公费	85,176.20	192,203.05
房租物业费	202,888.87	200,900.52
汽车费	64,674.07	127,050.09
职工薪酬	2,856,997.22	2,615,405.61
残保金	26,363.88	26,363.88
业务招待费	187,270.86	85,585.98
折旧	52,665.18	57,092.92
中介机构费	200,584.90	300,955.08
其他	183,917.46	189,583.63
合 计	4,317,562.73	4,065,909.49

#### 24、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

费用性支出	1,109,013.04	995,064.68
合 计	1,109,013.04	995,064.68

25、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	201,701.67	
减：利息收入	34,296.01	166,277.06
手续费支出	4,731.14	5,487.40
其他		28,800.00
合 计	172,136.80	-131,989.66

26、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-73,612.60	270,589.39
二、存货跌价损失	170,236.34	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、在建工程减值损失		
九、生产性生物资产减值损失		
十、油气资产减值损失		
十一、无形资产减值损失		
十二、商誉减值损失		
十三、其他		
合计	96,623.74	270,589.39

27、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	504,200.00	2,310,900.00	504,200.00
合计	504,200.00	2,310,900.00	504,200.00

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板补贴款	500,000.00		与收益相关
专利资助费	4,200.00		与收益相关
技术转移输出方补助		1,427,600.00	与收益相关
保险补贴		3,300.00	与收益相关
挂牌补贴		800,000.00	与收益相关
技术补贴		30,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴		50,000.00	与收益相关
合计	504,200.00	2,310,900.00	

28、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-600,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-600,000.00	

29、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-13,507.87	
合 计		-13,507.87	

30、 营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
设备质量扣款		104,000.00	
其他	21,089.00	20,373.17	21,089.00
合 计	21,089.00	124,373.17	21,089.00

31、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		500,000.00	
捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	0.75	20,918.89	0.75
合 计	5,000.75	520,918.89	5,000.75

32、 所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	445,937.09	458,554.06
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	166,976.22	117,591.33
所得税费用	612,913.31	576,145.39

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	2,839,961.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	425,994.23
子公司适用不同税率的影响	-116,644.39
调整以前期间所得税的影响	-82,042.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,526.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-103,530.71
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	291,610.97
其他	
所得税费用	612,913.31

### 33、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	2,227,048.23	3,086,809.00
发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.22	0.31
其中：持续经营	0.22	0.31
终止经营		

#### (2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

### 34、 现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	1,234,560.74	11,086,564.24
其中：政府补助	504,200.00	2,310,900.00
往来款	696,064.73	8,589,014.01

利息收入	34,296.01	186,650.23
------	-----------	------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	3,734,074.43	2,831,388.04
其中：费用性支出	1,276,726.97	2,831,388.04
单位往来款项净额及备用金	2,452,347.46	
对外捐赠	5,000.00	

35、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,227,048.23	3,086,809.00
加：资产减值准备	96,623.74	270,589.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,665.18	57,092.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		13,507.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	201,701.67	
投资损失（收益以“－”号填列）	600,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	166,976.22	117,591.33
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）	20,039,356.31	-17,779,520.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,528,330.06	-23,955,823.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-41,387,901.12	44,643,062.03
其他		7,580,000.00
经营活动产生的现金流量净额	5,524,800.29	14,033,308.38
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	3,298,142.38	16,871,680.58
减：现金的年初余额	16,871,680.58	2,828,622.20
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	-13,573,538.20	14,043,058.38

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	3,298,142.38	16,871,680.58
其中：库存现金	18,454.28	30,287.95
可随时用于支付的银行存款	3,279,688.10	16,841,392.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,298,142.38	16,871,680.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

#### (九) 在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西安普瑞森特实业有限公司	西安	西安	暂无业务	100		100	设立

## （十） 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、短期借款，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户采用预付款方式。公司设备的生产周期较长，客户按设备的进度付款。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占82.94%(上年末为86.62%)。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

### 2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及资金拆借等带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为3,030,000.00元。

## (十一) 关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司

本企业实际控制方是自然人孙万刚，截至期末持有本公司62.00%的股份。

### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）、1。

### 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
王保莉	持股 5%以上股东、董事、总经理
罗军怀	董事、副总经理、董事会秘书
孙瑶	监事会主席
孙柯亭	董事
王喆	董事
胥阳	监事
董丽明子	监事
西安凯宏冶金设备技术有限公司	同受实际控制人控制的企业
西安凯瑞机电设备有限责任公司	同受实际控制人控制的企业
珠海安仕立机电设备有限公司	董事王喆施加重大影响的有限责任公司

