



普阳深冷

NEEQ : 838028

浙江普阳深冷装备股份有限公司
ZHEJIANG PUYANG CRYOGENIC
EQUIPMENT CORP



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年度，被授予“永康市纳税优胜企业”称号



2018 年 9 月，通过 ISO/TS16949 质量管理体系审核，有效期 3 年



2019 年 1 月-3 月公司取得新的商标注册证书

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 | 16 |
| 第五节 | 重要事项 | 22 |
| 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 | 指 | 释义 |
|---------------------|---|--|
| 公司、本公司、普阳深冷、股份公司 | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司章程 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 本报告 | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司 2019 年年度报告 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 上年度、上年同期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 主办券商、浙商证券 | 指 | 浙商证券股份有限公司 |
| 天健所 | 指 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 儒毅所 | 指 | 浙江儒毅律师事务所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| LNG | 指 | 液化天然气,其主要成分为甲烷,低温常压条件下以液态形式存在,气化后体积膨胀约 600 倍 |
| 低温真空绝热气瓶、焊接绝热气瓶、工业瓶 | 指 | 使用温度在-100 至-196 的工况,介质为液化气体的储存设备 |

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人王应强、主管会计工作负责人王应强及会计机构负责人（会计主管人员）俞美群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健所对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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、公司治理风险 | 公司自设立以来,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| 二、实际控制人不当控制风险 | 王应强、黄丽也系公司的实际控制人,合计持有公司 100%的股份。上述公司控股股东、实际控制人同时担任公司的董事,能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。 |
| 三、资产负债率较高的风险 | 公司于 2016 年-2017 年建造厂房投入大量资金,2019 年公司的资产负债率为 92.57%。高负债率给公司带来一定的偿债风险,并制约公司新增银行贷款融资,影响公司筹措持续发展所需的资金。 |
| 四、主要原材料价格波动风险 | 公司原材料成本占生产成本的比重较大,主要原材料为碳钢板、不锈钢板、铜材、低温绝热材料等,当公司主要产品生产周期较长时,原材料价格会对公司的成本和利润影响较大,短期内可能会对公司成本的控制带来较大压力,影响收益水平。 |
| 五、宏观经济波动风险 | LNG 车用瓶和工业瓶行业的发展依赖于下游应用领域的扩张,行业整体需求受宏观经济波动影响较大。若宏观经济增速疲软,下游市场需求下降,将会导致 LNG 车用瓶和工业瓶行业市场规模萎缩。同时,近年来物价高企、人力成本居高不下,对行业的盈利能力也造成了较大压力和风险。 |
| 六、行业竞争加剧的风险 | 国内特种装备制造业在我国改革开放以来取得了较快发展,特别是近十年来中国逐渐成为“世界制造工厂”,带动了国内相关特种装备制造业的迅速发展。公司所处的特种装备制造行业,由于产品的非标准化特征使设备生产商能够获得相对较高的利润率,这有可能导致一些通用设备制造企业向特种装备制造行业转型,从而引发行业内日趋激烈的市场竞争。但如果公司不能继续保持在产品研发或市场拓展等方面的持续发展能力,将可能丧失在行业内的竞争优势,公司面临市场竞争不断加剧的风险。 |
| 七、税收优惠政策变动的风险 | 公司已通过高新技术企业认定,资格有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,公司 2018 年度至 2020 度企业所得税减按 15% 的税率计缴。若未来公司高新技术企业重新认定未通过或国家调整相关税收优惠政策,公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率,届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。 |
| 八、厂房租赁的风险 | 公司主要生产厂房系向关联方浙江诺普工贸有限公司租赁取得,并签署了长期租赁协议(租赁期间为 2015 年 9 月 1 日至 2030 年 8 月 31 日)。未来若出租人要求提前收回厂房,公司将面临由于厂房搬迁而造成的搬迁损失。 |

| | |
|------------------|--|
| 九、其他新能源替代带来的市场风险 | 公司着重清洁能源应用设备的研发和制造,尤其是天然气的车船应用方面,从目前天然气应用技术的发展情况来看,使用天然气替代柴油等传统燃料的技术成熟度较高,节能环保效果显著,且具有较高的经济性,因此具有广阔的市场发展空间。但是,目前国家的产业政策也在鼓励发展其他新能源动力技术,如纯电动、油电混合动力、氢动力、燃料电池等技术。尽管现阶段由于成本控制和技术障碍等问题,其他新能源动力技术无法得到广泛应用,但是一旦其他新能源技术解决了技术可靠性及成本控制等问题,将可能得到迅速推广。虽然其他新能源与天然气应用的领域不尽相同,天然气将更多应用于替代以柴油为燃料的大中型车、船等交通工具,但是其他新能源仍有可能挤占 LNG 的部分市场空间,从而影响公司的未来发展。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ZHEJIANG PUYANG CRYOGENIC EQUIPMENT CORP |
| 证券简称 | 普阳深冷 |
| 证券代码 | 838028 |
| 法定代表人 | 王应强 |
| 办公地址 | 浙江省永康市芝英镇黄店村 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王应强 |
| 职务 | 董事长 |
| 电话 | 0579-87431298 |
| 传真 | 0579-87430996 |
| 电子邮箱 | 329237579@qq.com |
| 公司网址 | www.sunor-cn.com |
| 联系地址及邮政编码 | 浙江省永康市芝英镇黄店村 321306 |
| 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 | 公司档案室 |

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 | 2014年8月14日 |
| 挂牌时间 | 2016年7月26日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C33 金属制品业 |
| 主要产品与服务项目 | 特种气瓶、不锈钢制品制造、销售； |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 20,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 王应强 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 王应强、黄丽也 |

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 | 913307006651978215 | 否 |

| | | |
|------|------------|---|
| 注册地址 | 永康市芝英镇黄店村 | 否 |
| 注册资本 | 20,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------|
| 主办券商 | 浙商证券 |
| 主办券商办公地址 | 浙江省杭州市江干区五星路 201 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 天健所 |
| 签字注册会计师姓名 | 梁志勇、谢争珍 |
| 会计师事务所办公地址 | 杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 |

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 | 23,187,318.11 | 29,268,238.00 | -20.78% |
| 毛利率% | 13.82% | 13.50% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -10,432,252.42 | -8,522,050.42 | -22.41% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -10,924,594.43 | -8,694,837.73 | -25.64% |
| 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) | -67.51% | -34.18% | - |
| 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) | -71.26% | -34.88% | - |
| 基本每股收益 | -0.52 | -0.43 | -41.86% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 137,767,560.64 | 130,449,617.72 | 5.61% |
| 负债总计 | 127,531,123.01 | 109,780,927.67 | 16.17% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 10,236,437.63 | 20,668,690.05 | -50.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.51 | 1.03 | -50.49% |
| 资产负债率%(母公司) | 92.57% | 84.16% | - |
| 资产负债率%(合并) | 92.57% | 84.16% | - |
| 流动比率 | 0.48 | 0.47 | - |
| 利息保障倍数 | -0.98 | -0.62 | - |

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 | -1,165,855.72 | 48,780.52 | -2,490.00% |
| 应收账款周转率 | 1.09 | 1.10 | - |
| 存货周转率 | 0.62 | 0.92 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|------------|-------|
| 总资产增长率% | 5.61% | -8.02% | - |
| 营业收入增长率% | -20.78% | -37.47% | - |
| 净利润增长率% | -22.41% | -6,839.72% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（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） | 8,800.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 570,582.61 |
| 非经常性损益合计 | 579,382.61 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 579,382.61 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企

业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | 18,811,888.52 | 应收票据 | 1,782,200.00 |
| | | 应收账款 | 17,029,688.52 |
| 应付票据及应付账款 | 14,034,423.81 | 应付票据 | 855,781.50 |
| | | 应付账款 | 13,178,642.31 |
| 管理费用 | 2,780,500.01 | 管理费用 | 2,780,500.01 |
| 研发费用 | 1,468,277.81 | 研发费用 | 1,468,277.81 |

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|--------|------------------|---------------|----------------|
| | 2018 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则调整影响 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 应收票据 | 1,782,200.00 | -1,782,200.00 | |
| 应收款项融资 | | 1,782,200.00 | 1,782,200.00 |
| 短期借款 | 91,690,000.00 | 137,984.73 | 91,827,984.73 |
| 其他应付款 | 2,777,465.35 | -137,984.73 | 2,639,480.62 |

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则（以下简称新 CAS22）和按原金融工具准则（以下简称原 CAS22）的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|-------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,344,387.34 | 以摊余成本计量的金融资产 | 1,344,387.34 |
| 应收票据 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,782,200.00 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 1,782,200.00 |
| 应收账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 17,029,688.52 | 以摊余成本计量的金融资产 | 17,029,688.52 |
| 其他应收款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,058,954.49 | 以摊余成本计量的金融资产 | 1,058,954.49 |
| 短期借款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 91,690,000.00 | 以摊余成本计量的金融负债 | 91,827,984.73 |
| 应付票据 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 855,781.50 | 以摊余成本计量的金融负债 | 855,781.50 |
| 应付账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 13,178,642.31 | 以摊余成本计量的金融负债 | 13,178,642.31 |
| 其他应付款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 2,777,465.35 | 以摊余成本计量的金融负债 | 2,639,480.62 |

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日） |
|----------------------------------|------------------------------|---------------|------|----------------------------|
| A. 金融资产 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 1,344,387.34 | | | 1,344,387.34 |
| 应收票据 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 1,782,200.00 | | | |
| 减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22） | | -1,782,200.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 应收账款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额 | 17,029,688.52 | | | 17,029,688.52 |
| 其他应收款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额 | 1,058,954.49 | | | 1,058,954.49 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 21,215,230.35 | -1,782,200.00 | | 19,433,030.35 |

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

| | | | | |
|-----------------------------------|--|--------------|--|--------------|
| 应收款项融资 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加：自应收票据(原 CAS22)转入 | | 1,782,200.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 1,782,200.00 |
| 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的 总金融资产 | | 1,782,200.00 | | 1,782,200.00 |

