



普瑞森

NEEQ:838507

西安普瑞森新型材料设备股份有限公司

Xi ' an Precision New Material Equipment Co. LTD

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年4月10日公司顺利获得质量管理体系符合标准ISO9001:2015的认证证书。随着公司规模扩大,对企业的质量管理和经营模式有了质的提高。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	23
第六节	股本变动及股东情况.....	28
第七节	融资及利润分配情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节	行业信息.....	34
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告.....	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	西安普瑞森新型材料设备股份有限公司
有限公司	指	西安普瑞森冶金设备有限公司
公司章程	指	《西安普瑞森新型材料设备股份有限公司》章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本年度、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末、本期期末	指	2019年12月31日
三会	指	董事会、股东大会、监事会
全资子公司	指	西安普瑞森特实业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
行业	指	冶金专用设备制造业
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
上年期末	指	2018年12月31日
报告期初、本期期初	指	2019年1月1日

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。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

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

	<p>律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等各项制度，但实际控制人可能利用控制地位，通过行使表决权或运用其他方式对公司的经营、重要人事任免等进行不当控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p>
四、宏观经济波动的风险	<p>近年来，伴随着宏观经济的高速增长，钢铁工业迅速发展，我国已经成为世界瞩目的钢铁大国，在过去地几年中，中国钢铁产业所占份额翻了一番，造成了产能过剩，钢铁工业已经进入了供大于求的阶段。钢铁价格持续低迷，钢铁行业企业整体利润水平不佳，企业现金流紧张，除必要投入以外，技术升级、安全改造、节能减排等投资欲望不强。同时，由于我国钢铁产能扩张较快，布局不尽合理，出现结构性产能过剩和较严重的环境污染问题，该行业因此受到国家重点调控。2014年7月，工信部发布《部分产能严重过剩行业产能置换实施办法》，明确对钢铁等产能过剩行业实行产能等量或减量置换政策，加快淘汰落后产能，有望提振钢铁行业的固定资产投资需求，但政策影响向上游传导的时间和效果仍不确定，产品需求回落的不利影响依然存在。</p>
五、对外投资风险	<p>公司设立全资子公司从公司未来发展战略出发做出的决策，可能存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。</p>
六、转让票据被追诉的风险	<p>公司因单项销售及采购合同金额较大，日常收款及付款多采用票据的形式。截至2019年12月31日，公司背书转让但尚未到期的票据共有26张，总金额1,106.58万元。上述票据均为银行承兑汇票，其取得及背书转让均具有真实交易背景。从票据性质来看，它与现金交易工具的区别是，在票据到期解付之前，被背书人对于票据上列示的所有前手，包括背书人、保证人、其他票据债务人及出票人均享有追索权，且不受先后次序的限制。因此，虽然公司采购业务已完成支付，且自公司成立以来背书的票据未发生过追偿纠纷，但在票据到期解付前公司仍存在被任一后手权利人追索的风险。</p>
七、公司应收账款期末余额较大所产生回收的风险	<p>公司的主营业务为销售成套冶金设备，项目从研发设计、安装调试到最终验收交货时间较长，工序复杂，一方面公司将冶金设备交付客户并验收后仍有部分质保金未结算，质保期间为1-2年。另一方面应收销售款项的回收情况不够好。公司账面上至2019年12月31日应收账款为1,209.36万元，占资产总额的比重为10.93%，虽然在销售合同中与客户约定在项目验收交付后1-2年内支付质保金，但在实际交易中仍有较大金额的质保金未按期收回，质保金回收的风险仍然存在，同时如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。</p>
八、客户与供应商集中度较高的风险	<p>公司的前五大客户占比一直较高，主要因为公司产品的特殊性，</p>

	<p>生产设备交付使用后可以使用数年，因此公司的客户并不固定。供应商方面，主要由于采购的外协设备种类变动较小、与外协供应商合作关系较稳定所致。若公司不能进一步拓展新的客户、供应商或者维持与当前外协供应商的合作关系，则可能因依赖客户与供应商而影响公司正常运营。</p>
<p>九、公司报告期内期末资产负债率较高的风险</p>	<p>公司报告期内期末资产负债率较高，主要是因为公司的主营业务为提供冷轧机组、平整机组等整套冶金设备的生产与销售，其机组部件主要通过外协加工的方式进行采购，在整套设备交付验收之前，外协单位交付的机组部件都作为存货处理，而客户按进度结算支付的货款则作为预收账款处理；整套设备经客户验收后确认收入结转成本，预收账款及存货会大幅度下降，而在设备交付验收之前公司账面上列示的预收账款及存货金额很高，导致期末资产负债率较高。根据与同行业公司比较发现，冶金设备行业具有资产负债率较高的特性，故虽然公司期末资产负债率较高，但并不影响公司日常生产经营活动，也无偿债能力风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安普瑞森新型材料设备股份有限公司
英文名称及缩写	Xi' an Precision New Material Equipment Co.,LTD.
证券简称	普瑞森
证券代码	838507
法定代表人	王保莉
办公地址	西安市高新区汇鑫 IBC C 座 1801-02

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	LUO JUN HUAI （罗军怀）
职务	董事、董事会秘书兼副总经理
电话	029-68663188
传真	029-68663185
电子邮箱	puruisenyejin@163.com
公司网址	http://www.xaprecision.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区汇鑫 IBC C 座 1801-02 710065
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年8月30日
挂牌时间	2016年8月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-3516 冶金专用设备制造业
主要产品与服务项目	主要产品包括冷轧机组、平整机组、拉矫机组等冶金机电设备，设备成套及技术服务、技术咨询、技术转让及研发等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙万刚
实际控制人及其一致行动人	孙万刚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91610131561454280Y	否
注册地址	西安市高新区汇鑫 IBC C 座 1801-02	否
注册资本	10,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张本罚、邵建霞
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,343,323.31	92,370,708.07	-47.66%
毛利率%	13.85%	9.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-927,349.75	2,227,048.23	-141.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,627,293.34	2,294,803.22	-170.91%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-7.97%	16.73%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-13.98%	17.24%	-
基本每股收益	-0.09	0.22	-140.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	110,632,278.18	110,893,774.48	-0.24%
负债总计	100,604,785.73	97,638,932.28	3.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,027,492.45	13,254,842.20	-24.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.33	-24.81%
资产负债率%(母公司)	88.03%	87.12%	-
资产负债率%(合并)	90.94%	88.05%	-
流动比率	0.92	0.93	-
利息保障倍数	-4.15	15.08	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,109,626.79	5,524,800.29	-7.51%
应收账款周转率	3.01	5.50	-
存货周转率	0.72	1.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.24%	-25.50%	-
营业收入增长率%	-47.66%	6.83%	-
净利润增长率%	-141.64%	-27.85%	-

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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	69,431.76
计入当期损益的政府补助，但与企业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	688,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,531.29
非经常性损益合计	823,463.05
所得税影响数	123,519.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	699,943.59

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款及应收票 据	20,586,877.54			
应收账款		14,795,790.54		
应收款项融资		5,791,087.00		
应付票据及应付账 款	16,322,165.85			
应付账款		16,322,165.85		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）公司所处行业

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

（二）企业主营业务及产品。

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

（三）客户类型及经营模式

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

（四）公司关键资源

截止本报告出具日，公司拥有多项专利，并获得《陕西省民营科技企业》证书、通过 ISO9001 质量管理体系认证、荣膺陕西省行业名牌企业、陕西省著名商标等多项业界殊荣。拥有开展各项业务的资质，以一流的设计领先业界，承担多项国内大型板材加工设备工程总成套任务，享誉业界。公司本着【开拓创新、务实求精】的发展理念，专业提供各种新型材料加工装备。并与国内外一流的各专业公司进行长期战略合作，向客户提供一流的冷轧冶金设备。

