



三森股份

NEEQ : 871837

浙江三森科技股份有限公司

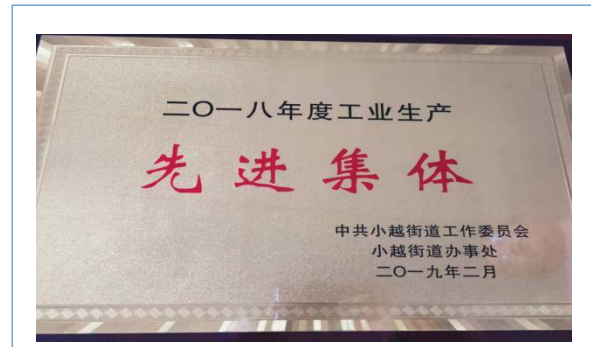
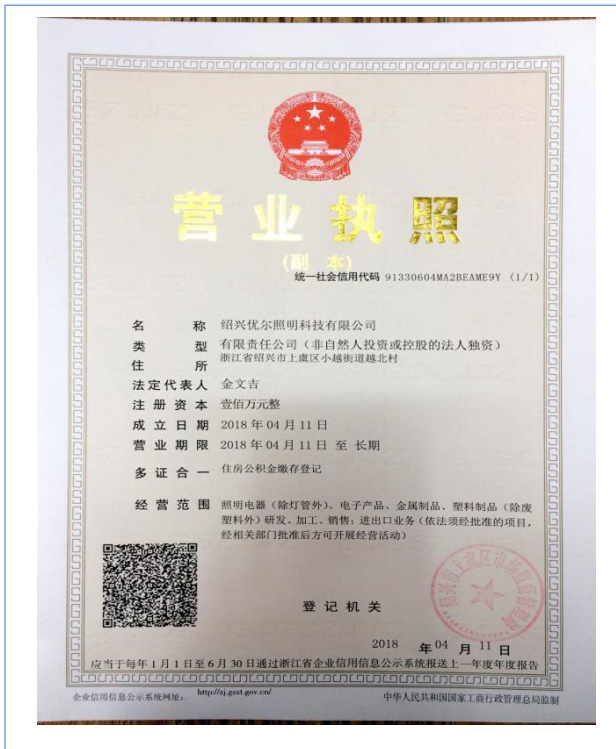
ZHEJIANG SAMSENS TECHNOLOGY



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年度三森股份被
上虞区小越街道授予
“先进集体” 荣誉称
号

2018 年 4 月公司经董事
会决定, 设立全资子公司
绍兴优尔照明科技有限
公司, 主要从事工程类
LED 的研发、生产与销售,
2019 年准备投产。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三森股份	指	浙江三森科技股份有限公司
富熙管理	指	绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
中山光脚丫	指	中山光脚丫照明科技有限公司
优尔照明	指	绍兴优尔照明科技有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计事务所、众华	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《浙江三森科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
报告期	指	2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蔡日默、主管会计工作负责人罗南飞及会计机构负责人（会计主管人员）罗南飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
汇率变动风险	2018 年度公司外销收入占同期主营业务收入的 97.58%，美元汇率波动较大，美元汇率由年初 6.5342 至年末 6.9431，产生的汇兑收对利润总额的影响为 1,681,523.45 元，从而大大影响了公司的净利润。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率大幅波动，使得公司产生了一定的管理风险与财务风险。
应收账款大幅度增加风险	2017 年末、2018 年末公司应收账款净额分别为 24,435,050.86 元、32,044,442.55 元，应收账款净额占当期营业收入的比例分别为 22.28%、39.20%，应收账款净额占总资产的比例分别为 26.51%、34.31%，2018 年度末应收账款净额较 2017 年末大幅增加，公司存在应收账款无法收回的风险；同时 2018 年度末应收账款的大幅增加使得该年度经营活动产生的现金流量也造成一定不利的影响。
行业竞争加剧风险	我国照明灯具制造行业市场竞争激烈，压力不断增大，客户对公司产品要求的不断提高，对公司的产品研发、技术创新，销售渠道提出了更高的要求，若公司不能提高经营方面的实力，可能对公司的市场竞争能力带来风险。
重要资产予以抵押的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司短期银行借款余额为 1,400 万元，其中 1,000 万元的抵押借款公司以土地使用权及厂房向银行抵押，抵押结束期限为 2020 年 12 月。若公司未能及时清偿债务时，上述资产将被银行变卖以用于偿债，可能对公司的生产经

	营带来风险
实际控制人不当控制的风险	截至 2018 年 12 月 31 日, 蔡日默、周梅花夫妇合计持有公司 83.33% 的股份, (其中 16.67% 股份为间接持有), 蔡日默长期担任董事长 (执行董事)、总经理职务, 周梅花为公司副董事长。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权, 对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
客户集中度较高及对第一大客户依赖的风险	2017 年度和 2018 年度, 公司前五大客户的销售收入分别为 89,348,211.94 元和 63,890,563.62 元, 占营业收入的比例分别为 81.45% 和 78.16%, 特别是对第一大客户 KWANG MYUNG ELECTRIC CO., LTD 的销售占比分别为 34.35% 和 25.42%, 对客户集中度比较高, 可能会给公司的经营带来一定的风险
税收政策的风险	出口退税政策变化风险。公司出口业务享受国家对生产企业出口货物增值税“免、抵、退”的税收优惠政策。根据财政部、税务总局发布的【财税(2018)38 号】文件, 原试用 17% 的税率且出口退税率为 17% 的出口货物, 出口退税率调整 16%。如果未来出口退税政变化, 出口退税率下调, 将对公司的生产经营业绩产生不利的影响。
收入下降的风险	2017 年全年营业收入为 109,693,424.79 元, 2018 年全年营业收入为 81,739,769.70 元, 本期与上年同期金额变动比例为 -25.48%, 一方面: 公司主要客户产品出口韩国, 受国际贸易影响, 订单较往年少很多, 另一方面, 太过于依赖大客户, 销售价格略有下调, 原材料的价格上涨, 利润空间小。以上所述, 给公司带来一定的风险。
外销地区政治经济政策变化的风险	报告期内, 公司的主要产品销售区为韩国, 如果韩国市场出现萎缩或者增速放慢的放缓的情形, 而公司的市场拓展又达到预期的, 将对公司的生产经营带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江三森科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG SAMSSENS TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	三森股份
证券代码	871837
法定代表人	蔡日默
办公地址	浙江省绍兴市上虞区小越工业园区金澜路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周继浩
职务	董事
电话	18674866779
传真	0575-82122237
电子邮箱	Hugo@forsenslights.com
公司网址	www.samsens.cc
联系地址及邮政编码	浙江省绍兴市上虞区小越工业园区金澜路
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	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	2009年6月10日
挂牌时间	2017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-C38 电气机械和器材制造-C3872 照明器具制造
主要产品与服务项目	LED 照明应用产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	31,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡日默
实际控制人及其一致行动人	蔡日默、周梅花

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	9133060468998175XC	否

注册地址	绍兴市上虞区小越镇工业园区	否
注册资本（元）	3120 万元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（普通合伙）
签字注册会计师姓名	陆士敏、莫旭巍
会计师事务所办公地址	上海黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

鲍传炎，原财务负责人、原董事会秘书，已于 2019 年 3 月 15 日离职，于罗南飞 2019 年 3 月 15 日接任财务负责人

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	81,739,769.70	109,693,424.79	-25.48%
毛利率%	18.83%	21.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,489,898.32	5,431,434.72	1.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,213,800.61	5,257,076.91	-23.16%
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）	15.33%	17.89%	-
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）	11.76%	17.32%	-
基本每股收益	0.1760	0.1810	-2.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,993,624.82	92,163,163.24	1.99%
负债总计	55,431,891.80	59,091,328.54	-6.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,561,733.02	33,071,834.70	16.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.06	16.98%
资产负债率%（母公司）	58.19%	64.09%	-
资产负债率%（合并）	58.97%	64.12%	-
流动比率	120.80%	109.00%	-
利息保障倍数	9.90	8.87	-

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	2,328,869.83	2,621,106.88	-11.15%
应收账款周转率	289%	452%	-
存货周转率	433%	476%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.99%	53.46%	—
营业收入增长率%	-25.48%	1.89%	—
净利润增长率%	1.08%	23.59%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,200,000	31,200,000	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	4,016.32
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,476,238.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,036.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,501,291.42
所得税影响数	225,193.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,276,097.71

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司主要从事 LED 照明应用产品的研发、生产与销售，属于照明器具制造行业，主要产品为 LED 灯具，产品广泛应用于商场、家庭、餐厅、咖啡厅，户外等场所。公司目前拥有专业研发团队，拥有 24 件专利技术，其中发明专利 1 件。公司在国内通过 ISO2000 质量体系认证，产品通过 3C 认证，通过国外的认证包括韩国 KS 认证，欧盟的 CE 认证。