B. 金融负债

a. 摊余成本

| | | | | |
|-----------------------------------|---------------|------------|--|---------------|
| 短期借款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 91,690,000.00 | | | |
| 加：自其他应付款(原 CAS22)转入 | | 137,984.73 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 91,827,984.73 |
| 应付票据 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余额 | 855,781.50 | | | 855,781.50 |
| 应付账款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 13,178,642.31 | | | 13,178,642.31 |

| | | | | |
|-------------------------------|----------------|-------------|--|----------------|
| 和按新 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 其他应付款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 2,777,465.35 | -137,984.73 | | 2,639,480.62 |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 108,501,889.16 | | | 108,501,889.16 |

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日) |
|-------|---|-----|------|------------------------------------|
| 应收账款 | 4,221,562.41 | | | 4,221,562.41 |
| 其他应收款 | 235,348.66 | | | 235,348.66 |

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事 LNG 智能车载供气系统总成及焊接绝热气瓶的生产与销售（包括售后等相关业务）。公司主要领域为国内汽车生产企业、国内公交企业、气体公司、旅游公司、医院、国家航天科技等领域。服务的客户主要包括：厦门金龙汽车股份、郑州宇通、苏州金龙、上海申龙、重庆恒通、聊城中通、陕汽重卡、青岛一汽、北方奔驰、广西南宁公交集团、广东广州白马公交集团、福建漳州公交集团、湖南郴州公交、山东烟台公交集团、杭州公交集团、衢州公交集团、金华市公交集团、义乌恒风集团股份、江西长运集团、永康超越气体、沈阳嘉禾气体等国内数百家企业及个人。公司为客户提供从前期需求分析、产品研发、生产制造、安装培训，同时进行产品售后系统性解决方案并取得服务费用收入。主要销售渠道如下：（1）LNG 智能车载供气系统总成通常由销售部门直接与客户沟通洽谈，通过客户采购意向提供产品、安装、售后服务一条龙服务；（2）焊接绝热瓶主要销售模式是“直营销售+网络销售+分销”，公司通过网络、广告等多媒体手段进行宣传，并且通过各大城市经销商扩大销售渠道，增加品牌宣传，不断拓展营销渠道和宣传力度。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

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

2019 年实现营业收入 2318.73 万元，同比下降 20.78%；净利润-1043.23 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 13776.76 万元，净资产 1023.64 万元。

2019 年公司核心工作如下：

- 1、完善教育培训体系，加强内部挖潜；定期展开岗位练兵和外派学习专业技能，持续提升各岗位员工的操作技能和专业技术能力；完善薪酬及绩效考评体系，全面推行专人专职、优劳优酬，严格按照“PDCA 循环运作工作法则”提高工作效率和工作质量。
- 2、加强公司品牌建设，完善品质管理体系；顺利通过了 ISO：9000、ISO/IATF16949 等质量管理体系审核及认证，ISO14000 环境质量管理体系认证及 ISO18000 职业健康安全管理体系等认证；为实施全面质量管理打下扎实的基础。
- 3、加强公司风险管控；加强应收账款管理及保证公司经营现金流。
- 4、公司大量投入 1000L 液化天然气车用气瓶研发、检测、校验，已批量生产并配送陕西重型汽车有限公司，重心着力打造重卡市场。

(二) 行业情况

天然气应用在中国的发展受到的制约因素较多，包括供给、需求、价格等基本的经济因素；还包括地域、政治、能源安全、环保事业、产业布局等综合因素，但天然气终端应用逐步加强趋势不改，这都将为公司的主业发展和业绩改善提供充足动力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 1,004,308.90 | 0.73% | 1,344,387.34 | 1.03% | -25.30% |
| 应收票据 | | | 1,782,200.00 | 1.37% | |
| 应收账款 | 15,626,808.13 | 11.34% | 17,029,688.52 | 13.05% | -8.24% |
| 存货 | 37,077,281.91 | 26.91% | 27,752,028.86 | 21.27% | 33.60% |
| 投资性房地产 | 40,110,132.84 | 29.11% | 37,465,774.20 | 28.72% | 7.06% |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 32,448,466.23 | 23.55% | 33,709,424.37 | 25.84% | -3.74% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 91,823,659.00 | 66.65% | 91,690,000.00 | 70.29% | 0.15% |
| 长期借款 | | | | | |
| | | | | | |

资产负债项目重大变动原因：

2019 年末，公司货币资金余额与上年期末下降 25.30%，主要系承兑保证金减少所致；存货与上年期末增长 33.60%，主要系 2019 年销售下降所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 23,187,318.11 | - | 29,268,238.00 | - | -20.78% |
| 营业成本 | 19,983,640.04 | 86.18% | 25,316,889.04 | 86.50% | -21.07% |
| 毛利率 | 13.82% | - | 13.50% | - | - |
| 销售费用 | 1,122,600.98 | 4.84% | 1,031,898.11 | 3.53% | 8.79% |
| 管理费用 | 3,350,945.26 | 14.45% | 2,780,500.01 | 9.50% | 20.52% |
| 研发费用 | 1,479,586.47 | 6.38% | 1,468,277.81 | 5.02% | 0.77% |
| 财务费用 | 4,882,293.70 | 21.06% | 5,271,879.62 | 18.01% | -7.39% |
| 信用减值损失 | -1,709,606.90 | -7.37% | | | |
| 资产减值损失 | 51,414.28 | 0.22% | -1,170,689.85 | -4.00% | 104.39% |

| | | | | | |
|----------|----------------|---------|---------------|---------|-----------|
| 其他收益 | 8,800.00 | 0.04% | 65,080.00 | 0.22% | -86.48% |
| 投资收益 | -53,973.02 | -0.23% | | | |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 资产处置收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | |
| 汇兑收益 | 0 | 0.00% | | | |
| 营业利润 | -10,282,976.39 | -44.35% | -8,662,289.51 | -29.60% | -18.71% |
| 营业外收入 | 1,410,813.13 | 6.08% | 175,912.98 | 0.60% | 701.99% |
| 营业外支出 | 840,230.52 | 3.62% | 32,398.50 | 0.11% | 2,493.42% |
| 净利润 | -10,432,252.42 | -44.99% | -8,522,050.42 | -29.12% | -22.41% |

项目重大变动原因：

营业收入 23,187,318.11 元，较上年同期下降 20.78%，主要是汽车行业排放标准改革影响所致。
 营业成本 19,983,640.04 元，较上年同期下降 21.07%，主要是销售收入下降所致。
 管理费用 3,350,945.26 元，较上年同期上涨 20.52%，主要是中间机构服务费增加所致。
 资产减值损失 51,414.28 元，较上年同期下降 95.61%，主要是存货跌价准备转销所致。
 其他收益 8,800 元，较上年同期下降 86.48%，主要是与收益相关的政府补助减少所致。
 营业外收入 1,410,813.13 元，较上年同期上涨 701.99%，主要是无需支付款项转营业外收入所致。
 营业外支出 840,230.52 元，较上年同期上涨 2493.42%，主要是在产品盘亏所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 17,819,382.91 | 24,751,832.63 | -28.01% |
| 其他业务收入 | 5,367,935.20 | 4,516,405.37 | 18.85% |
| 主营业务成本 | 16,715,858.06 | 22,365,041.74 | -25.26% |
| 其他业务成本 | 3,267,781.98 | 2,951,847.30 | 10.70% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 焊接绝热气瓶 | 5,442,668.54 | 30.54% | 14,021,548.54 | 56.87% | -61.18% |
| 汽车用液化天然气瓶 | 12,376,714.37 | 69.46% | 10,635,278.90 | 43.13% | 16.37% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2019 年度，公司焊接绝热气瓶和汽车用液化天然气瓶收入构成变动，主要系公司着重开发重卡市场，以 1000L 气瓶总成为主，焊接绝热气瓶为附的市场销售模式。

(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 | 陕西重型汽车有限公司 | 11,313,329.72 | 63.49% | 否 |
| 2 | 满洲里文卓节能照明贸易有限公司 | 1,742,541.95 | 9.78% | 否 |
| 3 | 金龙联合汽车工业（苏州）有限公司 | 1,226,548.68 | 6.88% | 否 |
| 4 | 辽宁中吉宏科技有限公司 | 659,291.28 | 3.70% | 否 |
| 5 | 厦门金龙联合汽车工业有限公司 | 453,097.35 | 2.54% | 否 |
| 合计 | | 15,394,808.98 | 86.39% | - |

(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 | 爱思开浦项（平湖）钢铁有限公司 | 4,618,939.29 | 20.14% | 否 |
| 2 | 新乡市申坤机械装备制造有限公司 | 3,560,716.98 | 15.52% | 否 |
| 3 | 丹阳市飞轮气体阀门有限公司 | 2,353,397.35 | 10.26% | 否 |
| 4 | 芜湖勤惠科技有限公司 | 2,157,368.25 | 9.40% | 否 |
| 5 | 西安美阳新能源开发有限公司 | 1,716,977.81 | 7.48% | 否 |
| 合计 | | 14,407,399.68 | 62.80% | - |

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 | -1,165,855.72 | 48,780.52 | -2,490.00% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,410,812.23 | -3,098,763.31 | 54.47% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,468,785.74 | 3,151,098.88 | -21.65% |

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,165,855.72元，较上年同期下降-2,490.00%，主要系营业收入现金减少所致。投资活动产生的现金流量净额-1,410,812.23元，较上年同期上涨54.47%，主要系购建固定资产支出减少所致。筹资活动产生的现金流量净额2,468,785.74元，较上年同期下降-21.65%，主要系借款利息支出下降所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

| | | | |
|---|--------------------------------|--|--|
| 审计意见 | 无保留意见 | | |
| 审计报告中的特别段落： | <input type="checkbox"/> 无 | <input type="checkbox"/> 强调事项段 | <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| | <input type="checkbox"/> 其他事项段 | <input checked="" 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 | |
| 董事会就非标准审计意见的说明：公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取 | | | |

