

证券代码：873527

证券简称：夜光明

主办券商：中泰证券



夜光明  
NEEQ : 873527

浙江夜光明光电科技股份有限公司  
ZHEJIANG YGM TECHNOLOGY CO.,LTD



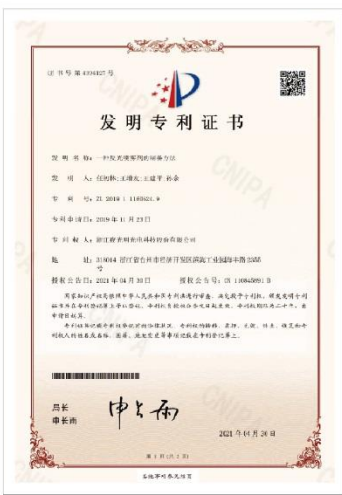
半年度报告

— 2021 —

### 公司半年度大事记



2021年3月,公司参加中国国际纺织面料及辅料(春夏)博览会

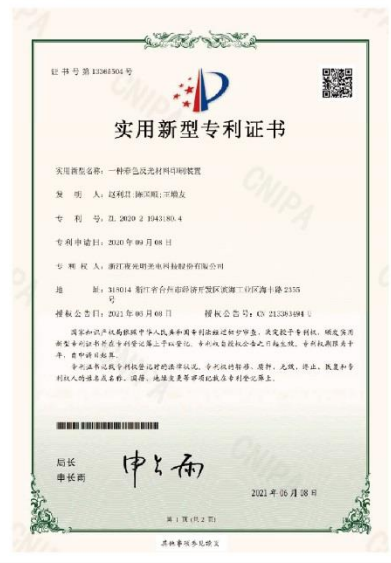


2021年4月,公司获得“一种反光喷雾剂的制备方法”发明专利证书



2021年4月,公司完成2021年第一次股票定向发行

2021年5月,公司按市场层级定期调整程序调入创新层



左一：  
2021年5月,公司获得“一种高强度反光膜及其制备方法”发明专利证书

左二：  
2021年6月,公司获得“一种彩色反光材料印刷装置”实用新型专利授权

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	25
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	141

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈国顺、主管会计工作负责人李鹏飞及会计机构负责人（会计主管人员）李鹏飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人陈国顺及王增友分别为公司第一大及第二大股东，直接持股比例分别为 21.03% 及 14.39%。此外，陈国顺为万创投资的执行事务合伙人，持有万创投资 56.18% 合伙份额，万创投资持有公司 13.53% 的股份，即陈国顺通过万创投资控制公司 13.53% 的股权，因此，陈国顺及王增友直接及间接控制公司股份比例合计为 48.95%，且分别担任公司董事长、总经理及董事。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、业务发展方向、人事、财务、监督等实施不利影响，可能给其他股东和公司利益带来一定的风险。 针对上述风险，公司采取了以下措施：公司已按现代公司治理之要求建立、完善法人治理结构，制定了一系列内部管控制度，公司将严格遵照各项规章制度的要求，在制度执行中落实好股东大会、董事会、监事会之间的制衡机制，提高内部控制的有效性，不断提升公司的规范治理水平，保障公司各项内部治理制度的充分、有效运行。
市场竞争风险	反光材料行业是市场化、充分竞争的行业，公司产品面临国际和国内同行的竞争。国内的竞争对手也可能通过加大研发投入、扩大产能等方式参与市场竞争。如果市场竞争加剧，可能导致供给过剩、产品价格下降，进而导致行业毛利率下降。如果公司无法

	<p>采取积极、有效的策略成功应对，则公司的毛利率可能有所下降，经营业绩可能受到不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：公司将保持与上游供应商持续稳定的合作，利用产品质量优良、采购渠道稳定、服务及时周到等优势，在销售市场占据较强的主动性，加强销售队伍建设，维护好老客户资源，并持续开拓新客户，提高公司的营业收入，增强公司抵抗市场竞争风险的能力。</p>
海外收入下降风险	<p>2020 年初以来，我国及世界范围内发生了新型冠状病毒引起的肺炎疫情。虽然当前国内疫情趋于稳定，各行业稳定推进复工复产，公司的采购、生产、国内销售已恢复正常，但从 2020 年起海外销售受到了一定程度的影响。若全球范围内的疫情无法在短期内得到有效的控制，则公司海外业务需求可能面临疲弱的不利影响，将对公司外贸订单造成冲击，从而对公司今年的经营状况带来不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：公司将扩大销售区域，国外市场，积极拓展疫情低风险区的潜在客户，培养新的市场和客户，同时努力扩大国内市场，拓展产品新应用，研发新产品、寻找新客户。</p>
核心技术失密风险	<p>公司的核心技术是由公司研发技术人员通过多年研究并反复试验后积累和取得的，是衡量公司核心竞争力和行业地位的关键因素之一。虽然公司已采取了相对完善的技术保密措施保护公司的核心技术，但不能完全排除核心技术失密的风险。一旦公司核心技术失密，可能会影响到公司的竞争力，对公司的业务发展产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：公司重视技术保护工作，在技术保护方面建立系统、完善的规章制度。公司产品配方和关键工艺参数由少数核心技术人员掌握；针对配方等技术文件，公司建立了严格的存放、保管、调阅制度；公司与研发人员及其他有可能接触技术文件的人员签订了保密协议；对技术文件软件加密保护，公司也采取申请专利等方式，对核心技术进行了必要的保护。</p>
贸易政策风险	<p>公司海外业务收入是公司重要的收入来源。各国为规范国际贸易，建设了复杂的法律体系，如公司未能及时准确把握各国相关贸易法规，则存在违反相关法规而对公司出口业务造成影响的风险。同时，为保护本国相关产业，各个国家均有可能调整贸易政策，通过绿色壁垒、技术壁垒、反倾销等方面政策的调整限制境外企业在其国内市场的竞争，进而可能对公司的出口业务造成不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：公司将密切关注国家出口贸易政策变化，不断进行创新，采用新技术，提升产量品质和竞争力，遵守国际管理规则，主动应对国际贸易变化和 Related 国家壁垒。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司是国家级高新技术企业，技术人员尤其是核心技术人员对公司的发展有着重要影响。随着企业间人才竞争日趋激烈，如果</p>

	<p>公司核心技术人员流失，可能对公司的技术和研发实力产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：公司一直重视研发工作和研发团队建设，形成了充分尊重研发人员、为研发人员创造事业平台的文化，公司的研究团队一直十分稳定。同时公司采用多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，确保研发团队稳定。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料包括玻璃微珠、基布、胶粘剂。报告期内，公司材料成本占主营业务成本的比重占比较高。因此，如果原材料价格出现大幅波动，公司不能采取有效应对措施，可能对公司的经营业绩带来不利影响。公司通过对市场提前预判，合理调配原材料的库存和采购策略，将原材料价格波动对经营业绩影响的不利因素降低到最小。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：公司将通过提高运营效率，加大新技术、新工艺的应用，不断开拓新客户，不断提高盈利能力，减少企业可能因原材料价格波动而带来的不利影响。</p>
未全员缴纳社会保险等的风险	<p>公司存在未遵守法律法规按时足额缴纳员工社会保险费、住房公积金及未足额计提工会经费、职工教育经费的情形，如果不及时足额补缴补提可能承担滞纳金、有关行政部门的经济罚款、行政处罚等风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：公司逐步规范员工社会保险及住房公积金的缴纳，提高缴纳比例，若公司因员工社会保险、住房公积金事项，导致有关行政主管部门要求公司补缴相关社会保险费用和住房公积金或处以罚款的，实际控制人将连带承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿。公司实际控制人签署了《关于签订劳动合同及缴纳社会保险的声明和承诺》，报告期内遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。</p>
汇率波动风险	<p>公司产品出口外销占总收入 31%左右，公司的外销货款主要以美元结算，美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。汇率波动对公司生产经营的影响具体体现在以下几方面：1.产品出口的外汇收入在结汇时由于汇率的波动而产生汇兑损益；2.影响公司出口产品的价格竞争力，人民币升值使公司产品在国际市场上的竞争力在一定程度上被削弱；3.人民币汇率变动，而公司产品却不能及时作出相应调整，从而影响公司净利润。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：首先，公司积极拓展内销市场以及全球其他新兴市场，同时减少以美元进行结算的比例，从而减轻人民币对美元汇率波动所带来的影响；其次公司将拟与金融机构开展套期保值性质的汇率衍生品业务，从而锁定汇率风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
夜光明、公司、本公司、YGM	指	浙江夜光明光电科技股份有限公司
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
台州汇明	指	杭州信得宝投资管理有限公司—台州汇明股权投资合伙企业（有限合伙）（本公司股东）
万创投资	指	台州万创投资管理合伙企业（有限合伙）（本公司股东）
报告期、本期、本年	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上期、同期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
三会	指	董事会、监事会、股东大会
股东会	指	浙江夜光明光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江夜光明光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江夜光明光电科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
章程、公司章程	指	浙江夜光明光电科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江夜光明光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG YGM TECHNOLOGY CO.,LTD YGM
证券简称	夜光明
证券代码	873527
法定代表人	陈国顺

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王中东
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	浙江省台州市经济开发区滨海工业园海丰路 2355 号
电话	0576-88123808
传真	0576-88123899
电子邮箱	ygm1688@cnygm.com
公司网址	www.yeguangming.cn
办公地址	浙江省台州市经济开发区滨海工业园海丰路 2355 号
邮政编码	318014
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	浙江省台州市经济开发区滨海工业园海丰路 2355 号董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 12 日
挂牌时间	2020 年 11 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-C 制造业-26-化学原料和化学制品制造业-265-合成材料制造- 2659 其他合成材料制造
主要产品与服务项目	反光材料的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	46,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈国顺、王增友），一致行动人为（万创投资、陈莎、陈肖、阮素雪、俞福香、王增良）
--------------	--

