



# 双森股份

NEEQ:832213

## 浙江双森金属科技股份有限公司

Zhejiang Shuangsen Metal Technology Co.,Ltd



## 年度报告

—2018—

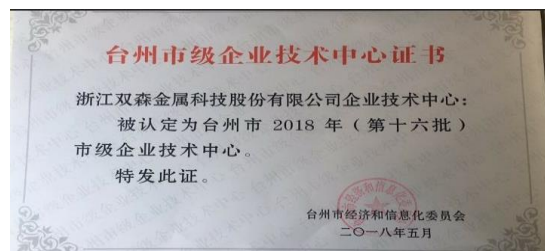
## 公司年度大事记

2018年2月公司被评为“2017年度温岭市重点工业企业”。



2018年3月温岭市人大常委会领导莅临公司指导调研，鼓励企业制定行业标准，成为行业龙头。

2018年5月25日根据全国股转系统发布的公告，公司连续三年进入全国中小企业股份转让系统挂牌公司创新层。



2018年5月公司被认定为“台州市2018年市级企业技术中心”。



2018年11月公司产品被认定为2018年“浙江名牌”产品。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
双森股份、公司、股份公司、本公司	指	浙江双森金属科技股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
瑞进实业	指	佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
律师	指	浙江美品律师事务所
中兴财光华会计师事务所、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计期间	指	2018年1月-12月
会计期末	指	2018年12月31日
不锈钢 201	指	是不锈钢材的一种型号，含锰较高，表面很亮，带有暗黑的亮，容易生锈，具有耐酸、耐碱、密度高、抛光无气泡、无针孔等特点，是生产各种表壳、表带底盖的优质材料
不锈钢 304	指	不锈钢材的一种型号，含铬较多，表面呈现哑光，不生锈，最广泛应用的不锈钢、耐热钢。主要用于食品生产设备、普通化工设备、核能设备等
焊接管	指	具有中空截面但周边有焊接缝，是以不锈钢板材（平板或卷板）为原料，经机组和模具卷曲成型后，再将接缝处加以焊接而成
不锈钢饮用水管道	指	有利健康的、环保的管道材料；浸泡水试验，各项指标均符合国家有关饮用水标准要求。不锈钢管道内壁光滑，长期使用不会积垢、不易被细菌粘污，更能杜绝水的二次污染。具有良好的延展性和韧性。极大地降低了受外力影响漏水的可能性，显著降低了水的渗漏率

## 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。

公司负责人林清松、主管会计工作负责人陈地树及会计机构负责人（会计主管人员）陈地树保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司业务过于单一的风险	近年来，公司专注于不锈钢焊接管的研发、生产和销售，2017年度、2018年度，主营产品不锈钢焊接管的销售收入占销售总收入的比重均为95%以上，业务结构较为单一。目前尽管市场上对不锈钢焊接管的需求量较大，但如果未来市场需求发生变化，或者出现其他替代性产品，将对公司的持续经营产生重大不利影响。
2、实际控制人及其家庭成员不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人林清松先生持股56.36%，处于绝对控股地位，且担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。此外，公司董事会、监事会中部分成员与林清松先生存在亲属关系。若林清松先生及其家族成员利用对公司的控制权，在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江双森金属科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Shuangsen Metal Technology Co.,Ltd
证券简称	双森股份
证券代码	832213
法定代表人	林清松
办公地址	浙江省温岭市泽国镇水仓工业区腾蛟路 10 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈地树
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0576-86409911
传真	0576-86409312
电子邮箱	173976647@qq.com
公司网址	www.shuang-sen.com
联系地址及邮政编码	浙江省温岭市泽国镇水仓工业区腾蛟路 10 号 317523
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	1999 年 6 月 2 日
挂牌时间	2015 年 4 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金属制品业/结构性金属制品制造/金属结构制造(C3311)
主要产品与服务项目	精密不锈钢管、不锈钢饮用水管道的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	42,580,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	林清松
实际控制人及其一致行动人	林清松

### 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	913310007161102805	否
注册地址	浙江省温岭市泽国镇水仓工业区 腾蛟路 10 号	否
注册资本（元）	42,580,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所
签字注册会计师姓名	刘永、王益兰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

## 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	191,675,767.48	163,596,924.03	17.16%
毛利率%	16.72%	14.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,274,275.61	8,631,145.27	-4.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,164,382.36	8,641,802.99	-5.52%
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）	9.89%	16.84%	-
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）	9.76%	16.86%	-
基本每股收益	0.19	0.24	-20.83%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	135,654,008.56	109,572,861.54	23.80%
负债总计	47,990,226.98	29,683,355.57	61.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,663,781.58	79,512,310.13	10.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.87	10.16%
资产负债率%（母公司）	28.75%	22.62%	-
资产负债率%（合并）	35.38%	27.09%	-
流动比率	2.0445	2.7066	-
利息保障倍数	10.99	11.77	-

#### 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	-9,136,085.73	-16,528,990.21	44.73%
应收账款周转率	9.8953	11.2582	-
存货周转率	3.3205	4.5646	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.80%	37.71%	-



营业收入增长率%	17.16%	66.77%	-
净利润增长率%	-4.13%	32.72%	-

## 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	42,580,000	42,580,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
企业上云补助	2,000.00
台州名牌奖励	50,000.00
土地使用税减免	51,410.08
稳岗补贴	9,928.81
技改项目补助资金	6,512.50
泽国镇鼓励工业企业发展奖励资金	50,000.00
非流动性资产处置损益	26,786.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,113.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>146,524.34</b>
所得税影响数	36,631.09
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>109,893.25</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	4,194,561.44			
应收账款	17,288,713.08			
应收票据及应收账款		21,483,274.52		
应付票据				

应付账款	5,904,971.66			
应付票据及应付账款		5,904,971.66		
管理费用	8,467,546.24	6,377,047.68		
研发费用		2,090,498.56		

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司目前所处行业为金属制品业(C33)，公司主要从事精密不锈钢管、不锈钢饮用水管道的研发、生产、销售与服务；公司拥有先进的生产设备和高素质的研发团队，并建立了完善的生产质量管理体系，产品精密度高、性能稳定、安全可靠、价格合理，主要为全球水泵、卫浴、洁具、汽配等工业制造型企业提供高精密度不锈钢管，同时为中国饮用水工程提供安全、健康、环保的不锈钢饮用水管道。公司通过直销为主的销售模式，收入来源主要是产品销售收入。公司采取了产品差异化经营策略，已实现从研发设计、生产制造到销售服务等多领域关键资源的战略整合，构建了以生产制造为核心优势，以技术研发为推动力，并通过市场细分的营销模式聚焦于目标客户进行精准推广营销。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 核心竞争力分析:

##### 1、公司是潜水泵不锈钢泵体领域的引领者

公司自成立以来一直专注于精密不锈钢管的研发、生产、销售和服务，凭借丰富的经验、优越的产品、优质的服务尤其在潜水泵精密不锈钢泵体应用领域取得卓越成果，服务着一半以上的潜水泵生产厂家，成为不锈钢管在该应用领域的一枝独秀。

##### 2、公司是中国不锈钢饮用水管道领域的先行者

公司控股子公司瑞进实业于 2007 年开始从事不锈钢饮用水管道研发、生产、销售和服务，公司研发的“锁扩式管道连接方式”获得行业 and 市场的认可，获得国家发明专利，取得生产不锈钢饮用水管所需的“卫生许可”资质；同时公司及相关专业技术人员参与国家标准的制定和撰写。

过去十年，公司产品在众多国家民生项目给水工程中得以应用，例如：机场、学校、医院、图书馆、体育场馆等，为中国公民健康饮水努力。

众多成功的项目案例以及丰富的经验为公司后续发展奠定了良好的基础，将利用现有产品优势、经验优势，继续扩大和完善经营团队，推动和引领不锈钢饮用水管的发展。

报告期内公司核心管理团队和关键技术人员稳定，未来公司发展需要，仍不断进行内部人才培养与外部人才引进。立志将精密不锈钢管的研发与生产做到极致，为精密不锈钢管各应用领域客户提供高性价比的产品。

#### 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

公司主要从事精密不锈钢管的研发、生产、销售和服务，主营业务收入为精密制品不锈钢管和不锈钢饮用水管销售收入。报告期内，公司实现销售收入 1.92 亿元，同比增长 17.16%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 827.43 万元，同比下降 4.13%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 13,565.40 万元，较年初增长 23.80%；总负债 4,799.02 万元，较年初增长 61.67%；归属于母公司所有者权益合计 8,766.38 万元，较年初增长 10.25%；资产负债率 35.38%，流动比率 2.04，速动比率 0.76；公司财务结构合理。2018 年，公司精密制品不锈钢管销售业务稳定增长，围绕年初制定的经营目标和任务，以市场为导向、技术为核心、管理和资金为保障，公司上下一心，大力推进各项工作，加大技术研发和市场推广的投入，加强内控建设，提升经营效率。

#### 1、夯实基础管理、加强内控建设

2018 年，公司不断完善各项内部管理，制定了《ERP 采购流程及管理制度》、《ERP 销售流程及管理制度》、《ERP 仓库管理流程及管理制度》、《ERP 出纳工作流程及管理制度》、《ERP 内部生产流程及管理制度》，并加强了培训和学习，提升了信息化管理水平，保障 ERP 正常高速运行。

#### 2、细分市场、积极拓展新兴市场

公司精密制品不锈钢管在水泵领域已处于行业绝对领先地位，其他行业也占有一定的市场份额，在巩固现有领域和区域市场优势的基础上，逐步提升市场占有率，并不断开拓其他新市场。2016 年公司收购了一个不锈钢饮用水管道项目，产品主要用于城市饮用水管网的建设与改造，是新型健康、环保材料，包括市政不锈钢给水管网建设、民用建筑工程不锈钢给水管网建设、家庭不锈钢饮用水管道建设。随着国家经济的发展，国民生活水平的提高，国家政策的引导和支持，不锈钢饮用水管道的使用将成为趋势，形成巨大的市场潜力，这块新兴市场为公司发展提供了无限的空间。

#### 3、加强技术创新，提升企业核心竞争力

报告期内，公司 2018 年新增投入研发项目 7 个，2017 延续至本年度的研发项目有 4 个，18 年度参与研发总人数 43 人，期末研发人员数为 27 人，占员工总数的比例为 9.82%，公司 2018 年度研发费用 642.62 万元，占营业收入的比重的 3.35%。2018 年公司自主研发的项目如下：

- (1) 高效防漏螺旋焊接型薄壁不锈钢管；
- (2) 焊缝部位机械性能强改良型汽车排气专用不锈钢管；
- (3) 高压锅炉用耐热抗氧化不锈钢管；
- (4) 薄壁食品卫生奥氏体不锈钢焊接钢管；
- (5) 基于高频预热组合焊接技术工艺的不锈钢管研发；
- (6) 耐高温焊接过滤冲孔管；
- (7) 高稳定耐腐蚀节能型不锈钢管。

上述研发项目的推进有助于公司高精密不锈钢管制造带来积极的影响，有助于市场的开拓，为未来公司发展保驾护航。

### (二) 行业情况

不锈钢焊接管行业的上游为热轧钢板制造，即上游行业为炼钢业。我国钢铁业面临严重的产能过剩，同样，不锈钢管行业也存在产能过剩、行业集中度低、产能利用率低的问题。届时，国家提出“以供给侧改革去产能”的改革政策，改革的推行势必会影响钢铁类原材料的涨价，增加不锈钢管行业的成本。但同时也会因改革带来行业并购、行业集中度提升等投资机会。另一方面，中国不锈钢的消费量位居全球前列。受国内经济长期增长的拉动，以及我国对健康环保新型材料消费需求的增长，例如不锈钢管在石油、天然气、电力行业、建筑行业、城市基础设施建设及房地产项目（尤其是城市饮用水管网、热力、通风