如下措施：

2020年3月，公司与陕汽集团公司签订了《年产1万支液化天然气车用气瓶项目战略合作协议》，公司拟与陕汽集团公司合作在宝鸡扶风县投资建设液化天然气车用气瓶生产项目，该项目由公司投资建设，总投资约7,831万元，项目建成后将形成年产1万支液化天然气车用气瓶的生产能力。公司负责基于市场需求，为陕汽集团公司提供具有竞争力的液化天然气车用气瓶产品，全力支持陕汽集团公司的供应链建设；陕汽集团公司在技术、品质、成本等同等条件下，优先采购公司该项目产品，配套份额不低于同类产品采购总量的40%。

虽然在2019年因汽车行业排放标准改革，公司整体业绩受到了影响，但基于公司的竞争优势以及基于自身整体战略的对未来的布局，均为公司持续经营提供了充分的保障。

（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

三、 持续经营评价

公司已连续三年亏损，这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司于2020年3月25日与陕西汽车集团有限责任公司（以下简称陕汽集团公司）签订《年产1万支液化天然气车用气瓶项目战略合作协议》，公司将通过与陕汽集团公司合作等措施来改善持续经营能力。

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

1、公司治理风险：公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

2、实际控制人不当控制风险：王应强、黄丽也系公司的实际控制人，合计持有公司100%的股份。上述公司控股股东、实际控制人同时担任公司的董事，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。

3、资产负债率较高的风险：公司于2016年-2017年建造厂房投入大量资金，2019年公司的资产负债率分别为92.57%。高负债率给公司带来一定的偿债风险，并制约公司新增银行贷款融资，影响公司筹措持续发展所需的资金。

4、主要原材料价格波动风险：公司原材料成本占生产成本的比重较大，主要原材料为碳钢板、不锈钢板、铜材、低温绝热材料等，当公司主要产品生产周期较长时，原材料价格会对公司的成本和利润影响较大，短期内可能会对公司成本的控制带来较大压力，影响收益水平。

5、宏观经济波动风险：LNG车用瓶和工业瓶行业的发展依赖于下游应用领域的扩张，行业整体需求受宏观经济波动影响较大。若宏观经济增速疲软，下游市场需求下降，将会导致LNG车用瓶和工业瓶行业市场规模萎缩。同时，近年来物价高企、人力成本居高不下，对行业的盈利能力也造成了较大压力和风险。

6、行业竞争加剧的风险：国内特种装备制造业在我国改革开放以来取得了较快发展，特别是近十年来中国逐渐成为“世界制造工厂”，带动了国内相关特种装备制造业的迅速发展。公司所处的特种装

备制造行业，由于产品的非标准化特征使设备生产商能够获得相对较高的利润率，这有可能导致一些通用设备制造企业向特种装备制造行业转型，从而引发行业内日趋激烈的市场竞争。但如果公司不能继续保持在产品研发或市场拓展等方面的持续发展能力，将可能丧失在行业内的竞争优势，公司面临市场竞争不断加剧的风险。

7、税收优惠政策变动的风险：公司已通过高新技术企业认定，资格有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司2018年度至2020年度企业所得税减按15%的税率计缴。若未来公司高新技术企业重新认定未通过或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

8、厂房租赁的风险：公司主要生产厂房系向关联方浙江诺普工贸有限公司租赁取得，并签署了长期租赁协议（租赁期间为2015年9月1日至2030年8月31日）。未来若出租人要求提前收回厂房，公司将面临由于厂房搬迁而造成的搬迁损失。

9、油价大幅下跌风险：公司主要客户在选择天然气作为能源时，会考虑石油价格对比因素。若出现石油价格大幅下跌的情形，将可能影响天然气的市场开拓，从而影响公司的未来发展。

10、产品质量控制及安全生产风险：公司所处的行业属于特种设备制造行业，其生产过程中的安全生产问题及产品质量控制问题相当重要。我国对压力容器生产实施许可证管理制度和强制监检制度，生产企业需获得国家质量监督检验检疫总局颁发的《特种设备制造许可证》后方可生产。国务院还颁布了《特种设备安全监察条例》以加强对压力容器等特种设备的安全监察。如果企业产品质量控制或安全生产过程中出现重大问题，则可能对企业生产经营构成重大不利影响。

（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 | |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 3,000,000.00 | 26,535.42 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 4,000,000.00 | 77,584.07 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | 360,000.00 | 360,000.00 |

（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 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|-------------------------|-----------|---------------|---------------|------------|------------|
| 浙江玉皇星工贸有限公司、王应强、黄丽也、吕时学 | 为企业借款提供担保 | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年4月26日 |
| 浙江鸿耀高新铜材有限公司、王应强、黄丽也 | 为企业借款提供担保 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年4月26日 |
| 浙江金挺达工贸有限公司、王应强、黄丽也、应松凉 | 为企业借款提供担保 | 9,690,000.00 | 9,690,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年4月26日 |

| | | | | | |
|-----------------------------|-----------|---------------|---------------|---------|------------|
| 王应强、黄丽也 | 为企业借款提供担保 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年4月26日 |
| 浙江玉皇星工贸有限公司、王应强、黄丽也、吕时学、吕鲜艳 | 为企业借款提供担保 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年8月27日 |

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：

关于关联方为公司向银行贷款提供担保：上述关联交易的真实目的是关联方根据公司贷款需求和银行授信要求，无偿为公司贷款提供担保，不向公司收取任何费用。上述关联交易有利于公司日常业务的开展和财务状况的进一步改善，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|---------------|---------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月26日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月26日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不占用公司资金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月26日 | | 挂牌 | 规范关联交易 | 减少和规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年7月26日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年7月26日 | | 挂牌 | 规范关联交易 | 减少和规范关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年7月26日 | | 挂牌 | 不存在重大诉讼、仲裁的承诺 | 不存在重大诉讼、仲裁的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年7月26日 | | 挂牌 | 诚信情况的承诺 | 诚信情况的承诺 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------|----------|--------|---------------|----------|----------|
| 货币资金 | 应付票据保证金 | 质押 | 625,958.43 | 0.45% | 应付票据保证金 |
| 应收款项融资 | 开具应付票据质押 | 质押 | 301,025.00 | 0.22% | 开具应付票据质押 |
| 投资性房地产 | 抵押借款 | 抵押 | 40,110,132.84 | 29.11% | 抵押借款 |
| 固定资产 | 抵押借款 | 抵押 | 19,646,313.05 | 14.26% | 抵押借款 |
| 无形资产 | 抵押借款 | 抵押 | 3,565,439.35 | 2.59% | 抵押借款 |

| | | | | | |
|----|---|---|---------------|--------|---|
| 总计 | - | - | 64,248,868.67 | 46.64% | - |
|----|---|---|---------------|--------|---|

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 | 5,000,000 | 25.00% | 0 | 5,000,000 | 25.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,000,000 | 25.00% | 0 | 5,000,000 | 25.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 5,000,000 | 25.00% | 0 | 5,000,000 | 25.00% | |
| | 核心员工 | | | 0 | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 15,000,000 | 75.00% | 0 | 15,000,000 | 75.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,000,000 | 75.00% | 0 | 15,000,000 | 75.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 15,000,000 | 75.00% | 0 | 15,000,000 | 75.00% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0 | 20,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 2 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 黄丽也 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 20.00% | 3,000,000 | 1,000,000 |
| 2 | 王应强 | 16,000,000 | 0 | 16,000,000 | 80.00% | 12,000,000 | 4,000,000 |
| 合计 | | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 100.00% | 15,000,000 | 5,000,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

王应强与黄丽也系夫妻关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为王应强。王应强，男，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，于1999年至2003年任天行集团销售经理，2003年至2009年任浙江诺普工贸有限公司总经理，2009年至2015年7月任普阳有限执行董事，2015年8月至今任普阳深冷董事长。报告期内公司控股股东未发生

变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为王应强、黄丽也。王应强简历参见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。黄丽也，女，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1997年至2002年任永康市诺普铜业有限公司助理会计，2003年至2008年任浙江诺普工贸有限公司财务经理，2009年至2015年7月任普阳有限监事，2015年8月至今任普阳深冷董事。报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率% |
|----|------|------------|---------|---------------|-------------|-------------|------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 借款 | 农行永康芝英支行 | 银行 | 19,000,000.00 | 2019年2月28日 | 2020年2月27日 | 5.22 |
| 2 | 借款 | 农行永康芝英支行 | 银行 | 16,000,000.00 | 2019年7月12日 | 2020年7月11日 | 5.22 |
| 3 | 借款 | 农行永康芝英支行 | 银行 | 9,690,000.00 | 2019年9月5日 | 2020年9月4日 | 5.96 |
| 4 | 借款 | 农行永康芝英支行 | 银行 | 22,000,000.00 | 2019年12月13日 | 2020年12月12日 | 5.01 |
| 5 | 借款 | 恒丰银行金华永康支行 | 银行 | 15,000,000.00 | 2019年1月29日 | 2020年1月24日 | 5.22 |
| 6 | 借款 | 恒丰银行金华永康支行 | 银行 | 10,000,000.00 | 2019年1月30日 | 2020年1月24日 | 5.22 |
| 合计 | - | - | - | 91,690,000.00 | - | - | - |

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|--------|----|---------|----|------------|------------|---------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 王应强 | 董事长 | 男 | 1978.09 | 大专 | 2018年8月21日 | 2021年8月20日 | 是 |
| 黄丽也 | 董事 | 女 | 1978.09 | 大专 | 2018年8月21日 | 2021年8月20日 | 是 |
| 胡飞 | 董事 | 男 | 1989.06 | 大专 | 2018年8月21日 | 2021年8月20日 | 是 |
| 刘挺 | 董事 | 男 | 1992.08 | 大专 | 2018年8月21日 | 2021年8月20日 | 是 |
| 吕永敏 | 董事、总经理 | 男 | 1979.01 | 本科 | 2018年8月21日 | 2021年8月20日 | 是 |
| 应玉文 | 监事会主席 | 女 | 1973.06 | 中专 | 2018年8月21日 | 2021年8月20日 | 是 |
| 吕晓超 | 监事 | 男 | 1983.04 | 大专 | 2019年5月20日 | 2021年8月20日 | 是 |
| 李一峰 | 监事 | 男 | 1986.10 | 高中 | 2018年8月21日 | 2021年8月20日 | 是 |
| 俞美群 | 财务负责人 | 女 | 1978.10 | 大专 | 2018年8月21日 | 2021年8月20日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 2 |