公司的产品以质量稳定和良好的性能而赢得客户的认可，产品主要出口到韩国、欧洲。公司通过销售部门对客户进行直接销售，销售人员通过展会宣传、电话、邮件等联系等方式获得用户信息后，为其推荐合式的产品。公司通过上述产品的销售从而获得收入、利润及现金流。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年全年营业收入为 81,739,769.70 元，较去年同年下降了 27,953,655.09 元，下降了 25.48%，报告期内营业收入下降的幅度比较大，主要原因公司主要客户产品出口韩国，受国际贸易波动影响，订单较往年有所减少。

2018 年平均毛利率为 18.83%，较去年毛利率 21%，毛利率副度略有下降，主要因为销售量的下滑，产品成本明显上升。

2018 年期间费占总营业成本的 11.85%，去年同期 15.53%，主要因为减少了中介服务费、管理认证费的支出。另一方面全年人民币兑美元汇率波动较大，产生的汇兑收益为 1,681,523.45 元，2017 年全年汇兑损失 2,251,795.86 元。导致财务费用较上年有所减少。

2018 年其他投资收益，较上年度增加了 1,271,078.99 元，主要因为新三板挂牌政府部门给企业的财政奖励。

2018 年公司总资产 93,409,129.38 元，去年同期总资产为 92,199,812.57，较上期上涨了 1.99%，负债总计 54,355,448.13，去年同期总负债 59,091,328.54，较上期下降了-6.19%。期末资产负债率 58.19%，较上期同期增加了 5.9%，期末流动比率 120.80，较上期增加了 11.8，以上指标说明公司有较强的偿债能力。经营活动产生的现金流量净额为 2,328,869.83 元，去年同期经营活动产生的现金流量净额为 2,621,106.88，本年度较上年同期减少了 11.15%，本年度销售商品、提供劳务收到现金与上年度比较有大幅度减少了 32,314,412.34 元，同时应收账款去年同期有大幅度的增加 7,124,147.49 元。

(二) 行业情况

我公司所属行业为照明器具制造，主要从事 LED 灯具的研发生成与销售。LED 是 20 世纪 60 年代，开始投入商用。到 20 世纪 90 年代，随着 LED 发光效率不断提高，LED 逐步进入户外照明（如路灯、隧道灯）、景观照明、室内照明、专业照明、大尺寸背景光源等领域。LED 产品具有体积小，耗电量少、色彩丰富、抗震性能好等特点，其性能明显超越传统的荧光灯及白炽灯，成为照明行业的主要产品。LED 进入中国后，在国家政策及下游市场需求的推动下，LED 照明产业发展迅速，关形成了较为完整的 LED 产业链。经过多年的发展，我国 LED 照明技术水平快速提升，与国际先进水平的差距进一步缩小，整个 LED 行业呈现快速增长的势头。根据相关统计数据表明，2017 年中国 LED 行业总体产值达 6,368 亿元，相对于 2014 年 LED 总体产值 3,446 亿元，预计 2020 年中国 LED 总体产值将突破 10,000 亿元。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年 期末金额变动比 例
	金额	占总资产的 比重	金额	占总资产的 比重	
货币资金	18,957,615.04	20.17%	22,343,066.11	24.24%	-15.15%
应收票据与 应收账款	32,044,442.55	34.10%	24,435,050.86	26.51%	31.14%
存货	14,148,085.15	15.05%	16,476,342.48	17.88%	-14.13%
投资性房地 产	-				
长期股权投 资	-		-		
固定资产	15,906,297.50	16.92%	17,288,092.95	18.76%	-7.99%
在建工程	1,250,130.51	1.33%	247,692.12	0.27%	404.71%
短期借款	14,000,000	14.89%	17,000,000	18.45%	-17.65%
长期借款	-		-	-	
资产总计	93,993,624.82		92,163,163.24		1.99%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：货币资金包括现金、银行存款和其他货币资金，本公司其他货币资金主要是银行承兑汇票，货币资金下降的主要原因公司销售量下降、承兑保证金减少所致。

应收账款：较上年度略有增长，给部分客户信用账期增加所致。

存货：公司加大对生产、销售流程管理力度，减少库存商品的积压，本期较上期有所下降。

短期借款：公司归还浙江农村商业银行股份有限公司小越支行的抵押贷款 300 万元。

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	81,739,769.70	-	109,693,424.79	-	-25.48%
营业成本	66,352,090.55	81.17%	86,659,776.63	79.00%	-30.61%
毛利率%	18.83%	-	21.00%	-	-
管理费用	4,230,808.84	5.16%	6,256,962.57	5.70%	-32.38%
研发费用	4,221,066.29	5.16%	4,976,523.55	4.54%	-15.18%
销售费用	1,681,671.33	2.06%	1,893,366.69	1.73%	-11.18%
财务费用	-963,390.82	-1.18%	2,994,147.39	2.73%	-103.22%
资产减值损失	1,109,564.57	1.36%	346,581.89	0.32%	220.14%
其他收益			205,159.86	0.18%	0%
投资收益	0				
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	5,839,594.04	7.14%	6,084,771.64	5.55%	-4.20%
营业外收入	21,036.25	0.03%	0		0%
营业外支出	4,016.32	0%	33.02	0%	12,063.29%
净利润	5,489,898.32	7.16%	5,431,434.72	4.95%	7.83%

项目重大变动原因：

营业收入/营业成本：公司主要客户产品出口韩国，受国际贸易波动影响，报告期内订单较往年有所减少，导致营业收入与成本较上一年度下降。

(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	81,098,837.46	109,558,772.85	-25.98%
其他业务收入	640,932.24	134,651.94	375.99%
主营业务成本	65,779,531.04	86,539,296.19	-23.99%
其他业务成本	572,559.51	120,480.44	375.23%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
LED 灯具	81,739,769.70	100%	108,960,564.56	99.45%

节能灯	0	0%	598,208.29	0.55%
-----	---	----	------------	-------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
外销	79,762,818.09	98.35%	101,470,894.42	92.62%
内销	1,336,019.37	1.65%	8,087,878.43	7.38%

收入构成变动的原因：

报告期内主营业务收入 81,739,769.70 元,较上年同期下降 25.98%,受国际贸易波动影响,订单较往年有所减少,LED 灯具外销销售比例增长明显,节能灯销售下降主要是逐渐被 LED 灯具代替,LED 灯具性能比节能灯更具有优势。同时内销比例有一定下滑,主要是内销竞争激烈,利润不理想。

(3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	KWANG MYUNG ELECTRIC CO LTD	20,777,963.66	25.42%	否
2	SURAM CO LTD	15,364,147.05	18.80%	否
3	COSMOS ELECTRIC CO LTD	15,102,613.21	18.48%	否
4	NASPIL KOREA CO.,LTD	7,272,087.22	8.90%	否
5	DONG IL E.N.T	5,373,752.48	6.58%	否
合计		63,890,563.62	78.18%	-

(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	衢州市天英电子有限公司	2,632,964.23	3.69%	否
2	绍兴上虞家电塑料厂	2,780,536.53	3.9%	否
3	绍兴上虞益达电器配件厂	5,744,216.08	8.05%	否
4	绍兴上虞卓越压铸厂	3,669,499.93	5.14%	否
5	余姚市低塘镇庆华电塑厂	2,082,811.41	3.92%	否
合计		16,910,028.18	24.70%	-

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	2,328,869.83	2,621,106.88	-11.15%
投资活动产生的现金流量净额	-1,269,691.93	-6,132,834.73	-79.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,661,991	-3,274,763	-11.82%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流入减少导致净额下降，公司主要客户产品出口韩国，受国际贸易波动影响，报告期内订单较往年少很多，另外报告期内调整了部分客户的收款方式也存在影响。

投资活动产生的现金流量净额：主要是因为本期投资活动的现金流出为新购厂房的前期费用，报告期内对购建固定资产、无形资产和其他资产支付的现金较少。

筹资活动产生的现金流净额：报告期内归还浙江上虞农村商业银行股份有限公司小越支行抵押借款 300 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期内，公司共有 2 家全资子公司，公司各子公司及参股如下：

1、中山光脚丫照明科技有限公司，成立于 2017 年 9 月 13 日，注册资本 100 万元，公司持有 100% 股份，主要从事照明灯具、灯用电器附件及其他照明器具 LED 产品、金属制品的研发、生产与销售以及货物及技术的进出口。

2、绍兴优尔照明科技有限公司，成立于 2018 年 4 月 11 日，注册资本 100 万元，公司持有 100% 的股份，主要从事照明电器、电子产品、金属制品、塑料制品研发、加工、销售；进出口业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

根据公司 2017 年第四次临时股东大会审议，授权公司经营班子具体组织实施投资理财相关事宜，授权期限为自公司 2017 年度第四次临时股东大会审议通过之日起至 2018 年 12 月 31 日止。

报告期内公司使用自有闲置资金购买银行理财产品人民币 400 万元。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 32,044,442.55 元，上期余额 24,435,050.86 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 39,236,110.44 元，上期余额 40,227,363.79 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 30,128.82 元，上期余额 49,227.00 元；调减“管理费用”，本期发生额为 4,221,066.29 元，上期发生额为 4,976,523.55 元；单列“研发费用”，本期发生额为 4,221,066.29 元，上期发生额为 4,976,523.55 元等。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，新增合并报表的全资子公司为绍兴优尔照明科技有限公司