（五）销售模式

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

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

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司的主营业务为冷轧机组、平整机组、拉矫机组等冶金机电设备的研发、设计、到安装调试以及相关的技术服务。报告期内，公司根据年度经营目标，积极开发新产品，扩展市场。报告期内，公司按计划交付验收了 3 套设备，分别为：安阳神龙腾达新材料科技有限公司 1380mm 六辊可逆式冷轧机组和 1150mm 六辊可逆式冷轧机组，临清市鸿基集团有限公司 1080mm 六辊可逆式冷轧机组。与上年同期验收交付 4 套设备相比，导致收入下降 47.66%。另外，子公司长期应收款未按期收回产生信用风险而计提坏账准备，引起信用减值损失增加，导致净利润进一步下降。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,729,200.67	2.47%	3,298,142.38	2.97%	-17.25%
应收票据					
应收账款	12,093,616.50	10.93%	14,795,790.54	13.34%	-18.26%
预付账款	9,302,056.39	8.41%	13,440,134.17	12.12%	-30.79%
存货	62,484,419.38	56.48%	53,112,984.21	47.90%	17.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	37,741.15	0.03%	187,623.28	0.17%	-79.88%
在建工程					
短期借款			1,030,000.00	0.93%	-100.00%
长期借款					
应付账款	23,170,324.14	20.94%	16,322,165.85	14.72%	41.96%
预收账款	76,423,062.73	69.08%	75,865,698.34	68.41%	0.73%
长期应收款	17,370,000.00	15.70%	19,400,000.00	17.49%	-10.46%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较期初下降了 17.25%，主要原因系 2019 年公司销售了 3 台设备而上年销售了 4 台设备，

因业务量的缩小，收到的资金也相应减少。同时本期归还了上期向关联方借入的款项 200 万。

2、应收账款较期初下降了 18.26%，主要为本年销售收入比上年减少 47.66%，应收账款随之减少。

3、预付账款较期初减少 30.79%，是因为 2019 年业务量减少，采购相应减少，导致预付账款减少。

4、存货较期初上升 17.64%，是因为 2019 年完工项目比 2018 年少，相应的成本结转少。而正在运营的项目形成存货，存货增加。

5、固定资产较期初下降 79.88%，一方面是正常折旧造成的，另一方面是公司在 2019 年处置了两辆汽车。

6、应付账款较期初上升 41.96%，是已完工项目、未完工项目未付金额累计数，截止 2019 年末未完工项目有 4 台，使得应付账款上升。

7、长期应收款较期初下降了 10.46%，主要是因为全资子公司出售股权资产，股权款到期未收回，计提了信用减值风险。

8、预收账款较期初增加 0.73%，变动不大。

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	48,343,323.31	-	92,370,708.07	-	-47.66%
营业成本	41,648,403.48	86.15%	83,511,622.65	90.41%	-50.13%
毛利率	13.85%	-	9.59%	-	-
销售费用	15,048.54	0.03%	88,145.53	0.10%	-82.93%
管理费用	3,399,858.53	7.03%	4,317,562.73	4.67%	-21.26%
研发费用	4,038,653.08	8.35%	1,109,013.04	1.20%	264.17%
财务费用	268,037.05	0.55%	172,136.80	0.19%	55.71%
信用减值损失	-991,910.73	-2.05%			-100.00%
资产减值损失	-34,500.00	-0.07%	-96,623.74	-0.10%	64.29%
其他收益	688,500.00	1.42%	504,200.00	0.55%	36.55%
投资收益	0.00		-600,000.00	-0.65%	100.00%
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	69,431.76	0.14%			100.00%
汇兑收益	0.00				
营业利润	-1,356,420.57	-2.81%	2,823,873.29	3.06%	-148.03%
营业外收入	576,480.74	1.19%	21,089.00	0.02%	2,633.56%
营业外支出	510,949.45	1.06%	5,000.75	0.01%	10,117.46%
净利润	-927,349.75	-1.92%	2,227,048.23	2.41%	-141.64%

项目重大变动原因：

1、营业收入较去年减少 47.66%，是因为 2019 年销售完工的项目为 3 台设备，每台设备型号、配置不同，金额不同，2019 年销售给安阳神龙腾达新材料科技有限公司的两台设备金额小，上年销售完工的

项目是 4 台设备，销售量减少近一半，营业收入减少 47.66%，营业成本随之下降，降幅为 50.13%。

2、管理费用较去年下降 21.26%，主要是因为处置资产使得计入管理费用的折旧减少。因业务量减少相关办公、差旅费用也有所下降。

3、资产减值损失较去年下降 64.29%，根据新金融工具准则 2019 年将与应收账款相关的风险作为信用风险单独列示，资产减值风险仅反映存货产生的减值，去年的资产减值损失含有应收账款产生的风险。报告期公司发生的信用减值损失为 991,910.73 元，主要为全资子公司出售股权资产产生的股权转让款逾期未收回，公司计提了信用减值。

4、其他收益较去年增加 36.55%，主要是因为 2019 年的政策补贴、技术创新补贴、技术转化补贴较上年的新三板补贴金额大。

5、营业外收入较去年上升 2,633.56%，是因为 2019 年有一笔项目罚款收入 55.00 万元。

6、营业外支出较去年上升 10,117.46%，是因为山东新美达科技材料有限公司 1380mm 项目质量扣款 344,278.00 元，借款发生 166,666.00 元违约金。

受上述各因素影响，本年营业利润较上年下降 148.03%，净利润比上年下降 141.64%。

(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	48,343,323.31	92,370,708.07	-47.66%
其他业务收入	0.00		
主营业务成本	41,648,403.48	83,511,622.65	-50.13%
其他业务成本	0.00		

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%	
六辊可逆式冷轧机组	48,343,323.31	100.00%	92,370,708.07	100.00%	-47.66%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	25,110,564.38	51.94%	75,649,866.52	81.90%	-66.81%
华北地区			16,720,841.55	18.10%	-100%
华中地区	23,232,758.93	48.06%			100%
合计	48,343,323.31	100.00%	92,370,708.07	100.00%	-47.66%

收入构成变动的的原因：

公司本年度收入结构未发生变化，产品仍为六辊可逆式冷轧机组。公司产品是专业生产线，一套生

产线安装完毕可用多年，地区发生变化属于正常，去年华北地区的项目已完结。

(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	临清市鸿基集团有限公司	25,110,564.38	51.94%	否
2	安阳神龙腾达新材料科技有限公司	23,232,758.93	48.06%	否
合计		48,343,323.31	100.00%	-

(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	无锡双象兴亚装备有限公司	11,160,009.15	24.54%	否
2	天津电气科学研究院有限公司	8,793,103.45	19.34%	否
3	常州宝菱重工机械有限公司	6,663,005.17	14.65%	否
4	常州铸越机械有限公司	3,503,448.32	7.70%	否
5	北京正洪动力技术有限公司	1,947,261.54	4.28%	否
合计		32,066,827.63	70.51%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,109,626.79	5,524,800.29	-7.51%
投资活动产生的现金流量净额	142,000.00	-20,000,000.00	100.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,820,568.50	901,661.51	-745.54%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与去年比较下降 7.51%，变动不大，主要系经营活动的现金流量主要是销售商品收到款项，购买材料零件、人工、费用等业务的结果，今年销售量下降，但固定费用变化不大，故现金流量净额下降。

2、投资活动产生的现金流量净额与去年比较上升 100.71%，主要原因系 2018 年初公司全资子公司对外投资邢台市鑫园包装材料有限公司，缴纳了股权投资款；2018 年末公司将持有的邢台市鑫园包装材料有限公司 48%股权转让给个人陈泓业，约定转让费分五年收齐，报告期子公司收到第一期股权转让款 10 万元；另公司处置了 2 辆汽车，收回现金净额 4.20 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额与去年比较下降了 745.54%，主要是因为公司本期偿还银行贷款 103.00 万元，偿还了上期向关联方的借款 200.00 万元，本期分红 230.00 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

目前公司有一家全资子公司为西安普瑞森特实业有限公司，成立于 2017 年 10 月 10 日，注册资本

4000 万。经营范围：环保智能设备、机械设备、金属材料、机械设备（不含特种机械设备）、电子产品的销售；金属材料、机械设备的研发、设计；软件开发；房地产开发；普通货物运输，货物与技术的进出口业务（国家限制和禁止进出口的货物与技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，全资子公司无营业收入，有相关人工工资、费用支出，净亏损 248.21 万元，主要系全资子公司的长期应收款根据回收情况及新金融工具准则计提坏账准备所致。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团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、财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。具体影响数据情况详见“第十一节财务报告、附注四、24 重要会计政策、会计估计的变更”。