#### 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	91331000779358865H	否
注册地址	浙江省台州市经济开发区滨海工业园海丰路 2355 号	否
注册资本（元）	46,550,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中泰证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	166,363,509.88	120,858,119.84	37.65%
毛利率%	18.56%	24.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,228,955.75	9,995,891.06	2.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,046,749.38	8,222,335.26	10.03%
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）	5.11%	5.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.52%	4.74%	-
基本每股收益	0.22	0.22	0.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	413,579,031.30	370,492,468.20	11.63%
负债总计	217,163,546.25	175,685,938.90	23.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,415,485.05	194,806,529.30	0.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.22	4.30	-1.86%
资产负债率%（母公司）	52.51%	47.42%	-
资产负债率%（合并）	52.51%	47.42%	-
流动比率	1.33	1.53	-
利息保障倍数	22.64	-	-

##### (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	-12,582,059.26	-748,846.71	
应收账款周转率	2.74	2.52	-
存货周转率	1.38	1.30	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.63%	3.12%	-
营业收入增长率%	37.65%	0.10%	-
净利润增长率%	2.33%	-0.20%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	309,268.81
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	290,725.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	622,008.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,478.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,155.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,390,636.91</b>
减：所得税影响数	208,430.54
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,182,206.37</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

√适用 □不适用

根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。公司自 2021 年第一季度报告起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不追溯调整可比期间信息，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响。对 2021 年 1 月 1 日的影响如下表：

单位：元

科目	调整前	调整后
预付款项	3,843,622.19	3,403,561.25
使用权资产	-	23,894,525.94
租赁负债	-	19,897,511.85
一年到期的非流动负债	-	3,556,953.15

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司是一家专业从事反光材料研发、制造、销售的高新技术企业，处于反光材料制造行业，拥有一支专业的技术研发团队，在研发和产品设计过程中积累了丰富的行业经验，公司依托这些技术资源优势，通过直接销售和间接销售的方式为服饰加工行业、鞋帽箱包加工行业、雨伞雨衣加工行业、标牌加工行业、广告行业、电力通信行业、交通行业等行业的客户提供反光布、反光膜、反光服饰等反光材料及反光制品，从而获取收入、利润和现金流。

收入来源为反光产品的销售及少量受托加工服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

反光材料应用空间深度和广度不断扩大，反光材料需求进一步扩张，2021 年上半年公司在守好抗疫防线的前提下，紧抓发展机遇，加快开拓市场步伐，2021 年 3 月参加中国国际纺织面料及辅料（春夏）博览会，对接新应用领域客户需求，持续的研发投入，2021 年上半年取得 2 项发明专利，一项实用新型专利，强化产品质量保障体系，促进产品品质和服务的突破性上提升，提升 YGM 品牌知名度和美誉度。

报告期内公司实现营业收入 16,636.35 万元，同比去年同期增长 37.65%，实现净利润 1,022.90 万元，同比去年同期上升 2.33%，2021 年 6 月 30 日公司总资产 41,357.90 万元，总负债 21,716.35 万元，所有者权益合计 19,641.55 万元。

报告期内公司完成 2021 年第一次股票定向发行，2021 年 5 月公司按市场层级定期调整程序调入创新层，同月公司向证券监督管理委员会浙江证监局提交申请股票公开发行并在精选层挂牌辅导备案。

## （二） 行业情况

全球反光材料的生产主要集中在美国、中国、日本、德国以及韩国，以 3M、艾利（AVERY）为代表的美国反光材料企业起步较早，在产品设计、技术研发、渠道建设等各方面领先于其它国家。日本、德国以及韩国的反光材料生产规模总体较小，日本的知名反光材料企业包括恩希丽（NCI）、纪和丽（KIWA）等，德国的主要反光材料生产品牌为欧诺丽（ORAFOL），韩国 LG 集团曾开展过反光材料的生产业务，目前已停产。目前，3M 等知名国外品牌出于成本控制等原因，将部分产能转移至中国，由国内企业进行代工生产。

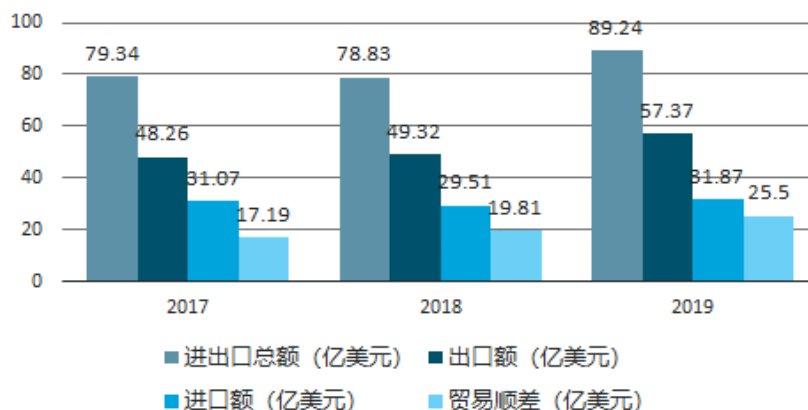
从行业需求来看，2010-2020 年国内反光材料的行业规模不断扩大，但是增长率有减小的趋势。2019 年反光材料行业销售收入为 85 亿元，同比增长 7.6%。2020 年受疫情影响我国反光材料市场规模增长有所减缓，但前瞻测算 2020 年增长率仍保持在 6.5%，达到约 91 亿元。



（数据来源：前瞻产业研究院）

根据智研咨询发布的《2020-2026 年中国反光材料行业市场供需形势及发展前景分析报告》数据显示：2019 年中国涉及反光材料条目的产品进出口总额达到 89.24 亿美元。其中，进口额为 31.87 亿美元，同比增长 8.00%；出口额为 57.37 亿美元，同比增长 16.3%。实现贸易顺差 25.5 亿美元，贸易顺差规模相比于 2018 年有所扩大。

2017-2019年中国反光材料进出口概括统计情况



国内反光材料行业经过长期的发展与技术积累，各主要企业都有各自的技术特长及重点产品，公司重点产品为反光布，行业内各主要企业之间的竞争良性而有序。公司凭借研发实力、产品品牌、产品质量、技术水平、客户资源方面的优势和稳定的供货能力，在反光布领域处于行业有利的竞争地位。目前，我国尚未建立印花型反光材料的行业标准，公司作为该领域的先行者，在技术开发和产业实践方面积累了丰富的经验，在印花型反光材料领域已经具有一定的市场影响力和品牌知名度。

### （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		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	81,179,503.61	19.63%	94,083,943.13	25.39%	-13.72%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	61,767,446.71	14.94%	51,808,113.82	13.98%	19.22%
交易性金融资产	6,629,471.59	1.60%	28,798,907.40	7.77%	-76.98%
其他应收款	225,766.99	0.05%	132,819.83	0.04%	69.98%
存货	102,856,391.34	24.88%	82,655,215.73	22.31%	24.44%
其他流动资产	2,875,465.81	0.70%	344,847.65	0.09%	733.84%
固定资产	83,957,660.08	20.31%	78,329,355.21	21.14%	7.19%
在建工程	35,459,109.99	8.58%	7,021,337.74	1.90%	405.02%
使用权资产	22,059,877.82	5.34%	-	-	-
其他非流动资产	1,835,337.39	0.44%	12,444,909.83	3.36%	-85.25%
应付票据	102,147,690.81	24.71%	80,172,741.29	21.64%	27.41%
应付账款	83,333,890.14	20.16%	80,031,653.63	21.60%	4.13%
合同负债	3,713,191.83	0.90%	5,000,492.22	1.35%	-25.74%

应付职工薪酬	3,640,206.13	0.88%	5,740,487.79	1.55%	-36.59%
应交税费	1,008,132.74	0.24%	1,887,530.40	0.51%	-46.59%
一年内到期的非流动负债	3,198,788.20	0.77%	-	-	-
其他流动负债	126,295.85	0.03%	286,885.95	0.08%	55.98%
租赁负债	17,587,675.00	4.25%	-	-	-
递延所得税负债	4,584.63	0.00%	29,836.11	0.01%	-84.63%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、应收账款分析

报告期末，公司应收账款账面价值为 61,767,446.71 元，与上年末相比增加 19.22%，主要系销售收入增加导致，公司应收账款账龄基本为 1 年以内。

#### 2、交易性金融资产分析

报告期末，公司交易性金融资产账面价值 6,629,471.59 元，与上年期末相比下降了 76.98%，主要原因系报告期内交易性金融资产理财产品到期赎回。

#### 3、其他应收款变动分析

报告期末，公司其他应收款账面价值 225,766.99 元，与上年期末相比增长 69.98%，主要原因系报告期内支付顺丰快递工作服竞标保证金。

#### 4、存货分析

报告期末，公司存货账面价值 102,856,391.34 元，与上年期末相比增长 24.44%。一方面，2021 年上半年疫情逐渐向好，生产销售活动逐渐恢复，存货规模随产量上升；另一方面，受上半年节假日多的影响，下半年销售情况普遍优于上半年，公司根据订单情况和销售计划进行了适当的备货。

#### 5、其他流动资产变动分析

报告期末，公司其他流动资产账面价值 2,875,465.81 元，与上年期末相比增长 733.84%，主要原因系报告期内固定资产投资增加，待抵扣进项税额增长。

#### 6、在建工程变动分析

报告期末，公司在建工程账面价值 35,459,109.99 元，与上年期末相比增长 405.02%，主要原因系报告期内购建新生产线及配套设备。

#### 7、使用权资产变动分析

报告期末，使用权资产账面价值 22,059,877.82 元，与上年期末相比增加了 22,059,877.82 元，主要原因系租赁仓储用房报告期内执行新租赁准则。

#### 8、其他非流动资产变动分析

报告期末，公司其他非流动资产账面价值 1,835,337.39 元，与上年期末相比下降 85.25%，主要原因系报告期内原预付设备款转入在建工程。

#### 9、合同负债变动分析

报告期末，公司合同负债账面价值 3,713,191.83 元，与上年期末相比下降 25.74%，主要原因系报告期内预收账款比去年同期减少。

#### 10、应付职工薪酬变动分析

报告期末，公司应付职工薪酬账面价值 3,640,206.13 元，与上年期末相比下降 36.59%，主要原因系本期发放期初计提未发 2020 年年年终奖。

#### 11、应交税费变动分析

报告期末，公司应交税费账面价值 1,008,132.74 元，与上年期末相比下降 46.59%，主要原因系报告期末较上期期末应交所得税减少。受春节等假期影响，普遍下半年销售及盈利情况优于上半年，所得税按季度预缴，年终汇算清缴，因此本期末计提应交所得税少于上期末。