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：

王应强与黄丽也系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-----|------------|------|------------|------------|------------|
| 黄丽也 | 董事 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 20.00% | 0 |
| 王应强 | 董事长 | 16,000,000 | 0 | 16,000,000 | 80.00% | 0 |
| 合计 | - | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 100.00% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|-------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | □是 √否 |
| | 总经理是否发生变动 | □是 √否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | □是 √否 |
| | 财务总监是否发生变动 | □是 √否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|----------------|------|------|
| 柯华亮 | 监事 | 离任 | 无 | 离职 |
| 吕晓超 | 监事 | 新任 | 生产厂长 | |

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

吕晓超，2000年-2004年5月在武义圣奇公司任品质主管，2004年6月起至今在公司任生厂厂长。

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 |
|---------|------|------|
| 员工总计 | 86 | 80 |
| 员工总计 | 86 | 80 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | | |
| 本科 | 10 | 10 |
| 专科 | 30 | 30 |
| 专科以下 | 45 | 39 |
| 员工总计 | 86 | 80 |

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、人员变动报告期内，公司员工减少6人。
- 2、人才引进、招聘公司历来重视人才的引进和培养。根据各部门用人计划和实际需求，公司通过专业的人才招聘网站平台，各个学校的招聘网站以及行业内的专业推荐引进高素质人才，有效补充了生产、研发、品管、销售、管理等岗位员工。
- 3、人才培养为快速提升公司员工整体素质和工作能力，提升团队稳定性和凝聚力，满足公司快速发展对人才的需求，公司积极展开多层次、多领域、多形式化的员工培训工作：包括新员工入职培训、在职人员岗位任职能力培训，通过公司内部人员和引进外部培训专家进入公司进行实效管理咨询式的内训，旨在提升团队的工作效率、强化执行力。内部培训形式多样，培训内容涉及公司制度、安全生产、生产技能、销售技巧等。另外，公司还定期开展企业文化、规章制度的培训，并为员工组织开办丰富的团队文化建设活动，为员工创造积极的工作氛围，提升团队的活跃度、凝聚力和创新能力。
- 4、人才薪酬公司依据《中华人民共和国劳动法》和相关地方法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依据《中华人民共和国社会保险法》和地方相关社会保险政策，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准，并对表现优秀的员工定期、不定期进行调薪，以鼓励先进，调动员工工作积极性。
- 5、公司承担费用的离退休职工人数情况：公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------|---------------|------|---------------|
| 王应强 | 无变动 | 董事长 | 16,000,000.00 | 0 | 16,000,000.00 |
| 胡飞 | 无变动 | 董事 | | | |
| 朱雪根 | 无变动 | 技术专员 | | | |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让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，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

4、 公司章程的修改情况

无

(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 | 3 | 1、第二届董事会第二次会议：审议通过《2018年度董事会工作报告》，并提请股东大会、审议审议通过《2018年年度报告及摘要》，并提请股东大会审议、审议通过《2018年度总经理工作报告》、审议通过《2018年度财务决算报 |

| | | |
|------|---|---|
| | | 告》，并提请股东大会审议、审议《2018年度审计报告》、审议通过《2019年度财务预算报告》，并提请股东大会审议、审议通过《2018年度利润分配方案》，并提请股东大会审议、审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，并提请股东大会审议、审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》，并提请股东大会审议、《关于公司拟购买土地使用权的议案》、审议通过《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》。2、第二届董事会第三次会议：审议通过《2019年半年度报告》议案、审议通过《关于拟向中国农业银行股份有限公司永康市支行贷款人民币玖佰陆拾玖万整的议案》。3、第二届董事会第四次会议：审议通过《关于拟向中国农业银行股份有限公司永康市支行贷款人民币贰仟贰佰万元整的议案》、审议通过《关于拟向恒丰银行股份有限公司永康市支行贷款人民币贰仟伍佰万元整的议案》、审议通过《关于提请召开2019年第一次临时股东大会》议案。 |
| 监事会 | 2 | 1、第二届监事会第二次会议：审议通过《2018年度监事会工作报告》，并提请股东大会审议、审议通过《2018年年度报告及摘要》、审议通过《2018年度财务决算报告》、审议通过《2019年度财务预算报告》、审议通过《2018年度利润分配方案》、审议通过《提名公司监事候选人》2、第二届监事会第三次会议：审议通过《2019年半年度报告》议案。 |
| 股东大会 | 2 | 1、2018年年度股东大会：审议通过《2018年度董事会工作报告》、审议通过《2018年度监事会工作报告》、审议通过《2018年年度报告及摘要》、审议通过《2018年度财务决算报告》、审议通过《2018年度利润分配方案》、审议通过《2019年度财务预算报告》、审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、审议通过《提名公司监事候选人》议案、审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于公司拟购买土地使用权的议案》议案2、2019年第一次临时股东大会：审议通过《关于拟向中国农业银行股份有限公司永康市支行贷款人民币贰仟贰佰万元整的议案》、审议通过《关于拟向恒丰银行股份有限公司金华永康支行贷款人民币贰仟伍佰万元整》议案 |

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立性公司拥有独立完整的制造、销售、售后服务业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道和同一商标的情形，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形，公司业务独立。

2、公司资产独立性公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施，能够以自有资产独立开展业务，独立运营。报告期内，公司不存在利用资产对外提供担保或为股东、实际控制人提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

3、公司人员独立性公司根据国家及浙江省有关企业劳动、人事和工资管理规定，制订了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形；本公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形。因此，公司人员独立。

4、公司财务独立性公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账户。

5、公司机构独立性公司按照《公司法》和《公司章程》等制度建立、健全了股东大会、董事会、监事会及管理层等组织结构，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策，与控股股东、实际控制人及其他关联企业在组织机构上完全独立，也不存在上下级关系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身实际情况而制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守

了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 天健审〔2020〕3296号 |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所 |
| 审计机构地址 | 杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座 |
| 审计报告日期 | 2020年4月23日 |
| 注册会计师姓名 | 梁志勇、谢争珍 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 150,000 |

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕3296号

浙江普阳深冷装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江普阳深冷装备股份有限公司（以下简称普阳深冷公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普阳深冷公司2019年12月31日的财务状况，以及2019年度的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，我们独立于普阳深冷公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，截至2019年12月31日，本公司净资产为10,236,437.63元，2019年度发生净亏损-10,432,252.42元，本公司

已连续三年亏损，这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。这些事项或情况，表明存在可能导致对普阳深冷公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

普阳深冷公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估普阳深冷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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

普阳深冷公司治理层（以下简称治理层）负责监督普阳深冷公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

（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，就可能对普阳深冷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阳深冷公司不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁志勇

中国·杭州

中国注册会计师：谢争珍

二〇二〇年四月二十三日

二、 财务报表

（一）资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|----|----|-------------|-----------|
|----|----|-------------|-----------|

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 1,004,308.90 | 1,344,387.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 1,782,200.00 |
| 应收账款 | 五（一）2 | 15,626,808.13 | 17,029,688.52 |
| 应收款项融资 | 五（一）3 | 4,401,025.00 | |
| 预付款项 | 五（一）4 | 399,954.95 | 394,541.72 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（一）5 | 80,244.51 | 1,058,954.49 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）6 | 37,077,281.91 | 27,752,028.86 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（一）7 | 2,856,054.11 | 1,721,268.87 |
| 流动资产合计 | | 61,445,677.51 | 51,083,069.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五（一）8 | 40,110,132.84 | 37,465,774.20 |
| 固定资产 | 五（一）9 | 32,448,466.23 | 33,709,424.37 |
| 在建工程 | 五（一）10 | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（一）11 | 3,565,439.35 | 7,237,771.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（一）12 | 197,844.71 | 230,818.91 |
| 递延所得税资产 | 五（一）13 | | 719,858.64 |
| 其他非流动资产 | 五（一）14 | | 2,900.00 |
| 非流动资产合计 | | 76,321,883.13 | 79,366,547.92 |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 资产总计 | | 137,767,560.64 | 130,449,617.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）15 | 91,823,659.00 | 91,690,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五（一）16 | 908,000.00 | 855,781.50 |
| 应付账款 | 五（一）17 | 25,895,586.07 | 13,178,642.31 |
| 预收款项 | 五（一）18 | 61,230.00 | 153,880.00 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（一）19 | 344,977.69 | 360,087.51 |
| 应交税费 | 五（一）20 | 1,009,960.89 | 765,071.00 |
| 其他应付款 | 五（一）21 | 7,487,709.36 | 2,777,465.35 |
| 其中：应付利息 | | | 137,984.73 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 127,531,123.01 | 109,780,927.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | 0.00 | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 0 |
| 负债合计 | | 127,531,123.01 | 109,780,927.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）22 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | 0.00 | |

| | | | |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）23 | 1,416,135.62 | 1,416,135.62 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五（一）24 | 2,645,605.83 | 2,645,605.83 |
| 盈余公积 | 五（一）25 | 387,324.68 | 387,324.68 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一）26 | -14,212,628.50 | -3,780,376.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 10,236,437.63 | 20,668,690.05 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 10,236,437.63 | 20,668,690.05 |
| 负债和所有者权益总计 | | 137,767,560.64 | 130,449,617.72 |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：王应强 会计机构负责人：俞美群