②财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。具体影响数据情况详见“第十一节财务报告、附注四、24 重要会计政策、会计估计的变更”。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

三、持续经营评价

报告期内，公司营业收入 4,834.33 万元，净亏损 92.73 万元，主要是一方面公司设备销售的业务量相比上期有所下降导致本期营业收入相比上期下降，但公司主要业务是销售专用设备，业务正常，本期毛利率为 13.85%，持续经营不受影响。另一方面，子公司上期出售股权资产的股权转让款根据回收情况计提信用减值损失。公司将采取积极措施加大业务量的拓展以及加大力度收回股权转让款。

各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司经营管理层及核心业务骨干队伍稳定，公司和全体员工未发生违法、违规行为。公司经过多年的经营和发展，已经形成稳定的经营模式，公司致力于可持续发展，行业经验、市场研判能力、风险控制水平及口碑都得到显著增强。因此，公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项，公司拥有持续经营能力。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、核心技术泄密的风险

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

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

二、公司治理风险

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

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

三、实际控制人不当控制风险

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

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

四、宏观经济波动的风险

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

应对措施：公司的产品为钢铁生产链的中尾段，市场需要虽然已趋于饱和，但是经历十几年钢铁生产的高速发展和市场对产品质量要求的不断提高，陈旧设备的更新换代已经迫在眉睫；另外，公司也在积极拓展东南亚和其它海外市场，并在开发节能环保类的新型机组，在行业内公司仍然具有明显的竞争力。

五、对外投资风险

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

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

六、转让票据被追诉风险。

公司因单项销售及采购合同金额较大，日常收款及付款多采用票据的形式。截至 2019 年 12 月 31 日，公司背书转让但尚未到期的票据共有 26 张，总金额 1106.58 万元。上述票据均为银行承兑汇票，其取得及背书转让均具有真实交易背景。从票据性质来看，它与现金交易工具的区别是，在票据到期解付之前，被背书人对于票据上列示的所有前手，包括背书人、保证人、其他票据债务人及出票人均享有追索权，且不受先后次序的限制。因此，虽然公司采购业务已完成支付，且自公司成立以来背书的票据未发生过追偿纠纷，但在票据到期解付前公司仍存在被任一后手权利人追索的风险。

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

七、公司应收账款期末余额较大所产生回收的风险

公司的主营业务为销售成套冶金设备，项目从研发设计、安装调试到最终验收交货时间较长，工序复杂，一方面公司将冶金设备交付客户并验收后仍有部分质保金未结算，质保期间为 1-2 年。另一方面，应收销售款项的回收情况不够好。公司账面上至 2019 年 12 月 31 日期末应收账款为 1209.36 万元，占

资产总额的比重为 10.93%。虽然在销售合同中与客户约定在项目验收交付后 1-2 年内支付质保金，但在实际交易中仍有较大金额的质保金未按期收回，质保金回收的风险仍然存在，同时如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

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

八、客户与供应商集中度较高的风险

公司的前五大客户占比一直较高，主要因为公司产品的特殊性，生产设备交付使用后可以使用数年，因此公司的客户并不固定。供应商方面，主要由于采购的外协设备种类变动较小、与外协供应商合作关系较稳定所致。若公司不能进一步拓展新的客户、供应商或者维持与当前外协供应商的合作关系，则可能因依赖客户与供应商而影响公司正常运营。

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

九、报告期内资产负债率较高的风险

公司报告期内期末资产负债率较高，主要是因为公司的主营业务为提供冷轧机组、平整机组等整套冶金设备的生产与销售，其机组部件主要通过外协加工的方式进行采购，在整套设备交付验收之前，外协单位交付的机组部件都作为存货处理，而客户按进度结算支付的货款则作为预收账款处理；整套设备经客户验收后确认收入结转成本，预收账款及存货会大幅度下降，而在设备交付验收之前公司账面上列示的预收账款及存货金额很高，导致期末资产负债率较高。根据与同行业公司比较发现，冶金设备行业具有资产负债率较高的特性，故虽然公司期末资产负债率较高，但并不影响公司日常生产经营活动，也无偿债能力风险。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	6,000,000	1,500,000

6. 其他		
-------	--	--

(三) 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
孙万刚	公司向关联方借款	1,000,000	1,000,000	已事后补充履行	2018年12月6日
王保莉	公司向关联方借款	1,000,000	1,000,000	已事后补充履行	2018年12月6日
珠海安仕立机电设备有限公司	采购商品	580,000	580,000	已事后补充履行	2020年4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：

1、上述第一项和第二项关联交易系公司 2018 年 7 月向关联方借款，借款期限一年，报告期内，借款已归还完毕。

2、上述第三项关联交易系公司向珠海安仕立机电设备有限公司进行的与日常经营相关的采购关联交易，属于正常的业务往来行为，遵循有偿公平、自愿的原则。

上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响，不存在损害公司或股东利益的情形。

(四) 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4月7日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	控股股东、实际控制人关于缴纳社保、住房公积金的承诺，详见下框中的详细描述。	正在履行中
董监高	2016年4月7日		挂牌	限售承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员出具承诺书，承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试正在履行中 16	正在履行中

					行)》第 2.8 条及《公司章程》第二十八条规定锁定其所持有公司股份	
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 7 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	控股股东、实际控制人关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺, 详见下框中的描述。	正在履行中
公司	2016 年 4 月 7 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	公司关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺, 详见下框中的描述。	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 7 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	董监高关于诚信状况的声明与承诺, 详见下框中的描述。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 7 日		挂牌	同业竞争承诺	控股股东实际控制人关于避免同业竞争的承诺, 详见下框中描述。	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 7 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	董监高关于避免同业竞争的承诺, 详见下框中的描述。	正在履行中
其他	2016 年 4 月 7 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	核心技术人员关于避免同业竞争的承诺, 详见下框中的描述。	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 7 日	2017 年 4 月 6 日	挂牌	限售承诺	2016 年 4 月 7 日公司增加注册资本时孙万刚等 17 名股东认购共计 2,400,000 股股份自愿锁定, 限售期自 2016 年 4 月 7 日至 2017 年 4 月 6 日, 或公司下轮融资计划获得股	已履行完毕

					东大会审议批准日，两者以先到日为准。	
--	--	--	--	--	--------------------	--

承诺事项详细情况：

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

报告期内，未发现违背承诺的事项。

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

报告期内，公司在报告期内归还了公司于 2018 年 7 月为解决公司流动资金不足向关联方孙万刚、王保莉借入的款项及逾期归还相应的费用，该关联借款事项已在 2018 年度补充审议通过。同时报告期内公司有向关联方进行采购的交易，存在采购交易未及时审议的情况，截至本报告披露日已补充审议并披露。公司将加强规范关联交易的力度，未来严格按照相关规章制度执行。

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

报告期内，未发现违背承诺的事项。

4、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于避免同行业竞争承诺：

1)本人及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动；

2)本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

3)自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及与本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争： A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品； B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务； C、将相竞争的业务纳入到公司来经营； D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4)在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

5)本承诺为不可撤销的承诺；

6)若违反上述承诺，本人愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。

报告期内，未发现有违背承诺事项。

5、关于所持股份的自愿锁定的承诺公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员出具承诺书，承诺本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十八条规定锁定其所持有公司股份。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

6、2016 年 3 月 18 日，公司与孙万刚等 17 名新增股东签订《股份认购协议》，根据《股份认购协议》和股东大会相关议案，本次认购的股份自认购人成为公司股东之日起 12 个月内或公司下轮融资计划获得股东大会审议批准前（两者以先到日为准）认购人不得转让其名下的公司股份。据此，2016 年 4 月 7 日公司增加注册资本时孙万刚等 17 名股东认购的共计 2,400,000 股股份自愿锁定，限售期自 2016 年 4 月 7 日至 2017 年 4 月 6 日，或公司下轮融资计划获得股东大会审议批准日，两者以先到日为准。