#### 12、一年内到期的非流动负债变动分析

报告期末，一年内到期的非流动负债账面价值 3,198,788.20 元，与上年期末相比增加了 3,198,788.20 元，主要原因系租赁仓储用房报告期内执行新租赁准则，产生一年内到期租赁负债。

#### 13、其他流动负债变动分析

报告期末，其他流动负债账面价值 126,295.85 元，与上年期末相比下降 55.98%，主要原因系预收账款减少使待转销项税额减少。

#### 14、租赁负债变动分析

报告期末，租赁负债账面价值 17,587,675.00 元，与上年期末相比增加了 17,587,675.00 元，主要原因系租赁仓储用房报告期内执行新租赁准则。

#### 15、递延所得税负债变动分析

报告期末，递延所得税负债账面价值 4,584.63 元，与上年期末相比下降 84.63%，主要原因系报告期内交易性金融资产公允价值变动减少。

### 1、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	166,363,509.88	-	120,858,119.84	-	37.65%



营业成本	135,483,389.35	81.44%	91,834,355.48	75.99%	47.53%
毛利率	18.56%	-	24.01%	-	-
税金及附加	371,248.77	0.22%	765,973.91	0.63%	-51.53%
销售费用	4,925,488.15	2.96%	4,540,310.49	3.76%	8.48%
管理费用	5,122,903.09	3.08%	5,179,114.75	4.29%	-1.09%
研发费用	5,344,348.99	3.21%	4,807,761.55	3.98%	11.16%
财务费用	1,027,087.73	0.62%	-401,253.29	-0.33%	355.97%
投资收益	692,524.58	0.42%	1,286,138.10	1.06%	-46.15%
其他收益	294,881.33	0.18%	765,894.75	0.63%	-61.50%
公允价值变动收益	-70,515.81	-0.04%	-	-	-
信用减值损失	-720,783.65	-0.43%	-651,297.85	-0.54%	10.67%
资产减值损失	-3,647,124.23	-2.19%	-4,415,242.34	-3.65%	-17.40%
资产处置收益	323,819.80	0.19%	1,885.64	0.00%	17,072.94%
营业利润	10,961,845.82	6.59%	11,119,235.25	9.20%	-1.42%
营业外收入	165,578.00	0.10%	32,617.74	0.03%	407.63%
所得税费用	882,817.08	0.53%	1,155,961.93	0.96%	-23.63%
净利润	10,228,955.75	6.15%	9,995,891.06	8.27%	2.33%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入变动分析

报告期公司营业收入发生额 166,363,509.88 元，比去年同期增长 37.65%，主要系报告期受疫情影响同比去年减小，反光布和反光制品市场回暖收入增长。

#### 2、营业成本变动分析

报告期公司营业成本发生额 135,483,389.35 元，比去年同期增长 47.53%，主要系报告期内反光布和反光制品市场同比去年回暖，收入增长相应营业成本增加，原材料上涨导致营业成本增加和为新建生产线储备人员支付费用增加。

#### 3、毛利率变动分析

报告期公司毛利率 18.56%，比去年同期下降 5.45 个百分点，主要原因系报告期内原材料上涨、反光布部分产品销售价格比去年同期下降，美元汇率下跌、为新建生产线储备人员支付费用增加。

#### 4、税金及附加变动分析

报告期公司税金及附加发生额 371,248.77 元，比去年同期下降 51.53%，主要原因系报告期内固定资产及原材料购买增加使增值税进项税抵扣增加，导致应交增值税减少，城市建设维护税等税金及附加相应减少。

#### 5、财务费用变动分析

报告期公司财务费用发生额 1,027,087.73 元，比去年同期增加 1,428,341.02 元，主要原因系美元汇率下跌汇兑损益增加和公司租赁房产报告期内执行新租赁准则产生租赁负债利息费用。

#### 6、投资收益变动分析

报告期公司投资收益发生额 692,524.58 元，比去年同期下降 46.15%，主要原因系理财产品收益减少。

#### 7、其他收益变动分析

报告期公司其他收益发生额 294,881.33 元，比去年同期下降 61.50%，主要原因系政府补助减少。

#### 8、公允价值变动收益变动分析

报告期公司公允价值变动收益发生额-70,515.81 元，比去年同期减少-70,515.81 元，主要原因系公司开展远期结汇公允价值变动。

#### 9、资产处置收益变动分析

报告期公司资产处置收益发生额 323,819.80 元，比去年同期增长 17,072.94%，主要原因系公司处置固定资产汽车产生收益。

#### 10、营业外收入变动分析

报告期公司营业外收入发生额165,578.00元，比去年同期增长407.63%，主要原因系报告期无需支付的应付款项计入营业外收入。

## (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	165,100,693.68	119,794,607.56	37.82%
其他业务收入	1,262,816.20	1,063,512.28	18.74%
主营业务成本	135,395,993.71	91,599,871.41	47.81%
其他业务成本	87,395.64	234,484.07	-62.73%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
反光布	115,078,122.63	99,099,110.11	13.98%	35.92%	54.21%	-10.21%
反光膜	8,052,731.03	8,117,475.64	-0.80%	-3.49%	2.25%	-5.56%
反光制品	30,895,585.95	19,513,215.97	36.84%	102.95%	94.39%	2.78%
反光服装	9,497,757.91	7,744,957.02	18.45%	1.10%	-3.16%	3.59%

其他产品	1,576,496.16	921,234.97	41.56%	-27.36%	-32.35%	4.31%
其他业务收入	1,262,816.20	87,395.64	93.08%	18.74%	-62.73%	15.13%
合计	166,363,509.88	135,483,389.35	18.56%	37.65%	47.53%	-5.45%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	114,821,891.90	100,190,797.94	12.74%	35.01%	44.93%	-5.97%
国外销售	51,541,617.98	35,292,591.41	31.53%	43.93%	55.45%	-5.08%
合计	166,363,509.88	135,483,389.35	18.56%	37.65%	47.53%	-5.45%

**收入构成变动的的原因：****1、反光布收入和成本变动分析**

报告期反光布收入 115,078,122.63 元，同比去年同期增长 35.92%，营业成本 99,099,110.11 元，同比去年同期增长 54.21%，营业收入增长主要原因系全球疫情趋缓，尤其国内疫情控制较好，人们生活恢复常态，反光布下游市场回暖需求增长，去年收入基数较低所致。营业成本增长主要系营业收入增长带动营业成本增长，原材料价格上涨导致产品成本上升所致。

**2、反光制品收入和成本变动分析**

报告期反光制品收入 30,895,585.95 元，同比去年同期增长 102.95%，营业成本 19,513,215.97 元，同比去年同期增长 94.39%，营业收入增长主要原因系全球疫情趋缓，尤其国内疫情控制较好，反光标需求增长，去年收入基数较低所致。营业成本增长主要原因系营业收入增长带动营业成本增加所致。

**3、其他产品收入成本变动分析**

报告期其他产品收入 1,576,496.16 元，同比去年同期减少 27.36%，营业成本 921,234.97 元，同比去年同期下降 32.35%，营业收入减少主要原因系为了成品订单交货，减少半成品对外出售所致。营业成本下降主要原因系收入下降带动成本减少所致。

**1、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	-12,582,059.26	-748,846.71	-1,580.19%
投资活动产生的现金流量净额	-8,820,727.86	5,141,832.81	-271.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,801,371.95	0.00	-

**现金流量分析：****1、经营活动产生的现金流量变动分析**

报告期公司经营活动产生的现金流量净额-12,582,059.26 元，比上年同期减少 11,833,212.55 元，主要原因系原材料采购价格上涨和收入增长带动原材料采购量增加而支付采购款增加，以及员工人数增加导致的薪酬支付增加。

**2、经营活动产生的现金流量与本年净利润差异原因分析**

报告期公司经营活动产生的现金流量净额-12,582,059.266 元，本年净利润 10,228,955.75 元，差异主要原因系收入增长存货增加。

**3、投资活动产生的现金流量变动分析**

报告期投资活动产生现金流量净额-8,820,727.86 元，比上年同期减少 13,962,560.67 元，主要原因系报告期购建新生产线及配套设备。

**4、筹资活动产生的现金流量变动分析**

报告期筹资活动产生现金流量净额-11,801,371.95 元，比上年同期减少 11,801,371.95 元，主要原因系报告期派发 2020 年度股息红利及收到定向发行款。

**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
台州市生物医 化产业 研究院 有限公司	参股 公司	各类检验、 检测、工程 和技术研 究、农业科 学研究、	可协助公司 无相关设备 和方法的非 日常和新产 品物料的检 测	1： 财务 投资 2： 检测 物料	人民 币 1000 万元	16,729,4 67.61	15,498,4 34.89	4,077,5 43.46	3,688,8 24.76

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司长期以来秉承可持续健康发展的理念，在注重经济效益的同时，自觉履行社会责任，在维护职工合法权益、加强安全生产、参与社会公益活动等方面不懈努力，在履行社会责任方面做出表率，树立负责任的社会形象。同时，公司不断完善产品质量管理，为客户提供高质量产品和服务，满足客户合理要求，提高客户满意度，保护股东利益，实现公司与社会的协调发展。加强职工教育培训，提高职工技术技能，增强职工就业能力和发展能力。始终贯彻“安全第一，预防为主”的方针，强化应急预案的演练，有效提升员工的应急处理能力和自我保护能力。合理确定公司薪酬水平，解决好职工最关心最直接最现实的利益问题，健全扶贫帮困机制，切实解决职工生产生活困难。关心员工生活，积极开展丰富多彩的文化体育活动，不断增进与员工间的沟通、交流，坚持以职工为本，发挥职工的主力军作用。厂务公开、职工监事等企业民主管理制度，不断丰富职工参与企业民主管理和监督的形式，保障职工的知情权、参与权、表达权、监督权。加大安全生产投入，健全企业安全生产组织体系，不断提高安全生产水平，遏制重特大安全事故的发生。同时，公司不断完善产品质量管理，致力于为客户提供高质量产品和服务，满足客户合理要求，提高客户满意度，保护股东利益，实现公司与社会的协调、和谐发展。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内公司法人治理结构及内部管理机制不断完善、公司管理水平不断提升，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等