（三）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 23,187,318.11 | 29,268,238.00 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 23,187,318.11 | 29,268,238.00 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 31,766,928.86 | 36,824,917.66 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 19,983,640.04 | 25,316,889.04 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（二）2 | 947,862.41 | 955,473.07 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 1,122,600.98 | 1,031,898.11 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 3,350,945.26 | 2,780,500.01 |
| 研发费用 | 五（二）5 | 1,479,586.47 | 1,468,277.81 |
| 财务费用 | 五（二）6 | 4,882,293.70 | 5,271,879.62 |
| 其中：利息费用 | | 4,949,069.96 | 5,274,004.60 |
| 利息收入 | | 22,026.96 | 12,825.49 |
| 加：其他收益 | 五（二）7 | 8,800.00 | 65,080.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）8 | -53,973.02 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）9 | -1,709,606.90 | |

| | | | |
|-----------------------------|--------|----------------|---------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | 51,414.28 | -1,170,689.85 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -10,282,976.39 | -8,662,289.51 |
| 加：营业外收入 | 五（二）11 | 1,410,813.13 | 175,912.98 |
| 减：营业外支出 | 五（二）12 | 840,230.52 | 32,398.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -9,712,393.78 | -8,518,775.03 |
| 减：所得税费用 | 五（二）13 | 719,858.64 | 3,275.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -10,432,252.42 | -8,522,050.42 |
| 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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -10,432,252.42 | -8,522,050.42 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| （6）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （7）现金流量套期储备 | | | |
| （8）外币财务报表折算差额 | | | |
| （9）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -10,432,252.42 | -8,522,050.42 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -10,432,252.42 | -8,522,050.42 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.52 | -0.43 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：王应强 会计机构负责人：俞美群

（五）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 14,206,048.09 | 24,723,521.26 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1 | 6,889,577.50 | 3,440,333.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,095,625.59 | 28,163,854.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 10,324,187.90 | 18,695,187.54 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,532,315.71 | 4,012,965.50 |
| 支付的各项税费 | | 1,980,085.03 | 1,867,419.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 6,424,892.67 | 3,539,501.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 22,261,481.31 | 28,115,074.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,165,855.72 | 48,780.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | 五（三）3 | 40,000.00 | 214,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 40,000.00 | 214,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,450,812.23 | 3,098,763.31 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五（三）4 | | 214,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,450,812.23 | 3,312,763.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,410,812.23 | -3,098,763.31 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 取得借款收到的现金 | | 158,380,000.00 | 113,690,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（三）5 | 39,776,042.21 | 60,541,840.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 198,156,042.21 | 174,231,840.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 158,380,000.00 | 114,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,899,422.67 | 5,080,741.12 |
| 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 | 五（三）6 | 32,407,833.80 | 52,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 195,687,256.47 | 171,080,741.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,468,785.74 | 3,151,098.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -107,882.21 | 101,116.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 486,232.68 | 385,116.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 378,350.47 | 486,232.68 |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：王应强 会计机构负责人：俞美群

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|------------------|-----------|----------------|------------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------------|------------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | | | 未分配利 润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,416,135.6 2 | | | 2,645,60 5.83 | 387, 324. 68 | | -3,780,376. 08 | | 20,668, 690.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,416,135.6 2 | | | 2,645,60 5.83 | 387, 324. 68 | | -3,780,376. 08 | | 20,668, 690.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -10,432,25 2.42 | | -10,43 2,252.4 2 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -10,432,25 2.42 | | -10,43 2,252.4 2 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--------------|------------|--|----------------|---------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 2,000,000.00 | | | | 1,416,135.62 | | | 2,645,605.83 | 387,324.68 | | -14,212,628.50 | 10,236,437.63 |

| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|--------------|------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000.00 | | | | 1,416,135.62 | | | 2,645,605.83 | 387,324.68 | | 4,741,674.34 | | 29,190,740.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|--|--|------------------|--|----------------------|----------------|--|-------------------|--|-------------------|--|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,00 0.00 | | | 1,416,1 35.62 | | 2,64 5,60 5.83 | 387,32 4.68 | | 4,741,6 74.34 | | 29,190,7 40.47 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | -8,522, 050.42 | | -8,522,0 50.42 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -8,522, 050.42 | | -8,522,0 50.42 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-------------------|--|--|--|------------------|--|--|----------------------|----------------|--|-------------------|--|-------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 20,000,00 0.00 | | | | 1,416,1 35.62 | | | 2,64 5,60 5.83 | 387,32 4.68 | | -3,780, 376.08 | | 20,668,6 90.05 |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：王应强 会计机构负责人：俞美群

浙江普阳深冷装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江普阳深冷装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江普阳深冷装备有限公司（以下简称普阳深冷公司），公司系由王应强、王应毅和王洪连三位自然人共同投资设立，于 2007 年 8 月 14 日在金华市工商行政管理局登记注册。公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 8 月 6 日在金华市市场监督管理局变更登记，现持有统一社会信用代码为 913307006651978215 的营业执照，注册资本 2,000.00 万元，股份总数 2,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 7 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属特种装备制造行业。经营范围：特种气瓶（仅限汽车用液化天然气瓶、焊接绝热气瓶）（凭有效许可证经营）、不锈钢制品制造、销售；不锈钢材料销售；货物和技术进出口业务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 23 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司净资产为 10236437.63 元，2019 年度发生净亏损 -10432252.42 元，本公司已连续三年亏损，这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司于 2020 年 3 月 25 日与陕西汽车集团有限责任公司（以下简称陕汽集团公司）签订《年产 1 万支液化天然气车用气瓶项目战略合作协议》，公司将通过与陕汽集团公司合作等措施来改善持续经营能力，详见本财务报表附注九（一）重要承诺事项之说明。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且公司已为项目投资建设做了一定准备，实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------------|---------|--|
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|
| 1年以内（含，下同） | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|------------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 50.00 | 5.00 | 1.90 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 3.00-5.00 | 3.00-5.00 | 9.50-32.33 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 3.00-10.00 | 3.00-5.00 | 9.50-32.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 10.00 | 3.00 | 9.70-32.33 |

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债

表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售低温绝热气瓶、汽车用液化天然气瓶等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(十九) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十一）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | | 新列报报表项目及金额 | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据及应收账款 | 18,811,888.52 | 应收票据 | 1,782,200.00 |
| | | 应收账款 | 17,029,688.52 |
| 应付票据及应付账款 | 14,034,423.81 | 应付票据 | 855,781.50 |
| | | 应付账款 | 13,178,642.31 |
| 管理费用 | 2,780,500.01 | 管理费用 | 2,780,500.01 |
| 研发费用 | 1,468,277.81 | 研发费用 | 1,468,277.81 |

2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| | 2018年12月31日 | 新金融工具准则调整影响 | 2019年1月1日 |
| 应收票据 | 1,782,200.00 | -1,782,200.00 | |
| 应收款项融资 | | 1,782,200.00 | 1,782,200.00 |
| 短期借款 | 91,690,000.00 | 137,984.73 | 91,827,984.73 |
| 其他应付款 | 2,777,465.35 | -137,984.73 | 2,639,480.62 |

② 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则（以下简称新CAS22）和按原金融工具准则（以下简称原CAS22）的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
|-------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,344,387.34 | 以摊余成本计量的金融资产 | 1,344,387.34 |
| 应收票据 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,782,200.00 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 1,782,200.00 |
| 应收账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 17,029,688.52 | 以摊余成本计量的金融资产 | 17,029,688.52 |
| 其他应收款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 1,058,954.49 | 以摊余成本计量的金融资产 | 1,058,954.49 |
| 短期借款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 91,690,000.00 | 以摊余成本计量的金融负债 | 91,827,984.73 |
| 应付票据 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 855,781.50 | 以摊余成本计量的金融负债 | 855,781.50 |
| 应付账款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 13,178,642.31 | 以摊余成本计量的金融负债 | 13,178,642.31 |
| 其他应付款 | 摊余成本（贷款和应收款项） | 2,777,465.35 | 以摊余成本计量的金融负债 | 2,639,480.62 |

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日） |
|---------------------------|------------------------------|-----|------|----------------------------|
| A. 金融资产 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | | | | |
| 按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额 | 1,344,387.34 | | | 1,344,387.34 |
| 应收票据 | | | | |

| | | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 按原 CAS22 列示的余额 | 1,782,200.00 | | | |
| 减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22） | | -1,782,200.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 应收账款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 17,029,688.52 | | | 17,029,688.52 |
| 其他应收款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 1,058,954.49 | | | 1,058,954.49 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 21,215,230.35 | -1,782,200.00 | | 19,433,030.35 |
| b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加：自应收票据(原 CAS22)转入 | | 1,782,200.00 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 1,782,200.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产 | | 1,782,200.00 | | 1,782,200.00 |
| B. 金融负债 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 91,690,000.00 | | | |
| 加：自其他应付款(原 CAS22)转入 | | 137,984.73 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 91,827,984.73 |
| 应付票据 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 855,781.50 | | | 855,781.50 |
| 应付账款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 13,178,642.31 | | | 13,178,642.31 |

| | | | | |
|-------------------------------|----------------|-------------|--|----------------|
| 和按新 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 其他应付款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 2,777,465.35 | -137,984.73 | | 2,639,480.62 |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 108,501,889.16 | | | 108,501,889.16 |

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日) |
|-------|---|-----|------|------------------------------------|
| 应收账款 | 4,221,562.41 | | | 4,221,562.41 |
| 其他应收款 | 235,348.66 | | | 235,348.66 |

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税 率 |
|---------|--|---------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 16%、13%、6%、3% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发《高新技术企业证书》（国高证书号 GR201833000570），本公司通过高新技术企业资格复审被认定为高新技术企业，2018 年至 2020 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一)资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 938.84 | 94,257.64 |
| 银行存款 | 377,411.63 | 391,975.04 |
| 其他货币资金 | 625,958.43 | 858,154.66 |
| 合 计 | 1,004,308.90 | 1,344,387.34 |

(2) 其他说明

其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金 625,958.43 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,483,684.49 | 100.00 | 5,856,876.36 | 27.26 | 15,626,808.13 |
| 合 计 | 21,483,684.49 | 100.00 | 5,856,876.36 | 27.26 | 15,626,808.13 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 21,251,250.93 | 100.00 | 4,221,562.41 | 19.87 | 17,029,688.52 |
| 合 计 | 21,251,250.93 | 100.00 | 4,221,562.41 | 19.87 | 17,029,688.52 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 10,853,535.96 | 542,676.80 | 5.00 |
| 1-2年 | 3,669,906.96 | 366,990.70 | 10.00 |

| | | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| 2-3年 | 2,875,761.02 | 862,728.31 | 30.00 |
| 3年以上 | 4,084,480.55 | 4,084,480.55 | 100.00 |
| 小计 | 21,483,684.49 | 5,856,876.36 | 27.26 |