管网)、煤化工、机械制造、船舶、港口建设等行业的运用,将带动不锈钢管行业的发展。

公司的产品包括精密制品不锈钢管和不锈钢饮用水管道,主要应用于水泵、卫浴、洁具、汽车配件、城市饮用水管网等领域。

公司精密制品不锈钢管在水泵、卫浴领域已处于行业绝对领先地位,其他行业也占有一定的市场份额,在巩固现有领域和区域市场优势的基础上,逐步提升市场占有率,并不断开拓其他新市场。

公司不锈钢饮用水管道是新投入的项目,产品主要用于城市饮用水管网的建设与改造,是新型健康、环保材料,包括市政不锈钢给水管网建设、民用建筑工程不锈钢给水管道建设、家庭不锈钢饮用水管道建设。随着国家经济的发展,国民生活水平的提高,国家政策的引导和支持,不锈钢饮用水管道的使用将成为趋势,形成巨大的市场潜力,这块新兴市场为公司发展提供了无限的空间。

### (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	868,291.03	0.64%	11,825,649.75	10.79%	-92.66%
应收票据及应 收账款	21,594,106.56	15.92%	21,483,274.52	19.61%	0.52%
存货	61,092,295.40	45.04%	35,052,976.44	31.99%	74.29%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,670,244.68	18.92%	8,890,655.04	8.11%	188.73%
在建工程	668,995.29	0.49%	8,190,642.81	7.48%	-91.83%
短期借款	26,500,000.00	19.53%	16,000,000.00	14.60%	65.63%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金,本期期末较上年期末减少 92.66%,主要系母公司上年期末剩余的募集资金 558.03 万已全部用完,新厂区投产增加存货以及子公司佛山双森业务扩张资金需求所致;

2、存货,本期期末较上年期末增加 74.29%,主要系母公司新厂区投产增加存货以及子公司佛山双森业务扩张增加存货所致;

3、固定资产,本期期末较上年期末增加 188.73%,主要系母公司新厂区在建工程 1,150.74 万元转为固定资产以及母公司新厂区生产设备的增加所致;

4、在建工程,本期期末较上年期末减少 91.83%,主要系母公司新厂区在建工程 1,150.74 万元转为固定资产所致;

5、短期借款,本期期末较上年期末增加 65.63%,主要系母公司增加银行贷款 950 万元所致,用于母公司新厂区车间、子公司新车间投产所需流动资金。

#### 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
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	额变动比例
营业收入	191,675,767.48	-	163,596,924.03	-	17.16%
营业成本	159,624,991.88	83.28%	139,099,571.06	85.03%	14.76%
毛利率%	16.72%	-	14.97%	-	-
管理费用	10,127,451.68	5.28%	6,377,047.68	3.90%	58.81%
研发费用	6,426,168.53	3.35%	2,090,498.56	1.28%	207.40%
销售费用	3,814,752.33	1.99%	3,099,489.05	1.89%	23.08%
财务费用	927,644.84	0.48%	1,143,368.01	0.70%	-18.87%
资产减值损失	1,109,382.00	0.58%	-4,949.35	-	-
其他收益	169,851.39	0.09%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	26,786.38	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,179,953.79	4.79%	11,187,500.08	6.84%	-17.94%
营业外收入	2,632.57	0.001%	160,159.42	0.10%	-98.36%
营业外支出	52,746.00	0.03%	137,369.71	0.08%	-61.60%
净利润	8,274,275.61	4.32%	8,616,985.46	5.27%	-3.98%

#### 项目重大变动原因:

管理费用，本期期末较上年期末增加 58.81%，主要系公司职工薪酬增加及外聘精益化团队产生的中介费用所致；

研发费用，本期期末较上年期末增加 207.40%，主要系母公司加大了对产品的研发；

营业外收入，本期期末较上年期末减少 98.36%，主要系母公司政府补助资金计入其他收益；

营业外支出，本期期末较上年期末减少 61.60%，主要系母公司对外捐赠减少。

#### (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	189,427,131.80	162,269,406.80	16.74%
其他业务收入	2,248,635.68	1,327,517.23	69.39%
主营业务成本	157,267,682.10	136,546,816.50	15.17%
其他业务成本	2,357,309.78	2,552,754.56	-7.66%

#### 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%
精密制品 不锈钢管（不锈钢管）	184,800,636.04	96.41%	158,832,286.18	97.09%
不锈钢饮用水管道（不锈钢管件）	4,626,495.76	2.41%	3,437,120.62	2.10%

其他业务收入	2,248,635.68	1.18%	1,327,517.23	0.81%
合计:	191,675,767.48	100%	163,596,924.03	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

其他业务收入较上年同期增长 69.39%，主要是报告期内废料销售增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海三圆不锈钢有限公司	20,692,616.92	10.80%	否
2	浙江东音泵业股份有限公司	15,738,297.26	8.21%	否
3	台州北斗金属科技股份有限公司	12,727,663.56	6.64%	否
4	南方中金环境股份有限公司	11,639,124.63	6.07%	否
5	广东瑞荣泵业有限公司	9,311,925.05	4.86%	否
合计		70,109,627.42	36.58%	-

应收账款联动分析:

报告期内，公司营业收入为 19,167.58 万元，较上期增长 17.16%。截至报告期末，公司应收票据及应收账款为 2,159.41 万元，较上期增加 0.52%。报告期内，公司依据《企业会计准则-商品销售收入》，同时满足销售商品收入的 5 个条件进行收入确认和成本结转，与客户结算则是以合同约定的条款进行开票和回款，公司在营收增长 17.16% 的情况下，严格把控应收账款回款情况。至此应收账款较上期变化不大。

(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	佛山市万洲宏钢业有限公司	19,821,248.31	11.24%	否
2	佛山瑞锦达钢业有限公司	16,686,026.96	9.46%	否
3	佛山市中成顺不锈钢新材料有限公司	15,115,610.78	8.57%	否
4	上海宝钢不锈钢贸易有限公司	9,407,903.61	5.33%	否
5	江苏大明金属制品有限公司	8,212,241.36	4.66%	否
合计		69,243,031.02	39.26%	-

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	-9,136,085.73	-16,528,990.21	44.73%
投资活动产生的现金流量净额	-11,593,972.41	-9,377,724.04	-23.63%
筹资活动产生的现金流量净额	9,772,699.42	21,078,025.81	-53.63%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额，本期期末较上年期末减少 44.73%，主要系公司本年加大销售人



员催款力度，销售商品及时收回款项；同时因生产规模扩张，采购原材料等支出增加所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额，本期期末较上年期末减少 53.63%，主要系报告期内未进行股权融资，上年同期发行股份 658.00 万股，募集资金 2,632.00 万元减少所致。

3、经营活动产生的现金流量净额-913.61 万元与本期归属于挂牌公司股东的净利润 827.43 万元比较差异较大，主要系报告期内资产减值准备增加 110.94 万元的影响，存货增加 2,603.93 万元的影响，经营性应收项目增加 326.90 万元的影响，经营性应付项目增加 800.83 万元的影响所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司。各子公司具体情况如下：

###### 1、佛山市南海区双森金属制品有限公司

佛山市南海区双森金属制品有限公司成立于 2012 年 08 月 22 日，法定代表人为林清松，住所为佛山市南海区狮山镇罗洞村“山头岭”（土名），经营范围为加工、销售：不锈钢管、钢板、钢带、五金配件、金属制品（不含金属表面处理，不含贵、废旧金属加工，不含铸造）；货物进出口、技术进出口。（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）。股权结构为双森股份出资 500.00 万元，占比 100.00%。佛山市南海区双森金属制品有限公司主要经营精密制品不锈钢管，报告期内营业收入 8,192.36 万元，产生净利润 360.87 万元。

###### 2、佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司

佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司成立于 2007 年 02 月 08 日，法定代表人为林清松，住所为佛山市南海区狮山镇罗洞村“山头岭”（车间四）首层，经营范围为产销：不锈钢管、不锈钢管道配件；销售：塑料管、铜管及其配件，不锈钢板、不锈钢带；货物进出口、技术进出口。公司于 2018 年 6 月 8 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过《关于收购佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司 6.25% 股权的议案》，本次收购后，股权结构为双森股份实际出资 1,000.00 万元，占比 100.00%。佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司主要经营不锈钢饮用水管道，报告期内营业收入 1,040.29 万元，产生净利润-6.04 万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未发生委托理财及衍生品投资情况。

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,426,168.53	2,090,498.56
研发支出占营业收入的比例	3.35%	1.28%
研发支出中资本化的比例	-	-

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	22	27
研发人员总计	22	27



研发人员占员工总量的比例	9.87%	12.44%
--------------	-------	--------

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	22
公司拥有的发明专利数量	1	1

#### 研发项目情况:

报告期内,公司新增投入研发项目7个,2017延续至本年度的研发项目有4个,18年度参与研发总人数43人,期末研发人员数为27人,占员工总数的比例为9.82%,公司2018年度研发费用642.62万元,占营业收入的比重的3.35%。2018年公司自主研发的项目如下:

- (1) 高效防漏螺旋焊接型薄壁不锈钢管;
- (2) 焊缝部位机械性能强改良型汽车排气专用不锈钢管;
- (3) 高压锅炉用耐热抗氧化不锈钢管;
- (4) 薄壁食品卫生奥氏体不锈钢焊接钢管;
- (5) 基于高频预热组合焊接技术工艺的不锈钢管研发;
- (6) 耐高温焊接过滤冲孔管;
- (7) 高稳定耐腐蚀节能型不锈钢管。

上述研发项目的推进有助于公司高精密不锈钢管制造带来积极的影响,有助于市场的开拓,为未来公司发展保驾护航。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注五、23所述,2018年度合并营业收入为191,675,767.48元,比2017年度营业收入增加17.16%,双森科技公司销售商品在满足将商品所有权上的风险和报酬转移给购货方等条件时确认收入。收入是双森科技公司重要的业绩指标之一,因此我们把收入是否得到恰当的确认以及是否存在重大错报列为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于:

- (1) 我们通过审阅销售合同与管理层访谈,了解和评估双森股份的收入确认政策。
- (2) 我们向管理层、治理层进行询问,评价管理层诚信和舞弊风险。
- (3) 我们了解并测试了收入相关的内部控制,确定其可依赖。
- (4) 对收入成本执行分析程序,包括:本期各月收入、成本及毛利率波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等审计程序。
- (5) 结合应收账款和营业收入函证程序,并抽查收入确认的相关单据,检查已确认收入的真实性。

(6) 针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：实施收入的完整性测试程序，针对资产负债表截止日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户的验收单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题；在产成品监盘时，执行从实物到账的核对程序，以确认产成品是否有发出未记录的情况。

## (七) 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因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据		-4,194,561.44
	应收账款		-17,288,713.08
	应收票据及应收账款		21,483,274.52
2	应付票据		
	应付账款		-5,904,971.66
	应付票据及应付账款		5,904,971.66
3	管理费用		-2,090,498.56
	研发费用		2,090,498.56