履行情况：该承诺已于 2017 年 4 月 6 日履行完毕。

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	2,740,000	27.40%	0	2,740,000	27.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,550,000	15.50%	0	1,550,000	15.50%	
	董事、监事、高管	870,000	8.70%	0	870,000	8.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,260,000	72.60%	0	7,260,000	72.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,650,000	46.50%	0	4,650,000	46.50%	
	董事、监事、高管	2,610,000	26.10%	0	2,610,000	26.10%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							19

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙万刚	6,200,000	0	6,200,000	62.00%	4,650,000	1,550,000
2	王保莉	3,300,000	0	3,300,000	33.00%	2,475,000	825,000
3	孙瑶	60,000	0	60,000	0.60%	45,000	15,000
4	李春锋	60,000	0	60,000	0.60%	45,000	15,000
5	胥阳	60,000	0	60,000	0.60%	45,000	15,000
6	徐艳来	48,000	0	48,000	0.48%	0	48,000
7	田若欣	40,000	0	40,000	0.40%	0	40,000
8	孙碧涛	30,000	0	30,000	0.30%	0	30,000
9	杨洁	30,000	0	30,000	0.30%	0	30,000
10	吴飞	30,000	0	30,000	0.30%	0	30,000
合计		9,858,000	0	9,858,000	98.58%	7,260,000	2,598,000
普通股前十名股东间相互关系说明：孙万刚与孙瑶、孙碧涛系叔侄关系，股东孙瑶与股东孙碧涛系姐弟关系，除此之外，其他股东相互之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人为孙万刚，认定依据如下：公司股东孙万刚直接持有公司股份 6,200,000 股，占公司总股本的 62.00%，并担任公司董事长，可以利用其职权，对公司经营施加重大影响，因此，公司控股股东及实际控制人为孙万刚。孙万刚，男，1963 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 8 月至 1992 年 12 月，于陕西压延设备厂担任设计员。1993 年 1 月至 1998 年 12 月，于西安基础工程公司担任工程师。1999 年 1 月至 2017 年 9 月 7 日，于西安凯瑞机电设备有限公司担任执行董事、法定代表人、经理。2005 年 6 月至今，于西安凯宏冶金设备技术有限公司任执行董事、法定代表人、经理。2016 年 2 月至 2019 年 2 月于西安普瑞森新型材料设备股份有限公司担任董事长，任期三年。2019 年 3 月至今于西安普瑞森新型材料设备股份有限公司担任董事长,任期三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、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	信用贷款	中国工商银行西安高新支行	银行	1,030,000	2018年6月20日	2019年6月19日	4.35%
合计	-	-	-	1,030,000	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年6月26日	2.3	0	0
合计	2.3	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(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	
孙万刚	董事长	男	1963年4月	本科	2019年3月7日	2022年3月6日	是
王保莉	董事	女	1964年11月	大专	2019年3月7日	2022年3月6日	是
王保莉	总经理	女	1964年11月	大专	2019年3月7日	2022年3月6日	是
LUO JUN HUAI (罗军怀)	董事、董事会秘书	男	1962年4月	本科	2019年3月7日	2022年3月6日	是
孙柯亭	董事	女	1993年6月	本科	2019年3月7日	2022年3月6日	否
王喆	董事	男	1984年2月	本科	2019年3月7日	2022年3月6日	否
孙瑶	股东代表监事、监事会主席	女	1989年5月	大专	2019年3月25日	2020年3月24日	是
胥阳	职工代表监事	男	1963年12月	大专	2019年3月25日	2022年3月24日	是
董丽明子	股东代表监事	女	1987年11月	本科	2019年3月25日	2022年3月24日	否
李春锋	财务负责人	女	1972年10月	大专	2019年3月7日	2022年3月6日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事孙万刚与董事孙柯亭系父女关系，董事孙万刚与监事孙瑶系叔侄关系，董事王喆系公司董事兼总经理王保莉配偶的外甥，公司监事董丽明子系公司董事兼总经理王保莉的外甥女。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
孙万刚	董事长	6,200,000	0	6,200,000	62.00%	0
王保莉	董事兼总经理	3,300,000	0	3,300,000	33.00%	0
孙瑶	股东代表监事、监事会主席	60,000	0	60,000	0.60%	0
李春锋	财务负责人	60,000	0	60,000	0.60%	0
胥阳	职工代表监事	60,000	0	60,000	0.60%	0
合计	-	9,680,000	0	9,680,000	96.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
LUO JUN HUAI (罗军怀)	董事、董事会秘书、副总经理	换届	董事、董事会秘书	因换届及经营发展需要公司暂未聘任副总经理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
技术人员	10	7
财务人员	3	3
员工总计	17	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	8
专科	8	6

专科以下	0	0
员工总计	17	14

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input 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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规章以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司存在针对报告期内关联交易事项补发公告的情况，除此之外，报告期内公司股东大会、董事会、监事会依法召开并按程序运作。公司管理层严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，能够做到及时、准确、完整。公司积极地通过建立和完善制度管理体系，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司存在针对报告期内发生的事项补充审议并披露相关公告的情况，未来公司将继续加强规范，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保等重大事项的决策规定程序，三会的召开和表决符合有关法律法规的要求，公司董事、监事按照相关法律法规执行各自的权利和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019年1月9日第一届董事会第十六次会议审议通过《关于<预计2019年度日常性关联交易>的议案》、《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会》。</p> <p>2、2019年2月20日第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于<公司董事会换届选举>的议案》、《关于<提请召开2019年第二次临时股东大会>的议案》。</p> <p>3、2019年3月7日第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举孙万刚先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任王保莉女士为公司总经理的议案》、《聘任李春锋女士为公司财务负责人的议案》、《聘任罗军怀先生为公司董事会秘书的议案》、《关于提议召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2019年4月23日第二届董事会第二次会议审议通过了《关于公司〈2018年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度财务审计报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2019年5月15日第二届董事会第三次会议审议通过了《关于<公司2018年年度权益分派预案>的议案》、《关于提请召开2019年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2019年7月23日第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、2019年2月20日第一届监事会第七次会议审议通过了《关于<公司监事会换届选举的>议案》。</p>

		<p>2、2019年3月7日第一届监事会第八次会议审议通过了《关于<公司监事会换届选举的>议案》。</p> <p>3、2019年3月25日第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>4、2019年4月23日第二届监事会第二次会议审议通过了《关于公司〈2018年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于2018年度监事会工作报告》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案》。</p> <p>5、2019年7月23日第二届监事会第三次会议审议通过了《关于公司2019年半年度报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>1、2019年1月24日2019年第一次临时股东大会会议审议通过《关于<预计2019年度日常性关联交易>的议案》、《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》。</p> <p>2、2019年3月7日2019年第二次临时股东大会会议审议通过《关于<公司董事会换届选举的>议案》，审议否决《关于<公司监事会换届选举的>的议案》。</p> <p>3、2019年3月25日2019年第三次临时股东大会审议通过《关于<公司监事会换届选举的>的议案》。</p> <p>4、2019年5月15日2018年度股东大会审议通过了《关于公司〈2018年年度报告及其摘要〉的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务审计报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》。</p> <p>5、2019年6月3日2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司2018年年度权益分派预案议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开了 5 次股东大会，6 次董事会，5 次监事会。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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序，表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等要求，会议程序规范。公司三会程序符合《公司法》、《公司章程》等要求，能够勤勉、诚信的执行三会制度。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1.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，结合公司实际情况，指定会计核算相关制度，并按照制度要求进行独立核算，确保公司正常开展会计核算工作。

2.财务管理体系：报告期内，公司严格落实财务管理制度，职责到人，确保公司财务管理工作的顺利进行。

3.风险控制体系：报告期内，公司在有效分析市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前预防、事中控制、事后监督等措施，从而进一步完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字【2020】290007号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层
审计报告日期	2020年4月27日
注册会计师姓名	张本罚、邵建霞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	8万