各项重大内部控制体系运行良好；主营业务收入稳步增长，生产经营状况正常，并且公司已取得生产经营所需的相应资质、许可，相关业务遵守法律、行政法规和规章的规定，在安全生产、污染物排放方面完全符合国家监管政策以及质量要求，且制定了完善的内控制度保障公司安全、稳定经营，在客户、供应商层面均建立了较为稳定的业务合作关系，具有不断提升的研发实力和国内外市场更广阔的开发机遇，公司具有非常良好的持续经营能力。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人陈国顺及王增友分别为公司第一大及第二大股东，直接持股比例分别为 21.03% 及 14.39%。此外，陈国顺为万创投资的执行事务合伙人，持有万创投资 56.18% 合伙份额，万创投资持有公司 13.53% 的股份，即陈国顺通过万创投资控制公司 13.53% 的股权，因此，陈国顺及王增友直接及间接控制公司股份比例合计为 48.95%，且分别担任公司董事长、总经理及董事。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、业务发展方向、人事、财务、监督等实施不利影响，可能给其他股东和公司利益带来一定的风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司已按现代公司治理之要求建立、完善法人治理结构，制定了一系列内部管控制度，公司将严格遵照各项规章制度的要求，在制度执行中落实好股东大会、董事会、监事会之间的制衡机制，提高内部控制的有效性，不断提升公司的规范治理水平，保障公司各项内部治理制度的充分、有效运行。

#### 2、市场竞争风险

反光材料行业是市场化、充分竞争的行业，公司产品面临国际和国内同行的竞争。国内的竞争对手也可能通过加大研发投入、扩大产能等方式参与市场竞争。如果市场竞争加剧，可能导致供给过剩、产品价格下降，进而导致行业毛利率下降。如果公司无法采取积极、有效的策略成功应对，则公司的毛利率可能有所下降，经营业绩可能受到不利影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司将保持与上游供应商持续稳定的合作，利用产品质量优良、采购渠道稳定、服务及时周到等优势，在销售市场占据较强的主动性，加强销售队伍建设，维护好老客户资源，并持续开拓新客户，提高公司的营业收入，增强公司抵抗市场竞争风险的能力。

#### 3、海外收入下降风险

2020 年初以来，我国及世界范围内发生了新型冠状病毒引起的肺炎疫情。虽然当前国内疫情趋于稳定，各行业稳定推进复工复产，公司的采购、生产、国内销售已恢复正常，但 2020 年海外销售受到了一

定程度的影响。若全球范围内的疫情无法在短期内得到有效的控制，则公司海外业务需求可能面临疲弱的不利影响，将对公司外贸订单造成冲击，从而对公司今年的经营状况带来不利影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司将扩大销售区域：国外市场，积极拓展疫情低风险区的潜在客户，培养新的市场和客户，同时努力扩大国内市场，拓展产品新应用，研发新产品、寻找新客户。

#### **4、核心技术失密风险**

公司的核心技术是由公司研发技术人员通过多年研究并反复试验后积累和取得的，是衡量公司核心竞争力和行业地位的关键因素之一。虽然公司已采取了相对完善的技术保密措施保护公司的核心技术，但不能完全排除核心技术失密的风险。一旦公司核心技术失密，可能会影响到公司的竞争力，对公司的业务发展产生不利影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司重视技术保护工作，在技术保护方面建立系统、完善的规章制度。公司产品配方和关键工艺参数由少数核心技术人员掌握；针对配方等技术文件，公司建立了严格的存放、保管、调阅制度；公司与研发人员及其他有可能接触技术文件的人员签订了保密协议；对技术文件软件加密保护，公司也采取申请专利等方式，对核心技术进行了必要的保护。

#### **5、贸易政策风险**

公司海外业务收入是公司重要的收入来源。各国为规范国际贸易，建设了复杂的法律体系，如公司未能及时准确把握各国相关贸易法规，则存在违反相关法规而对公司出口业务造成影响的风险。同时，为保护本国相关产业，各个国家均有可能调整贸易政策，通过绿色壁垒、技术壁垒、反倾销等方面政策的调整限制境外企业在其国内市场的竞争，进而可能对公司的出口业务造成不利影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司将密切关注国家出口贸易政策变化，不断进行创新，采用新技术，提升产量品质和竞争力，遵守国际管理规则，主动应对国际贸易变化和 Related 国家壁垒。

#### **6、核心技术人员流失风险**

公司是国家级高新技术企业，技术人员尤其是核心技术人员对公司的发展有着重要影响。随着企业间人才竞争日趋激烈，如果公司核心技术人员流失，可能对公司的技术和研发实力产生不利影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司一直重视研发工作和研发团队建设，形成了充分尊重研发人员、为研发人员创造事业平台的文化，公司的研究团队一直十分稳定。同时公司采用多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，确保研发团队稳定。

#### **7、原材料价格波动风险**

公司主要原材料包括玻璃微珠、基布、胶粘剂。报告期内，公司材料成本占主营业务成本的比重占比较高。因此，如果原材料价格出现大幅波动，公司不能采取有效应对措施，可能对公司的经营业绩带

来不利影响。公司通过对市场提前预判，合理调配原材料的库存和采购策略，将原材料价格波动对经营业绩影响的不利因素降低到最小。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司将通过提高运营效率，加大新技术、新工艺的应用，不断开拓新客户，不断提高盈利能力，减少企业可能因原材料价格波动而带来的不利影响。

#### **8、未全员缴纳社会保险等的风险**

公司存在未遵守法律法规按时足额缴纳员工社会保险费、住房公积金及未足额计提工会经费、职工教育经费的情形，如果不及时足额补缴、补提，可能承担滞纳金、有关行政部门的经济罚款、行政处罚等风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司逐步规范员工社会保险及住房公积金的缴纳，提高缴纳比例，若公司因员工社会保险、住房公积金事项，导致有关行政主管部门要求公司补缴相关社会保险费用和住房公积金或处以罚款的，实际控制人将连带承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿。公司实际控制人签署了《关于签订劳动合同及缴纳社会保险的声明和承诺》，报告期内遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

#### **9、汇率波动风险**

公司产品出口外销占总收入 31%左右，公司的外销货款主要以美元结算，美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。汇率波动对公司生产经营的影响具体体现在以下几方面：1.产品出口的外汇收入在结汇时由于汇率的波动而产生汇兑损益；2.影响公司出口产品的价格竞争力，人民币升值使公司产品在国际市场上的竞争力在一定程度上被削弱；3.人民币汇率变动，而公司产品却不能及时作出相应调整，从而影响公司净利润。

针对上述风险，公司采取了以下措施：首先，公司积极拓展内销市场以及全球其他新兴市场，同时减少以美元进行结算的比例，从而减轻人民币对美元汇率波动所带来的影响；其次公司将拟与金融机构开展套期保值性质的汇率衍生品业务，从而锁定汇率风险。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	0	126,000,000.00

备注：公司《章程》第五十二条约定公司单方面获得利益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照前一条的规定履行股东大会审议程序，同时免于履行董事会审议程序。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了满足公司的融资需求，促进公司顺利的发展，公司关联方陈国顺、王增友、浙江国顺富诗曼智能家居有限公司为公司分别向上海浦发银行股份有限公司台州分行、华夏银行股份有限公司台州分行、宁波银行股份有限公司台州分行融资授信无偿提供连带保证责任，具体借款金额、时间及利率以正式签订的抵押合同、担保合同及借款合同为准，上述担保为满足公司正常经营发展需要，具有必要性，持续性。

根据公司《章程》第五十二条约定公司单方面获得利益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照前一条的规定履行股东大会审议程序，同时免于履行董事会审议程序。

本次关联交易基于满足公司经营需求而发生，符合公司的发展需要，有利于公司业务发展，对公司发展起到积极作用，不存在损害公司、中小股东和债权人利益情况，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年6月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年6月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2020年6月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月16日	-	挂牌	关于减少关联交易的声明与承诺	关于关联交易的声明与承诺	正在履行中
董监高	2020年6月16日	-	挂牌	关于减少关联交易的声明与承诺	关于关联交易的声明与承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月16日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2020年6月16日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2020年6月16日	-	挂牌	关于逐步规范缴纳社保的声明与承诺	关于签订劳动合同及缴纳社会保险的声明和承诺	正在履行中
------------	------------	---	----	------------------	-----------------------	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

截止报告披露日未发生超期未履行完毕的承诺。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
本公司位于台州市经济开发区滨海工业园海丰路 2355 号土地	无形资产	抵押	5,153,046.72	1.25%	金融机构融资授信抵押
本公司位于台州市经济开发区滨海工业园海丰路 2355 号房产	固定资产	抵押	15,391,293.23	3.72%	金融机构融资授信抵押
货币资金	流动资产	质押	10,280,361.73	2.49%	开具银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	质押	969,345.00	0.23%	远期结汇保证金
货币资金	流动资产	质押	45,874,849.85	11.09%	开具银行承兑汇票定期存单质押
<b>总计</b>	-	-	77,668,896.53	18.78%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

受限的土地和房产是公司为了取得金融机构融资授信而提供的抵押物担保，受限的货币资金是公司为了开具银行承兑汇票而存入或质押给金融机构的保证金及计提未到期定期存款利息，上述资产受限对公司日常生产经营活动无影响。

**第五节 股份变动和融资****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	26,460,432	58.41%	1,250,000	27,710,432	59.53%
	其中：控股股东、实际控制人	4,121,800	9.10%		4,121,800	8.86%
	董事、监事、高管	201,900	0.45%		201,900	0.43%
	核心员工	-	-		-	-

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	18,839,568	41.59%		18,839,568	40.47%
	其中：控股股东、实际控制人	12,365,400	27.30%		12,365,400	26.56%
	董事、监事、高管	607,500	1.34%		607,500	1.31%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		45,300,000	-	1,250,000	46,550,000	-
普通股股东人数		83				

### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2021 年 3 月 2 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<股票定向发行说明书>的议案》，并于 2021 年 3 月 24 日经公司 2020 年年度股东大会审议通过，公司本次发行不超过 125 万股（含 125 万股），每股价格为人民币 8.00 元，预计募集资金总额不超过人民币 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元），2021 年 4 月 22 日，上述定向发行新增股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