（八） 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩基本稳定。公司内部控制体系良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司的资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利影响。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、汇率变动的风险：2018 年度公司外销收入占同期主营业务收入的 97.58%，美元汇率波动较大，美元汇率由年初 6.5342 至年末 6.9431，产生的汇兑损益对利润总额的影响为 1,681,523.45 元，从而大大影响了公司的净利润。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率大幅波动，使得公司产生了一定的管理风险与财务风险。

应对措施：公司已与银行洽谈合作，做一些外汇保值的期权业务，以降低汇率风险。通过出口量的增加，争取达到收支平衡。

2、应收账款大幅增加的风险：2017 年末、2018 年末公司应收账款净额分别为 24,435,050.86 元、32,044,442.55 元，应收账款净额占当期营业收入的比例分别为 22.28%、39.20%，应收账款净额占总资产的比例分别为 26.51%、34.31%，2018 年度末应收账款净额较 2017 年末大幅增加，公司存在应收账款无法收回的风险；同时 2018 年度末应收账款的大幅增加使得该年度经营活动产生的现金流量也造成一定不利的影响。

应对措施：公司将对已存在的应收账款的催讨，后续将建立客户信用评级制度，加强对客户的管理。

3、行业竞争加剧的风险：我国照明灯具制造行业市场竞争激烈，压力不断增大，客户对公司产品要求的不断提高，对公司的产品研发，技术创新，销售渠道提出了更高的要求，若公司不能提高经营方面的实力，可能对公司的市场竞争能力带来风险。

应对措施：公司将不断通过提升研发能力，不断拓展海外市场，扩大生产规模，降低成本从而提高公司的竞争力。

4、重要资产予以抵押的风险：截至 2018 年 12 月 31 日，公司短期银行借款余额为 1,400 万元，其中 1,000 万元的抵押借款公司以土地使用权及厂房向银行抵押，抵押结束期限为 2020 年 12 月。若公司未能及时清偿债务时，上述资产将被银行变卖以用于偿债，可能对公司的生产经营带来风险。

应对措施：在确保公司目前盈利能力和现金流动性，公司有能力和保证借款的偿还。

5、实际控制人不当控制的风险：截至 2018 年 12 月 31 日，蔡日默、周梅花夫妇合计持有公司 83.33%

的股份，（其中 16.67%股份为间接持有），蔡日默长期担任董事长（执行董事）、总经理职务，周梅花为公司副董事长。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司已建立股东大会、董事会、监事会等议事机制，严格按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让公司的相关要求执行，降低实际控制人给公司经营和少数权益股东带来的风险。

6、客户集中度较高及对第一大客户依赖的风险：2017 年度和 2018 年度，公司前五大客户的销售收入分别为 89,348,211.94 元和 63,890,563.62 元，占营业收入的比例分别为 81.45%和 78.16%，特别是对第一大客户 KWANG MYUNG ELECTRIC CO.,LTD 的销售占比分别为 34.35%和 25.42%，对客户集中度比较高，可能会给公司的经营带来一定的风险。

应对措施：为了改变客户的集中度较高的问题，公司目前主要通过参加国外展会、拜访客户等方式拓展欧美、巴西、新西兰等市场。

7、税收政策的风险：出口退税政策变化风险。公司出口业务享受国家对生产企业出口货物增值税“免、抵、退”的税收优惠政策。根据财政部、税务总局发布的【财税（2018）38 号】文件，原适用 17%的税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整 16%。如果未来出口退税政策变化，出口退税率下调，将对公司的生产经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将积极关注国家最新的政策动向，根据国家政策变化及时调整销售策略。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、收入下降的风险：2017 年全年营业收入为 109,693,424.79 元，2018 年全年营业收入为 81,739,769.70 元，本期与上年同期金额变动比例为-25.48%，一方面：公司主要客户产品出口韩国，受国际贸易影响，订单较往年少很多，另一方面，太过于依赖大客户，销售价格略有下调，原材料的价格上涨，利润空间小。以上所述，给公司带来一定的风险。

应对措施：公司积极的储备营销人员，加大市场开拓力度，加速产品变现，加强企业稳健的经营策略。

2、外销地区政治经济变化的风险：报告期内，公司的主要产品销售区域为韩国，如果韩国市场出现萎缩或者增速放慢的放缓的情形，而公司的市场拓展又达到预期的，将对公司的生产经营带来一定的风险。

应对措施：公司将积极研发新产品，扩大自己的产品种类，保持产品的订单量，公司将放眼全球，扩大国内市场，拓宽新兴市场。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	5,000,000	297,029.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000	908,549.42
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	3,000,000	3,000,000

1、根据公司 2018 年 4 月 10 日披露的《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的公告》，公司与全

资子公司中山光脚丫照明科技有限公司 2018 年度预计发生购销事项共计 500 万元，其中公司向子公司购买产品实际发生金额 297,029.70 元，公司向子公司销售产品实际发生金额 908,549.42 元。因公司与全资子公司之间的交易事项系豁免披露与审议的合并报表抵消事项，公司 2019 年度不再进行相关预计工作。

2、公司实际控制人无偿为公司进行 300 万元银行贷款担保。

(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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
周梅花	临时借款，已归还	1,600,000	已事前及时履行	2018年11月27日	2018-015

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：

偶发性关联交易的必要性、持续经营性以及对公司生产经营的影响：偶发性关联交易能够使公司获得日常经营活动所需要的资金，解决公司发展的资金需求，符合公司和全体股东的权益，有利于公司的经营发展。

(四) 承诺事项的履行情况

公司股东、董事、监事及高级管理人员及核心技术人员，出具了关于《避免同业竞争承诺函》。报告期内均按要求履行承诺。

公司股东、董事、监事及高级管理人员及核心技术人员，出具了关于《规范关联交易承诺函》。报告期内均按要求履行承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司厂房	抵押	11,764,009.43	12.52%	银行融资
总计	-	11,764,009.43	12.52%	-

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	8,233,332	26.39%		8,233,332	26.39%
	其中：控股股东、实际控制人	7,933,332	25.43%	300,000	8,233,332	26.39%
	董事、监事、高管	6,200,000	19.87%	300,000	6,500,000	20.83%
	核心员工	0	0%			
有限售条件股份	有限售股份总数	22,966,668	73.61%		22,966,668	73.61%
	其中：控股股东、实际控制人	22,966,668	73.61%		22,966,668	73.61%
	董事、监事、高管	19,500,000	62.50%		19,500,000	62.50%
	核心员工	0				
总股本		31,200,000	-	300,000	31,200,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔡日默	21,800,000	300,000	22,100,000	70.83%	16,575,000	5,525,000
2	富熙管理	5,200,000		5,200,000	16.67%	2,925,000	975,000
3	周梅花	3,900,000		3,900,000	12.50%	3,466,668	1,733,332
4	宋代娇	300,000		0			
合计		31,200,000	300,000	31,200,000	100%	22,966,668	8,233,332

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五大股东之间，蔡日默与周梅花为夫妻关系，绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为蔡日默、周梅花所投资控股企业。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

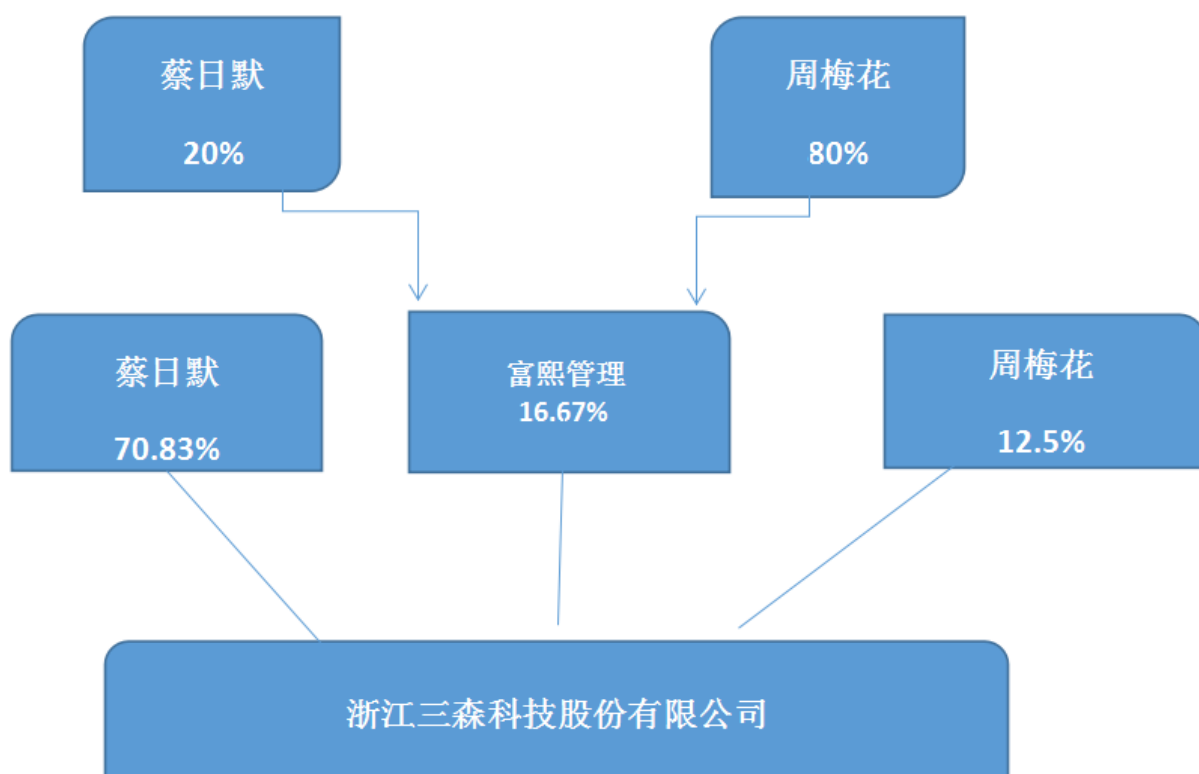
三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