审计报告

众环审字[2020]290007号

西安普瑞森新型材料设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安普瑞森新型材料设备股份有限公司（以下简称“普瑞森公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普瑞森公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司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，我们独立于普瑞森公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

普瑞森公司管理层对其他信息负责。其他信息包括普瑞森公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督普瑞森公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对普瑞森公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致普瑞森公司不能持续经营。

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

(六) 就普瑞森公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）张本罚

中国注册会计师：邵建霞

中国·武汉

2020年4月27日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,729,200.67	3,298,142.38
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			
应收账款	六、2	12,093,616.50	14,795,790.54
应收款项融资	六、3	3,800,000.00	5,791,087.00
预付款项	六、4	9,302,056.39	13,440,134.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	103,018.07	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	62,484,419.38	53,112,984.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,673,941.63	
流动资产合计		92,186,252.64	90,438,138.30
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	六、8	17,370,000.00	19,400,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	37,741.15	187,623.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	1,038,284.39	868,012.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,446,025.54	20,455,636.18
资产总计		110,632,278.18	110,893,774.48
流动负债：			

短期借款	六、11		1,030,000.00
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			
应付账款	六、12	23,170,324.14	16,322,165.85
预收款项	六、13	76,423,062.73	75,865,698.34
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	987,152.34	896,788.90
应交税费	六、15	24,246.52	1,440,916.01
其他应付款	六、16		2,083,363.18
其中：应付利息			73,363.18
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		100,604,785.73	97,638,932.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		100,604,785.73	97,638,932.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	10,000,000.00	10,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	290,068.92	290,068.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	768,601.58	613,121.72
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-1,031,178.05	2,351,651.56
归属于母公司所有者权益合计		10,027,492.45	13,254,842.20
少数股东权益			
所有者权益合计		10,027,492.45	13,254,842.20
负债和所有者权益总计		110,632,278.18	110,893,774.48

法定代表人：王保莉 主管会计工作负责人：李春锋 会计机构负责人：李春锋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,229,766.86	3,236,802.27
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			0.00
应收账款	十四、1	12,093,616.50	14,795,790.54
应收款项融资		3,800,000.00	5,791,087.00
预付款项		9,302,056.39	13,440,134.17
其他应收款	十四、2	1,073,018.07	70,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,484,419.38	53,112,984.21
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		1,673,941.63	
流动资产合计		92,656,818.83	90,446,798.19
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	20,500,500	20,500,500
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,741.15	187,623.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,038,284.39	868,012.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,576,525.54	21,556,136.18
资产总计		114,233,344.37	112,002,934.37
流动负债：			
短期借款			1,030,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,170,324.14	16,322,165.85
预收款项		76,423,062.73	75,865,698.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		944,652.34	851,888.90
应交税费		19,220.52	1,438,532.01
其他应付款			2,073,363.18
其中：应付利息			73,363.18
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		100,557,259.73	97,581,648.28
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		100,557,259.73	97,581,648.28
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		290,068.92	290,068.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		768,601.58	613,121.72
一般风险准备			
未分配利润		2,617,414.14	3,518,095.45
所有者权益合计		13,676,084.64	14,421,286.09
负债和所有者权益合计		114,233,344.37	112,002,934.37

法定代表人：王保莉 主管会计工作负责人：李春锋 会计机构负责人：李春锋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		48,343,323.31	92,370,708.07
其中：营业收入	六、21	48,343,323.31	92,370,708.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,431,264.91	89,354,411.04
其中：营业成本	六、21	41,648,403.48	83,511,622.65
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	61,264.23	155,930.29
销售费用	六、23	15,048.54	88,145.53
管理费用	六、24	3,399,858.53	4,317,562.73
研发费用	六、25	4,038,653.08	1,109,013.04
财务费用	六、26	268,037.05	172,136.80
其中：利息费用		250,539.32	201,701.67
利息收入		25,930.81	34,296.01
加：其他收益	六、27	688,500.00	504,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28		-600,000.00
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-991,910.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-34,500.00	-96,623.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	69,431.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,356,420.57	2,823,873.29
加：营业外收入	六、32	576,480.74	21,089.00
减：营业外支出	六、33	510,949.45	5,000.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,290,889.28	2,839,961.54
减：所得税费用	六、34	-363,539.53	612,913.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-927,349.75	2,227,048.23
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）		-927,349.75	2,227,048.23
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）		-927,349.75	2,227,048.23
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		-927,349.75	2,227,048.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-927,349.75	2,227,048.23
(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）		-0.09	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.22

法定代表人：王保莉 主管会计工作负责人：李春锋 会计机构负责人：李春锋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	48,343,323.31	92,370,708.07
减：营业成本	十四、4	41,648,403.48	83,511,622.65
税金及附加		61,264.23	146,279.99
销售费用		15,048.54	88,145.53
管理费用		2,847,824.23	3,760,513.03
研发费用		4,038,653.08	1,109,013.04
财务费用		267,923.05	172,392.91
其中：利息费用		250,539.32	201,701.67
利息收入		25,580.81	33,299.90
加：其他收益		688,500.00	504,200.00

投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		938,089.27	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,500.00	-96,623.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		69,431.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,125,727.73	3,990,317.18
加：营业外收入		576,480.74	21,089.00
减：营业外支出		510,949.45	5,000.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,191,259.02	4,006,405.43
减：所得税费用		-363,539.53	612,913.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,554,798.55	3,393,492.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,554,798.55	3,393,492.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,554,798.55	3,393,492.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王保莉 主管会计工作负责人：李春锋 会计机构负责人：李春锋

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,908,539.28	52,963,374.29
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	六、35（1）	773,478.40	1,234,560.74
经营活动现金流入小计		20,682,017.68	54,197,935.03
购买商品、接受劳务支付的现金		9,427,611.67	39,103,034.25
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		3,705,788.46	4,086,296.27
支付的各项税费		781,886.9	1,749,729.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、35（2）	1,657,103.86	3,734,074.43
经营活动现金流出小计		15,572,390.89	48,673,134.74
经营活动产生的现金流量净额		5,109,626.79	5,524,800.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	
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		42,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		142,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		142,000.00	-20,000,000.00
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			2,060,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35（3）		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计			4,060,000.00
偿还债务支付的现金		1,030,000.00	1,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,623,902.50	2,128,338.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35（4）	2,166,666.00	
筹资活动现金流出小计		5,820,568.50	3,158,338.49
筹资活动产生的现金流量净额		-5,820,568.50	901,661.51
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		-568,941.71	-13,573,538.20
加：期初现金及现金等价物余额		3,298,142.38	16,871,680.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,729,200.67	3,298,142.38

法定代表人：王保莉 主管会计工作负责人：李春锋 会计机构负责人：李春锋

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		19,908,539.28	52,963,374.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		763,128.40	1,223,564.63
经营活动现金流入小计		20,671,667.68	54,186,938.92
购买商品、接受劳务支付的现金		9,427,611.67	39,103,034.25
支付给职工以及为职工支付的现金		3,193,388.46	3,641,196.27
支付的各项税费		781,886.90	1,740,079.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,497,247.56	3,738,668.73
经营活动现金流出小计		15,900,134.59	48,222,978.74
经营活动产生的现金流量净额		4,771,533.09	5,963,960.18

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		42,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			20,500,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			20,500,500.00
投资活动产生的现金流量净额		42,000.00	-20,500,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,060,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计			4,060,000.00
偿还债务支付的现金		1,030,000.00	1,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,623,902.50	2,128,338.49
支付其他与筹资活动有关的现金		2,166,666.00	
筹资活动现金流出小计		5,820,568.50	3,158,338.49
筹资活动产生的现金流量净额		-5,820,568.50	901,661.51
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		-1,007,035.41	-13,634,878.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,236,802.27	16,871,680.58
六、期末现金及现金等价物余额		2,229,766.86	3,236,802.27