### （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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈国顺	9,790,000		9,790,000	21.03%	7,342,500	2,447,500		
2	王增友	6,697,200		6,697,200	14.39%	5,022,900	1,674,300		
3	台州万创投资管理合伙企业（有限合伙）	6,300,000		6,300,000	13.53%	4,200,000	2,100,000		
4	邵雨田	3,800,000	1,250,000	5,050,000	10.85%		5,050,000		
5	杭州信得宝投	2,000,000		2,000,000	4.30%		2,000,000		

	资产管理 有限公司-台 州汇明 股权投资 合伙企业 (有限 合伙)								
6	李天豪	1,050,000		1,050,000	2.26%		1,050,000		
7	罗秀文	958,000		958,000	2.06%		958,000		
8	赵建明	802,000		802,000	1.72%		802,000		
9	陈莎	800,000		800,000	1.72%	533,334	266,666		
10	陈通朝	750,000		750,000	1.61%		750,000		
	<b>合计</b>	32,947,200	1,250,000	34,197,200	73.47%	17,098,734	17,098,466	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：陈国顺与王增友为一致行动人；陈国顺是万创投资执行事务合伙人，王增友为万创投资有限合伙人。陈国顺与陈莎为父女关系，罗秀文是王增友之兄嫂，台州汇明执行事务合伙人邵奕洋与邵雨田为父女关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年3月4日	2021年4月22日	8.00	1,250,000	在册股东	不适用	10,000,000.00	补充流动资金-偿还应付票据

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行 必要决策 程序
2021 年第一 次股票 发行	2021 年 4 月 19 日	10,000,000.00	10,000,000.00	否	不适用	-	已事前及 时履行

截至本报告期末，募集资金用途未发生变更，用途为补充公司流动资金-偿还应付票据。公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，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。

#### 募集资金使用详细情况：

2021 年第一次股票发行募集资金使用情况	
项目	金额（元）
一、募集资金总额	10,000,000.00
加：利息收入	1,979.26
减：手续费、工本费等	0.22
二、募集资金使用	9,999,999.78
补充流动资金	9,999,999.78
三、专户注销时转回同名账户	1,979.26

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期

陈国顺	董事长	男	1957 年 3 月	2021 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日
王增友	董事、总经理	男	1974 年 11 月	2021 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日
王增良	董事	男	1977 年 10 月	2021 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日
丁昌荣	董事	男	1971 年 2 月	2021 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日
张邦超	董事	男	1964 年 12 月	2021 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日
王中东	副总经理、 董事会秘书	男	1975 年 8 月	2021 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日
任初林	监事会主席	男	1978 年 1 月	2021 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日
牟鑫钢	监事	男	1987 年 4 月	2021 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日
陈威旭	监事	男	1994 年 1 月	2021 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日
李鹏飞	财务总监	男	1990 年 7 月	2021 年 5 月 15 日	2024 年 5 月 14 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事长陈国顺和董事、总经理王增友为共同实际控制人、一致行动人（与万创投资、陈莎、陈肖、阮素雪、俞福香、王增良为一致行动人）；
  - 2、董事、总经理王增友和董事王增良为兄弟关系；
  - 3、股东陈莎为董事长陈国顺之女，股东陈肖为董事长陈国顺之子。
  - 4、股东阮素雪为董事、总经理王增友之配偶，股东俞福香为董事、总经理王增友之岳母，股东罗秀文为董事、总经理王增友和董事王增良之兄嫂。
- 除上述关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与实际控制人之间不存在其他关系。

#### （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	期末被授予的限制性股票数量
陈国顺	董事长	9,790,000	-	9,790,000	21.03%	-	-
王增友	总经理、董事	6,697,200	-	6,697,200	14.39%	-	-
王增良	董事	237,000	-	237,000	0.51%	-	-
丁昌荣	董事	160,000	-	160,000	0.34%	-	-
张邦超	董事	125,000	-	125,000	0.27%	-	-
王中东	副总经理、 董事会秘书	122,400	-	122,400	0.26%	-	-
任初林	监事会主席	115,000	-	115,000	0.25%	-	-

牟鑫钢	监事	50,000	-	50,000	0.11%	-	-
陈威旭	监事	-	-	-	-	-	-
李鹏飞	财务总监	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>17,296,600</b>	<b>-</b>	<b>17,296,600</b>	<b>37.16%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王中东	副总经理、董事会秘书、财务总监	离任	副总经理、董事会秘书	换届离任
李鹏飞	财务经理	新任	财务总监	换届新任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**√适用 不适用

李鹏飞，男，汉族，1990年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师，2012年6月至2017年3月任信质电机股份有限公司财务主管，2017年4月至2017年12月任台州新立模塑科技股份有限公司ERP财务主管，2018年1月至2021年5月任夜光明财务经理，2021年5月起任夜光明财务总监。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	3		29
销售人员	38	7		45
技术人员	51		7	44
生产人员	214	88		302
<b>员工总计</b>	<b>329</b>	<b>98</b>	<b>7</b>	<b>420</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1



本科	52	55
专科	64	68
专科以下	213	296
员工总计	329	420

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	81,179,503.61	94,083,943.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	6,629,471.59	28,798,907.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	61,767,446.71	51,808,113.82
应收款项融资	五（四）	3,451,501.12	3,269,197.00
预付款项	五（五）	3,518,555.88	3,843,622.19
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（六）	225,766.99	132,819.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	102,856,391.34	82,655,215.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	2,875,465.81	344,847.65
<b>流动资产合计</b>		<b>262,504,103.05</b>	<b>264,936,666.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（九）	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（十）	83,957,660.08	78,329,355.21
在建工程	五（十一）	35,459,109.99	7,021,337.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	22,059,877.82	
无形资产	五（十三）	5,153,046.72	5,224,270.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	323,547.45	382,374.21
递延所得税资产	五（十五）	1,786,348.80	1,653,553.96
其他非流动资产	五（十六）	1,835,337.39	12,444,909.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>151,074,928.25</b>	<b>105,555,801.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>413,579,031.30</b>	<b>370,492,468.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（十七）	101,080.00	
应付票据	五（十八）	102,147,690.81	80,172,741.29
应付账款	五（十九）	83,333,890.14	80,031,653.63
预收款项			
合同负债	五（二十）	3,713,191.83	5,000,492.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	3,640,206.13	5,740,487.79
应交税费	五（二十二）	1,008,132.74	1,887,530.40
其他应付款	五（二十三）	183,180.21	200,734.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	3,198,788.20	
其他流动负债	五（二十五）	126,295.85	286,885.95
<b>流动负债合计</b>		<b>197,452,455.91</b>	<b>173,320,525.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	17,587,675.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	2,118,830.71	2,335,577.17
递延所得税负债	五（十五）	4,584.63	29,836.11
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,711,090.34	2,365,413.28
<b>负债合计</b>		217,163,546.25	175,685,938.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十八）	46,550,000.00	45,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	64,979,914.50	56,229,914.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	11,240,954.49	11,240,954.49
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	73,644,616.06	82,035,660.31
归属于母公司所有者权益合计		196,415,485.05	194,806,529.30
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		196,415,485.05	194,806,529.30
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		413,579,031.30	370,492,468.20

法定代表人：陈国顺

主管会计工作负责人：李鹏飞

会计机构负责人：李鹏飞

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		166,363,509.88	120,858,119.84
其中：营业收入	五（三十二）	166,363,509.88	120,858,119.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		152,274,466.08	106,726,262.89
其中：营业成本	五（三十二）	135,483,389.35	91,834,355.48

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	371,248.77	765,973.91
销售费用	五（三十四）	4,925,488.15	4,540,310.49
管理费用	五（三十五）	5,122,903.09	5,179,114.75
研发费用	五（三十六）	5,344,348.99	4,807,761.55
财务费用	五（三十七）	1,027,087.73	-401,253.29
其中：利息费用		513,370.13	0.00
利息收入		195,484.21	245,802.19
加：其他收益	五（三十八）	294,881.33	765,894.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	692,524.58	1,286,138.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-70,515.81	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	323,819.80	1,885.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-720,783.65	-651,297.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-3,647,124.23	-4,415,242.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,961,845.82</b>	<b>11,119,235.25</b>
加：营业外收入	五（四十四）	165,578.00	32,617.74
减：营业外支出	五（四十五）	15,650.99	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,111,772.83</b>	<b>11,151,852.99</b>

减：所得税费用	五（四十六）	882,817.08	1,155,961.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,228,955.75	9,995,891.06
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）		10,228,955.75	9,995,891.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,228,955.75	9,995,891.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,228,955.75	9,995,891.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十七）	0.22	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十七）	0.22	0.22

法定代表人：陈国顺

主管会计工作负责人：李鹏飞

会计机构负责人：李鹏飞

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		152,961,482.78	117,451,370.97
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,164,478.69	741,649.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八） /1	309,842.11	3,215,419.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>158,435,803.58</b>	<b>121,408,439.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		141,520,975.95	97,936,462.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,420,119.53	14,645,111.54
支付的各项税费		2,281,607.29	3,549,590.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八） /2	6,795,160.07	6,026,121.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>171,017,862.84</b>	<b>122,157,285.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,582,059.26</b>	<b>-748,846.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,200,000.00	23,448,188.75
取得投资收益收到的现金		692,524.58	1,286,138.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		603,570.33	1,984.72
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>		<b>49,496,094.91</b>	<b>24,736,311.57</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,347,477.77	3,594,478.76
投资支付的现金		26,000,000.00	16,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十八） /3	969,345.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>58,316,822.77</b>	<b>19,594,478.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,820,727.86</b>	<b>5,141,832.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八） /4	1,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,620,000.00	
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（四十八） /5	4,181,371.95	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,801,371.95</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,801,371.95</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-446,895.13</b>	<b>283,047.38</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-33,651,054.20</b>	<b>4,676,033.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,706,001.23	34,240,628.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,054,947.03</b>	<b>38,916,662.24</b>

法定代表人：陈国顺

主管会计工作负责人：李鹏飞

会计机构负责人：李鹏飞



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、（二十三）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	五、（二十八）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、（三十一）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

##### 1、重要会计政策变更

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

##### 2、2021年第一次证券发行

公司于2021年3月2日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于〈股票定向发行说明书〉的议案》，并于2021年3月24日经公司2020年年度股东大会审议通过，公司本次发行不超过125万股（含125万股），每股价格为人民币8.00元，预计募集资金总额不超过人民币1,000.00万元（含1,000.00万元），2021年4月22日，上述定向发行新增股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