蔡日默直接持有公司 2210 万股的股份，占公司股份比例 70.83%，因此公司的控股股东为蔡日默。蔡日默先生，1978 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2007 年 7 月毕业于黑龙江鸡西大学机电一体化专业，大专学历。2000 年 7 月至 2014 年 6 月于广州三星电子有限公司担任市场专员；2004 年 7 月至 2006 年 4 月于韩国 KTL 公司广州办事处担任审查员；2006 年至 2009 年 5 月于义乌日进贸易有限公司任董事长；2009 年 6 月至 2016 年 6 月于有限公司任执行董事、总经理。2016 年 6 月至今于股份公司任董事长、总经理、任期三年。

周梅花女士，1980 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 6 月毕业于长沙航空职业技术学院电子系计算机及其应用专业，大专学历。2000 年 7 月至 2001 年 12 月于广州其诚汽车用品有限公司任业务助理；2002 年 1 月至 2004 年 6 月于东莞裕佳电子有限公司任 ISO 专员；2004 年 7 月至 2006 年 5 月于广州 ESM5CHINA 贸易有限公司任总经理助理；2006 年 6 月至 2009 年 5 月于义乌日进贸易有限公司担任行政经理；2009 年 6 月至 2016 年 6 月于有限公司任监事。2016 年 6 月至今于股份公司任董事长，任期三年。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	浙江上虞农村商业银行股份有限公司小越支行	3,000,000	4.356%	2018年10月9日至2019年9月28日	否
信用借款	浙江上虞农村商业银行股份有限公司小越支行	1,000,000	4.356%	2018年10月17日至2019年9月28日	否
抵押借款	浙江上虞农村商业银行股份有限公司小越支行	5,000,000	4.356%	2018年11月30日至2019年11月28日	否
抵押借款	浙江上虞农村商业银行股份有限公司小越支行	5,000,000	4.356%	2018年11月30日至2019年11月20日	否
合计	-	14,000,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔡日默	董事长兼总经理	男		大专	2016.06.01-2019.05.31	是
周梅花	副董事长	女		大专	2016.06.01-2019.05.31	是
周继浩	董事	男		高中	2016.06.01-2019.05.31	是
金英淑	董事	女		本科	2016.06.01-2019.05.31	是
崔明	董事	男		本科	2016.06.01-2019.05.31	是
陈岭	监事会主席	女		大专	2016.06.01-2019.05.31	是
彭圣珠	监事	男		本科	2016.06.01-2019.05.31	是
汪碧荣	职工监事	男		本科	2017.02.15-2019.05.31	是
鲍传炎	董事会秘书	男		本科	2016.06.01-2019.05.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

蔡日默与周梅花为夫妻关系，金英淑系蔡日默与周梅花之外甥女，周梅花与周继浩系姐弟关系。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蔡日默	董事长	21,800,000	300,000	22,100,000	70.83%	22,100,000
周梅花	副董事长	3,900,000	0	3,900,000	12.50%	3,900,000
合计	-	25,700,000	300,000	26,000,000	83.33%	26,000,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	14	10
生产人员	104	108
销售人员	4	5
技术人员	33	25
财务人员	4	4
员工总计	159	152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	9
专科	21	16
专科以下	129	127
员工总计	159	152

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司重视薪酬体系，目前，员工薪酬主要包含基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、加班加点工资和各类津贴（包括住房补贴、全勤补贴、工龄补贴）等项目组成。公司在核定的工资总额内，根据公司的经济效益状况和考核分配结果确定工资分配制度、工资分配形式和工资支付水平。公司实行以结构工资为主的工资分配制度，工资分配遵循以下原则：

效益原则：公司效益决定职工工资分配水平，职工工资水平与企业经济效益相联系，并随企业经济效益增减而相应调整。

效率原则：按照“工资总额增长幅度低于经济效益增长幅度，职工平均工资增长幅度低于企业劳动生产率增长幅度”的原则控制工资增长。

公平原则：即坚持职工在相同工作区域、相同工作岗位、相同工作条件、相同文化技能、相同贡献积累、相同工作业绩、相同工资制度下同工同酬的工资政策。

公司鼓励核心员工持股，激发员工创造性，增加员工归属感。

2. 培训计划

公司建立完善的员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的主式开展员工的培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深放全员教育培训，全力以构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构化，素质一流、富于创新的人才队伍。

3、需公司承担费用的离职人员退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、证券法、《全国中小企业股份转让系统业务规定（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集，召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务主面做到与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积及对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

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

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决方式、表决程序，决议内容及会议记录等主面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法律和公司章程规定的合法权力，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董监高的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已按照《公司章程》及相关议事规则的规定履行了规定程序。报告期内发生的关联交易是公司正常生产经营的需要，履行了必要的决策程序，是合理合规的，对公司的持续经营级力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益情况。

综上，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决形式违反法律、《公司章程》等情形。

4、 公司章程的修改情况

2018年4月10日第一届董事会第九次会议决议公告审议通过了《关于修改浙江三森科技股份有限公司（公司章程）的议案》，修改了公司章程第一章总则第四条、增加了公司单程第五章董事会第二节董事会组成、职权和议事规则第八十九条第（九）项中：

4. 审议批准公司发生的下述关联交易事项：

1) 在公司年度预计日常性关联交易范围内且根据公司章程规定应当提交董事会审议的关联交易以及金额虽年度超出预计总额但超出部分尚未达到公司总资产 20%的关联交易；

2) 属于超出日常性关联交易范围之外（偶发性关联交易）的关联交易行为：

公司与关联自然人发生的交易金额在 1000 万元人民币以下关联交易或公司与关联企业发生的交易金额在 1000 万元人民币以下，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 20%以下的关联交易。公司与关联自然人发生的超出前述金额的关联交易还应提交股东大会审议。第十一章关联交易第一百八十四条

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、第一届董事会第十一次会议决议公告审议通过《关于公司向股东借款既关联交易的议案》 2、第一届董事会第十次会议决议公告审议通过《〈关于 2018 年半年度报告〉》议案 3、第一届董事会第九次会议决议公告审议通过《2017 年年度报告及年度报告摘要》，并提请股东大会审议、《2017 年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年财务决算报告》
监事会	2	1、第一届监事会第五次会议决议公告审议通过《〈关于 2018 年半年度报告〉》议案 2、第一届监事会第四次会议决议公告审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》
股东大会	1	2017 年年度股东大会决议公告审议通过《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于修改浙江三森科技股份有限公司〈公司章程〉》、《关于制定浙江三森科技股份有限公司〈年度报告重大错责任追究制度〉的议案》、《关于续聘众华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则治理制度勤勉、诚信履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规定编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息，严格按照《投资者关系管理制度》执行，同时维护好与投资者的关系。

公司的信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售；

人员方面：公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队；

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权；

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立；

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立缴纳各种税款。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内部涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司的经营过程和成果看，公司内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	众会字（2019）第 0631 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	陆士敏、莫旭巍
会计师事务所是否变更	否
审计报告 众会字(2019)第 0631 号 浙江三森科技股份有限公司全体股东： （一） 审计意见 我们审计了浙江三森科技股份有限公司（以下简称“三森科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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，公允反映了三森科技 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。 （二） 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三森科技，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 三森科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三森科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，	

我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

三森科技管理层（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，管理层负责评估三森科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三森科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三森科技的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致三森科技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三森科技不能持续经营。

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

（6）就三森科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五-1	18,957,615.04	22,343,066.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五-2	32,044,442.55	24,435,050.86
预付款项	五-3	277,048.54	277,580.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-4	718,940.93	7,125
买入返售金融资产			
存货	五-4	14,148,085.15	16,476,342.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-6	816,870.38	912,625.21
流动资产合计		66,963,002.59	64,451,789.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
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	五-7	15,906,297.50	17,288,092.95
在建工程	五-8	1,250,130.51	247,692.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五-9	8,836,709.25	9,104,973.45

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五-10	581,666.69	776,328.34
递延所得税资产	五-11	405,818.28	244,286.62
其他非流动资产	五-12	50,000	50,000
非流动资产合计		27,030,622.23	27,711,373.48
资产总计		93,993,624.82	92,163,163.24
流动负债：			
短期借款	五-13	14,000,000	17,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五-14	39,236,110.44	40,227,363.79
预收款项	五-15	439,876.22	573,336.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五-16	1,254,488.27	1,072,937.31
应交税费	五-17	471,288.05	168,463.60
其他应付款	五-18	30,128.82	49,227
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,431,891.80	59,091,328.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		55,431,891.80	59,091,328.54