### (2) 会计估计变更

2018年1月19日，公司股东大会审议通过了《关于会计政策及估计变更的议案》具体内容如下：

#### ①变更前采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

#### ②变更后采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例：

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

1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

（3）当期和各个列报前期财务报表中受影响的报表项目名称和影响金额

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，不会对以前各会计年度财务状况和经营成果产生影响。

对当期财务报表的影响：

项目	变更会计估计后	变更会计估计前	增加(+) 或减少(-)
应收账款坏账准备	1,073,055.52	1,334.13	1,071,721.39
其他应款坏账准备	49,688.49		49,688.49
资产减值损失	1,122,744.01	1,334.13	1,121,409.88
净利润	-1,122,744.01	-1,334.13	-1,121,409.88

对未来期间财务报表的影响数据尚不能确定。

#### （八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （九）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，帮助城市运行安全，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

##### 1、 债权人

公司注重诚信，无到期未支付债务，不存在重大诉讼事项。

##### 2、 员工

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

##### 3、 客户

公司不断进行技术创新、优化生产工艺、推进技术改造，提升产品功能和品质，为客户提供环保型、高性能产品。

##### 4、 供应商

公司与供应商形成了良好的合作关系，不存在拖欠供应商货款的情况。

##### 5、 保护环境

公司积极履行环保责任，在生产工艺、工作环境、降能耗等方面进行提升，努力在节约资源、保护环境及提高效能方面贡献力量。

##### 6、 社会公益

公司积极参与曙光义工协会等多项社会公益活动，给需要帮助的人带去温暖，为公益事业贡献微薄的力量。

### 三、 持续经营评价

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形；此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项。

公司有能力在未来继续发展，提升市场占有率。

公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：

营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）事项。

### 四、 未来展望

#### （一） 行业发展趋势

不锈钢焊接管行业的上游为热轧钢板制造，即上游行业为炼钢业。我国钢铁业面临严重的产能过剩，同样，不锈钢管行业也存在产能过剩、行业集中度低、产能利用率低的问题。届时，国家提出“以供给侧改革去产能”的改革政策，改革的推行势必会影响钢铁类原材料的涨价，增加不锈钢管行业的成本。但同时也会因改革带来行业并购、行业集中度提升等投资机会。另一方面，中国不锈钢的消费量位居全球前列。受国内经济长期增长的拉动，以及我国对健康环保新型材料消费需求的增长，例如不锈钢管在石油、天然气、电力行业、建筑行业、城市基础设施建设及房地产项目（尤其是城市饮用水管网、热力、通风管网）、煤化工、机械制造、船舶、港口建设等行业的运用，将带动不锈钢管行业的发展。

公司的产品包括精密制品不锈钢管和不锈钢饮用水管道，主要应用于水泵、卫浴、洁具、汽车配件、城市饮用水管网等领域。

公司精密制品不锈钢管在水泵、卫浴领域已处于行业绝对领先地位，其他行业也占有一定的市场份额，在巩固现有领域和区域市场优势的基础上，逐步提升市场占有率，并不断开拓其他新市场。

公司不锈钢饮用水管道是新投入的项目，产品主要用于城市饮用水管网的建设与改造，是新型健康、环保材料，包括市政不锈钢给水管网建设、民用建筑工程不锈钢给水管道建设、家庭不锈钢饮用水管道建设。随着国家经济的发展，国民生活水平的提高，国家政策的引导和支持，不锈钢饮用水管道的使用将成为趋势，形成巨大的市场潜力，这块新兴市场为公司发展提供了无限的空间。

#### （二） 公司发展战略

公司在大力巩固发展精密制品不锈钢管业务的基础上，大力推广不锈钢饮用水管道。在经济转型发展的背景下，以及国家政策的引导和支持下，通过并购重组推动企业快速发展。

##### 1、精密制品不锈钢管，

公司一直专注于精密不锈钢管的研发、生产、销售与服务，在水泵、卫浴、厨具洁具、汽车配件等行业已有一定的市场份额，尤其是在水泵、卫浴领域已处于行业绝对领先地位，巩固现有领域和区域市场的基础上，逐步提升市场占有率，开发新市场。

##### 2、不锈钢饮用水管道

建设部发布的《全国民用建筑工程设计技术措施》中强调管材宜优先选用新型不锈钢饮用水管道。

不锈钢饮用水管道是国家引导和政策支持的健康、环保的饮用水管道。公司于9月份收购了“佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司”，该公司主要从事不锈钢饮用水管道的研发、生产、销售与服务，是公司新开拓的一个业务板块，公司将加大对不锈钢饮用水管道市场的布局与发展。

并购重组在经济转型背景下，对于不锈钢管等传统行业而言，并购重组是企业继续发展的必然选择。对于企业重组而言，现行政策的细化与落实，要比以前制定较为空泛的促进重组的政策规划来得更切实际，有望推动企业实质性发展。

### （三） 经营计划或目标

公司起源于精密不锈钢管，主要服务于水泵、卫浴、厨具、洁具、汽车配件等行业，依托于此，逐渐向不锈钢饮用水管道、食品加工传输、石油、天然气管道等领域拓展，扩大规模、增强实力。

为加快战略目标的实现：

1、公司积极引进优秀的管理和技术人才，不断提升公司的技术研发实力和创新能力，丰富公司的产品种类；

2、加大市场开拓力度，在继续扩大公司在水泵、卫浴市场份额以外，努力让公司的产品辐射到更多区域和行业；

3、加强内部生产经营管理，全面提升公司的生产效率；

4、通过并购重组，实现产业链融合，达到规模效应；

5、通过银行追加授信增加流动资金贷款、以及发行股票募集资金等方式补充营运资金，优化公司财务结构；

6、公司将以现有技术为基础，以市场需求为导向，完善公司业务、收入结构。

此经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四） 不确定性因素

报告期内不存在影响发展战略及经营计划和目标实现的重要因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司业务过于单一的风险

近年来，公司专注于不锈钢焊接管的研发、生产和销售，2017年度、2018年度，主营产品不锈钢焊接管的销售收入占销售总收入的比重均为95%以上，业务结构较为单一。目前尽管市场上对不锈钢焊接管的需求量较大，但如果未来市场需求发生变化，或者出现其他替代性产品，将对公司的持续经营产生重大不利影响。

风险应对措施：公司计划积极借助资本市场力量，通过定向发行等方式，融入资金，提升产品的质量，丰富产品的种类，降低主营业务过度依赖于不锈钢焊接管的风险。

#### 2、实际控制人及其家庭成员不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人林清松先生持股56.36%，处于绝对控股地位，且担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。此外，公司董事会、监事会中部分成员与林清松先生存在亲属关系。若林清松先生及其家族成员利用对公司的控制权，在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来不利影响。

风险应对措施：第一，严格执行《公司章程》、三会议事规则、《重大决策制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》及《对外投资管理制度》等规章制度，对公司的重大决策程序进一步明确及细化；第二，为建立科学的管理制衡机制，改善公司管理层结构，引进独立管理层人员，保障公司经营管理更科学、更专业，以求在激烈的商业竞争中形成可持续发展的优势。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 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	临时公告披露时间	临时公告编号
林乐森	为公司无偿提供位于温岭市泽国镇桥林村的厂房及附属建筑物用于生产经营	0	已事前及时履行	2017年4月21日	2017-016
林清松	基于公司生产经营需要，拟向银行申请公司产权抵押循环借款，公司实际控制人同意并无偿为公司提供个人无限连带责任保证。	31,800,000	已事前及时履行	2018年6月12日	2018-020



林清松	为公司向中国银行股份有限公司温岭泽国支行申请公司产权抵押循环借款提供个人无限连带责任保证	20,000,000	已事前及时履行	2017年1月23日	2017-002
-----	--	------------	---------	------------	----------

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易决议过程透明，为公司生产经营提供了场所及资金的支持，不存在损害公司及其他股东利益的情况。符合公司和全体股东的利益，有利于公司的生产经营，对公司持续发展产生积极作用。

上述关联交易对公司的独立性无影响，公司的主要生产经营业务不会因此而对关联方形成依赖。

**(二) 承诺事项的履行情况**

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及关联企业所出具的《避免同业竞争的承诺函》在报告期间均得到了严格履行。

**(三) 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
固定资产	抵押	12,627,591.11	9.31%	银行抵押借款
无形资产	抵押	10,316,559.18	7.61%	银行抵押借款
总计	-	22,944,150.29	16.92%	-



## 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	22,217,500	52.18%	0	22,217,500	52.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	14.09%	0	6,000,000	14.09%	
	董事、监事、高管	6,768,000	15.89%	0	6,768,000	15.89%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,362,500	47.82%	0	20,362,500	47.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	42.27%	0	18,000,000	42.27%	
	董事、监事、高管	20,362,500	47.82%	0	20,362,500	47.82%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		42,580,000	-	0	42,580,000	-	
普通股股东人数							48

#### (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	林清松	24,000,000		24,000,000	56.36%	18,000,000	6,000,000
2	林国兵	2,980,500		2,980,500	7.00%	2,250,000	730,500
3	狄金飞	2,678,000	75,000	2,603,000	6.11%		2,603,000
4	赵志	1,710,000		1,710,000	4.02%		1,710,000
5	赵杨	1,500,000		1,500,000	3.52%		1,500,000
6	谢灵焕	1,020,000		1,020,000	2.40%		1,020,000
7	吴冬芬	900,000		900,000	2.11%		900,000
8	林贞贞	892,500		892,500	2.10%		892,500
9	张文永	870,000		870,000	2.04%		870,000
10	曹彩琴	750,000		750,000	1.76%		750,000
合计		37,301,000	75,000	37,226,000	87.42%	20,250,000	16,976,000
<p>前十名股东间相互关系说明：林清松与林国兵兄弟关系，林贞贞系林清松与林国兵之表妹，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。</p>							

## 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

林清松先生，董事长兼总经理，1976年生，中国国籍、无境外居留权，1989年7月至1994年2月，于路桥副食品厂工作；1994年3月至1999年5月，任温岭市南洋海绵厂副厂长；1999年6月创办温岭市双森不锈钢有限公司并任总经理、法人代表。2014年至今任浙江双森金属科技股份有限公司董事长兼总经理。2015年进修西北工业大学工商企业管理，并于2017年获得西北工业大学工商企业管理本科学位，温岭市泽国镇工商联会副会长、温岭市小微企业副会长等荣誉。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变更。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年8月28日	2017年11月24日	4.00	6,580,000	26,320,000	3	0	10	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司最近两个会计年度内普通股股票发行情况说明如下：

##### 一、审议程序

2017年9月26日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，其中本次认购股东林贞贞系公司董事长林清松之表妹，系公司董事林乐森之外甥女；曹江鸿系公司董事柯春燕丈夫之姐姐；董事胡勤军和段从军参与本次认购，故全体董事均回避表决。董事会有效表决票不足三票，关于本次股票发行议案提请股东大会审议并于2017年9月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《第一届董事会第二十二次会议决议公告》。2017年8月27日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了与本次股票发行相关的议案，并于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2017年第四次临时股东大会决议公告》。

##### 二、信息披露情况

2017年11月20日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》、《主办券商关于股票发行合法合规性意见》、《股票发行情况报告书》、《股票发行合法合规法律意见书》等公告，此次定向发行新增股份于2017年11月24日起，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

##### 三、募集资金的使用情况说明如下：

2017年第一次股票发行募集资金，本次募集资金主要用于开拓公司业务，补充流动资金，本次募集资金已设立募集资金专项账户，并与主办券商及商业银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。上述三方监管协议与《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》之三方监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

公司募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，不存在在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形，也不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