### 3、向所有者分配利润

公司于 2021 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于 2020 年度利润分配方案的议案》，并于 2021 年 5 月 14 日经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，以 2021 年 5 月 25 日为股权登记日，应分配股数 46,550,000 股为基数，拟向参与分配的股东每 10 股派 4.00 元人民币现金，除权除息日为：2021 年 5 月 26 日。

## 浙江夜光明光电科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江夜光明光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原台州市万创夜光明工贸有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2015 年 6 月 5 日在浙江省台州市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照统一社会信用代码：91331000779358865H。所属行业为反光材料行业。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 4,655.00 万股，注册资本为 4,655.00 万元，注册地：浙江省台州市经济开发区滨海工业园海丰路 2355 号。本公司主要经营范围为：光电子器件研发、制造、销售；光学玻璃、光伏设备及元器件、隔热和隔音材料、眼镜、反光服饰、反光布、反光热贴、纺织制成品、塑料制品制造，五金产品、化工产品、第一、二类医疗器械批发、零售；货物和技术进出口。

本公司的实际控制人是陈国顺和王增友。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事反光产品的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

#### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### **(六) 外币业务和外币报表折算**

##### **外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### **(七) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：不构成控制、共同控制及重大影响的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认

为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料、委托加工物资、发出商品、半成品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。



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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (九) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

## 3、 固定资产处置

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

### (十一)在建工程

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

### (十二)借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十三)无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地证
软件	2-5 年	软件可使用年限

## 3、 截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十四)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (十五)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为租赁厂房改造费用。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

按预计租赁期限平均摊销。

#### (十六)合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十七)职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资

产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本公司承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十九)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新

权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十)收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。



- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

内销收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给购货方。

外销收入确认：公司已根据合同约定将产品报关装船。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十三) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 7、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 8、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬

的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
  - 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 9、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

## 2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入

租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (二十五)、重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择



采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 公司作为承租人对首次执行日前已存在的的经营租赁的调整	使用权资产	23,894,525.94
	租赁负债	19,897,511.85
	预付款项	-440,060.94
	一年到期的非流动负债	3,556,953.15

## 2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	3,843,622.19	3,403,561.25	-440,060.94		-440,060.94
使用权资产		23,894,525.94	23,894,525.94		23,894,525.94

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
租赁 负债		19,897,511.8 5	19,897,511.85		19,897,511.85
一 年 到 期 的 非 流 动 负 债		3,556,953.15	3,556,953.15		3,556,953.15

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	按公司自有房产的房产原值 70%计缴	1.2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及外销收入形成的免抵增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及外销收入形成的免抵增值税计缴	2%

##### (二) 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字〔2020〕251 号《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业认定，资格有效期为 2020 年、2021 年、2022 年，2021 年 1-6 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 五、 财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
库存现金	13, 015. 00	13, 015. 00
银行存款	69, 877, 261. 97	57, 661, 709. 35
其他货币资金	11, 289, 226. 64	36, 409, 218. 78
合计	81, 179, 503. 61	94, 083, 943. 13
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
银行承兑汇票保证金	10, 280, 361. 73	20, 718, 181. 90
远期结汇保证金	969, 345. 00	
用于质押的定期存款	45, 874, 849. 85	15, 659, 760. 00
合计	57, 124, 556. 58	36, 377, 941. 90

## (二) 交易性金融资产

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6, 629, 471. 59	28, 798, 907. 40
其中：理财产品	6, 629, 471. 59	28, 798, 907. 40
合计	6, 629, 471. 59	28, 798, 907. 40

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31
1 年以内	64,258,896.17	53,776,018.08
1 至 2 年	826,672.87	923,293.63
2 至 3 年	450,732.71	417,565.48
3 年以上	628,609.30	374,377.70
小计	66,164,911.05	55,491,254.89
减：坏账准备	4,397,464.34	3,683,141.07
合计	61,767,446.71	51,808,113.82

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	312,913.77	0.47	312,913.77	100.00	
按组合计提坏账准备	65,851,997.28	99.53	4,084,550.57	6.20	61,767,446.71
其中：					
账龄组合	65,851,997.28	99.53	4,084,550.57	6.20	61,767,446.71
合计	66,164,911.05	100.00	4,397,464.34		61,767,446.71

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	312,913.77	0.56	312,913.77	100.00	
按组合计提坏账准备	55,178,341.12	99.44	3,370,227.30	6.11	51,808,113.82
其中：					
账龄组合	55,178,341.12	99.44	3,370,227.30	6.11	51,808,113.82
合计	55,491,254.89	100.00	3,683,141.07		51,808,113.82

按单项计提坏账准备：

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
响水茂达纺织科技有限公司	312,913.77	312,913.77	100.00	预计无法收回
合计	312,913.77	312,913.77		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
响水茂达纺织科技有限公司	312,913.77	312,913.77	100.00	预计无法收回
合计	312,913.77	312,913.77		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	64,258,896.17	3,212,944.81	5.00	53,776,018.08	2,688,800.90	5.00
1 至 2 年	797,498.18	159,499.64	20.00	689,746.59	137,949.32	20.00
2 至 3 年	166,993.63	83,496.82	50.00	338,198.75	169,099.38	50.00
3 年以上	628,609.30	628,609.30	100.00	374,377.70	374,377.70	100.00
合计	65,851,997.28	4,084,550.57		55,178,341.12	3,370,227.30	

## 3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020. 12. 31	本期变动金额			2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,683,141.07	714,323.27			4,397,464.34
合计	3,683,141.07	714,323.27			4,397,464.34

## 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度
实际核销的应收账款		644,345.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
苏州泰克韦尔服装有限公司	货款	180,899.75	无法收回	董事会审批	否	2020年度
安徽雨豹防雨服饰有限公司	货款	128,080.00	无法收回	董事会审批	否	2020年度
V Garment Inc	货款	92,922.28	无法收回	董事会审批	否	2020年度
上海港瞿国际贸易有限公司	货款	56,400.00	无法收回	董事会审批	否	2020年度
合计		458,302.03				

## 5、 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	2021. 6. 30		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例 (%)	坏账准备
Safe life comercio de equipamentos de seguranca eireili-epp	2,796,825.75	4.23	139,841.29
上海华迎汽车零部件有限公司	2,381,352.96	3.60	119,067.65
荆门新港服装有限公司	1,844,465.28	2.79	92,223.26
淮安中哲实业有限公司	1,558,174.86	2.35	77,908.74
浙江广印通新材料科技有限公司	1,525,690.56	2.31	76,284.53
合计	10,106,509.41	15.28	505,325.47

单位名称	2020. 12. 31		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例 (%)	坏账准备
上海华迎汽车零部件有限公司	4,422,512.64	7.97	221,125.63
Safe life comercio de equipamentos de seguranca eireili-epp	1,733,407.80	3.12	86,670.39
荆门新港服装有限公司	1,952,592.07	3.52	97,629.60
浙江舜发反光服饰有限公司	1,841,976.72	3.32	92,098.84
浙江韧克壁工贸有限公司	1,659,162.23	2.99	82,958.11
合计	11,609,651.46	20.92	580,482.57



汇总披露如下：

	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
期末余额前五名的汇总金额	10, 106, 509. 41	15. 28	505, 325. 47	11, 609, 651. 46	20. 92	580, 482. 57

**(四) 应收款项融资****1、 应收款项融资情况**

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
应收票据	3,451,501.12	3,269,197.00
合计	3,451,501.12	3,269,197.00

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020. 12. 31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021. 6. 30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,269,197.00	12,354,803.33	12,172,499.21		3,451,501.12	
合计	3,269,197.00	12,354,803.33	12,172,499.21		3,451,501.12	

## 3、 应收款项融资减值准备

类别	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,451,501.12	100.00			3,451,501.12
其中：					
银行承兑汇票	3,451,501.12	100.00			3,451,501.12
合计	3,451,501.12	100.00			3,451,501.12

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,269,197.00	100.00			3,269,197.00
其中：					
银行承兑汇票	3,269,197.00	100.00			3,269,197.00
合计	3,269,197.00	100.00			3,269,197.00

## 4、 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	2021.6.30		2020.12.31	
	期末终止确认	期末未终止确	期末终止确认	期末未终止确
	金额	认金额	金额	认金额
银行承兑汇票	6,654,741.00		7,323,888.32	
合计	6,654,741.00		7,323,888.32	

## (五) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3, 490, 029. 76	99. 19	3, 831, 796. 07	99. 69
1 至 2 年	21, 900. 45	0. 62	5, 451. 44	0. 14
2 至 3 年	251. 17	0. 01	3, 446. 68	0. 09
3 年以上	6, 374. 50	0. 18	2, 928. 00	0. 08
合计	3, 518, 555. 88	100. 00	3, 843, 622. 19	100. 00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021. 6. 30	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
邦凯控股集团有限公司	1, 611, 350. 75	45. 80
达州亮博新材料科技有限公司	349, 758. 00	9. 94
阿里巴巴（中国）网络技术有限 公司	251, 848. 59	7. 16
中国出口信用保险公司浙江分公 司	105, 685. 83	3. 00
中国国际贸易促进委员会纺织行 业分会	104, 433. 96	2. 97
合计	2, 423, 077. 13	68. 87

预付对象	2020. 12. 31	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
深圳妙飞贸易有限公司	592, 788. 24	15. 42
台州市托谱日用品有限公司	440, 060. 92	11. 45
邦凯控股集团有限公司	426, 583. 76	11. 10
衢州自胜软件科技有限公司	360, 000. 00	9. 37
达州亮博新材料科技有限公司	349, 758. 00	9. 10
合计	2, 169, 190. 92	56. 44

汇总披露如下：

预付对象	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
期末余额前五名的汇总金额	2, 423, 077. 13	68. 87	2, 169, 190. 92	56. 44

## (六) 其他应收款

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
其他应收款项	225,766.99	132,819.83
合计	225,766.99	132,819.83

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31
1 年以内小计	232,091.57	139,284.03
1 至 2 年	6,600.00	
2 至 3 年		1,000.00
3 年以上	17,000.00	16,000.00
小计	255,691.57	156,284.03
减：坏账准备	29,924.58	23,464.20
合计	225,766.99	132,819.83