(2) 坏账准备变动情况

本期计提坏账准备 1,635,313.95 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 陕西重型汽车有限公司 | 8,696,432.06 | 40.48 | 434,821.60 |
| 金龙联合汽车工业(苏州)有限公司 | 1,386,000.00 | 6.45 | 69,300.00 |
| 合肥天行伟业工贸有限公司 | 1,121,958.01 | 5.22 | 182,847.40 |
| 永康市超越气体有限公司 | 725,036.55 | 3.37 | 574,536.55 |
| 广西源正新能源汽车有限公司 | 638,662.39 | 2.97 | 79,366.24 |
| 小计 | 12,568,089.01 | 58.49 | 1,340,871.79 |

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项目 | 期末数 | | | | | |
|------|--------------|------|------|--------|--------------|------|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 4,401,025.00 | | | | 4,401,025.00 | |
| 合计 | 4,401,025.00 | | | | 4,401,025.00 | |

(续上表)

| 项目 | 期初数[注] | | | | | |
|------|--------------|------|------|--------|--------------|------|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 1,782,200.00 | | | | 1,782,200.00 | |
| 合计 | 1,782,200.00 | | | | 1,782,200.00 | |

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)2)之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 301,025.00 |

| | |
|-----|------------|
| 小 计 | 301,025.00 |
|-----|------------|

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止 确认金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,224,975.00 |
| 小 计 | 1,224,975.00 |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|------------|--------|------|------------|------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 385,665.73 | 96.43 | | 385,665.73 | 394,541.72 | 100.00 | | 394,541.72 |
| 1-2 年 | 14,289.22 | 3.57 | | 14,289.22 | | | | |
| 合 计 | 399,954.95 | 100.00 | | 399,954.95 | 394,541.72 | 100.00 | | 394,541.72 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|---------------|------------|----------------|
| 昆山富途自动化科技有限公司 | 135,000.00 | 33.75 |
| 林玲彩印厂 | 75,130.00 | 18.78 |
| 永康市欣能燃气有限公司 | 41,342.46 | 10.34 |
| 河北高特气体装备有限公司 | 21,600.00 | 5.40 |
| 兴化市戴名不锈钢制品厂 | 19,696.00 | 4.92 |
| 小 计 | 292,768.46 | 73.19 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|-----------|------------|--------|------------|-------|-----------|
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 389,886.12 | 100.00 | 309,641.61 | 79.42 | 80,244.51 |
| 其中：其他应收款 | 389,886.12 | 100.00 | 309,641.61 | 79.42 | 80,244.51 |
| 合 计 | 389,886.12 | 100.00 | 309,641.61 | 79.42 | 80,244.51 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,294,303.15 | 100.00 | 235,348.66 | 18.18 | 1,058,954.49 |
| 其中：其他应收款 | 1,294,303.15 | 100.00 | 235,348.66 | 18.18 | 1,058,954.49 |
| 合 计 | 1,294,303.15 | 100.00 | 235,348.66 | 18.18 | 1,058,954.49 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | | | |
| 其中：1年以内 | 2,152.12 | 107.61 | 5.00 |
| 1-2年 | 20,000.00 | 2,000.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 86,000.00 | 25,800.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 281,734.00 | 281,734.00 | 100.00 |
| 小 计 | 389,886.12 | 309,641.61 | 79.42 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 46,328.46 | 8,600.00 | 180,420.20 | 235,348.66 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -1,000.00 | 1,000.00 | | |
| --转入第三阶段 | | -8,600.00 | 8,600.00 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -45,220.85 | 1,000.00 | 118,513.80 | 74,292.95 |
| 本期收回 | | | | |

| | | | | |
|------|--------|----------|------------|------------|
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 107.61 | 2,000.00 | 307,534.00 | 309,641.61 |

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 387,734.00 | 850,000.01 |
| 应收暂付款 | 2,152.12 | 427,734.00 |
| 应收房租 | | 10,569.14 |
| 员工备用金 | | 6,000.00 |
| 小计 | 389,886.12 | 1,294,303.15 |

(4) 其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------|-------|------------|------|----------------|------------|
| 车辆续保押金 | 押金保证金 | 144,734.00 | 3年以上 | 37.12 | 144,734.00 |
| 莆田市公共交通有限公司 | 押金保证金 | 100,000.00 | 3年以上 | 25.65 | 100,000.00 |
| 舟山市公共交通有限责任公司 | 押金保证金 | 86,000.00 | 2-3年 | 22.06 | 25,800.00 |
| 永康市第一人民医院 | 押金保证金 | 20,000.00 | 3年以上 | 5.13 | 20,000.00 |
| 浙江康庭大酒店保证金 | 押金保证金 | 20,000.00 | 1-2年 | 5.13 | 2,000.00 |
| 小计 | | 370,734.00 | | 95.09 | 292,534.00 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 15,713,735.21 | 12,690.30 | 15,701,044.91 | 7,805,365.67 | 12,690.30 | 7,792,675.37 |
| 在产品 | 9,631,872.49 | | 9,631,872.49 | 13,789,661.22 | | 13,789,661.22 |
| 库存商品 | 10,265,407.75 | 408,769.90 | 9,856,637.85 | 6,734,497.18 | 564,804.91 | 6,169,692.27 |
| 发出商品 | 1,887,726.66 | | 1,887,726.66 | | | |
| 合计 | 37,498,742.11 | 421,460.20 | 37,077,281.91 | 28,329,524.07 | 577,495.21 | 27,752,028.86 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|----|-----|------|----|-------|----|-----|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | |
|------|------------|--|--|------------|------------|
| 原材料 | 12,690.30 | | | | 12,690.30 |
| 库存商品 | 564,804.91 | | | 156,035.01 | 408,769.90 |
| 小计 | 577,495.21 | | | 156,035.01 | 421,460.20 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|-------------------------|------------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | | |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |

7. 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 预缴企业所得税 | 373,056.85 | 196,632.82 |
| 预缴增值税 | 1,188,820.74 | |
| 预缴城市维护建设税 | 766,618.38 | 761,848.15 |
| 预缴教育费附加 | 459,971.02 | 457,108.88 |
| 预缴地方教育附加 | 4,629.69 | 2,721.59 |
| 预缴地方水利建设基金 | 62,957.43 | 62,957.43 |
| 预付租金 | | 240,000.00 |
| 合计 | 2,856,054.11 | 1,721,268.87 |

8. 投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 24,304,986.50 | 16,335,607.00 | 40,640,593.50 |
| 本期增加金额 | | 3,693,863.65 | 3,693,863.65 |
| 1) 无形资产转入 | | 3,693,863.65 | 3,693,863.65 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 24,304,986.50 | 20,029,470.65 | 44,334,457.15 |
| 累计折旧和累计摊销 | | | |
| 期初数 | 2,240,316.31 | 934,502.99 | 3,174,819.30 |
| 本期增加金额 | 611,884.37 | 437,620.64 | 1,049,505.01 |

| | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1) 无形资产转入 | | 92,983.37 | 92,983.37 |
| 2) 计提或摊销 | 611,884.37 | 344,637.27 | 956,521.64 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 2,852,200.68 | 1,372,123.63 | 4,224,324.31 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 21,452,785.82 | 18,657,347.02 | 40,110,132.84 |
| 期初账面价值 | 22,064,670.19 | 15,401,104.01 | 37,465,774.20 |

9. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 专用设备 | 运输工具 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 20,609,259.21 | 2,231,630.78 | 17,534,925.69 | 2,961,712.60 | 43,337,528.28 |
| 本期增加金额 | 112,549.94 | 49,707.96 | 1,312,185.94 | | 1,474,443.84 |
| 1) 购置 | | 49,707.96 | 1,312,185.94 | | 1,361,893.90 |
| 2) 在建工程转入 | 112,549.94 | | | | 112,549.94 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末数 | 20,721,809.15 | 2,281,338.74 | 18,847,111.63 | 2,961,712.60 | 44,811,972.12 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 765,654.88 | 1,543,578.09 | 5,967,839.29 | 1,351,031.65 | 9,628,103.91 |
| 本期增加金额 | 309,841.22 | 382,094.43 | 1,724,253.37 | 319,212.96 | 2,735,401.98 |
| 1) 计提 | 309,841.22 | 382,094.43 | 1,724,253.37 | 319,212.96 | 2,735,401.98 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末数 | 1,075,496.10 | 1,925,672.52 | 7,692,092.66 | 1,670,244.61 | 12,363,505.89 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 19,646,313.05 | 355,666.22 | 11,155,018.97 | 1,291,467.99 | 32,448,466.23 |
| 期初账面价值 | 19,843,604.33 | 688,052.69 | 11,567,086.40 | 1,610,680.95 | 33,709,424.37 |

(2) 暂时闲置固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面价值 |
|------|------------|------------|------------|
| 通用设备 | 606,100.00 | 151,926.36 | 454,173.64 |
| 合 计 | 606,100.00 | 151,926.36 | 454,173.64 |

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 龙山厂房零星尾款 | | | | | | |
| 合 计 | | | | | | |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|----------|-----|-----|------------|------------|------|-----|
| 龙山厂房零星尾款 | | | 112,549.94 | 112,549.94 | | |
| 小 计 | | | 112,549.94 | 112,549.94 | | |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------|-----------------|----------|-----------|-----------|--------------|------|
| 龙山厂房零星尾款 | | | | | | 自有资金 |
| 小 计 | | | | | | |

11. 无形资产

| 项 目 | 土地使用权 | 合 计 |
|-------------|--------------|--------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 7,846,493.00 | 7,846,493.00 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | 3,693,863.65 | 3,693,863.65 |
| 1) 转入投资性房地产 | 3,693,863.65 | 3,693,863.65 |
| 期末数 | 4,152,629.35 | 4,152,629.35 |
| 累计摊销 | | |
| 期初数 | 608,721.20 | 608,721.20 |
| 本期增加金额 | 71,452.17 | 71,452.17 |
| 1) 摊销 | 71,452.17 | 71,452.17 |
| 本期减少金额 | 92,983.37 | 92,983.37 |
| 1) 转入投资性房地产 | 92,983.37 | 92,983.37 |
| 期末数 | 587,190.00 | 587,190.00 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 3,565,439.35 | 3,565,439.35 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 期初账面价值 | 7,237,771.80 | 7,237,771.80 |
|--------|--------------|--------------|