## 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、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行温岭泽国支行	4,000,000.00	5.20%	2017.08.03-2018.01.10	否
银行贷款	中国银行温岭泽国支行	3,000,000.00	5.30%	2017.08.10-2018.08.09	否
银行贷款	中国银行温岭泽国支行	4,000,000.00	5.30%	2017.08.16-2018.08.15	否
银行贷款	中国银行温岭泽国支行	4,000,000.00	5.30%	2017.08.21-2018.08.20	否
银行贷款	中国银行温岭泽国支行	2,000,000.00	5.30%	2017.10.17-2018.09.29	否
银行贷款	中国银行温岭泽国支行	3,000,000.00	5.30%	2018.02.02-2018.09.17	否
银行贷款	中国银行温岭泽国支行	1,000,000.00	5.30%	2018.06.19-2018.10.11	否
银行贷款	中国银行温岭泽国支行	3,000,000.00	5.30%	2018.08.27-2019.08.26	否
银行贷款	中国银行温岭泽国支行	2,000,000.00	5.30%	2018.09.12-2019.09.10	否
银行贷款	中国银行温岭泽国支行	3,000,000.00	5.30%	2018.09.30-2019.09.29	否
银行贷款	上海浦东发展银行温岭支行	3,000,000.00	5.44%	2018.07.05-2019.07.04	否
银行贷款	上海浦东发展银	3,000,000.00	5.44%	2018.07.31-2019.07.30	否

	行温岭支行				
银行贷款	上海浦东发展银行温岭支行	4,500,000.00	5.44%	2018.09.19-2019.09.18	否
银行贷款	上海浦东发展银行温岭支行	4,000,000.00	5.44%	2018.11.28-2019.11.27	否
银行贷款	上海浦东发展银行温岭支行	4,000,000.00	5.44%	2018.12.06-2019.12.05	否
<b>合计</b>	-	47,500,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

公司目前处于快速发展阶段，项目投建等需要资金。目前不分红不转增，在条件合适时再由董事会、股东大会依法决定分红事宜。

## 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	年度薪酬
林清松	董事长兼总经理	男	1976年6月	本科	2017.11.03-2020.11.02	96,000.00
段从军	董事	男	1983年1月	大专	2017.11.03-2020.11.02	103,283.71
柯春燕	董事	女	1982年11月	大专	2017.11.03-2020.11.02	97,944.11
林乐森	董事	男	1952年5月	初中	2017.11.03-2020.11.02	0.00
胡勤军	董事	男	1987年3月	大专	2017.11.03-2020.11.02	74,000.00
林国兵	监事会主席	男	1981年11月	大专	2017.11.03-2020.11.02	0.00
林迎耀	职工监事	男	1956年2月	初中	2017.11.03-2020.11.02	0.00
尹绍贵	职工监事	男	1970年1月	大专	2017.11.03-2020.11.02	84,554.89
陈地树	董事会秘书、财务总监	男	1982年11月	本科	2017.11.03-2020.11.02	103,718.86
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

公司董事长兼总经理林清松与监事会主席林国兵系兄弟关系；公司董事林乐森与职工监事林迎耀系兄弟关系；林乐森与林清松、林国兵系父子关系；林迎耀与林清松、林国兵系叔侄关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之前不存在关联关系。公司控股股东、实际控制人为林清松，除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员与其不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林清松	董事长兼总经理	24,000,000	0	24,000,000	56.36%	0

段从军	董事	50,000	0	50,000	0.12%	0
柯春燕	董事		0			0
林乐森	董事		0			0
胡勤军	董事	50,000	0	50,000	0.12%	0
林国兵	监事会主席	2,980,500	0	2,980,500	7.00%	0
林迎耀	职工监事		0			0
尹绍贵	职工监事		0			0
陈地树	董事会秘书、 财务总监	50,000	0	50,000	0.12%	0
合计	-	27,130,500	0	27,130,500	63.72%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	期末职务	变动原因
李世磊	董事会秘书	离任	-	个人原因，辞去董事会秘书一职
陈地树	财务总监	新任	董事会秘书、财务总监	董事会提名

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
是	2018-07-25	2018年7月31日	陈地树	是	公告编号：2018-030

#### 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

新任董事会秘书陈地树，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年9月至2008年2月，就职于江西三清会计师事务所，任助理；2008年2月至2009年8月，就职于台州华联超市有限公司，任辅助会计；2009年8月至2010年4月，就职于浙江丰立机电有限公司，任主办会计；2010年4月至2011年2月，就职于台州市世贸购物中心有限公司，任财务经理；2011年2月2016年4月，就职于浙江曼克斯缝纫机股份有限公司，任财务总监、董事会秘书；2016年6月加入公司任财务总监，现任董事会秘书、财务总监。

## 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	20	35
生产人员	148	199
销售人员	12	12
技术人员	28	17
财务人员	15	12
员工总计	223	275

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	28	12
专科	45	25
专科以下	150	238
员工总计	223	275

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动

截至报告期末，公司在职工 275 人，较期初增加 52 人，主要系报告期内公司技术人员减少 11 人，生产人员增加生产人员 51 人。

##### 2、人才引进、培训、招聘及薪酬政策

公司制定了有关人才招聘、培训、劳动管理、薪酬管理等方面的制度，根据公司业务需求，有针对性地参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀、适用人才加盟公司。公司制定有绩效考核、岗位激励机制，为员工提供充分发挥自己才干的舞台和晋升机会。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司提供了环境较好的员工宿舍、员工生日礼包、团体旅游等企业福利政策。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无需公司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

#### 不锈钢焊接管行业

我国不锈钢管工业的发展经历了一个由小到大的发展过程，并已经奠定了从不锈钢管大国走向不锈钢管强国的基础。按照不锈钢管行业的发展规律，结合我国钢铁产业发展政策和我国不锈钢管行业内部的实际情况、外部条件以及参考国外先进不锈钢管集团的发展经验，未来较长一段时间，我国不锈钢管行业面临转型考验。

不锈钢管的主要技术指标包括不锈钢管的化学成分、几何尺寸精度、表面质量以及机械性能和工艺性能等。目前，绝大多数不锈钢管生产企业比较重视不锈钢管的表面质量、几何尺寸精度指标，不惜在焊机的投资上花重金，以提高机组水平，从而提高不锈钢管的表面和几何尺寸精度。对事关不锈钢管化学成分的钢板质量和事关不锈钢管机械性能、工艺性能的不锈钢管热处理、不锈钢管精整工序的重视程度不够。

就不锈钢焊接钢管而言，不锈钢管质量的差距主要体现在钢质纯净度以及性能的稳定性方面，而钢板供应情况复杂，除少数几个企业可以自供外，基本上都是在市场上采购。绝大多数焊管厂没有与钢板生产厂形成战略联盟关系，采购渠道复杂。特别是某些小型带钢厂的窄带钢质量不稳定，造成焊管质量不稳定。

因此，未来不锈钢焊管企业应通过参股或联盟的多种方式与钢板生产企业形成利益共同体，确保钢板的稳定供应，提高带钢质量、精整工序是保证不锈钢管质量的重要工序之一。多年来，我国不锈钢管企业存在重视不锈钢管成型工序，轻视不锈钢管热处理工序、精整工序以及后续探伤检查工序的现象。这些工序不是处理能力不足，就是工序流程不畅或是装备水平配置较低，难以满足生产高质量产品的要求，甚至在某些不锈钢管厂所使用的无损探伤设备比用户用于产品验收的无损探伤设备的水平还低很多。正是因为这些看起来并不十分重要，对提高产量又没有太大影响的工序，却对产品质量起着十分重要的作用。一些高附加值产品都是因为这些工序的高水平设备配置才能生产出来。从这一现象也反映了我国不锈钢管生产还处在一个粗放型的生产阶段。

为了提高不锈钢管的技术含量，生产高附加值产品，将来我国不锈钢管的热处理和不锈钢管的精整工序一定会得到高度重视，其能力和装备的配置水平一定会得到大幅度提高。

#### 不锈钢饮用水管行业

水是生命的源泉，饮水安全关系国计民生。继镀锌铁管、塑料管之后，不锈钢水管将成水管行业新的市场风口。我国许多城市生活饮用水管网因材质落后、设施陈旧，造成二次污染和渗漏，严重影响人民生活质量。国家应高度重视，加快推广应用安全耐用的不锈钢水管，提高生活饮用水供给质量，保障居民饮水安全。

2004年建设部发布的《全国民用建筑工程设计技术措施》中强调管材宜优先选用新型不锈钢饮用水管道。

2017年住建部发布公告批准《建筑与小区管道直饮水系统技术规程》为行业标准，规程中特别规定：管材应选用不锈钢管等符合食品级要求的优质管材。

2018年全国人大代表、太钢集团董事长、党委书记、总经理高祥明建议：不锈钢管具有良好的耐腐蚀、耐低温、耐高压性能，百分之百可回收利用，是健康、环保、经济、美观的绿色管材，国内企业已具有高品质不锈钢管供给能力。建议在我国生活饮用水系统中全面推广应用不锈钢管。

此外，深圳逐步将生活饮用水地下管网更换为不锈钢管，广州在旧城区水管改造中推广应用不锈钢管，长沙规定自来水管首选不锈钢管，武汉在安置小区建设中普遍应用不锈钢管，昆明在“一户一表”改造中大规模使用304不锈钢供水管道，珠海逐步将露天水管改为不锈钢管。

不锈钢饮用水管道是国家引导和政策支持的健康、环保的饮用水管道。节约能源、保护环境是实现

我国不锈钢是水管道行业可持续发展的基础，也是企业生存和发展的必要条件。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内控制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务、诚实守信。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司制度的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益，依法保障股东对公司重大事务享有知情权。

公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大人事变动、内控制度的制定、重大关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》，或者决议内容违反《公司章程》的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运营、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改章程 1 次。

2018 年 9 月 25 日召开 2018 年第五次临时股东大会会议，审议通过了《关于修改<浙江双森金属科技股份有限公司经营范围>的议案》，实施完毕后，修改《公司章程》中涉及的条款：

原第十二条经营范围：金属制品研发、制造；五金产品销售。

现修改为：不锈钢管、通用机械零部件、汽车零部件、金属压力容器及配件研发、制造、销售；市政公用工程施工，管道和设备安装。（不含许可类项目）

### (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	10	1.第二届董事会第二次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》《关于会计政策及会计估计变更的议案》《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；2.第二届董事会第三次会议审议通过了《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》《2017 年度董事会工作报告》《浙江双森金属科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》《关于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的<浙江双森金属科技股份有限公司 2017 年度审计报告>的议案》《关于 2017 年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用情况专项说明的议案》《关于公司募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》《关于召开 2017 年度股东大会的议案》；3.第二届董事会第四次会议审议通过了《关于浙江双森金属科技股份有限公司 2018 年第一季度报告的议案》；4.第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司实际控制人无偿为公司厂房抵押借款提供个人无限连带责任保证的议案》《关于授权公司董事长基于生产经营需要在 2018 年度财务预算范围内签署银行借款合同和相关担保协议的议案》《关于修改<浙江双森金属科技股份有限公司章程>及<章程修正案>的议案》《关于收购佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司 6.25%股权的议案》《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；5.第二届董事会第六次会议审议通过了《关于修改<浙江双森金属科技