法定代表人：王保莉 主管会计工作负责人：李春锋 会计机构负责人：李春锋

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				290,068.92				613,121.72		2,351,651.56		13,254,842.20
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				290,068.92				613,121.72		2,351,651.56		13,254,842.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									155,479.86		-3,382,829.61		-3,227,349.75
（一）综合收益总额											-927,349.75		-927,349.75
（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									155,479.86		-2,455,479.86		-2,300,000.00

1. 提取盈余公积								155,479.86		-155,479.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,300,000.00		-2,300,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	10,000,000.00				290,068.92			768,601.58		-1,031,178.05		10,027,492.45

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	10,000,000.00				290,068.92				273,772.51		2,463,952.54		13,027,793.97

加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00			290,068.92				273,772.51		2,463,952.54			13,027,793.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								339,349.21		-112,300.98			227,048.23
（一）综合收益总额										2,227,048.23			2,227,048.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								339,349.21		-2,339,349.21			-2,000,000.00
1. 提取盈余公积								339,349.21		-339,349.21			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,000,000.00			-2,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他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、本年年末余额	10,000,000.00				290,068.92			613,121.72		2,351,651.56		13,254,842.20	

法定代表人：王保莉 主管会计工作负责人：李春锋 会计机构负责人：李春锋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				290,068.92				613,121.72		3,518,095.45	14,421,286.09
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				290,068.92				613,121.72		3,518,095.45	14,421,286.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									155,479.86		-900,681.31	-745,201.45

(一) 综合收益总额											1,554,798.55	1,554,798.55
(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								155,479.86			-2,455,479.86	-2,300,000.00
1. 提取盈余公积								155,479.86			-155,479.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,300,000.00	-2,300,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	10,000,000.00				290,068.92				768,601.58		2,617,414.14	13,676,084.64

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				290,068.92				273,772.51		2,463,952.54	13,027,793.97
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				290,068.92				273,772.51		2,463,952.54	13,027,793.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									339,349.21		1,054,142.91	1,393,492.12
（一）综合收益总额											3,393,492.12	3,393,492.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他											0	0
(三) 利润分配									339,349.21		-2,339,349.21	-2,000,000.00
1. 提取盈余公积									339,349.21		-339,349.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,000,000.00	-2,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本年期未余额	10,000,000.00				290,068.92				613,121.72		3,518,095.45	14,421,286.09

法定代表人：王保莉 主管会计工作负责人：李春锋 会计机构负责人：李春锋

西安普瑞森新型材料设备股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

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

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 1,000.00 万元,股本为人民币 1,000.00 万元,股本情况详见附注六、17、股本。

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 西安市高新区汇鑫 IBC C 座 1801-02

本公司办公地址: 西安市高新区汇鑫 IBC C 座 1801-02

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

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

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

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

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

3、 本公司的实际控制人为孙万刚。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 4 月 27 日经公司第二届第七次董事会批准报出。

5、截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额

计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方组合。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期

限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

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

（2） 存货取得和发出的计价方法

①采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；

②非为单项业务单独采购的存货，按加权平均法确。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（3） 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

（5） 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置

的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00
电子设备及其他	年限平均法	3—5	5	19.00—31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 长期资产减值

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

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

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

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助)调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

24、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融

资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团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、财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	5,791,087.00	应收票据 应收款项融资	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,791,087.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	5,791,087.00	应收票据 应收款项融资	摊余成本 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,791,087.00

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

量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	5,791,087.00			
减: 转出至应收款项融资		5,791,087.00		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收款项融资				
从应收票据转入		5,791,087.00		
从应收账款转入				
重新计量: 按公允价值重新计量				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				5,791,087.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	5,791,087.00			
减: 转出至应收款项融资		5,791,087.00		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收款项融资				
从应收票据转入		5,791,087.00		

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
从应收账款转入				
重新计量:按公允价值重新计量				
重新计量:预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				5,791,087.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

首次执行日，金融资产减值对合并报表无影响。

b、对公司财务报表的影响

首次执行日，金融资产减值对公司财务报表无影响。

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

对2019年1月1日留存收益和其他综合收益无影响

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

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

失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	2018年12月31日，本集团“应收票据及应收账款”。 由于财务报表格式变更，自2019年1月1日起，本集团将该事项的会计政策变更为“应收票据”及“应收账款”。	2018年12月31日应收票据及应收账款项目	减少 20,586,877.54
		2018年12月31日应收票据项目	增加 5,791,087.00
		2018年12月31日应收账款项目	增加 14,795,790.54
2	2018年12月31日，本集团“应付票据及应付账款”。 由于财务报表格式变更，自2019年1月1日起，本集团将该事项的会计政策变更为“应付票据”及“应付账款”。	2018年12月31日应付票据及应付账款项目	减少 16,322,165.85
		2018年12月31日应付账款项目	增加 16,322,165.85

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

25、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资

租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴，详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率
西安普瑞森新型材料设备股份有限公司	15%
西安普瑞森特实业有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

本公司于 2019 年 11 月 7 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合核发的编号为 GR201961000123 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年。企业所得税享受 15% 的税率优惠。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	21,384.75	18,454.28
银行存款	2,707,815.92	3,279,688.10
其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
合计	2,729,200.67	3,298,142.38
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	9,636,721.24
1至2年	1,882,662.80
2至3年	959,724.40
3至4年	
4至5年	937,268.20
5年以上	809,626.54
小计	14,226,003.18
减：坏账准备	2,132,386.68
合计	12,093,616.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,226,003.18	100.00	2,132,386.68	14.99	12,093,616.50
其中：					
账龄组合	14,226,003.18	100.00	2,132,386.68	14.99	12,093,616.50
关联方组合					
合计	14,226,003.18	100.00	2,132,386.68	14.99	12,093,616.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54
其中：					
账龄组合	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54
关联方组合					
合计	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,226,003.18	2,132,386.68	14.99
合计	14,226,003.18	2,132,386.68	14.99

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,070,475.95		938,089.27			2,132,386.68
合计	3,070,475.95		938,089.27			2,132,386.68

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
临清市鸿基集团有限公司	7,198,635.03	50.60	143,972.70
安阳神龙腾达新材料科技有限公司	2,438,086.21	17.14	48,761.72
山东万方板业有限公司	1,290,000.00	9.07	1,129,800.00

霸州市胜芳志兴制管有限公司	987,662.80	6.94	98,766.28
山东新美达科技材料有限公司	895,000.00	6.29	89,500.00
合计	12,809,384.04	90.04	1,510,800.70

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,800,000.00	5,791,087.00
应收账款		
合计	3,800,000.00	5,791,087.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,701,139.14	82.79	11,546,903.90	85.92
1 至 2 年	1,102,200.00	11.85	615,762.48	4.58
2 至 3 年	917.25	0.01	536,500.00	3.99
3 年以上	497,800.00	5.35	740,967.79	5.51
合计	9,302,056.39	100.00	13,440,134.17	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
常州铸越机械有限公司	2,046,844.79	22.00
西安凯宏冶金设备技术有限公司	1,500,000.00	16.13
陕西重冶机电成套设备有限公司	1,380,000.00	14.84
珠海安仕立机电设备有限公司	580,000.00	6.24
湘潭电机股份有限公司	437,761.85	4.71

合计	5,944,606.64	63.92
----	--------------	-------

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,018.07	
合计	103,018.07	

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	103,018.07
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	20,000.00
小计	123,018.07
减：坏账准备	20,000.00
合计	103,018.07

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金	123,018.07	20,000.00
小计	123,018.07	20,000.00
减：坏账准备	20,000.00	20,000.00
合计	103,018.07	

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 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)	
2019 年 1 月 1 日余额			20,000.00	20,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在本年:				
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			20,000.00	20,000.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、备用金	20,000.00					20,000.00
合计	20,000.00					20,000.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 108,260.93 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 88.00%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 20,000.00 元。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	138,457.33		138,457.33
在产品	62,695,277.31	349,315.26	62,345,962.05
合计	62,833,734.64	349,315.26	62,484,419.38

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	182,044.75		182,044.75
在产品	53,245,754.72	314,815.26	52,930,939.46
合计	53,427,799.47	314,815.26	53,112,984.21

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	314,815.26	34,500.00				349,315.26
合计	314,815.26	34,500.00				349,315.26