所有者权益(或股东权益)：			
股本	五-19	31,200,000	31,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-20	534,991.01	534,991.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-21	1,811,869.03	1,217,349.31
一般风险准备			
未分配利润	五-22	5,014,872.98	119,494.38
归属于母公司所有者权益合计		38,561,733.02	33,071,834.70
少数股东权益			
所有者权益合计		38,561,733.02	33,071,834.70
负债和所有者权益总计		93,993,624.82	92,163,163.24

法定代表人：蔡日默

主管会计工作负责人：罗南飞

会计机构负责人：罗南飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		18,945,752.77	22,292,517.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一-1	31,559,198.35	24,435,050.86
预付款项		830,074.34	87,565.80
其他应收款	十一-2	583,134.84	7,125
存货		12,924,987.85	16,476,342.48
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		816,390.38	890,729.54
流动资产合计		65,659,538.53	64,189,331.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一-3	1,010,000	500,000
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		15,701,981.99	17,288,092.95
在建工程		1,250,130.51	112,051.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,836,709.25	9,104,973.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		494,950.82	711,076.70
递延所得税资产		405,818.28	244,286.62
其他非流动资产		50,000	50,000
非流动资产合计		27,749,590.85	28,010,481.32
资产总计		93,409,129.38	92,199,812.57
流动负债：			
短期借款		14,000,000	17,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		38,263,450.99	40,227,363.79
预收款项		439,876.22	573,336.84
合同负债			
应付职工薪酬		1,161,417.17	1,072,937.31
应交税费		468,245.93	168,463.60
其他应付款		22,457.82	49,227
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		54,355,448.13	59,091,328.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		54,355,448.13	59,091,328.54
所有者权益：			
股本		31,200,000	31,200,000

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		534,991.01	534,991.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,811,869.03	1,217,349.31
一般风险准备			
未分配利润		5,506,821.21	156,143.71
所有者权益合计		39,053,681.25	33,108,484.03
负债和所有者权益合计		93,409,129.38	92,199,812.57

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		81,739,769.70	109,693,424.79
其中：营业收入	五-23	81,739,769.70	109,693,424.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,376,414.51	103,813,813.01
其中：营业成本	五-23	66,352,090.55	86,659,776.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五-24	744,603.75	686,454.29
销售费用	五-25	1,681,671.33	1,893,366.69
管理费用	五-26	4,230,808.84	6,256,962.57
研发费用	五-27	4,221,066.29	4,976,523.55
财务费用	五-28	-963,390.82	2,994,147.39
其中：利息费用		657,998	773,190
利息收入		207,860.52	396,673.87
资产减值损失	五-29	1,109,564.57	346,581.89
信用减值损失			
加：其他收益	五-30	1,476,238.85	205,159.86

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,839,594.04	6,084,771.64
加：营业外收入	五-31	21,036.25	
减：营业外支出	五-32	4,016.32	33.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,856,613.97	6,084,738.62
减：所得税费用	五-33	366,715.65	653,303.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,489,898.32	5,431,434.72
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）		5,489,898.32	5,431,434.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,489,898.32	5,431,434.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,489,898.32	5,431,434.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,489,898.32	5,431,434.72

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	十二-2	0.1760	0.1810
（二）稀释每股收益	十二-2	0.1356	0.1752

法定代表人：蔡日默

主管会计工作负责人：罗南飞

会计机构负责人：罗南飞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一-4	78,946,817.27	109,693,424.79
减：营业成本	十一-4	63,658,708.60	86,659,776.63
税金及附加		738,520.06	686,454.29
销售费用		1,609,699.50	1,893,366.69
管理费用		3,783,116.33	6,220,313.24
研发费用		4,218,747.03	4,976,523.55
财务费用		-957,506.05	2,994,147.39
其中：利息费用		657,998	773,190
利息收入		207,396.53	396,673.87
资产减值损失		1,076,877.71	346,581.89
信用减值损失			
加：其他收益		1,476,238.85	205,159.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,294,892.94	6,121,420.97
加：营业外收入		21,036.25	-
减：营业外支出		4,016.32	33.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,311,912.87	6,121,387.95
减：所得税费用		366,715.65	653,303.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,945,197.22	5,468,084.05
（一）持续经营净利润		5,945,197.22	5,468,084.05
（二）终止经营净利润			
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			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		5,945,197.22	5,468,084.05
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,621,711.23	107,936,123.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,143,155.95	8,122,317.53
收到其他与经营活动有关的现金	五-35-1	1,724,130.44	651,076.07
经营活动现金流入小计		83,488,997.62	116,709,517.17
购买商品、接受劳务支付的现金		63,831,466.93	93,250,163.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,604,353.61	10,791,550.48
支付的各项税费		1,171,116.09	2,243,276.16

支付其他与经营活动有关的现金	五-35-2	5,553,191.16	7,803,420.19
经营活动现金流出小计		81,160,127.79	114,088,410.29
经营活动产生的现金流量净额		2,328,869.83	2,621,106.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,269,691.93	5,632,834.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			500,000
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,269,691.93	6,132,834.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,269,691.93	-6,132,834.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000
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		14,000,000	17,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000	17,500,000
偿还债务支付的现金		17,000,000	20,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		661,991	774,763
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,661,991	20,774,763
筹资活动产生的现金流量净额		-3,661,991	-3,274,763
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,681,523.45	-2,251,795.86
五、现金及现金等价物净增加额		-921,289.65	-9,038,286.71
加：期初现金及现金等价物余额		6,528,117.19	15,566,403.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,606,827.54	6,528,117.19

法定代表人：蔡日默

主管会计工作负责人：罗南飞

会计机构负责人：罗南飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,998,103.18	107,936,123.57
收到的税费返还		5,762,296.84	8,122,317.53
收到其他与经营活动有关的现金		1,715,995.45	651,076.07
经营活动现金流入小计		78,476,395.47	116,709,517.17
购买商品、接受劳务支付的现金		59,538,488.75	93,038,253.49
支付给职工以及为职工支付的现金		9,928,611.53	10,791,550.48
支付的各项税费		1,167,658.98	2,243,276.16
支付其他与经营活动有关的现金		5,067,571.19	7,769,020.92
经营活动现金流出小计		75,702,330.45	113,842,101.05
经营活动产生的现金流量净额		2,774,065.02	2,867,416.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,142,404.28	5,429,692.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		510,000	500,000
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,652,404.28	5,929,692.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,652,404.28	-5,929,692.51
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		14,000,000	17,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000	17,000,000
偿还债务支付的现金		17,000,000	20,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		661,991	774,763
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,661,991	20,774,763
筹资活动产生的现金流量净额		-3,661,991	-3,774,763
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,657,726.88	-2,251,795.86
五、现金及现金等价物净增加额		-882,603.38	-9,088,835.25
加：期初现金及现金等价物余额		6,477,568.65	15,566,403.90
六、期末现金及现金等价物余额		5,594,965.27	6,477,568.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	31,200,000				534,991.01				1,217,349.31		119,494.38		33,071,834.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,200,000				534,991.01				1,217,349.31		119,494.38		33,071,834.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									594,519.72		4,895,378.60		5,489,898.32
（一）综合收益总额											5,489,898.32		5,489,898.32
（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									594,519.72		-594,519.72		

1. 提取盈余公积									594,519.72		-594,519.72		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,200,000				534,991.01				1,811,869.03		5,014,872.98		38,561,733.02

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000				8,934,991.01				670,540.90		6,034,868.07		27,640,399.98
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000			8,934,991.01				670,540.90		6,034,868.07		27,640,399.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,200,000			-8,400,000				546,808.41		-5,915,373.69		5,431,434.72
（一）综合收益总额										5,431,434.72		5,431,434.72
（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
（三）利润分配								546,808.41		-11,346,808.41		-10,800,000
1．提取盈余公积								546,808.41		-546,808.41		-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-10,800,000		-10,800,000
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	19,200,000			-8,400,000								10,800,000
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	31,200,000				534,991.01				1,217,349.31		119,494.38	33,071,834.70

法定代表人：蔡日默

主管会计工作负责人：罗南飞

会计机构负责人：罗南飞

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,200,000				534,991.01				1,217,349.31		156,143.71	33,108,484.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	31,200,000				534,991.01				1,217,349.31		156,143.71	33,108,484.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									594,519.72		5,350,677.50	5,945,197.22
（一）综合收益总额											5,945,197.22	5,945,197.22
（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									594,519.72		-594519.72	
1．提取盈余公积									594,519.72		-594519.72	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,200,000								1,811,869.03		5,506,821.21	39,053,681.25