		<p>股份有限公司经营范围&gt;的议案》《关于修改&lt;浙江双森金属科技股份有限公司章程&gt;的议案》</p> <p>《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；6.第二届董事会第七次会议审议通过了《关于公司董事会秘书变动》议案；7.第二届董事会第八次会议审议通过了《2018 年半年度报告》议案、《聘用中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》议案《浙江双森金属科技股份有限公司关于公司募集资金存放及使用情况的专项报告》议案《召开 2018 年第四次临时股东大会的通知》议案；8.第二届董事会第九次会议审议通过了《关于修改&lt;浙江双森金属科技股份有限公司经营范围&gt;的议案》；9.第二届董事会第十次会议审议通过了《关于 2018 年第三季度报告》议案；10.第二届董事会第十一次会议审议通过《关于变更公司注册地址并修订&lt;公司章程&gt;》议案《关于提请股东大会授权董事会负责变更公司注册地址和修订&lt;公司章程&gt;相关事宜》议案《关于召开公司 2018 年第六次临时股东大会》议案。</p>
监事会	4	<p>1.第二届监事会第二次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》《关于会计政策及会计估计变更的议案》；2.第二届监事会第三次会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》《浙江双森金属科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》《关于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的&lt;浙江双森金属科技股份有限公司 2017 年度审计报告&gt;的议案》；3.第二届监事会第四次会议审议通过了《2018 年半年度报告》议案《聘用中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》议案；4.第二届监事会第五次会议审议通过了《2018 年第三季度报告》议案。</p>
股东大会	7	<p>1.2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》《关于会计政策及会计估计变更的议案》；2.2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度监事会工作报告》《浙江双森金属科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》《关于&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》《关于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具</p>



		<p>的&lt;浙江双森金属科技股份有限公司 2017 年度审计报告&gt;的议案》《关于 2017 年度控股股东、实际控制人及其它关联方资金占用情况专项说明的议案》《关于公司募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》； 3.2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司实际控制人无偿为公司厂房抵押借款提供个人无限连带责任保证的议案》《关于授权公司董事长基于生产经营需要在 2018 年度财务预算范围内签署银行借款合同和相关担保协议的议案》《关于修改&lt;浙江双森金属科技股份有限公司章程&gt;及&lt;章程修正案&gt;的议案》； 4.2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改&lt;浙江双森金属科技股份有限公司经营范围&gt;》议案《关于修改&lt;浙江双森金属科技股份有限公司章程&gt;》议案《关于公司对子公司佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司延期缴纳认缴注册资本 1000 万元》议案； 5.2018 年第四次临时股东大会审议通过了《聘用中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》议案； 6.2018 年第五次临时股东大会审议通过了《关于修改&lt;浙江双森金属科技股份有限公司经营范围&gt;的议案》； 7.2018 年第六次临时股东大会审议否决了《关于变更公司注册地址并修订&lt;公司章程&gt;》议案《关于提请股东大会授权董事会负责变更公司注册地址和修订&lt;公司章程&gt;相关事宜》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

上述会议的召开均严格遵守《公司法》、《公司章程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。

### (三) 公司治理改进情况

公司结合自身经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好地贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权

范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

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，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

《公司章程》专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，公司董事会秘书室为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题。

#### **(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**

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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**

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

#### **(一) 业务独立**

公司主要从事不锈钢焊接管、不锈钢饮用水管道的研发、生产和销售，拥有独立完整的研发、采购、销售及技术服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

## （二）资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

## （三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

## （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的《统一社会信用代码》，独立申报纳税、缴纳税款。

## （五）机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司严格执行企业会计准则和公司内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

股份公司设立之初，公司建立健全了《信息披露管理制度》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。目前公司尚未制定《年度报告差错责任追究制度》。



报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input 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	中兴财光华审会字（2019）第 202050 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	刘永、王益兰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文：	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 202050 号

浙江双森金属科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江双森金属科技股份有限公司（以下简称双森股份）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，公允反映了双森股份 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

于双森股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

##### 1.事项描述

相关信息请参见财务报表附注三.23、附注五 23。

双森股份 2018 年度合并营业收入为 19,167.58 万元，比 2016 年度营业收入增加了 17.16%。收入是双森股份重要的业绩指标之一，因此我们把收入确认识别为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括如下：

（1）了解、评估了管理层对公司自销售合同审批至营业收入确认的销售业务流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性程序，识别本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（3）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括产品销售合同、送货单、货物签收单等；

（4）抽样对公司的客户进行了函证，包括对客户期末应收账款的余额以及本期确认的收入金额进行函证；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对送货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### 四、其他信息

双森股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括双森股份 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

双森股份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，管理层负责评估双森股份的持续经营能力，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双森股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双森股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘永  
(项目合伙人)

中国注册会计师：王益兰

中国·北京

2019年3月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	868,291.03	11,825,649.75
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	21,594,106.56	21,483,274.52
预付款项	五、3	12,221,624.18	11,958,162.18
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	944,081.22	19,516.36
买入返售金融资产			
存货	五、5	61,092,295.40	35,052,976.44
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	526,995.57	
<b>流动资产合计</b>		<b>97,247,393.96</b>	<b>80,339,579.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	25,670,244.68	8,890,655.04
在建工程	五、8	668,995.29	8,190,642.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	10,352,999.41	10,542,218.34
开发支出			
商誉	五、10	1,182,606.70	1,182,606.70
长期待摊费用	五、11	147,602.58	371,805.86
递延所得税资产	五、12	384,165.94	55,353.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,406,614.60</b>	<b>29,233,282.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,654,008.56</b>	<b>109,572,861.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	26,500,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五、14	13,178,767.41	5,904,971.66
预收款项	五、15	4,934,988.84	4,658,768.81
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	2,467,202.28	1,127,174.68
应交税费	五、17	451,766.20	1,957,212.90
其他应付款	五、18	31,677.08	35,227.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>47,564,401.81</b>	<b>29,683,355.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	253,987.50	
递延所得税负债	五、12	171,837.67	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>425,825.17</b>	
<b>负债合计</b>		<b>47,990,226.98</b>	<b>29,683,355.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	42,580,000.00	42,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	20,139,755.61	20,262,559.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,521,899.70	1,154,642.69
一般风险准备			
未分配利润	五、23	22,422,126.27	15,515,107.67
归属于母公司所有者权益合计		87,663,781.58	79,512,310.13
少数股东权益			377,195.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>87,663,781.58</b>	<b>79,889,505.97</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		135,654,008.56	109,572,861.54
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：林清松

主管会计工作负责人：陈地树

会计机构负责人：陈地树

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		515,493.54	8,537,247.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	20,430,106.73	17,530,975.50
预付款项		5,008,434.65	6,347,453.04
其他应收款	十五、2	25,837,195.91	6,028,201.71
存货		22,430,774.29	17,104,201.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		316,235.16	
<b>流动资产合计</b>		<b>74,538,240.28</b>	<b>55,548,079.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	15,408,812.71	14,908,812.71
投资性房地产			
固定资产		22,440,406.71	6,396,120.84
在建工程			8,190,642.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,352,999.41	10,542,218.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		254,941.45	3,340.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,457,160.28</b>	<b>40,041,135.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,995,400.56</b>	<b>95,589,215.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,500,000.00	16,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			



衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,654,972.71	3,390,168.63
预收款项		1,079,820.00	713,733.44
应付职工薪酬		1,771,086.63	764,757.73
应交税费		96,353.60	753,020.98
其他应付款		650.00	1,574.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>35,102,882.94</b>	<b>21,623,255.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		253,987.50	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>253,987.50</b>	
<b>负债合计</b>		<b>35,356,870.44</b>	<b>21,623,255.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,580,000.00	42,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,262,559.77	20,262,559.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,521,899.70	1,154,642.69
一般风险准备			
未分配利润		22,274,070.65	9,968,757.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>87,638,530.12</b>	<b>73,965,959.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>122,995,400.56</b>	<b>95,589,215.17</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、24	191,675,767.48	163,596,924.03
其中：营业收入	五、24	191,675,767.48	163,596,924.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、24	182,692,451.46	152,409,423.95
其中：营业成本	五、24	159,624,991.88	139,099,571.06
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、25	662,060.20	604,398.94
销售费用	五、26	3,814,752.33	3,099,489.05
管理费用	五、27	10,127,451.68	6,377,047.68
研发费用	五、28	6,426,168.53	2,090,498.56
财务费用	五、29	927,644.84	1,143,368.01
其中：利息费用	五、29	913,641.82	1,042,624.50
利息收入	五、29	14,510.55	39,257.23
资产减值损失	五、30	1,109,382.00	-4,949.35
加：其他收益	五、31	169,851.39	-
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			
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）	五、32	26,786.38	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,179,953.79	11,187,500.08
加：营业外收入	五、33	2,632.57	160,159.42
减：营业外支出	五、34	52,746.00	137,369.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,129,840.36	11,210,289.79
减：所得税费用	五、35	855,564.75	2,593,304.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,274,275.61	8,616,985.46
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）		8,274,275.61	8,616,985.46
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			-14,159.81
2.归属于母公司所有者的净利润		8,274,275.61	8,631,145.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,274,275.61	8,616,985.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,274,275.61	8,631,145.27
归属于少数股东的综合收益总额			-14,159.81
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.19	0.24
（二）稀释每股收益		0.19	0.24

法定代表人：林清松

主管会计工作负责人：陈地树

会计机构负责人：陈地树

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	108,759,464.69	100,360,590.33
减：营业成本	十五、4	88,415,328.13	85,028,407.96
税金及附加		388,735.86	378,817.18
销售费用		2,403,300.54	1,903,485.35
管理费用		4,815,558.87	3,895,633.30
研发费用		6,141,129.78	2,090,498.56
财务费用		921,236.56	1,133,726.01
其中：利息费用		913,641.82	1,029,291.37
利息收入		11,246.23	24,054.03
资产减值损失		1,006,403.76	-3,078.73
加：其他收益		169,851.39	
投资收益（损失以“-”号填列）		9,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,786.38	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,864,408.96	5,933,100.70
加：营业外收入		671.57	160,159.42
减：营业外支出		46,296.00	133,526.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,818,784.53	5,959,733.24
减：所得税费用		146,214.40	1,279,241.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,672,570.13	4,680,491.90
（一）持续经营净利润			
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		13,672,570.13	4,680,491.90
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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,721,876.45	177,378,357.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	438,349.44	1,482,697.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		221,160,225.89	178,861,055.70
购买商品、接受劳务支付的现金		193,771,074.84	168,295,612.69
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		15,400,610.69	12,240,679.17
支付的各项税费		8,488,065.04	7,561,634.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	12,636,561.05	7,292,119.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		230,296,311.62	195,390,045.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,136,085.73	-16,528,990.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		26,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,119,972.41	9,377,724.04
投资支付的现金		500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,619,972.41	9,377,724.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,593,972.41	-9,377,724.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			26,320,000.00
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		30,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(3)	4,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,500,000.00	54,320,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,300.58	1,042,624.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(4)	4,000,000.00	199,349.69

筹资活动现金流出小计		24,727,300.58	33,241,974.19
筹资活动产生的现金流量净额		9,772,699.42	21,078,025.81
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		-10,957,358.72	-4,828,688.44
加：期初现金及现金等价物余额		11,825,649.75	16,654,338.19
六、期末现金及现金等价物余额		868,291.03	11,825,649.75