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,453,218.93	
预缴所得税	220,722.70	
合计	1,673,941.63	

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
陈泓业	19,300,000.00	1,930,000.00	17,370,000.00	19,400,000.00		19,400,000.00	
合计	19,300,000.00	1,930,000.00	17,370,000.00	19,400,000.00		19,400,000.00	—

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		1,930,000.00		1,930,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		1,930,000.00		1,930,000.00

注：1、长期应收款为应收自然人陈泓业的款项，具体形成原因为：2018 年 12 月 24 日西安普瑞森特实业有限公司将其持有的邢台市鑫园包装材料有限公司 48.00%股份转让给个人陈泓业，约定转让费 1,940.00 万元，分五年收齐股权转让费，2018-2022 年分别收取 10.00 万、230.00 万、600.00 万、600.00 万、500.00 万转让款。其中 2020 年-2022 年除收取转让款外，受让方需按邢台市鑫园包装材料有限公司当年的收益付 0%-7%的资金占用利息。截至 2019 年 12 月 31 日，收到陈泓业 10.00 万转让费。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，合同约定的 2019 年度转让款 230.00 万元未实际收到，发生

逾期，在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，表明该项金融资产的信用风险显著增加，选择按照第二阶段计量损失准备，以 1-2 年 10.00%的预期信用损失计提 193.00 万元坏账准备。

9、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	37,741.15	187,623.28
固定资产清理		
合计	37,741.15	187,623.28

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	730,613.13	210,668.13	941,281.26
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额	424,700.00		424,700.00
(1) 处置或报废	424,700.00		424,700.00
4、年末余额	305,913.13	210,668.13	516,581.26
二、累计折旧			
1、年初余额	557,181.74	196,476.24	753,657.98
2、本年增加金额	23,619.55	3,694.34	27,313.89
(1) 计提	23,619.55	3,694.34	27,313.89
3、本年减少金额	302,131.76		302,131.76
(1) 处置或报废	302,131.76		302,131.76
4、年末余额	278,669.53	200,170.58	478,840.11
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	27,243.60	10,497.55	37,741.15
2、年初账面价值	173,431.39	14,191.89	187,623.28

② 暂时闲置的固定资产情况

本公司本年无暂时闲置的固定资产。

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司本年无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 通过经营租赁租出的固定资产

本公司本年无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司本年无未办妥产权证书的固定资产。

10、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,152,386.68	322,858.00	3,090,475.95	463,571.40
存货跌价准备	349,315.26	52,397.29	314,815.26	47,222.29
暂估未开票成本	4,420,194.03	663,029.10	2,381,461.42	357,219.21
合计	6,921,895.97	1,038,284.39	5,786,752.63	868,012.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,718,592.19	1,166,443.89
信用减值损失	1,930,000.00	
合计	3,648,592.19	1,166,443.89

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024 年	552,148.30		
2023 年	1,166,443.89	1,166,443.89	
2022 年			
2021 年			
2020 年			
合计	1,718,592.19	1,166,443.89	

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款		1,030,000.00
合计		1,030,000.00

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料采购款	23,170,324.14	16,322,165.85
合计	23,170,324.14	16,322,165.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
常州宝菱重工机械有限公司	358,658.12	项目暂停
襄阳宇清传动科技有限公司	112,000.00	项目暂停
合计	470,658.12	--

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
货款	76,423,062.73	75,865,698.34
合计	76,423,062.73	75,865,698.34

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东万方板业有限公司	16,387,521.37	项目未完工
天津市中宇华科技发展有限公司	10,637,564.10	项目未完工
山东东冶金属科技发展有限公司	5,500,000.00	项目未完工
济源市盛强金属复合薄板有限公司	4,051,282.05	项目未完工
合计	36,576,367.52	—

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	896,788.90	3,577,182.02	3,486,818.58	987,152.34
二、离职后福利-设定提存计划		218,969.88	218,969.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	896,788.90	3,796,151.90	3,705,788.46	987,152.34

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	740,950.00	3,330,383.29	3,265,833.29	805,500.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		128,190.46	128,190.46	
其中：医疗保险费		108,310.43	108,310.43	
工伤保险费		9,203.57	9,203.57	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费		10,676.46	10,676.46	
4、住房公积金		44,860.00	44,860.00	-
5、工会经费和职工教育经费	155,838.90	73,748.27	47,934.83	181,652.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	896,788.90	3,577,182.02	3,486,818.58	987,152.34

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		212,430.80	212,430.80	
2、失业保险费		6,539.08	6,539.08	
3、企业年金缴费				
合计		218,969.88	218,969.88	

15、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		885,478.24
企业所得税		527,980.02
个人所得税	22,021.84	12,023.63
水利基金		6,688.34
印花税		6,521.10
城市维护建设税	16.15	16.15
教育费附加	11.54	11.54
其他	2,196.99	2,196.99
合计	24,246.52	1,440,916.01

16、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应付利息		73,363.18
应付股利		
其他应付款		2,010,000.00
合计		2,083,363.18

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		73,363.18
合计		73,363.18

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
资金拆借		2,010,000.00
合计		2,010,000.00

17、 股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
孙万刚	6,200,000.00						6,200,000.00
王保莉	3,300,000.00						3,300,000.00
何建武	60,000.00				-60,000.00	-60,000.00	60,000.00
胥阳	60,000.00						60,000.00
徐艳来					48,000.00	48,000.00	48,000.00
曾博飞	10,000.00						10,000.00
李永振	20,000.00						20,000.00
吴飞	30,000.00						30,000.00
刘宁	20,000.00						20,000.00
李春锋	60,000.00						60,000.00

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
孙瑶	60,000.00						60,000.00
田若欣	40,000.00						40,000.00
杨志强	30,000.00						30,000.00
杨洁	30,000.00						30,000.00
肖社伟	30,000.00						30,000.00
孙碧涛	30,000.00						30,000.00
王卫东	10,000.00						10,000.00
张振峰	10,000.00						10,000.00
焦春梅					10,000.00	10,000.00	10,000.00
张玉仙					2,000.00	2,000.00	2,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

18、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	290,068.92			290,068.92
合计	290,068.92			290,068.92

19、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	613,121.72	155,479.86		768,601.58
任意盈余公积				
合计	613,121.72	155,479.86		768,601.58

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10.00%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50.00%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	2,351,651.56	2,463,952.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,351,651.56	2,463,952.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	-927,349.75	2,227,048.23
减：提取法定盈余公积	155,479.86	339,349.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,300,000.00	2,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-1,031,178.05	2,351,651.56

（1）利润分配情况的说明

根据本公司 2019 年 6 月 3 日的 2019 年度第四次临时股东大会关于《公司 2018 年度权益分派预案议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每十股派发现金股利人民币 2.30 元，按照已发行股份数 1,000.00 万股计算，共计 230.00 万元。

21、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,343,323.31	41,648,403.48	92,370,708.07	83,511,622.65
其他业务				
合计	48,343,323.31	41,648,403.48	92,370,708.07	83,511,622.65

（1）主营业务按产品列示：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
六辊可逆式冷轧机组	48,343,323.31	41,648,403.48	92,370,708.07	83,511,622.65
合计	48,343,323.31	41,648,403.48	92,370,708.07	83,511,622.65

(2) 主营业务按地区列示:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	25,110,564.38	23,219,266.18	75,649,866.52	68,755,954.17
华北地区			16,720,841.55	14,755,668.48
华中地区	23,232,758.93	18,429,137.30		
合计	48,343,323.31	41,648,403.48	92,370,708.07	83,511,622.65

(3) 本公司前五客户收入合计 48,343,323.31 元, 占比 100.00%。

22、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		38,740.75
教育费附加		16,603.18
地方教育费附加		11,068.78
印花税	19,157.60	50,349.30
水利基金	14,722.75	36,948.28
车船税	1,020.00	2,220.00
残保金	26,363.88	
合计	61,264.23	155,930.29

注: 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费		68,766.53
差旅费		19,379.00
宣传费	15,048.54	
合计	15,048.54	88,145.53