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

12. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----|------------|------|-----------|------|------------|
| 保修费 | 230,818.91 | | 32,974.20 | | 197,844.71 |
| 合计 | 230,818.91 | | 32,974.20 | | 197,844.71 |

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|----------|---------|--------------|------------|
| | 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 |
| 应收账款坏账准备 | | | 4,221,562.41 | 633,234.36 |
| 存货跌价准备 | | | 577,495.21 | 86,624.28 |
| 合计 | | | 4,799,057.62 | 719,858.64 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|------------|
| 应收账款坏账准备 | 7,690,853.37 | |
| 存货跌价准备 | 421,460.20 | |
| 其他应收款坏账准备 | 309,641.61 | 235,348.66 |
| 小计 | 8,421,955.18 | 235,348.66 |

14. 其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|----------|
| 预付设备款 | | 2,900.00 |
| 合计 | | 2,900.00 |

15. 短期借款

| 项目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 47,759,859.00 | 22,033,120.55 |
| 保证借款 | 44,063,800.00 | 69,794,864.18 |
| 合计 | 91,823,659.00 | 91,827,984.73 |

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十

一)1(1)2)之说明。

16. 应付票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 908,000.00 | 855,781.50 |
| 合 计 | 908,000.00 | 855,781.50 |

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料采购款 | 25,485,056.11 | 12,598,800.86 |
| 工程设备款 | 325,803.16 | 579,841.45 |
| 其他 | 84,726.80 | |
| 合 计 | 25,895,586.07 | 13,178,642.31 |

18. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------|------------|
| 预收货款 | 61,230.00 | 153,880.00 |
| 合 计 | 61,230.00 | 153,880.00 |

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 337,565.91 | 3,366,243.22 | 3,381,365.69 | 322,443.44 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 22,521.60 | 151,102.85 | 151,090.20 | 22,534.25 |
| 合 计 | 360,087.51 | 3,517,346.07 | 3,532,455.89 | 344,977.69 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 329,677.23 | 3,260,044.85 | 3,279,170.13 | 310,551.95 |
| 职工福利费 | | 4,396.70 | 4,396.70 | |
| 社会保险费 | 7,888.68 | 82,613.67 | 78,610.86 | 11,891.49 |

| | | | | |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 其中：医疗保险费 | 5,875.20 | 62,651.40 | 59,076.00 | 9,450.60 |
| 工伤保险费 | 1,523.88 | 15,046.02 | 14,611.86 | 1,958.04 |
| 生育保险费 | 489.60 | 4,916.25 | 4,923.00 | 482.85 |
| 住房公积金 | | 19,188.00 | 19,188.00 | |
| 小计 | 337,565.91 | 3,366,243.22 | 3,381,365.69 | 322,443.44 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 21,542.40 | 146,186.60 | 145,677.60 | 22,051.40 |
| 失业保险费 | 979.20 | 4,916.25 | 5,412.60 | 482.85 |
| 小计 | 22,521.60 | 151,102.85 | 151,090.20 | 22,534.25 |

20. 应交税费

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|------------|
| 增值税 | | 106,679.83 |
| 代扣代缴个人所得税 | 514.12 | 373.94 |
| 房产税 | 608,138.93 | 457,069.46 |
| 土地使用税 | 398,198.34 | 199,099.17 |
| 印花税 | 2,915.50 | 1,567.30 |
| 残疾人保障金 | 194.00 | 281.30 |
| 合计 | 1,009,960.89 | 765,071.00 |

21. 其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 贴现票据 | 600,000.00 | 1,550,000.00 |
| 应付租金 | 1,645,940.86 | 878,239.62 |
| 拆借款 | 5,223,140.41 | |
| 其他 | 18,628.09 | 211,241.00 |
| 合计 | 7,487,709.36 | 2,639,480.62 |

22. 股本

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|----|-----|------------------|----|-------|----|----|-----|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|------------|--|--|--|--|--|------------|
| 股份总数 | 20,000,000 | | | | | | 20,000,000 |
|------|------------|--|--|--|--|--|------------|

23. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 1,416,135.62 | | | 1,416,135.62 |
| 合 计 | 1,416,135.62 | | | 1,416,135.62 |

24. 专项储备

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|--------------|------|------|--------------|
| 安全生产费 | 2,645,605.83 | | | 2,645,605.83 |
| 合 计 | 2,645,605.83 | | | 2,645,605.83 |

(2) 其他说明

根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的规定，公司按照机械制造业提取和使用安全生产费用。公司上年末安全费用结余已达到上年度营业收入的5%，本年度可以缓提安全费用。

25. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 387,324.68 | | | 387,324.68 |
| 合 计 | 387,324.68 | | | 387,324.68 |

26. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 期初未分配利润 | -3,780,376.08 | 4,741,674.34 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -10,432,252.42 | -8,522,050.42 |
| 期末未分配利润 | -14,212,628.50 | -3,780,376.08 |

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 17,819,382.91 | 16,715,858.06 | 24,751,832.63 | 22,365,041.74 |

| | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他业务收入 | 5,367,935.20 | 3,267,781.98 | 4,516,405.37 | 2,951,847.30 |
| 合 计 | 23,187,318.11 | 19,983,640.04 | 29,268,238.00 | 25,316,889.04 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 46,888.91 | 51,001.88 |
| 教育费附加 | 28,133.34 | 30,601.15 |
| 地方教育附加 | 18,755.56 | 20,400.75 |
| 印花税 | 11,482.40 | 9,653.30 |
| 房产税 | 608,138.94 | 608,138.93 |
| 土地使用税 | 234,463.26 | 235,677.06 |
| 合 计 | 947,862.41 | 955,473.07 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬费用 | 468,143.96 | 382,592.85 |
| 差旅费 | 244,850.59 | 244,545.58 |
| 运输费 | 243,453.19 | 180,014.59 |
| 业务招待费 | 73,848.82 | 91,218.58 |
| 其他 | 92,304.42 | 133,526.51 |
| 合 计 | 1,122,600.98 | 1,031,898.11 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬费 | 790,965.73 | 1,032,197.00 |
| 办公差旅费 | 344,644.88 | 377,495.68 |
| 折旧摊销费 | 903,655.33 | 874,651.86 |
| 税金 | 1,983.65 | 4,015.80 |
| 中介机构服务费 | 1,279,500.55 | 360,189.99 |
| 其他 | 30,195.12 | 131,949.68 |
| 合 计 | 3,350,945.26 | 2,780,500.01 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 527,619.94 | 735,128.00 |
| 人员工资 | 380,377.95 | 533,175.72 |
| 设备折旧 | 59,539.54 | 69,276.24 |
| 与研发活动有关的其他费用 | 512,049.04 | 118,173.58 |
| 设计费用 | | 12,524.27 |
| 合 计 | 1,479,586.47 | 1,468,277.81 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | -22,026.96 | -12,825.49 |
| 利息支出 | 4,895,096.94 | 5,274,004.60 |
| 手续费 | 9,223.72 | 10,700.51 |
| 合 计 | 4,882,293.70 | 5,271,879.62 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|----------|-----------|---------------|
| 与收益相关的政府补助[注] | 8,800.00 | 64,800.00 | 8,800.00 |
| 其他 | | 280.00 | |
| 合 计 | 8,800.00 | 65,080.00 | 8,800.00 |

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|------------|-------|
| 处置金融工具取得的投资收益 | -53,973.02 | --- |
| 其中：应收款项融资 | -53,973.02 | --- |
| 合 计 | -53,973.02 | |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 |
|------|---------------|
| 坏账损失 | -1,709,606.90 |
| 合 计 | -1,709,606.90 |

10. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----------|---------------|
| 坏账损失 | — | -605,884.94 |
| 存货跌价损失 | 51,414.28 | -564,804.91 |
| 合 计 | 51,414.28 | -1,170,689.85 |

11. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|------------|---------------|
| 无需支付款项 | 1,410,813.13 | 118,245.93 | 1,410,813.13 |
| 其他 | | 57,667.05 | |
| 合 计 | 1,410,813.13 | 175,912.98 | 1,410,813.13 |

12. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 存货盘亏 | 584,804.11 | | 584,804.11 |
| 对外捐赠 | 50,000.00 | 30,000.00 | 50,000.00 |
| 滞纳金 | 888.05 | 120.00 | 888.05 |
| 其他 | 204,538.36 | 2,278.50 | 204,538.36 |
| 合 计 | 840,230.52 | 32,398.50 | 840,230.52 |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | | 176,424.03 |
| 递延所得税费用 | 719,858.64 | -173,148.64 |
| 合 计 | 719,858.64 | 3,275.39 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | -9,712,393.78 | -8,518,775.03 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | -1,456,859.07 | -1,277,816.25 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | | |

| | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 606,153.21 | 881,841.89 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 991,874.32 | 553,192.30 |
| 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 | 719,858.64 | |
| 研发费用加计扣除 | -141,168.46 | -153,942.55 |
| 所得税费用 | 719,858.64 | 3,275.39 |