法定代表人：林清松

主管会计工作负责人：陈地树

会计机构负责人：陈地树

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,199,472.66	107,468,533.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,389,696.62	29,673,495.57
经营活动现金流入小计		129,589,169.28	137,142,029.01
购买商品、接受劳务支付的现金		96,340,682.54	91,695,593.17
支付给职工以及为职工支付的现金		9,628,807.20	8,082,238.21
支付的各项税费		4,306,223.76	4,866,319.45
支付其他与经营活动有关的现金		27,829,664.08	40,218,089.00
经营活动现金流出小计		138,105,377.58	144,862,239.83
经营活动产生的现金流量净额		-8,516,208.30	-7,720,210.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	
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		26,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,804,245.44	8,672,452.19
投资支付的现金		500,000.00	
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		9,304,245.44	8,672,452.19
投资活动产生的现金流量净额		-9,278,245.44	-8,672,452.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			26,320,000.00
取得借款收到的现金		30,500,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,500,000.00	54,320,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		727,300.58	1,029,291.37
支付其他与筹资活动有关的现金			199,349.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,727,300.58	33,228,641.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,772,699.42	21,091,358.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,021,754.32	4,698,695.93
加：期初现金及现金等价物余额		8,537,247.86	3,838,551.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		515,493.54	8,537,247.86



## (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	42,580,000.00				20,262,559.77				1,154,642.69		15,515,107.67	377,195.84	79,889,505.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,580,000.00				20,262,559.77				1,154,642.69		15,515,107.67	377,195.84	79,889,505.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-122,804.16				1,367,257.01		6,907,018.60	-377,195.84	7,774,275.61
（一）综合收益总额											8,274,275.61		8,274,275.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,367,257.01	-1,367,257.01				
1. 提取盈余公积								1,367,257.01	-1,367,257.01				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-377,195.84	-500,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,580,000.00</b>				<b>20,139,755.61</b>			<b>2,521,899.70</b>	<b>22,422,126.27</b>				<b>87,663,781.58</b>

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	24,000,000.00				12,721,909.46				686,593.50		7,352,011.59	391,355.65	45,151,870.20
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	24,000,000.00				12,721,909.46				686,593.50		7,352,011.59	391,355.65	45,151,870.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,580,000.00				7,540,650.31				468,049.19		8,163,096.08	-14,159.81	34,737,635.77
（一）综合收益总额											8,631,145.27	-14,159.81	8,616,985.46
（二）所有者投入和减少资本	6,580,000.00				19,540,650.31								26,120,650.31
1. 股东投入的普通股	6,580,000.00				19,540,650.31								26,120,650.31
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									468,049.19		-468,049.19		

1. 提取盈余公积								468,049.19		-468,049.19		
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	12,000,000.00				-12,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,000,000.00				-12,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,580,000.00</b>				<b>20,262,559.77</b>			<b>1,154,642.69</b>		<b>15,515,107.67</b>	<b>377,195.84</b>	<b>79,889,505.97</b>

法定代表人：林清松

主管会计工作负责人：陈地树

会计机构负责人：陈地树

#### （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	42,580,000.00				20,262,559.77				1,154,642.69		9,968,757.53	73,965,959.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,580,000.00				20,262,559.77				1,154,642.69		9,968,757.53	73,965,959.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,367,257.01			12,305,313.12	13,672,570.13
（一）综合收益总额											13,672,570.13	13,672,570.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,367,257.01			-1,367,257.01	
1. 提取盈余公积								1,367,257.01			-1,367,257.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	42,580,000.00				20,262,559.77				2,521,899.70		22,274,070.65	87,638,530.12

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	24,000,000.00				12,721,909.46				686,593.50		5,756,314.82	43,164,817.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	24,000,000.00				12,721,909.46				686,593.50		5,756,314.82	43,164,817.78

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,580,000.00			7,540,650.31				468,049.19		4,212,442.71	30,801,142.21
（一）综合收益总额										4,680,491.90	4,680,491.90
（二）所有者投入和减少资本	6,580,000.00			19,540,650.31							26,120,650.31
1. 股东投入的普通股	6,580,000.00			19,540,650.31							26,120,650.31
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								468,049.19		-468,049.19	
1. 提取盈余公积								468,049.19		-468,049.19	
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	12,000,000.00			-12,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	12,000,000.00			-12,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>42,580,000.00</b>				<b>20,262,559.77</b>				<b>1,154,642.69</b>		<b>9,968,757.53</b>	<b>73,965,959.99</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司的注册地、组织形式和总部地址

浙江双森金属科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由林清松、叶富森于 1999 年 6 月 2 日投资组建。2014 年 11 月 27 日，公司以 2014 年 8 月 31 日经审计的有限公司净资产折股整体变更为股份有限公司。公司于 2015 年 3 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为 832213。

2017 年 5 月 12 日，公司股东会决议实施 2017 年度权益分配方案：以现有股本 24,000,000.00 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。2017 年 8 月 27 日，公司通过股票发行方案，按照每股 4 元价格发行 6,580,000.00 股，截止 2018 年末公司股本为 42,580,000.00 股。

住所：温岭市泽国镇水仓工业园腾蛟路 10 号。

#### 2、经营范围

本公司经营范围为：金属制品研发制造；五金产品销售。

所属行业：金属制品行业。

#### 3、财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 03 月 29 日批准报出。

#### 4、本公司的合并范围变化情况

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事金属制品研发制造；五金产品销售。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

### 2、会计期间

本公司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。本公司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。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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，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“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

## (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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

## 7、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。本公司根据

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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。



#### ④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣

除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）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控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

#### (8) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
政府部门组合	按政府部门划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
备用金组合	按备用金划分组合
账龄组合	除关联方组合、政府部门组合、备用金组合、单项金额重大已项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
政府部门组合	单独进行减值测试
关联方组合	单独进行减值测试
备用金组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00

1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用个别认定计提坏账准备的计提方法

本公司对于合并范围内关联方之间的应收款项、政府部门应收款项、备用金款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品、包装等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影

响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

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；

本公司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。（有关规定要求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。）

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

本公司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《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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，以及适用本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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其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，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。

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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为可供出售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。原持有股权投资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当期损益。



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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75

办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.66
------	-------	------	------	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、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。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 19、长期待摊费用摊销方法

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

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 23、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司主要产品为不锈钢钢管制品，确认收入的具体原则：将货物运送至客户指定地点，经客户验收后确认收入；客户上门提货的，在货物经客户验收并交付给客户时确认收入。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠

取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，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。

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 25、递延所得税资产/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，如果本公司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，本公司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，本公司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。

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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三、13“持有待售资产”相关描述。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	-4,194,561.44
	应收账款	-17,288,713.08
	应收票据及应收账款	21,483,274.52
2	应付票据	
	应付账款	-5,904,971.66
	应付票据及应付账款	5,904,971.66
3	管理费用	-2,090,498.56
	研发费用	2,090,498.56

## (2) 会计估计变更

2018年1月19日，公司股东大会审议通过了《关于会计政策及估计变更的议案》具体内容如下：

### ①变更前采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### ②变更后采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、当期和各个列报前期财务报表中受影响的报表项目名称和影响金额

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，不会对以前各会计年度财务状况和经营成果产生影响。

对当期财务报表的影响：

项目	变更会计估计后	变更会计估计前	增加 (+) 或减少 (-)
应收账款坏账准备	1,073,055.52	1,334.13	1,071,721.39
其他应款坏账准备	49,688.49		49,688.49
资产减值损失	1,122,744.01	1,334.13	1,121,409.88
净利润	-1,122,744.01	-1,334.13	-1,121,409.88

对未来期间财务报表的影响数据尚不能确定。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16

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
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文  
公司未享受税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	29,466.93	134,993.68
银行存款	838,824.10	11,690,656.07
合 计	868,291.03	11,825,649.75

### 2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,228,444.10	4,194,561.44
应收账款	20,365,662.46	17,288,713.08
合 计	21,594,106.56	21,483,274.52

#### (1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,228,444.10	4,194,561.44
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,228,444.10	4,194,561.44

②期末公司不存在已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,757,651.02	
合 计	5,757,651.02	

④期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	21,438,717.99	100.00%	1,073,055.53	5.01%	20,365,662.46
其中：账龄组合	21,438,717.99	100.00%	1,073,055.53	5.01%	20,365,662.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>21,438,717.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,073,055.53</b>	<b>5.01%</b>	<b>20,365,662.46</b>

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	17,302,075.10	100.00%	13,362.02	0.08%	17,288,713.08
其中：账龄组合	17,302,075.10	100.00%	13,362.02	0.08%	17,288,713.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>17,302,075.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,362.02</b>	<b>0.08%</b>	<b>17,288,713.08</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,433,485.49	99.98%	1,071,674.28	5.00%
1 至 2 年	942.50		94.25	10.00%
2 至 3 年				20.00%
3 至 4 年	4,290.00	0.02%	1,287.00	30.00%
<b>合 计</b>	<b>21,438,717.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,073,055.53</b>	<b>--</b>

续表

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例

1年以内	17,168,454.90	99.23%		
1至2年				5.00%
2至3年	133,620.20	0.77%	13,362.02	10.00%
3至4年				
合计	17,302,075.10	100.00%	13,362.02	--

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	13,362.02	1,059,693.51			1,073,055.53

③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	账龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备 期末余额
佛山市南海区久和不锈钢有限公司	5,093,151.23	1年以内	23.76%	254,657.56
台州北斗金属科技股份有限公司	3,459,992.00	1年以内	16.14%	172,999.60
南方泵业股份有限公司	2,029,639.33	1年以内	9.47%	101,481.97
浙江东音泵业股份有限公司	1,828,522.93	1年以内	8.53%	91,426.15
青蛙泵业有限公司	1,040,047.80	1年以内	4.85%	52,002.39
合计	13,451,353.29		62.74%	672,567.66

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,221,624.18	100.00%	11,958,162.18	100.00%
1至2年				
合计	12,221,624.18	100.00%	11,958,162.18	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	与本公司 关系	金额	占预付账款 总额的比例	账龄	未结算 原因

佛山市万洲宏钢业有限公司	非关联方	2,872,716.95	23.51%	1年以内	未到货
佛山瑞锦达钢业有限公司	非关联方	1,936,850.42	15.85%	1年以内	未到货
佛山市明垒不锈钢有限公司	非关联方	976,338.04	7.99%	1年以内	未到货
佛山市晋利钢业有限公司	非关联方	912,993.97	7.47%	1年以内	未到货
佛山市岱能金属有限公司	非关联方	496,482.61	4.06%	1年以内	未到货
<b>合 计</b>		<b>7,195,381.99</b>	<b>58.87%</b>		

### 3、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	944,081.22	19,516.36
<b>合 计</b>	<b>944,081.22</b>	<b>19,516.36</b>

#### (1) 其他应收款情况

##### ① 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项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	993,769.71	100.00%	49,688.49	5.00%	944,081.22
其中：账龄组合	993,769.71	100.00%	49,688.49	5.00%	944,081.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>993,769.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,688.49</b>	<b>5.00%</b>	<b>944,081.22</b>

(续)

类 别	2017.12.31			账面
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	19,516.36	100.00%			19,516.36
其中：账龄组合	19,516.36	100.00%			19,516.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>19,516.36</b>	<b>100.00%</b>			<b>19,516.36</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例	坏 账 准 备	计 提 比 例	金 额	比 例	坏 账 准 备	计 提 比 例
1 年 以 内	993,769.71	100.00%	49,688.49	5.00%	19,516.36	100.00%		
<b>合 计</b>	<b>993,769.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>49,688.49</b>	<b>5.00%</b>	<b>19,516.36</b>	<b>100.00%</b>		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
代垫款项	9,102.53	11,309.10
定金、押金、保证金	941,076.97	
备用金及其他款项	43,590.21	8,207.26
<b>合 计</b>	<b>993,769.71</b>	<b>19,516.36</b>