24、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,298,762.63	2,856,997.22
差旅费	290,312.21	457,024.09
房租物业费	218,202.29	202,888.87
中介机构费	113,207.55	200,584.90
业务招待费	220,907.26	187,270.86
办公费	59,581.18	85,176.20
汽车费	56,761.90	64,674.07
折旧费	27,741.39	52,665.18
其他	114,382.12	210,281.34
合计	3,399,858.53	4,317,562.73

25、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,599,560.50	946,326.88
差旅费	153,645.35	123,090.33
原材料	2,263,227.25	
其他	22,219.98	39,595.83
合计	4,038,653.08	1,109,013.04

26、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	250,539.32	201,701.67
减：利息收入	25,930.81	34,296.01
手续费支出	44,303.18	4,731.14
其他	-874.64	
合计	268,037.05	172,136.80

27、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
新三板补贴款		500,000.00	
专利资助费		4,200.00	
技术转移转化补助款	38,500.00		38,500.00
技术创新补贴款	200,000.00		200,000.00
政策补贴款	450,000.00		450,000.00
合计	688,500.00	504,200.00	688,500.00

28、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-600,000.00
合计		-600,000.00

29、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	938,089.27	---
其他应收款坏账损失		---
长期应收款坏账损失	-1,930,000.00	---
合计	-991,910.73	---

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

30、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	---	73,612.60
存货跌价损失	-34,500.00	-170,236.34
合计	-34,500.00	-96,623.74

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

31、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-69,333.24		-69,333.24
债务重组中处置非流动资产的利得	138,765.00		138,765.00
合计	69,431.76		69,431.76

32、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
项目罚款收入	550,000.00		550,000.00
其他	26,480.74	21,089.00	26,480.74
合计	576,480.74	21,089.00	576,480.74

33、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出		5,000.00	
项目赔偿支出	344,278.45		344,278.45
违约金	166,666.00		166,666.00
其他	5.00	0.75	5.00
合计	510,949.45	5,000.75	510,949.45

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-193,268.04	445,937.09
递延所得税费用	-170,271.49	166,976.22
合计	-363,539.53	612,913.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-1,290,889.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-193,633.39
子公司适用不同税率的影响	-248,214.83
调整以前期间所得税的影响	-351,095.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-191,132.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	620,537.08
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-363,539.53

35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	688,500.00	504,200.00
往来款	59,047.59	696,064.73
利息收入	25,930.81	34,296.01
合计	773,478.40	1,234,560.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	918,675.88	1,276,726.97
单位往来款项净额及备用金	738,427.98	2,452,347.46
对外捐赠		5,000.00
合计	1,657,103.86	3,734,074.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
个人借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
个人借款	2,000,000.00	
借款违约金	166,666.00	
合计	2,166,666.00	

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	- 927,349.75	2,227,048.23
加：资产减值准备	34,500.00	96,623.74
信用减值损失	991,910.73	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	27,313.89	52,665.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）	-69,431.76	
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）	250,539.32	201,701.67
投资损失（收益以“-”号填列）		600,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-170,271.49	166,976.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,405,935.17	20,039,356.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,092,468.39	23,528,330.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,285,882.63	-41,387,901.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,109,626.79	5,524,800.29
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：		
现金的年末余额	2,729,200.67	3,298,142.38
减：现金的年初余额	3,298,142.38	16,871,680.58
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	- 568,941.71	-13,573,538.20

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,729,200.67	3,298,142.38
其中：库存现金	21,384.75	18,454.28
可随时用于支付的银行存款	2,707,815.92	3,279,688.10
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,729,200.67	3,298,142.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术转移转化补助款	38,500.00	其他收益	38,500.00
技术创新补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
政策补贴款	450,000.00	其他收益	450,000.00

七、 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安普瑞森特实业有限公司	西安	西安	暂无业务	100.00		投资设立

九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管

理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

1、 市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与固定利率银行借款(详见本附注六、11 有关。本集团的政策是保持这些借款的固定利率。

2、 信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款的账面金额；信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人孙万刚，截至期末持有本公司 62.00%的股份。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

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

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安凯宏冶金设备技术有限公司	采购商品	1,500,000.00	
珠海安仕立机电设备有限公司	采购商品	580,000.00	

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
孙万刚	1,000,000.00		2018/7/27	2019/7/26	年利率 20.00%
王保莉	1,000,000.00		2018/7/27	2019/7/26	年利率 20.00%

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西安凯宏冶金设备技术有限公司	1,500,000.00			
珠海安仕立机电设备有限公司	580,000.00			
合计	2,080,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
孙万刚		1,000,000.00
王保莉		1,000,000.00
合计		2,000,000.00

6、 关联方承诺

本公司本期无需要披露的关联方承诺事项。

十一、 承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的 资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	9,636,721.24

账龄	年末余额
1至2年	1,882,662.80
2至3年	959,724.40
3至4年	
4至5年	937,268.20
5年以上	809,626.54
小计	14,226,003.18
减：坏账准备	2,132,386.68
合计	12,093,616.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,226,003.18	100.00	2,132,386.68	14.99	12,093,616.50
其中：					
账龄组合	14,226,003.18	100.00	2,132,386.68	14.99	12,093,616.50
关联方组合					
合计	14,226,003.18	100.00	2,132,386.68	14.99	12,093,616.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合					
关联方组合	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54
合计	17,866,266.49	100.00	3,070,475.95	17.19	14,795,790.54

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,226,003.18	2,132,386.68	14.99
合计	14,226,003.18	2,132,386.68	14.99

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,070,475.95		938,089.27			2,132,386.68
合计	3,070,475.95		938,089.27			2,132,386.68

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
临清市鸿基集团有限公司	7,198,635.03	50.60	143,972.70
安阳神龙腾达新材料科技有限公司	2,438,086.21	17.14	48,761.72
山东万方板业有限公司	1,290,000.00	9.07	1,129,800.00
霸州市胜芳志兴制管有限公司	987,662.80	6.94	98,766.28
山东新美达科技材料有限公司	895,000.00	6.29	89,500.00
合计	12,809,384.04	90.04	1,510,800.70

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,073,018.07	70,000.00
合计	1,073,018.07	70,000.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,003,018.07
1至2年	70,000.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	20,000.00
小计	1,093,018.07
减：坏账准备	20,000.00
合计	1,073,018.07

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金	123,018.07	20,000.00
关联方往来	970,000.00	70,000.00
小计	1,093,018.07	90,000.00
减：坏账准备	20,000.00	20,000.00
合计	1,073,018.07	70,000.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额			20,000.00	20,000.00
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			20,000.00	20,000.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、备用金	20,000.00					20,000.00
合计	20,000.00					20,000.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,065,000.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 97.44%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 20,000.00 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,500,500.00		20,500,500.00	20,500,500.00		20,500,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,500,500.00		20,500,500.00	20,500,500.00		20,500,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安普瑞森特实业有限公司	20,500,500.00			20,500,500.00		
合计	20,500,500.00			20,500,500.00		

4、收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,343,323.31	41,648,403.48	92,370,708.07	83,511,622.65
其他业务				
合计	48,343,323.31	41,648,403.48	92,370,708.07	83,511,622.65

(1) 主营业务按产品列示:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
六辊可逆式冷轧机组	48,343,323.31	41,648,403.48	92,370,708.07	83,511,622.65
合计	48,343,323.31	41,648,403.48	92,370,708.07	83,511,622.65

(2) 主营业务按地区列示:

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	25,110,564.38	23,219,266.18	75,649,866.52	68,755,954.17
华北地区			16,720,841.55	14,755,668.48
华中地区	23,232,758.93	18,429,137.30		
合计	48,343,323.31	41,648,403.48	92,370,708.07	83,511,622.65

(3) 本公司前五客户收入合计 48,343,323.31 元，占比 100.00%。

十五、 补充资料

1、 本年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	69,431.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	688,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		
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	65,531.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	823,463.05	

项目	金额	说明
所得税影响额	123,519.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	699,943.59	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.97	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.98	-0.16	-0.16

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：

公司董事会秘书办公室。