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000				8,934,991.01				670,540.90		6,034,868.07	27,640,399.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000				8,934,991.01				670,540.90		6,034,868.07	27,640,399.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,200,000				-8,400,000				546,808.41		-5,878,724.36	5,468,084.05
（一）综合收益总额											5,468,084.05	5,468,084.05
（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								546,808.41		-11,346,808.41	-10,800,000	
1. 提取盈余公积								546,808.41		-546,808.41	-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他										-10,800,000	-10,800,000	
(四) 所有者权益内部结转	19,200,000				-8,400,000						10,800,000	
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,200,000				-8,400,000						10,800,000	
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	31,200,000				534,991.01				1,217,349.31		156,143.71	33,108,484.03
----------	------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	------------	---------------

公司基本情况

公司概况

浙江三森科技股份有限公司（原名：绍兴上虞富森照明电器有限公司，曾用名：上虞富森照明电器有限公司）（以下简称“本公司”）于 2017 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：三森股份，股票代码：871837。

本公司是绍兴上虞富森照明电器有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 6 月 10 日正式成立，于 2016 年 6 月 24 日取得绍兴市市场监督管理局颁发的注册号为 330682000049359 的《营业执照》（统一社会信用代码 9133060468998175XC），注册地址：绍兴市上虞区小越镇工业园区，法定代表人：蔡日默。

本公司经营范围：照明电器（除灯管外）、电子产品、金属制品、塑料制品研发、加工、销售；进出口业务（国家法律法规禁止项目除外，限制项目凭许可证经营）。

本公司的营业期限：2009-06-10 至 无固定期限

本公司注册资本（股本）为 3,120.00 万元，股权结构情况如下：

投资方	注册资本（单位：元）	比例%
蔡日默	22,100,000.00	70.83
绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	16.67
周梅花	3,900,000.00	12.50
合计	31,200,000.00	100.00

本财务报告的批准报出日为 2019 年 4 月 20 日

本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2018 年度	2017 年度
1	中山光脚丫照明科技有限公司	合并	合并
2	绍兴优尔照明科技有限公司	合并	未成立

本公司于 2018 年 4 月 11 日投资设立全资子公司绍兴优尔照明科技股份有限公司，社会统一信用代码为 91330604MA2BEAME9Y，注册资本金 100 万元人民币。

本公司的子公司情况，详见本附注六。

财务报表编制基础

编制基础

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

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

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

会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

记账本位币为人民币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并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。

非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

合并财务报表的编制方法

合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制的依据

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

决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权,不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的,将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时,公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的,该决策者为代理人。

除 1) 以外的情况下,综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

投资性主体

当同时满足下列条件时,视为投资性主体:

该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
该公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

拥有一个以上投资；

拥有一个以上投资者；

投资者不是该主体的关联方；

其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负

债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

特殊交易会计处理

购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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

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

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

金融工具

金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第 23 号－金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融负债的分类

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

金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的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初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失,如果在以后期间价值得以恢复,也不予转回。

应收款项及应收票据

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 500 万元（含 500 万元）以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，采用个别认定法单独测试风险计提坏账准备。对经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，按信用风险特征组合及坏账准备的计提比例，再进行减值测试，确认坏账准备的计提。按个别认定法计提减值准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

1) 按款项性质的组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

存货

存货的类别

存货包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品、发出商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销

售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

划分为持有待售类别

划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述

方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认方法

成本法后续计量

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

权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

固定资产

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5、10	5	19.00、9.5
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3、5	5	31.67、19.00
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

无形资产

计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产主要为土地使用权、软件。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修工程	平均摊销法	5 年

职工薪酬

短期薪酬

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

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

离职后福利

设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时,已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方,本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益很可能流入企业,并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的证据时,确认营业收入的实现;劳务的开始和完成分属不同会计年度的,在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时,按完工百分比法确认营业收入的实现;长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时,按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入,在与交易相关的经济利益能够流入企业,且收入的金额能够可靠地计量时,确认收入的实现。

政府补助

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。

但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

重要会计政策、会计估计的变更

重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 32,044,442.55 元，上期余额 24,435,050.86 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 39,236,110.44 元，上期余额 40,227,363.79 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 30,128.82 元，上期余额 49,227.00 元；调减“管理费用”，本期发生额为 4,221,066.29 元，上期发生额为 4,976,523.55 元；单列“研发费用”，本期发生额为 4,221,066.29 元，上期发生额为 4,976,523.55 元等。

重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17, 16
企业所得税	应纳税所得额	15, 25
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
浙江三森科技股份有限公司	15
中山光脚丫照明科技有限公司	25
绍兴优尔照明科技有限公司	25

税收优惠

本公司 2016 年通过高新技术企业复审认定，享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，故本公司报告期内所得税率为 15%。本公司的子公司中山光脚丫照明科技有限公司、绍兴优尔照明科技有限公司企业所得税按照 25% 征收。

合并财务报表项目注释

货币资金

项目	期末余额		期初余额	
	原币	本位币	原币	本位币
现金	-	2,970.72	-	2,052.64
银行存款	-	5,603,856.82	-	6,526,064.55
人民币	-	419,026.85	-	427,589.96
美元	755,453.72	5,184,829.97	933,316.18	6,098,474.59
其他货币资金	-	13,350,787.50	-	15,814,948.92
合计	-	18,957,615.04	-	22,343,066.11

其他货币资金中，2018 年末受限资金为 13,350,787.50 元，2017 年末受限资金为 15,814,948.92 元。截止至 2018 年 12 月 31 日，美元兑人民币汇率为 6.8632；截止至 2017 年 12 月 31 日，美元兑人民币汇率为 6.5342。

应收票据及应收账款

应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	32,044,442.55	24,435,050.86
合计	32,044,442.55	24,435,050.86

应收账款

应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,744,745.60	100.00	2,700,303.05	7.77	32,044,442.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,744,745.60	100.00	2,700,303.05	7.77	32,044,442.55

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,063,253.34	100.00	1,628,202.48	6.25	24,435,050.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,063,253.34	100.00	1,628,202.48	6.25	24,435,050.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	27,627,134.42	1,381,356.72	5.00
1 至 2 年	4,081,685.16	408,168.52	10.00
2 至 3 年	3,035,926.02	910,777.81	30.00
合计	34,744,745.60	2,700,303.05	7.77

5,518,900.98 551,890.10

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,347,973.34	1,017,398.67	5.00
1 至 2 年	5,518,900.98	551,890.10	10.00
2 至 3 年	196,379.02	58,913.71	30.00
合计	26,063,253.34	1,628,202.48	6.25

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款 总额的比例
KWANG MYUNG ELECTRIC CO LTD	11,143,335.58	557,166.78	32.07
SURAM CO LTD	8,346,476.85	417,323.85	24.02
SHINHWA ELECTRIC CO LTD	7,298,381.99	880,544.43	21.01
DONG IL ENT CO LTD	2,489,580.91	124,479.05	7.17
PARLUX CORPATION CO CTD	1,601,732.66	480,519.80	4.61
合计	30,879,507.99	2,460,033.91	88.88

预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	271,007.59	97.82	277,580.10	100.00
1 至 2 年	6,040.95	2.18	-	-
合计	277,048.54	--	277,580.10	--

按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
国网浙江绍兴市上虞区供电公司	30,303.42	10.94
绍兴上虞鸿发知识产权代理有限公司	30,000.00	10.83
中山市艺而雅照明电器厂	23,500.00	8.48
中山市旺顺灯饰配件有限公司	20,900.00	7.54
中国石化销售有限公司浙江绍兴石油分公司	12,697.04	4.58
合计	117,400.46	42.37

其他应收款

其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	718,940.93	7,125.00
合计	718,940.93	7,125.00

其他应收款

其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	756,779.93	100.00	37,839.00	5.00	718,940.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合计	756,779.93	100.00	37,839.00	5.00	718,940.93
----	------------	--------	-----------	------	------------

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,500.00	100.00	375.00	5.00	7,125.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,500.00	100.00	375.00	5.00	7,125.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	756,779.93	37,839.00	5.00
合计	756,779.93	37,839.00	5.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,500.00	375.00	5.00
合计	7,500.00	375.00	5.00

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波海关现场业务处代保管款项专户	出口退税	613,826.15	1 年以内	81.11	30,691.31
中山海关现场业务处代保管款项专户	出口退税	76,806.38	1 年以内	10.15	3,840.32
苏普钦	代扣代缴物业水电费	66,000.00	1 年以内	8.72	3,300.00
中国电信股份有限公司中山分公司	扣错的电话费	147.40	1 年以内	0.02	7.37
合计	--	756,779.93	--	100.00	37,839.00

存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,393,090.90	-	5,393,090.90	4,795,561.31	-	4,795,561.31
在产品	5,717,827.31	-	5,717,827.31	6,842,827.84	-	6,842,827.84
库存商品	1,996,781.58	-	1,996,781.58	3,977,757.45	-	3,977,757.45
发出商品	1,040,385.36	-	1,040,385.36	860,195.88	-	860,195.88
合计	14,148,085.15	-	14,148,085.15	16,476,342.48	-	16,476,342.48

其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣的增值税	816,870.38	666,827.70
预缴所得税	-	245,797.51
合计	816,870.38	912,625.21

固定资产

固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,906,297.50	17,288,092.95
固定资产清理	-	-
合计	15,906,297.50	17,288,092.95