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市通联物业有限公司	否	押金	883,077.00	1 年以内	88.86%	44,153.85
贾红菊	员工	备用金	10,000.00	1 年以内	1.01%	500.00
暂垫员工社保款项	代垫员工社保	备用金	9,102.53	1 年以内	0.92%	455.13
赵凯	否	租用移动板房押金	4,040.00	1 年以内	0.41%	202.00
刘国金	员工	备用金	1,000.00	1 年以内	0.10%	50.00
<b>合 计</b>			<b>907,219.53</b>		<b>91.29%</b>	<b>45,360.98</b>



## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,890,177.95		23,890,177.95
产成品	14,439,482.86		14,439,482.86
发出商品	4,792,201.83		4,792,201.83
委托加工物资	5,881,423.97		5,881,423.97
在产品	12,089,008.79		12,089,008.79
合 计	61,092,295.40		61,092,295.40

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,251,719.02		9,251,719.02
产成品	7,558,254.55		7,558,254.55
发出商品	3,392,573.05		3,392,573.05
委托加工物资	5,335,091.57		5,335,091.57
在产品	9,515,338.25		9,515,338.25
合 计	35,052,976.44		35,052,976.44

## 6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
未抵扣增值税进项税额	526,995.57	
合 计	526,995.57	

## 7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	25,670,244.68	8,890,655.04
固定资产清理		
合 计	25,670,244.68	8,890,655.04

### (1) 固定资产及累计折旧

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,200,000.00	9,409,999.74	2,034,851.08	271,576.26	13,916,427.08
2、本年增加金额	11,507,424.44	6,423,786.45	440,818.23	238,146.65	18,610,175.77
(1) 购置		6,423,786.45	440,818.23	238,146.65	7,102,751.33
(2) 在建工程转入	11,507,424.44				11,507,424.44
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额			275,091.00		275,091.00
(1) 处置或报废			275,091.00		275,091.00
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	13,707,424.44	15,833,786.19	2,200,578.31	509,722.91	32,251,511.85
二、累计折旧					
1、年初余额	992,749.62	2,721,007.05	1,187,399.70	124,615.67	5,025,772.04
2、本年增加金额	87,083.71	1,392,039.62	270,809.71	29,643.27	1,779,576.31
(1) 计提	87,083.71	1,392,039.62	270,809.71	29,643.27	1,779,576.31
3、本年减少金额			224,081.18		224,081.18
(1) 处置或报废			224,081.18		224,081.18
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,079,833.33	4,113,046.67	1,234,128.23	154,258.94	6,581,267.17
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	12,627,591.11	11,720,739.52	966,450.08	355,463.97	25,670,244.68
2、年初账面价值	1,207,250.38	6,473,891.21	1,062,552.86	146,960.59	8,890,655.04

②年末不存在暂时闲置的固定资产。

③年末不存在未办妥产权证书的固定资产情况

#### 8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	668,995.29	8,190,642.81

工程物资		
合 计	668,995.29	8,190,642.81

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
埭头蔡新厂区工程			8,190,642.81			8,190,642.81
狮山工业园新车间改造	668,995.29		668,995.29			
合 计	668,995.29		668,995.29	8,190,642.81		8,190,642.81

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2018.01.01	本期增加 金额	其中： 利息资本 化金额	本期减少		2018.12.31	
				转入固定资 产	其他减少	余 额	其中：利息 资本化金额
埭头蔡新厂区工程	8,190,642.81	3,316,781.63		11,507,424.44			
合 计	8,190,642.81	3,316,781.63		11,507,424.44			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,282,958.00		11,282,958.00
2、本年增加金额		37,735.84	37,735.84
(1) 购置		37,735.84	37,735.84
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	11,282,958.00	37,735.84	11,320,693.84
二、累计摊销			
1、年初余额	740,739.66		740,739.66

2、本年增加金额	225,659.16	1,295.61	226,954.77
(1) 摊销	225,659.16	1,295.61	226,954.77
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	966,398.82	1,295.61	967,694.43
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,316,559.18	36,440.23	10,352,999.41
2、年初账面价值	10,542,218.34		10,542,218.34

(2) 年末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

#### 10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司	1,182,606.70			1,182,606.70
合计	1,182,606.70			1,182,606.70

注：公司以佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司截止 2016 年 7 月 31 日净资产 3,648,449.49 元（经瑞华审字【2016】13020106 号审计报告确认）为作价依据，支付 4,375,000.00 元收购其 87.50%，收购价格高于可享有的净资产份额的部分 1,182,606.70 元作为商誉。

(2) 商誉减值测试情况：结合被收购企业的历史经营数据和行业发展趋势，预期增长率不超过行业平均增长率，预算毛利率和费用率依据被收购企业的过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变，采用 6%的折现率计算现值，根据测算结果，本期末商誉未发生减值。

#### 11、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少
车间简易活动板房	183,399.94		52,400.04		130,999.90	
展厅装饰工程	22,462.52		5,859.84		16,602.68	
广告费	165,943.40		165,943.40			
合 计	371,805.86		224,203.28		147,602.58	

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	280,686.01	1,122,744.04	3,340.51	13,362.02
可抵扣亏损	103,479.93	413,919.72	52,013.03	208,052.12
合计	384,165.94	1,536,663.76	55,353.54	221,414.14

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
单价 500 万以下的新购固定资产一次性抵扣应纳税所得额	171,837.67	687,350.68		
合计	171,837.67	687,350.68		

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押并保证借款	26,500,000.00	16,000,000.00
合 计	26,500,000.00	16,000,000.00

说明：公司以账面价值为 12,627,591.11 元的固定资产、账面价值 10,316,559.18 的无形资产作为短期借款抵押，同时公司股东林清松为上述借款提供连带责任担保。

## 14、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

应付票据		
应付账款	13,178,767.41	5,904,971.66
<b>合 计</b>	<b>13,178,767.41</b>	<b>5,904,971.66</b>

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
采购款	11,722,884.53	5,904,971.66
工程款	1,455,882.88	
<b>合 计</b>	<b>13,178,767.41</b>	<b>5,904,971.66</b>

②年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	4,934,988.84	4,658,768.81
<b>合 计</b>	<b>4,934,988.84</b>	<b>4,658,768.81</b>

(2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要预收账款

16、应付职工薪酬

(1) 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	1,104,318.58	16,233,486.06	14,932,405.37	2,405,399.27
二、离职后福利-设定提存计划	22,856.10	530,254.64	491,307.73	61,803.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>1,127,174.68</b>	<b>16,763,740.70</b>	<b>15,423,713.10</b>	<b>2,467,202.28</b>

(2) 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	1,083,315.22	14,750,852.02	13,465,992.78	2,368,174.46
2、职工福利费		1,026,143.42	1,026,143.42	
3、社会保险费	21,003.36	417,971.80	401,750.35	37,224.81
其中：医疗保险费	12,690.00	284,449.55	269,564.27	27,575.28
工伤保险费	7,072.56	104,975.87	105,747.18	6,301.25
生育保险费	1,240.80	28,546.38	26,438.90	3,348.28
4、住房公积金				

5、工会经费和职工教育经费		38,518.82	38,518.82	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>1,104,318.58</b>	<b>16,233,486.06</b>	<b>14,932,405.37</b>	<b>2,405,399.27</b>

(3) 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	21,714.00	502,140.44	465,259.54	58,594.90
2、失业保险费	1,142.10	28,114.20	26,048.19	3,208.11
<b>合 计</b>	<b>22,856.10</b>	<b>530,254.64</b>	<b>491,307.73</b>	<b>61,803.01</b>

17、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	120,247.25	57,538.01
企业所得税	249,213.77	1,766,985.27
城建税	7,612.24	28,041.78
教育费附加	5,104.83	24,435.17
房产税	28,119.20	16,464.00
土地使用税	11,501.15	57,505.73
个人所得税	6,112.14	323.00
其他	23,855.62	5,919.94
<b>合 计</b>	<b>451,766.20</b>	<b>1,957,212.90</b>

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付费用类款项	650.00	17,227.52
保证金	31,027.08	18,000.00
<b>合 计</b>	<b>31,677.08</b>	<b>35,227.52</b>

(2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		260,500.00	6,512.50	253,987.50	技改补贴
<b>合 计</b>		<b>260,500.00</b>	<b>6,512.50</b>	<b>253,987.50</b>	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产8000吨 不锈钢管技 改项目补贴		260,500.00		6,512.50			253,987.50	与资产相关
合计		260,500.00		6,512.50			253,987.50	

## 20、股本

项目	2018.01.01	本期增减			2018.12.31
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	42,580,000.00				42,580,000.00

## 21、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	20,262,559.77		122,804.16	20,139,755.61
合计	20,262,559.77		122,804.16	20,139,755.61

注：本期资本公积减少为购买少数股东股权购买成本低于取得的可辨认净资产份额的差额。

## 22、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积金	1,154,642.69	1,367,257.01		2,521,899.70
合计	1,154,642.69	1,367,257.01		2,521,899.70

## 23、未分配利润

项目	金额	备注
调整前上期末未分配利润	15,515,107.67	
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	15,515,107.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,274,275.61	



减：提取法定盈余公积	1,367,257.01
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	

转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	22,422,126.27

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,427,131.80	157,273,687.85	162,269,406.80	136,546,816.50
其他业务	2,248,635.68	2,357,309.78	1,327,517.23	2,552,754.56
合 计	191,675,767.48	159,630,997.63	163,596,924.03	139,099,571.06

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
金属制品	189,427,131.80	157,273,687.85	162,269,406.80	136,546,816.50
合 计	189,427,131.80	157,273,687.85	162,269,406.80	136,546,816.50

## 24、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	253,711.51	239,718.77
教育费附加	215,214.48	207,257.91
水利建设基金		6,456.67
土地使用税	69,006.89	57,505.69
房产税	44,983.20	30,763.65
印花税	79,144.12	62,696.25
合 计	662,060.20	604,398.94

## 25、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,337,707.46	1,172,910.23
业务招待费	120,049.69	158,900.73

差旅费	219,816.91	244,702.67
交通运输费	1,324,747.78	925,583.29
广告宣传费	440,597.48	318,723.73
折旧及摊销	114,850.26	171,237.25
其他费用	256,982.75	107,431.15
<b>合 计</b>	<b>3,814,752.33</b>	<b>3,099,489.05</b>

## 26、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,925,650.51	3,041,919.47
差旅费	459,543.52	420,454.98
办公费	165,630.49	105,564.69
业务招待费	131,874.38	91,832.00
折旧及摊销	535,807.43	602,585.45
中介机构费	1,585,928.71	633,863.49
租赁费	1,818,972.64	186,800.00
其他	504,044.00	1,294,027.60
<b>合 计</b>	<b>10,127,451.68</b>	<b>6,377,047.68</b>

## 27、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
研发费用	6,426,168.53	2,090,498.56
<b>合 计</b>	<b>6,426,168.53</b>	<b>2,090,498.56</b>

## 28、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	913,641.82	1,042,624.50
减：利息收入	14,510.55	39,257.23
利息净支出	899,131.27	1,003,367.27
手续费及其他	28,513.57	140,000.74
<b>合 计</b>	<b>927,644.84</b>	<b>1,143,368.01</b>

## 29、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	1,109,382.00	-4,949.35

合 计	1,109,382.00	-4,949.35
-----	--------------	-----------

### 30、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	169,851.39	
合 计	169,851.39	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与资产相关：	6,512.50	
年产 8000 吨不锈钢管技改项目补贴	6,512.50	
与收益相关：	163,338.89	
经信局名牌奖励	50,000.00	
泽国镇专利高新补助	50,000.00	
土地使用税返还	51,410.08	
温岭市经济和信息化局企上云补贴	2,000.00	
稳岗补贴	9,928.81	
合 计	169,851.39	