## (2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	255,691.57	100.00	29,924.58	11.70	225,766.99
其中：					
账龄组合	255,691.57	100.00	29,924.58	11.70	225,766.99
合计	255,691.57	100.00	29,924.58		225,766.99

2020 年 12 月 31 日



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	156,284.03	100.00	23,464.20	15.01	132,819.83
其中：					
账龄组合	156,284.03	100.00	23,464.20	15.01	132,819.83
合计	156,284.03	100.00	23,464.20		132,819.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	232,091.57	11,604.58	5.00	139,284.03	6,964.20	5.00
1 至 2 年	6,600.00	1,320.00	20.00			
2 至 3 年				1,000.00	500.00	50.00
3 年以上	17,000.00	17,000.00	100.00	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	255,691.57	29,924.58		156,284.03	23,464.20	

## 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2020. 12. 31 余额	23,464.20			23,464.20
2020. 12. 31 余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,460.38			6,460.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021. 6. 30 余额	29,924.58			29,924.58

## 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个 月预期信用 损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2020. 12. 31 余额	156,284.03			156,284.03
2020. 12. 31 余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	99,407.54			99,407.54
本期终止确认				
其他变动				
2021.6.30 余额	255,691.57			255,691.57

## (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	23,464.20	6,460.38			29,924.58
合计	23,464.20	6,460.38			29,924.58

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2021.6.30	2020.12.31
押金及保证金	219,600.00	119,600.00
代扣代缴款项	35,491.57	36,684.03
工资代扣款	600.00	
合计	255,691.57	156,284.03

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021. 6. 30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	39.11	5,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	19.55	2,500.00
其他应收款-公积金	代扣代缴款项	30,353.00	1 年以内	11.87	1,517.65
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	11.73	1,500.00
北京微播视界科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内 16,000.00, 1 到 2 年 4,000.00	7.82	1,600.00
合计		230,353.00		90.08	12,117.65

单位名称	款项性质	2020. 12. 31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	31.99	2,500.00
其他应收款-公积金	代扣代缴款项	33,490.00	1 年以内	21.43	1,674.50
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	19.20	1,500.00
北京微播视界科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	12.80	1,000.00

单位名称	款项性质	2020. 12. 31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
阿里巴巴平台实力 商家保证金	保证金	16,000.0 0	3 年以上	10.24	16,000.00
合计		149,490. 00		58.46	22,674.50

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,687,604.54	1,162,013.73	26,525,590.81	25,466,913.61	1,301,517.64	24,165,395.97
周转材料	202,800.25		202,800.25	377,600.61		377,600.61
委托加工物 资	3,495,973.77		3,495,973.77	809,972.45		809,972.45
在产品	8,708,578.27		8,708,578.27	12,034,013.20		12,034,013.20
库存商品	28,411,773.62	2,816,015.45	25,595,758.17	15,180,719.48	1,190,287.80	13,990,431.68
发出商品	5,764,792.46		5,764,792.46	4,501,103.49		4,501,103.49
半成品	33,846,560.73	1,283,663.12	32,562,897.61	29,266,403.50	2,489,705.17	26,776,698.33
合计	108,118,083.64	5,261,692.30	102,856,391.34	87,636,726.34	4,981,510.61	82,655,215.73

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2021. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,301,517.64	451,928.36		591,432.27		1,162,013.73
库存商品	1,190,287.80	2,507,526.90		881,799.25		2,816,015.45
半成品	2,489,705.17	687,668.97		1,893,711.02		1,283,663.12
合计	4,981,510.61	3,647,124.23		3,366,942.54		5,261,692.30

## (八) 其他流动资产

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
待抵扣进项税额	2,875,465.81	344,847.65
合计	2,875,465.81	344,847.65



## (九) 其他权益工具投资

## 1、 其他权益工具投资情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
台州市生物医化产业 研究院有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

## (十) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	83,957,660.08	78,328,927.86
固定资产清理		427.35
合计	83,957,660.08	78,329,355.21

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	45,160,348.48	69,767,382.42	4,497,591.01	6,325,446.82	125,750,768.73
(2) 本期增加金额		9,621,817.17	1,733,382.93	597,229.43	11,952,429.53
—购置		1,829,441.65	1,733,382.93	597,229.43	4,160,054.01
—在建工程转入		7,792,375.52			7,792,375.52
(3) 本期减少金额		897,599.14	921,162.39		1,818,761.53
—处置或报废		897,599.14	921,162.39		1,818,761.53
(4) 2021.6.30	45,160,348.48	78,491,600.45	5,309,811.55	6,922,676.25	135,884,436.73
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	17,614,135.61	22,398,913.75	2,929,530.12	4,479,261.39	47,421,840.87
(2) 本期增加金额	1,091,124.86	3,955,698.00	498,791.84	484,208.44	6,029,823.14
—计提	1,091,124.86	3,955,698.00	498,791.84	484,208.44	6,029,823.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(3) 本期减少金额		848,504.37	676,382.99		1,524,887.36
—处置或报废		848,504.37	676,382.99		1,524,887.36
(4) 2021.6.30	18,705,260.47	25,506,107.38	2,751,938.97	4,963,469.83	51,926,776.65
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 2021.6.30 账面价值	26,455,088.01	52,985,493.07	2,557,872.58	1,959,206.42	83,957,660.08
(2) 2020.12.31 账面价值	27,546,212.87	47,368,468.67	1,568,060.89	1,846,185.43	78,328,927.86

### 3、 固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31
机器设备		427.35
合计		427.35

### (十一)在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31
在建工程	35,384,625.36	6,978,771.38
工程物资	74,484.63	42,566.36
合计	35,459,109.99	7,021,337.74

## 2、 在建工程情况

项目	2021. 6. 30			2020. 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
设备安装	35,384,625.36		35,384,625.36	6,978,771.38		6,978,771.38
合计	35,384,625.36		35,384,625.36	6,978,771.38		6,978,771.38

## 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020. 12. 31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021. 6. 30	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
设备安装		6,978,771.38	36,198,229.50	7,792,375.52		35,384,625.36		尚未完工				自筹
合计		6,978,771.38	36,198,229.50	7,792,375.52		35,384,625.36						

## 4、 工程物资

项目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
为生产准备的 工具及器具	74,484.63		74,484.63	42,566.36		42,566.36
合计	74,484.63		74,484.63	42,566.36		42,566.36

## (十二)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021. 1. 1 余额	23,894,525.94	23,894,525.94
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021. 6. 30 余额	23,894,525.94	23,894,525.94
2. 累计折旧		
(1) 2021. 1. 1 余额		
(2) 本期增加金额	1,834,648.12	1,834,648.12
—计提	1,834,648.12	1,834,648.12
(3) 本期减少金额		
(4) 2021. 6. 30 余额	1,834,648.12	1,834,648.12
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 2021. 6. 30 账面价值	22,059,877.82	22,059,877.82
(2) 2021. 1. 1 账面价值	23,894,525.94	23,894,525.94

## (十三)无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020. 12. 31	7,122,375.00	359,731.49	7,482,106.49
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021. 6. 30	7,122,375.00	359,731.49	7,482,106.49
2. 累计摊销			
(1) 2020. 12. 31	1,898,104.50	359,731.49	2,257,835.99

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	71,223.78		71,223.78
—计提	71,223.78		71,223.78
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.6.30	1,969,328.28	359,731.49	2,329,059.77
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 2021.6.30 账面价值	5,153,046.72		5,153,046.72
(2) 2020.12.31 账面价值	5,224,270.50		5,224,270.50

## 2、 无使用寿命不确定的知识产权

## (十四)长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2021.6.30
装修费	382,374.21		58,826.76		323,547.45
合计	382,374.21		58,826.76		323,547.45

## (十五)递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,689,081.22	1,453,362.19	8,688,115.88	1,303,217.38
衍生金融负债公允价值变动	101,080.00	15,162.00		
递延收益	2,118,830.71	317,824.61	2,335,577.17	350,336.58
合计	11,908,991.93	1,786,348.80	11,023,693.05	1,653,553.96

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	30,564.19	4,584.63	198,907.40	29,836.11
合计	30,564.19	4,584.63	198,907.40	29,836.11



- 3、 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债
  
- 4、 期末无未确认递延所得税资产明细

## (十六)其他非流动资产

项目	2021. 6. 30			2020. 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
预付设备款	1,835,337.39		1,835,337.39	12,444,909.83		12,444,909.83
合计	1,835,337.39		1,835,337.39	12,444,909.83		12,444,909.83

## (十七)衍生金融负债

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
金融工具	101,080.00	
合计	101,080.00	

## (十八)应付票据

种类	2021. 6. 30	2020. 12. 31
银行承兑汇票	102,147,690.81	80,172,741.29
合计	102,147,690.81	80,172,741.29

## (十九)应付账款

## 应付账款列示

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
应付货款	74,422,616.65	71,367,138.57
应付加工费	2,211,535.83	5,147,716.36
应付费账款	2,174,540.25	2,818,551.33
应付设备款	4,502,528.41	673,247.37
应付工程款	22,669.00	25,000.00
合计	83,333,890.14	80,031,653.63

## (二十)合同负债

## 合同负债情况

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
预收账款	3,713,191.83	5,000,492.22
合计	3,713,191.83	5,000,492.22

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	5,740,487.79	17,568,939.29	19,801,204.01	3,508,223.07
离职后福利- 设定提存计划		745,152.01	613,168.95	131,983.06
合计	5,740,487.79	18,314,091.30	20,414,372.96	3,640,206.13

## 2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,674,778.79	16,114,394.09	18,373,496.58	3,415,676.30
(2) 职工福利费		697,279.32	697,279.32	
(3) 社会保险费	65,709.00	487,448.06	460,610.29	92,546.77
其中：医疗保险费	65,709.00	414,100.80	406,323.00	73,486.80
工伤保险费		73,347.26	54,287.29	19,059.97
(4) 住房公积金		162,226.00	162,226.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		107,591.82	107,591.82	
合计	5,740,487.79	17,568,939.29	19,801,204.01	3,508,223.07

## 3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		719,478.76	592,046.84	127,431.92
失业保险费		25,673.25	21,122.11	4,551.14
合计		745,152.01	613,168.95	131,983.06