固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,951,318.49	4,392,748.95	3,719,313.75	389,980.18	21,453,361.37
2.本期增加金额	-	251,551.89	-	46,615.65	298,167.54
(1) 购置	-	115,911.37	-	46,615.65	162,527.02
(2) 在建工程转入	-	135,640.52	-	-	135,640.52
3.本期减少金额	-	68,149.07	-	227.00	68,376.07
(1) 处置或报废	-	68,149.07	-	227.00	68,376.07
4.期末余额	12,951,318.49	4,576,151.77	3,719,313.75	436,368.83	21,683,152.84
二、累计折旧					
1.期初余额	1,142,721.05	1,115,378.74	1,639,643.87	267,524.76	4,165,268.42
2.本期增加金额	615,311.28	413,876.48	508,585.56	73,813.60	1,611,586.92
(1) 计提	615,311.28	413,876.48	508,585.56	73,813.60	1,611,586.92
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,758,032.33	1,529,255.22	2,148,229.43	341,338.36	5,776,855.34
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,193,286.16	3,046,896.55	1,571,084.32	95,030.47	15,906,297.50
2.期初账面价值	11,808,597.44	3,277,370.21	2,079,669.88	122,455.42	17,288,092.95

在建工程

在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,250,130.51	247,692.12
工程物资	-	-
合计	1,250,130.51	247,692.12

在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,250,130.51	-	1,250,130.51	247,692.12	-	247,692.12
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	1,250,130.51	-	1,250,130.51	247,692.12	-	247,692.12

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率	资金来源
设备安装工程	-	135,640.52	-	135,640.52	-	-	-	-	-	-	-	自筹
新建厂房工程	-	112,051.60	1,138,078. 91	-	-	1,250,130. 51	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	247,692.12	1,138,078. 91	135,640.52	-	1,250,130. 51	--	--	-	-	-	--

无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,361,713.41	292,723.43	9,654,436.84
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	9,361,713.41	292,723.43	9,654,436.84
二、累计摊销			
1.期初余额	458,532.96	90,930.43	549,463.39
2.本期增加金额	229,266.48	38,997.72	268,264.20
(1) 计提	229,266.48	38,997.72	268,264.20
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	687,799.44	129,928.15	817,727.59
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,673,913.97	162,795.28	8,836,709.25
2.期初账面价值	8,903,180.45	201,793.00	9,104,973.45

长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修工程	776,328.34	37,462.07	232,123.72	-	581,666.69

合计	776,328.34	37,462.07	232,123.72	-	581,666.69
----	------------	-----------	------------	---	------------

递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	2,705,455.20	405,818.28	1,628,577.47	244,286.62
合计	2,705,455.20	405,818.28	1,628,577.47	244,286.62

其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	13,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	14,000,000.00	17,000,000.00

期末抵押借款中 10,000,000.00 元抵押物为本公司位于绍兴市小越镇工业区的厂房及土地。

应付票据及应付账款

按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	20,210,586.58	18,814,939.42
应付账款	19,025,523.86	21,412,424.37
合计	39,236,110.44	40,227,363.79

应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	20,210,586.58	18,814,939.42
合计	20,210,586.58	18,814,939.42

应付账款情况

应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,130,580.90	16,712,683.37
1-2 年	2,195,201.96	4,669,741.00
2-3 年	2,669,741.00	-
3 年以上	30,000.00	30,000.00
合计	19,025,523.86	21,412,424.37

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江智达电器有限公司	2,669,741.00	厂房款未到结算期
合计	2,669,741.00	--

预收款项

预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	439,876.22	573,336.84
合计	439,876.22	573,336.84

应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	993,271.84	10,246,925.39	10,038,098.39	1,202,098.84
二、离职后福利-设定提存计划	79,665.47	538,979.18	566,255.22	52,389.43
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,072,937.31	10,785,904.57	10,604,353.61	1,254,488.27

短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	980,909.95	9,311,997.48	9,112,490.63	1,180,416.80
2、职工福利费	-	189,826.45	189,826.45	-
3、社会保险费	12,361.89	334,820.45	325,500.30	21,682.04
其中：医疗保险费	5,494.17	280,014.17	267,627.09	17,881.25
工伤保险费	2,472.38	18,232.57	19,076.04	1,628.91
生育保险费	4,395.34	36,573.71	38,797.17	2,171.88
4、住房公积金	-	362,780.00	362,780.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	47,501.01	47,501.01	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	993,271.84	10,246,925.39	10,038,098.39	1,202,098.84

设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	76,918.39	526,822.26	553,159.78	50,580.87
2、失业保险费	2,747.08	12,156.92	13,095.44	1,808.56
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	79,665.47	538,979.18	566,255.22	52,389.43

应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	311,498.84	-

城市维护建设税	22,252.39	13,864.99
教育费附加	24,457.93	13,864.99
房产税	91,937.38	91,937.38
土地使用税	15,153.54	30,307.14
其他税费	5,987.97	18,489.10
合计	471,288.05	168,463.60

其他应付款

其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,634.00	22,627.00
应付股利	-	-
其他应付款	11,494.82	26,600.00
合计	30,128.82	49,227.00

应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	18,634.00	22,627.00
合计	18,634.00	22,627.00

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	-	26,600.00
代收代付款	11,494.82	-
合计	11,494.82	26,600.00

股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
蔡日默	22,100,000.00	70.83		-	22,100,000.00	70.83
绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	16.67	-	-	5,200,000.00	16.67

周梅花	3,900,000.00	12.50	-	-	3,900,000.00	12.50
合计	31,200,000.00	100.00	-	-	31,200,000.00	100.00

资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	534,991.01	-	-	534,991.01
合计	534,991.01	-	-	534,991.01

盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,217,349.31	594,519.72	-	1,811,869.03
合计	1,217,349.31	594,519.72	-	1,811,869.03

未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	119,494.38	6,034,868.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	119,494.38	6,034,868.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,489,898.32	5,431,434.72
减：提取法定盈余公积	594,519.72	546,808.41
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	10,800,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	5,014,872.98	119,494.38

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,098,837.46	65,779,531.04	109,558,772.85	86,539,296.19
其他业务	640,932.24	572,559.51	134,651.94	120,480.44
合计	81,739,769.70	66,352,090.55	109,693,424.79	86,659,776.63

按业务类别列示主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	3,081,998.83	3,138,103.08	8,087,878.43	7,347,340.00
外销	78,657,770.87	63,213,987.47	101,470,894.42	79,191,956.19
合计	81,739,769.70	66,352,090.55	109,558,772.85	86,539,296.19

按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
LED 灯	81,739,769.70	66,352,090.55	108,960,564.56	86,089,500.39
节能灯			598,208.29	449,795.80
合计	81,739,769.70	66,352,090.55	109,558,772.85	86,539,296.19

报告期内确认收入金额前五的项目收款信息：

序号	项目名称	收入金额
一、	KWANG MYUNG ELECTRIC CO LTD	20,777,963.66
二、	SURAM CO LTD	15,364,147.05
三、	COSMOS ELECTRIC CO LTD	15,102,613.21
四、	NASPIL KOREA CO.,LTD	7,272,087.22
五、	DONG IL E.N.T	5,373,752.48

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	246,655.79	201,371.50
教育费附加	147,993.42	120,822.89
地方教育费附加	98,662.30	80,548.59
房产税	183,874.76	183,874.76
土地使用税	30,307.08	60,614.28
车船使用税	7,260.00	8,178.40
印花税	29,850.40	31,043.87
合计	744,603.75	686,454.29

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	912,373.81	1,009,400.52
职工薪酬	446,715.91	442,427.26
推广服务费	120,560.00	361,398.11
差旅交通费	4,374.00	20,359.34
检测费	197,109.61	34,382.96
其他	538.00	25,398.50
合计	1,681,671.33	1,893,366.69

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,885,543.77	2,011,661.80
办公费	172,405.77	268,711.06
折旧摊销费	564,844.28	422,416.16
交通差旅费	430,199.42	286,170.50
咨询服务费	447,824.71	1,602,358.91
业务招待费	187,409.38	912,137.86
租赁物业费	414,937.13	185,023.22
保险费	46,230.23	465,722.26
其他	81,414.15	102,760.80
合计	4,230,808.84	6,256,962.57

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	1,408,436.89	1,950,685.94
人员工资	2,532,968.00	2,665,267.44
折旧费用及摊销费用	162,392.38	202,326.71
无形资产摊销费用	39,266.04	39,266.04
其他	78,002.98	118,977.42
合计	4,221,066.29	4,976,523.55

财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	657,998.00	773,190.00
减:利息收入	207,860.52	396,673.87
利息净支出	450,137.48	376,516.13
汇兑损失	2,085,845.28	2,756,181.71
减:汇兑收益	3,767,368.73	504,385.85
汇兑净损失	-1,681,523.45	2,251,795.86
银行手续费	267,995.15	365,835.40
合计	-963,390.82	2,994,147.39

资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,109,564.57	346,581.89
合计	1,109,564.57	346,581.89