### 31、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,786.38		
其中：固定资产处置利得	26,786.38		
合 计	26,786.38		

### 32、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
政府补助		129,327.94	
其他	2,632.57	30,831.48	2,632.57
合 计	2,632.57	160,159.42	2,632.57

### 33、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	33,600.00	111,000.00	33,600.00
其他	19,146.00	26,369.71	19,146.00
合 计	52,746.00	137,369.71	52,746.00

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	1,012,539.48	2,644,080.02
递延所得税费用	-156,974.73	-50,775.69
合计	855,564.75	2,593,304.33

#### (2) 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	9,129,840.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,282,460.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-298,367.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,378.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（研发费用加计扣除）	-1,204,906.60
所得税费用	855,564.75

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
利息收入	14,510.55	39,257.23
政府补助	423,838.89	129,327.94
保证金及往来款		1,314,112.67
合计	438,349.44	1,482,697.84

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
付现费用	10,969,999.45	5,821,548.08
银行手续费	28,513.57	140,000.74
保证金及往来款	1,638,048.03	1,330,570.41
合计	12,636,561.05	7,292,119.23

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
借入外部款项	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
偿还外部借款	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

### 36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,274,275.61	8,616,985.46
加：资产减值准备	1,109,382.00	-4,949.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,785,582.06	1,418,899.36
无形资产摊销	226,954.77	225,659.16
长期待摊费用摊销	224,203.28	215,457.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-26,786.38	
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）	727,300.58	1,042,624.50
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）	-328,812.40	-50,775.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	171,837.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,039,318.96	-9,158,622.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,269,042.31	-18,472,155.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,008,338.35	-362,112.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,136,085.73	-16,528,990.21

**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	868,291.03	11,825,649.75
减：现金的期初余额	11,825,649.75	16,654,338.19
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	-10,957,358.72	-4,828,688.44

### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	868,291.03	11,825,649.75
其中：库存现金	29,466.93	134,993.68
可随时用于支付的银行存款	838,824.10	11,690,656.07
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	868,291.03	11,825,649.75
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		

### 37、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
固定资产	12,627,591.11	银行借款抵押
无形资产	10,316,559.18	银行借款抵押
合 计	22,944,150.29	

### 38、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业收入	冲减成本费用	
年产8000吨不锈钢管技改项目补贴	260,500.00	260,500.00						是
经信局名牌奖励	50,000.00				50,000.00			是
泽国镇专利高新补助	50,000.00				50,000.00			是
土地使用税返还	51,410.08				51,410.08			是
温岭市经济和信息化局企上云补贴	2,000.00				2,000.00			是
稳岗补贴	9,928.81							
合计	423,838.89	260,500.00			153,410.08			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
年产8000吨不锈钢管技改项目补贴	与资产相关	6,512.50		
经信局名牌奖励	与收益相关	50,000.00		
泽国镇专利高新补助	与收益相关	50,000.00		
土地使用税返还	与收益相关	51,410.08		
温岭市经济和信息化局企上云补贴	与收益相关	2,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	9,928.81		
合计		169,851.39		

六、合并范围的变更

本年度公司的合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市南海区双森金属制品有限公司	广东佛山	广东佛山	不锈钢管等的加工销售	100.00		同一控制下企业合并
佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司 (以下简称佛山瑞进)	广东佛山	广东佛山	不锈钢管等的销售	100.00		非同一控制下企业合并

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于 2018 年 6 月 8 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过《关于收购佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司 6.25% 股权的议案》，收购价格为 500,000.00 元，超出对应净资产部分的收购款 122,804.16 元减少资本公积。

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	佛山瑞进
购买成本	500,000.00
— 现金	500,000.00
购买成本合计	500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额差额	377,195.84
差额	122,804.16
其中：调整资本公积	122,804.16

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人



本公司的实际控制人为林清松，持有公司股份 56.3645%，林清松先生任职公司董事长、总经理。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

本公司无合营和联营企业情况

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持有公股份情况
浙江互生企业管理发展有限公司	林清松认缴人民币 24 万元，持有该公司 1.2% 股份	
上海莫等餐饮有限公司	林国兵投资的公司持有该公司 60% 股份	
台州市北海之川餐饮企业管理有限公司	林国兵投资的公司持有该公司 50% 股份	
绍兴市北海之川餐饮有限公司	林国兵投资的公司持有该公司 50% 股份	
台州经济开发区海之川餐饮店	林国兵个人经营	
瑞安市北海之川餐饮店	林国兵个人经营	
苍南县龙港北海之川小吃店	林国兵个人经营	
苍南县北之餐饮店	林国兵个人经营	
义乌市北之饭店	林国兵个人经营	
乐清市柳市北之川料理店	林国兵个人经营	
台州市黄岩海之川拉面店	林国兵个人经营	
温岭市城东北海稻餐饮店	林国兵个人经营	
平阳县北海之川餐饮店	林国兵个人经营	
金华市婺城区川之海餐饮店	林国兵个人经营	
台州经济开发区聚小屋餐饮有限公司	林国兵个人经营	
绍兴县柯桥海川餐饮店	林国兵个人经营	
玉环县北之川拉面店	林国兵个人经营	
台州乐森供应链管理有限公司	林乐森投资的公司持有该公司 100% 股份	
温岭市奥鑫钢木家具有限公司	林乐森投资的公司持有该公司 50% 股份	
台州市众立投资咨询有限公司	陈地树投资的公司持有该公司 20% 股份	
宣恩县惠民农机营销中心	尹绍贵为个体工商户	
宣恩县椒园镇惠民茶叶专业合作社	尹绍贵为高管	
段从军	董事	50,000.00
林乐森	董事	

柯春燕	董事	
胡勤军	董事	50,000.00
林国兵	监事会主席	2,980,500.00
林迎耀	职工代表监事	
尹绍贵	职工代表监事	
陈地树	财务总监、董事会秘书	50,000.00

#### 4、关联方交易情况

##### (1)关联租赁情况

本公司作为承租方：公司与林乐森签订场地租赁协议，向其无偿承租位于温岭市泽国镇桥林村的厂房及附属建筑物用于生产经营，租赁至2019年5月。

##### (2)、关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	是否已经履行完毕
林清松	12,300,000.00	2015.3.26	2020.3.26	否
林清松	31,800,000.00	2018.6.28	2021.6.28	否
合计	44,100,000.00			

##### (3)关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	582,138.07	585,016.22

#### 5、关联方报告期末无应收应付款项

#### 十二、承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

#### 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

截至2018年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,079,845.00	4,039,390.41
应收账款	19,350,261.73	13,491,585.09

合 计	20,430,106.73	17,530,975.50
-----	---------------	---------------

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示:

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,079,845.00	4,039,390.41
商业承兑汇票		
合 计	1,079,845.00	4,039,390.41

②期末公司不存在已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,757,651.02	
合 计	5,757,651.02	

④期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	20,369,825.51	100.00%	1,019,563.78	5.01%	19,350,261.73
其中: 账龄组合	20,369,825.51	100.00%	1,019,563.78	5.01%	19,350,261.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,369,825.51	100.00%	1,019,563.78	5.01%	19,350,261.73

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	13,504,947.11	100.00%	13,362.02	0.10%	13,491,585.09

其中：账龄组合	13,504,947.11	100.00%	13,362.02	0.10%	13,491,585.09
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					

合 计	13,504,947.11	100.00%	13,362.02	0.10%	13,491,585.09
-----	---------------	---------	-----------	-------	---------------

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比 例	坏 账 准 备	计 提 比 例
1 年以内	20,365,535.51	99.98%	1,018,276.78	5.00%
1 至 2 年				10.00%
2 至 3 年				20.00%
3 至 4 年	4,290.00	0.02%	1,287.00	30.00%
合 计	20,369,825.51	100.00%	1,019,563.78	--

续表

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比 例	坏 账 准 备	计 提 比 例
1 年以内	13,371,326.91	99.01%		
1 至 2 年				
2 至 3 年	133,620.20	0.99%	13,362.02	10.00%
3 至 4 年				
合 计	13,504,947.11	100.00%	13,362.02	--

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	13,362.02	1,006,201.76			1,019,563.78

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额  
13,451,353.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.68%。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备 期末余额
佛山市南海区久和不锈钢有限公司	5,093,151.23	1 年以内	15.18%	254,657.56
台州北斗金属科技股份有限公司	3,459,992.00	1 年以内	9.96%	172,999.60

南方泵业股份有限公司	2,029,639.33	1年以内	6.58%	101,481.97
浙江东音泵业股份有限公司	1,828,522.93	1年以内	6.48%	91,426.15
青蛙泵业有限公司	1,040,047.80	1年以内	4.49%	52,002.39
合 计	13,451,353.29		42.68%	672,567.66

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	16,837,397.91	100.00%	202.00		16,837,195.91
其中：关联方组合	16,833,357.91	99.98%			16,833,357.91
账龄组合	4,040.00	0.02%	202.00	5.00%	3,838.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,837,397.91	100.00%	202.00		16,837,195.91

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	6,028,201.71	100.00%			6,028,201.71
其中：关联方组合	6,028,201.71	100.00%			6,028,201.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,028,201.71	100.00%			6,028,201.71

### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例	金 额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	4,040.00	100.00%	202.00	5.00%	6,028,201.71	100.00%		
1至2年								
2至3年								

3 年以上

合 计	4,040.00	100.00%	202.00	5.00%	6,028,201.71	100.00%
-----	----------	---------	--------	-------	--------------	---------

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
佛山市南海区双森金属制品有限公司	是	往来款	14,837,487.91	1 年以内	88.12%	
佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司	是	往来款	1,995,870.00	1 年以内	11.85%	
赵凯	否	备用金	4,040.00	1 年以内	0.02%	202.00
合 计			16,837,397.91		100.00%	202.00

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	15,408,812.71		15,408,812.71	14,908,812.71		14,908,812.71
合 计	15,408,812.71		15,408,812.71	14,908,812.71		14,908,812.71

(2) 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
佛山市南海区双森金属制品有限公司	5,533,812.71			5,533,812.71
佛山市南海区瑞进不锈钢实业有限公司	9,375,000.00	500,000.00		9,875,000.00
小 计	14,908,812.71	500,000.00		15,408,812.71
减：长期投资减值准备				
合 计	14,908,812.71	500,000.00		15,408,812.71

### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	107,292,011.47	86,798,469.27	100,360,590.33	85,028,407.96
其他业务	1,467,453.22	1,622,864.61	1,327,517.23	2,552,754.56
合计	108,759,464.69	88,421,333.88	100,360,590.33	85,028,407.96

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
金属制品	107,292,011.47	86,798,469.27	100,360,590.33	85,028,407.96
合计	107,292,011.47	86,798,469.27	100,360,590.33	85,028,407.96

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
不锈钢管	107,292,011.47	86,798,469.27	100,360,590.33	85,028,407.96
合计	107,292,011.47	86,798,469.27	100,360,590.33	85,028,407.96

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	26,786.38	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与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	169,851.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -50,113.43

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 146,524.34

减：非经常性损益的所得税影响数 36,631.09

非经常性损益净额 109,893.26

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 109,893.26

## 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	9.89%	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.76%	0.19	0.19

浙江双森金属科技股份有限公司

2019年3月29日





附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江双森金属科技股份有限公司董事会秘书办公室