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 22,026.96 | 12,825.49 |
| 政府补助 | 8,800.00 | 64,800.00 |
| 房租收入 | 3,400,000.00 | 3,200,000.00 |
| 汇票保证金 | 3,444,333.51 | 159,168.06 |
| 其他 | 14,417.03 | 3,540.00 |
| 合 计 | 6,889,577.50 | 3,440,333.55 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 支付各项期间费用 | 3,084,716.07 | 2,423,780.45 |
| 汇票保证金 | 3,212,137.28 | 1,017,322.72 |
| 支付营业外支出 | 55,426.41 | 32,398.50 |
| 其他 | 72,612.91 | |
| 押金保证金 | | 60,000.00 |
| 员工备用金 | | 6,000.00 |
| 合 计 | 6,424,892.67 | 3,539,501.67 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|-----------|------------|
| 收到李美卿拆借款 | 40,000.00 | 214,000.00 |
| 合 计 | 40,000.00 | 214,000.00 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|-----|------------|
| 支付李美卿拆借款 | | 214,000.00 |
| 合 计 | | 214,000.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 收永康市国投工贸有限公司拆入款 | 25,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| 收浙江康利金属制品有限公司拆入款 | | 8,000,000.00 |
| 银行承兑汇票贴现 | 3,695,068.00 | 8,541,840.00 |
| 收永康市裕兴鸿贸易有限公司拆入款 | 11,006,974.21 | |
| 收浙江诺普工贸有限公司拆入款 | 74,000.00 | |
| 合 计 | 39,776,042.21 | 60,541,840.00 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 归还永康市国投工贸有限公司拆借款 | 25,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| 归还浙江康利金属制品有限公司拆借款 | | 8,000,000.00 |
| 归还浙江诺普工贸有限公司拆借款 | 74,000.00 | |
| 归还永康市裕兴鸿贸易有限公司拆借款 | 5,783,833.80 | |
| 归还永康市江皓贸易有限公司票据贴现款 | 1,550,000.00 | |
| 合 计 | 32,407,833.80 | 52,000,000.00 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -10,432,252.42 | -8,522,050.42 |
| 加：资产减值准备 | 1,658,192.62 | 1,170,689.85 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,347,286.35 | 2,812,224.51 |
| 无形资产摊销 | 416,089.44 | 416,089.44 |
| 长期待摊费用摊销 | 32,974.20 | 32,974.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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) | 4,895,096.94 | 5,274,004.60 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 53,973.02 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 719,858.64 | -173,148.64 |
| 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) | -9,273,838.77 | -1,744,507.32 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -6,487,884.79 | 3,921,013.68 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 13,904,649.05 | -3,138,509.38 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,165,855.72 | 48,780.52 |
| 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 | 378,350.47 | 486,232.68 |
| 减: 现金的期初余额 | 486,232.68 | 385,116.59 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -107,882.21 | 101,116.09 |
| (2) 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 1) 现金 | 378,350.47 | 486,232.68 |
| 其中: 库存现金 | 938.84 | 94,257.64 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 377,411.63 | 391,975.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |

| | | |
|-----------------------------|------------|------------|
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 378,350.47 | 486,232.68 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

因流动性受限，本公司未将银行承兑汇票保证金列入现金及现金等价物，该等资金期末余额为 625,958.43 元，期初余额为 858,154.66 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|----------|
| 货币资金 | 625,958.43 | 应付票据保证金 |
| 应收款项融资 | 301,025.00 | 开具应付票据质押 |
| 投资性房地产 | 40,110,132.84 | 抵押借款 |
| 固定资产 | 19,646,313.05 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 3,565,439.35 | 抵押借款 |
| 合 计 | 64,248,868.67 | |

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|---------------------|----------|------|---------------|
| 芝英镇 2018 年度纳税先进企业表彰 | 8,800.00 | 其他收益 | 芝政字〔2019〕42 号 |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,800.00 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 58.49%(2018 年 12 月 31 日：33.97%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 91,823,659.00 | 93,859,202.06 | 93,859,202.06 | | |
| 应付票据 | 908,000.00 | 908,000.00 | 908,000.00 | | |
| 应付账款 | 25,895,586.07 | 25,895,586.07 | 25,895,586.07 | | |
| 其他应付款 | 7,487,709.36 | 7,487,709.36 | 7,487,709.36 | | |
| 小 计 | 126,114,954.43 | 128,150,497.49 | 128,150,497.49 | | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 91,827,984.73 | 93,953,086.35 | 93,953,086.35 | | |
| 应付票据 | 855,781.50 | 855,781.50 | 855,781.50 | | |
| 应付账款 | 13,178,642.31 | 13,178,642.31 | 13,178,642.31 | | |

| | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|--|--|
| 其他应付款 | 2,777,465.35 | 2,777,465.35 | 2,777,465.35 | | |
| 小计 | 108,639,873.89 | 110,764,975.51 | 110,764,975.51 | | |

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币66,690,000.00元（2018年12月31日：人民币66,690,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 应收款项融资 | | | 4,401,025.00 | 4,401,025.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 4,401,025.00 | 4,401,025.00 |

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

| 自然人姓名 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-------|--------------|---------------|
| 王应强 | 80.00 | 80.00 |
| 黄丽也 | 20.00 | 20.00 |

(2) 本公司最终控制方是王应强和黄丽也夫妇。

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 王洪连 | 王应强之父 |
| 浙江颀达科技有限公司 | 王洪连控制的公司 |
| 王应毅 | 王应强之兄弟 |
| 浙江诺普工贸有限公司 | 王应毅控制的公司 |
| 永康市欣能燃气有限公司 | 王应强合营公司 |
| 叶静 | 王应强之亲属 |
| 浙江鸿耀高新铜材有限公司 | 叶静控制的公司 |
| 应松凉 | 王应强之亲属 |
| 陈英 | 王应强之亲属 |
| 浙江金挺达工贸有限公司 | 应松凉控制的公司 |
| 吕时学 | 王应强之亲属 |
| 吕鲜艳 | 王应强之亲属 |
| 浙江玉皇星工贸有限公司 | 吕时学控制之公司 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------|-----------|-----------|
| 永康市欣能燃气有限公司 | 天然气 | 26,535.42 | 17,575.04 |

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------|-----------|-----------|
| 永康市欣能燃气有限公司 | 维修费 | 77,584.07 | |
| 永康市欣能燃气有限公司 | 压力气瓶 | | 52,452.59 |

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 租赁收入 | 上年同期确认的 租赁收入 |
|-----------|--------|---------------|-----------------|
| 浙江颀达科技有公司 | 土地使用权 | 217,489.04 | |

2) 公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 租赁费 | 上年同期确认的 租赁费 |
|------------|--------|--------------|----------------|
| 浙江诺普工贸有限公司 | 房屋建筑物 | 360,000.00 | 360,000.00 |

| | | | |
|-----------|-------|--------------|--------------|
| 浙江勰达科技有公司 | 土地使用权 | 1,040,760.90 | 1,040,760.90 |
|-----------|-------|--------------|--------------|

3. 关联担保情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|------------------|------------|------------|------------|
| 浙江玉皇星工贸有限公司、王应强、黄丽也、吕时学 | 19,000,000.00 | 2019/2/28 | 2020/2/27 | 否 |
| 浙江鸿耀高新铜材有限公司、王应强、黄丽也 | 16,000,000.00[注] | 2019/7/12 | 2020/7/11 | 否 |
| 浙江金挺达工贸有限公司、王应强、黄丽也、应松凉 | 9,690,000.00[注] | 2019/9/5 | 2020/9/4 | 否 |
| 王应强、黄丽也 | 22,000,000.00[注] | 2019/12/13 | 2020/12/12 | 否 |
| 浙江玉皇星工贸有限公司、王应强、黄丽也、吕时学、吕鲜艳 | 25,000,000.00 | 2019/1/29 | 2020/1/24 | 否 |
| 小 计 | 91,690,000.00 | | | |

[注]：同时由公司自有房产和土地抵押保证

4. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 532,102.67 | 493,772.99 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|-------------|-----------|------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 永康市欣能燃气有限公司 | | | 2,181,078.63 | 212,361.34 |
| 预付账款 | | | | | |
| | 永康市欣能燃气有限公司 | 41,342.46 | | | |
| 小 计 | | 41,342.46 | | 2,181,078.63 | 212,361.34 |

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 浙江勰达科技有限公司 | 1,525,940.86 | 878,239.62 |
| | 浙江诺普工贸有限公司 | 120,000.00 | |
| 小 计 | | 1,645,940.86 | 878,239.62 |

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2020年3月，公司与陕汽集团公司签订了《年产1万支液化天然气车用气瓶项目战略合作协议》，公司拟与陕汽集团公司合作在宝鸡扶风县投资建设液化天然气车用气瓶生产项目，该项目由公司投资建设，总投资约7831万元，项目建成后将形成年产1万支液化天然气车用气瓶的生产能力。公司负责基于市场需求，为陕汽集团公司提供具有竞争力的液化天然气车用气瓶产品，全力支持陕汽集团公司的供应链建设；陕汽集团公司在技术、品质、成本等同等条件下，优先采购公司该项目产品，配套份额不低于同类产品采购总量的40%。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

| 受影响的具体情况 | 对财务状况和经营成果的影响 |
|---|------------------------------------|
| 对生产的影响 公司主要经营地位于浙江省永康市，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原2020年1月30日延迟至2020年3月16日。 | 影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。 |

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对汽车瓶业务及工业瓶业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

| 项目 | 汽车瓶 | 工业瓶 | 合计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 主营业务收入 | 12,376,714.37 | 5,442,668.54 | 17,819,382.91 |
| 主营业务成本 | 7,108,262.57 | 9,607,595.49 | 16,715,858.06 |

| | | | |
|------|---------------|---------------|----------------|
| 资产总额 | 95,688,484.62 | 42,079,076.02 | 137,767,560.64 |
| 负债总额 | 88,578,616.37 | 38,952,506.64 | 127,531,123.01 |

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 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 | | |
| 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（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） | 8,800.00 | |
| 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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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 | 570,582.61 | |

| | | |
|-------------------------|------------|--|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 579,382.61 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 579,382.61 | |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | -67.51 | -0.52 | -0.52 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -71.26 | -0.55 | -0.55 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -10,432,252.42 |
| 非经常性损益 | B | 579,382.61 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -11,011,635.03 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 20,668,690.05 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 其他 | 专项储备增加 | |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | |
| 报告月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$ | 15,452,563.84 |
| 加权平均净资产收益率 | $M=A/L$ | -67.51% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N=C/L$ | -71.26% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|----|----|-----|
|----|----|-----|

| | | |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -10,432,252.42 |
| 非经常性损益 | B | 579,382.61 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -11,011,635.03 |
| 期初股份总数 | D | 20,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 20,000,000.00 |
| 基本每股收益 | M=A/L | -0.52 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | N=C/L | -0.55 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

所得税

浙江普阳深冷装备股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室