### 4、 关联方交易

#### (1) 销售商品

--	--	--

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
王保莉	销售固定资产		2,000.00

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
孙万刚	1,000,000.00	1,000,000.00	2018/7/27	2019/7/26	年利率 20%
王保莉	1,000,000.00	1,000,000.00	2018/7/27	2019/7/26	年利率 20%

5、 关联方应收应付款项余额

(1) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	孙万刚	1,000,000.00	
其他应付款	王保莉	1,000,000.00	

6、 关联方承诺事项

本公司本期无需要披露的关联方承诺事项。

(十二) 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	5,791,087.00	1,000,000.00
应收账款	14,795,790.54	12,584,953.64
合 计	20,586,877.54	13,584,953.64

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	5,791,087.00	1,000,000.00
商业承兑票据		
合 计	5,791,087.00	1,000,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,150,000.00	
商业承兑票据		
合 计	17,150,000.00	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54

账龄组合	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54
组合小计	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,729,042.19	100.00	3,144,088.55	19.99	12,584,953.64
账龄组合	15,729,042.19	100.00	3,144,088.55	19.99	12,584,953.64
组合小计	15,729,042.19	100.00	3,144,088.55	19.99	12,584,953.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,729,042.19	100.00	3,144,088.55	19.99	12,584,953.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,205,465.75	164,109.31	2.00
1年至2年（含2年）	6,320,000.00	632,000.00	10.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）	1,937,268.20	968,634.10	50.00
4年至5年（含5年）	489,000.00	391,200.00	80.00
5年以上	914,532.54	914,532.54	100.00

合 计	17,866,266.49	3,070,475.95	
-----	---------------	--------------	--

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	8,820,000.00	176,400.00	2.00
1年至2年 (含2年)	1,786,406.11	178,640.61	10.00
2年至3年 (含3年)	1,937,268.20	387,453.64	20.00
3年至4年 (含4年)	489,000.00	244,500.00	50.00
4年至5年 (含5年)	2,696,367.88	2,157,094.30	80.00
5年以上			
合 计	15,729,042.19	3,144,088.55	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 73,612.60 元。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
山东唐荣新型材料有限公司	5,800,000.00	32.46	580,000.00
山东华信新型材料科技有限公司	3,120,000.00	17.46	62,400.00
山东新美达科技材料有限公司	2,685,000.00	15.03	53,700.00
山东万方板业有限公司	1,801,000.00	10.08	900,500.00
浙江华达新型材料股份有限公司	1,412,802.95	7.91	28,256.06
合计	14,818,802.95	82.94	1,624,856.06

## 2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	70,000.00	
合 计	70,000.00	

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,000.00	100.00	20,000.00	22.22	70,000.00
账龄组合	20,000.00	22.22	20,000.00	100.00	
关联方组合	70,000.00	77.78			70,000.00
组合小计	90,000.00	100.00	20,000.00	22.22	70,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	90,000.00	100.00	20,000.00	22.22	70,000.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	
账龄组合	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	
组合小计	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00	



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）			
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合 计	20,000.00	20,000.00	100.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）			
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合 计	20,000.00	20,000.00	100.00

确定该组合的依据详见附注（五）10。

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	70,000.00		
合 计	70,000.00		

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	20,000.00	20,000.00
关联往来	70,000.00	
合计	90,000.00	20,000.00

（4）按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安汇鑫置业集团有限公司	押金	20,000.00	5 年以上	22.10	20,000.00
西安普瑞森特实业有限公司	往来款	70,000.00	1 年以内	77.90	
合计	--	90,000.00	--	100.00	20,000.00

（5）公司本年度不涉及政府补助的应收款项。

（6）公司本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）公司本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	20,500,500.00		20,500,500.00			
对联营、合营企业投资						
合计	20,500,500.00		20,500,500.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安普瑞森特实业有限公司		20,500,500.00		20,500,500.00		
合计		20,500,500.00		20,500,500.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,370,708.07	83,511,622.65	86,467,521.74	78,917,610.35
其他业务				
合计	92,370,708.07	83,511,622.65	86,467,521.74	78,917,610.35

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-600,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	-600,000.00	

## （十六） 补充资料

### 1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-600,000.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	504,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,088.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-79,711.75	
减：非经常性损益的所得税影响数	-11,956.76	
少数股东损益的影响数		
合 计	-67,754.99	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.73	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.41	0.18	0.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

董事会秘书办公室