其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2015 年小微企业规范升级奖励	-	50,000.00
表彰 2016 年度对工贸和农业经济发展做出突出贡献的单位奖励金	-	36,200.00
企业上市挂牌性奖励	1,000,000.00	-
政府专利资助	286,000.00	3,000.00
政府外贸补助	150,218.00	72,000.00
城镇土地使用税减征	30,307.14	30,307.14
稳定岗位补贴	9,713.71	13,652.72
合计	1,476,238.85	205,159.86

营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
退回的环境验收费	19,724.00	-	19,724.00
其他	1,312.25	-	1,312.25
合计	21,036.25	-	21,036.25

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
盘亏损失	4,016.32	-
滞纳金及罚款	-	33.02
合计	4,016.32	33.02

所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	528,247.31	705,291.18
递延所得税费用	-161,531.66	-51,987.28
合计	366,715.65	653,303.90

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,856,613.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	878,432.89
子公司适用不同税率的影响	-45,470.70
调整以前期间所得税的影响	-116,440.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,978.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	113,824.73
研发费用加计扣除的影响	-474,609.04
所得税费用	366,715.65

现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	207,860.52	396,673.87
政府补助	1,476,238.85	205,159.86
其他营业外收入	21,036.25	-
并表外往来款	18,994.82	49,242.34
合计	1,724,130.44	651,076.07

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	4,769,811.23	7,801,420.19
支付各项往来款	783,379.93	2,000.00
合计	5,553,191.16	7,803,420.19

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,489,898.32	5,431,434.72
加：资产减值准备	1,109,564.57	346,581.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,611,586.92	1,475,508.87
无形资产摊销	268,264.20	268,264.20
长期待摊费用摊销	232,123.72	204,725.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,023,525.45	3,024,985.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-161,531.66	-51,987.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,328,257.33	3,471,314.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,334,485.80	-3,012,540.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-655,443.74	-14,516,861.17
其他	2,464,161.42	5,979,679.64
经营活动产生的现金流量净额	2,328,869.83	2,621,106.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	5,606,827.54	6,528,117.19
减：现金的期初余额	6,528,117.19	15,566,403.90
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-921,289.65	-9,038,286.71

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,606,827.54	6,528,117.19
其中：库存现金	2,970.72	2,052.64
可随时用于支付的银行存款	5,603,856.82	6,526,064.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,606,827.54	6,528,117.19
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	-	-

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,350,787.50	票据保证金
合计	13,350,787.50	--

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中山光脚丫照明科技有限公司	中山	中山市横栏镇	销售灯具	100.00	-	投资设立
绍兴优尔照明科技有限公司	上虞	上虞区小越镇	销售灯具	100.00	-	投资设立

与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2017 年末、2018 年末公司应收账款净额分别为 24,435,050.86 元、32,044,442.55 元，应收账款净额占当期营业收入的比例分别为 22.28%、39.20%，应收账款净额占总资产的比例分别为 26.51%、34.31%，2018 年度末应收账款净额较 2017 年末大幅增加，公司存在应收账款无法收回的风险；同时 2018 年度末应收账款的大幅增加使得该年度经营活动产生的现金流量也造成一定不利的影响。

流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司短期银行借款余额为 1,400 万元，其中 1,000 万元的抵押借款公司以土地使用权及厂房向银行抵押，抵押结束期限为 2020 年 12 月。若公司未能及时清偿债务时，上述资产将被银行变卖以用于偿债，可能对公司的生产经营带来风险。

市场风险

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

2018 年度公司外销收入占同期主营业务收入的 97.58%，美元汇率波动较大，美元汇率由年初 6.5342 至年末 6.9431，产生的汇兑收对利润总额的影响为 1,681,523.45 元，从而大大影响了公司的净利润。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率大幅波动，使得公司产生了一定的管理风险与财务风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

关联方及关联交易

存在控制关系的关联方及实际控制人情况

关联方名称	持股比例%	与本公司关系
蔡日默	74.16	董事长、总经理，实际控制人
周梅花	25.84	董事、副董事长，实际控制人蔡日默之妻

本公司实际控制人为蔡日默、周梅花夫妻，其中蔡日默直接持股比例为 70.83%，通过绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 3.33%，周梅花直接持股比例为 12.50%，通过绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 13.34%。

本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注六、1。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
绍兴富熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司 16.67%的股份，由实际控制人蔡日默、周梅花所投资控制的企业
金英淑	董事
周继浩	董事
崔明	董事
陈玲	监事会主席
彭圣珠	监事
汪碧荣	监事
鲍传炎	原财务负责人、原董事会秘书，已于 2019 年 3 月 15 日离职
罗南飞	财务负责人，于 2019 年 3 月 15 日接任
中山光脚丫照明科技有限公司	全资子公司
绍兴优尔照明科技有限公司	全资子公司

关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入	-	-	-	-
周梅花	1,600,000.00	2018 年 11 月 26 日	2018 年 11 月 30 日	临时借款，已还款

承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2019 年 04 月 20 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

母公司财务报表主要项目注释

应收票据及应收账款

应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	31,559,198.35	24,435,050.86
合计	31,559,198.35	24,435,050.86

应收账款

应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,233,962.23	100.00	2,674,763.88	7.81	31,559,198.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,233,962.23	100.00	2,674,763.88	7.81	31,559,198.35

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,063,253.34	100.00	1,628,202.48	6.25	24,435,050.86

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,063,253.34	100.00	1,628,202.48	6.25	24,435,050.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	27,116,351.05	1,355,817.55	5.00
1 至 2 年	4,081,685.16	408,168.52	10.00
2 至 3 年	3,035,926.02	910,777.81	30.00
合计	34,233,962.23	2,674,763.88	7.81

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,347,973.34	1,017,398.67	5.00
1 至 2 年	5,518,900.98	551,890.10	10.00
2 至 3 年	196,379.02	58,913.71	30.00
合计	26,063,253.34	1,628,202.48	6.25

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
KWANG MYUNG ELECTRIC CO LTD	10,988,639.05	549,431.95	32.10
SURAM CO LTD	8,346,246.93	417,312.35	24.38
SHINHWA ELECTRIC CO LTD	7,298,381.99	880,544.43	21.32
DONG IL ENT CO LTD	2,489,580.91	124,479.05	7.27
PARLUX CORPATION CO CTD	1,601,732.66	480,519.80	4.68
合计	30,724,581.54	2,452,287.58	89.75

其他应收款

其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	583,134.84	7,125.00
合计	583,134.84	7,125.00

其他应收款

其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	613,826.15	100.00	30,691.31	5.00	583,134.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	613,826.15	100.00	30,691.31	5.00	583,134.84

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,500.00	100.00	375.00	5.00	7,125.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,500.00	100.00	375.00	5.00	7,125.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	613,826.15	30,691.31	5.00
合计	613,826.15	30,691.31	5.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,500.00	375.00	5.00
合计	7,500.00	375.00	5.00

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	613,826.15	-
其他公司往来	-	7,500.00
合计	613,826.15	7,500.00

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
宁波海关现场业务处代保管款项专户	出口退税款	613,826.15	1 年以内	100.00	30,691.31
合计	--	613,826.15	--	100.00	30,691.31

长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,010,000.00	-	1,010,000.00	500,000.00	-	500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,010,000.00	-	1,010,000.00	500,000.00	-	500,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山光脚丫照明科技有限公司	500,000.00	500,000.00	-	1,000,000.00	-	-
绍兴优尔照明科技有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-
合计	500,000.00	510,000.00	-	1,010,000.00	-	-

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,383,912.03	63,162,894.36	109,558,772.85	86,539,296.19
其他业务	562,905.24	495,814.24	134,651.94	120,480.44
合计	78,946,817.27	63,658,708.60	109,693,424.79	86,659,776.63

补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,016.32	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,476,238.85	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,036.25	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	225,193.71	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	1,276,097.71	--

净资产收益率及每股收益

2018 年度

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.33	0.1760	0.1760
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.76	0.1356	0.1356

2017 年度

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.89	0.1810	0.1810
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.32	0.1752	0.1752

主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
应收票据及应收账款	8,681,492.26	33.31	本期最后季度的业务款项尚未收到，导致应收账款较上年有所增加
其他应收款	749,279.93	9,990.40	本期出口退税款项尚未收到导致其他应收款较上年增加
在建工程	1,002,438.39	404.71	本期有新建厂房工程导致在建工程较上年增加
递延所得税资产	161,531.66	66.12	本期因坏账准备增加导致递延所得税资产增加
应交税费	302,824.45	179.76	上期期末预缴所得税款，本期尚未缴付导致应交税费增加
其他应付款	-15,105.18	-56.79	本期余额为代收代付款，较上年实际发生减少
管理费用	-2,120,723.99	-33.89	上期支付股改挂牌费用较多导致本期费用较上年有所减少
财务费用	3,957,538.21	-132.18	本期汇兑损益受到美元汇率影响较大，导致财务费用较上年有所减少
资产减值损失	762,982.68	220.14	本期因坏账准备增加导致资产减值损失较上年增加
其他收益	1,271,078.99	619.56	本期收到企业上市挂牌性奖励较多，导致其他收益较上年增加
所得税费用	-286,588.25	-43.87	研发费用加计扣除去年按照 50%进行，本期按照 75%加计扣除导致所得税费用较上年有所减少

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：

浙江三森科技股份有限公司董秘办公室