## (二十二) 应交税费

税费项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
增值税		
企业所得税	803, 880. 45	1, 439, 225. 49
个人所得税	21, 575. 24	27, 321. 81
城市维护建设税		38, 649. 06
房产税	171, 430. 09	342, 830. 18
地方教育及附加		11, 042. 59
教育费附加		16, 563. 88
土地使用税		
印花税	11, 018. 70	11, 481. 00
其他	228. 26	416. 39
合计	1, 008, 132. 74	1, 887, 530. 40

## (二十三) 其他应付款

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
其他应付款项	183, 180. 21	200, 734. 34
合计	183, 180. 21	200, 734. 34

## 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
运保费	112, 735. 21	102, 121. 21
已报销未付款		47, 287. 24
代扣个人款项	70, 445. 00	51, 325. 89
合计	183, 180. 21	200, 734. 34

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	3,198,788.20	
合计	3,198,788.20	

(二十五) 其他流动负债

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
待转销项税额	126,295.85	286,885.95
合计	126,295.85	286,885.95

## (二十六) 租赁负债

项目	2021. 6. 30
房屋租赁余额	20,786,463.20
减：一年内到期的租赁负债	3,198,788.20
合计	17,587,675.00

## (二十七) 递延收益

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30	形成原因
政府补助	2,335,577.17		216,746.46	2,118,830.71	与资产相关的补助，按资产剩余折旧期间摊销
合计	2,335,577.17		216,746.46	2,118,830.71	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2020. 12. 31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021. 6. 30	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业发展	226,753.55		32,709.18		194,044.37	与资产相关
高技术产业化补助	442,957.21		32,398.56		410,558.65	与资产相关
建立研发机构补助	491,802.67		45,001.56		446,801.11	与资产相关

负债项目	2020. 12. 31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021. 6. 30	与资产相关/与收益相关
高技术产业化追加补助	123,510.10		13,029.12		110,480.98	与资产相关
2018 年度瞪羚企业技术改造补贴	477,035.40		46,182.12		430,853.28	与资产相关
2019 年度台州市本级制造业技术改造专项资金	573,518.24		47,425.92		526,092.32	与资产相关
合计	2,335,577.17		216,746.46		2,118,830.71	

## (二十八) 股本

项目	2020. 12. 31	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	2021. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	45,300,000.00	1,250,000.00				1,250,000.00	46,550,000.00



## (二十九) 资本公积

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
资本溢价（股本溢价）	55,035,564. 50	8,750,000.0 0		63,785,564. 50
其他资本公积	1,194,350.0 0			1,194,350.0 0
合计	56,229,914. 50	8,750,000.0 0		64,979,914. 50

资本公积说明：

2021 年 4 月，公司以 8 元/股定向发行 125 万股人民币普通股，形成股本溢价 8,750,000.00 元。

## (三十) 盈余公积

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
法定盈余公积	11,240,954.49			11,240,954.49
合计	11,240,954.49			11,240,954.49

盈余公积说明：

增加系按公司年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

## (三十一) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	82,035,660.31	58,263,452.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	82,035,660.31	58,263,452.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,228,955.75	26,413,564.26
减：提取法定盈余公积		2,641,356.43
应付普通股股利	18,620,000.00	
期末未分配利润	73,644,616.06	82,035,660.31

(三十二) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,100,693.68	135,395,993.71	119,794,607.56	91,599,871.41
其他业务	1,262,816.20	87,395.64	1,063,512.28	234,484.07
合计	166,363,509.88	135,483,389.35	120,858,119.84	91,834,355.48

营业收入明细：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务收入	165,100,693.68	119,794,607.56
其中：销售商品收入	163,935,532.74	119,037,610.24
加工费收入	1,165,160.94	756,997.32
其他业务收入	1,262,816.20	1,063,512.28
其中：废料销售收入	1,127,654.81	779,386.77
材料销售收入	135,161.39	284,125.51
合计	166,363,509.88	120,858,119.84

## 2、 合同产生的收入情况

2021 年 1-6 月的收入分解信息如下：

合同分类	夜光明	合计
收入类型：		
成品布	115,078,122.63	115,352,304.12
成品制品	30,895,585.95	30,661,210.97
服装	9,497,757.91	9,457,951.40
成品膜	8,052,731.03	8,052,731.03
其他产品	1,576,496.16	1,576,496.16
其他业务收入	1,262,816.20	1,262,816.20
合计	166,363,509.88	166,363,509.88
按经营地区分类：		
国内	114,821,891.90	114,966,063.19
国外	51,541,617.98	51,397,446.69
合计	166,363,509.88	166,363,509.88

2020 年 1-6 月的收入分解信息如下：

合同分类	夜光明	合计
收入类型：		

合同分类	夜光明	合计
成品布	84,663,184.60	84,663,184.60
成品制品	15,223,311.97	15,223,311.97
服装	9,394,023.65	9,394,023.65
成品膜	8,343,839.70	8,343,839.70
其他产品	2,170,247.63	2,170,247.63
其他业务收入	1,063,512.28	1,063,512.28
合计	120,858,119.84	120,858,119.84
按经营地区分类：		0.00
国内	85,046,800.79	85,046,800.79
国外	35,811,319.05	35,811,319.05
合计	120,858,119.84	120,858,119.84

## (三十三) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	85,993.26	325,875.51
教育费附加	36,854.25	139,620.66
地方教育费附加	24,569.50	93,080.45
房产税	171,430.09	171,415.09
印花税	51,976.20	35,982.20
其他	425.47	
合计	371,248.77	765,973.91

## (三十四) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	2,702,697.04	2,516,757.80
展位费	277,130.93	329,971.78
差旅费	223,344.13	136,430.14
业务招待费	116,536.19	90,946.64
技术服务费	580,986.09	480,164.11
测试费	144,924.77	108,114.50

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
保险费	147,960.17	188,279.93
代理费	235,392.95	198,346.13
办公费	132,726.53	133,209.42
其他	363,789.35	358,090.05
合计	4,925,488.15	4,540,310.49

## (三十五) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	1,870,162.33	2,084,709.32
折旧费	775,060.19	866,947.27
服务咨询费	1,488,802.08	1,430,575.74
业务招待费	175,772.38	140,421.88
修理费	16,388.23	11,718.90
差旅费	55,196.04	16,149.18
车辆使用费	110,884.99	118,303.54
办公费	288,867.73	216,338.28
水电费	118,056.51	108,217.78
会议费	72,988.32	22,009.96
其他	150,724.29	163,722.90
合计	5,122,903.09	5,179,114.75

## (三十六) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	2,606,076.71	2,081,753.23
材料费	1,621,451.71	1,581,539.05
折旧与摊销	634,810.31	600,619.20
机物料消耗	179,507.05	333,647.75
燃料与动力	246,179.19	153,643.72
其他	56,324.02	56,558.60

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
合计	5,344,348.99	4,807,761.55

### (三十七) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息费用	513,370.13	
其中：租赁负债利息费用	513,370.13	
减：利息收入	195,484.21	245,802.19
汇兑损益	561,084.13	-283,047.38
手续费	148,117.68	127,596.28
合计	1,027,087.73	-401,253.29

### (三十八) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	290,725.36	760,357.18
进项税加计抵减		280.00
代扣个人所得税手续费	4,155.97	5,257.57
合计	294,881.33	765,894.75

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
鼓励企业建立研发机构资产补助	45,001.56	38,442.55	与资产相关
瞪羚企业专项扶持基金-高技术产业化追加补助	13,029.12	11,335.93	与资产相关
2017 年度台州市制造业及战略性新兴产业发展专项资金补助	32,398.56	23,389.56	与资产相关
2018 年度瞪羚企业技术改造补助	46,182.12	47,469.14	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	32,709.18	32,709.18	与资产相关
2019 年度台州市本级制造业技术改造专项资金	47,425.92	34,587.03	与资产相关
出口信保补助项目		184,200.00	与收益相关

国内发明专利补助		6,000.00	与收益相关
2019 年度第二批市本级制造业及战略		14,100.00	与收益相关
2020 年台州市本级第一批拟返还社保费		237,493.79	与收益相关
境外展会补助		40,000.00	与收益相关
包车接员工活动补贴		90,630.00	与收益相关
企业新录用人员岗前技能培训补贴	24,900.00		与收益相关
燃气锅炉低氮改造专项补助	34,200.00		与收益相关
企业高校毕业生补贴	7,498.90		与收益相关
“我留新区过大年”补贴	380.00		与收益相关
人才服务中心招聘补贴	7,000.00		与收益相关
合计	290,725.36	760,357.18	

#### (三十九) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
远期结汇投资收益	250,080.00	
理财产品投资收益	442,444.58	1,286,138.10
合计	692,524.58	1,286,138.10

#### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
交易性金融资产	30,564.19	
其中：理财产品的公允价值变动收益	30,564.19	
衍生金融负债	-101,080.00	
其中：远期结汇的公允价值变动收益	-101,080.00	
合计	-70,515.81	



## (四十一) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2021年1-6月	2020年1-6月	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	323,819.80	1,885.64	323,819.80	1,885.64
合计	323,819.80	1,885.64	323,819.80	1,885.64

## (四十二) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款坏账损失	714,323.27	718,817.98
应收款项融资减值损失		-4,890.65
其他应收款坏账损失	6,460.38	-62,629.48
合计	720,783.65	651,297.85

## (四十三) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,647,124.23	4,415,242.34
合计	3,647,124.23	4,415,242.34

## (四十四) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
非流动资产毁损报废利得		99.08		99.08
政府补助		2,000.00		2,000.00
违约赔偿收入	8,628.00	24,680.05	8,628.00	24,680.05
无需支付的应付款项	156,950.00	5,838.61	156,950.00	5,838.61
合计	165,578.00	32,617.74	165,578.00	32,617.74

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
统计诚信企业奖励		2,000.00	与收益相关
合计		2,000.00	

## (四十五) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
罚款支出	1,100.00		1,100.00	
非流动资产毁损报废损失	14,550.99		14,550.99	
合计	15,650.99		15,650.99	

注：上述罚款支出全部为公司汽车行驶过程中违反相关法规被行政处罚缴纳款项

**(四十六) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	1,040,863.40	1,577,191.78
递延所得税费用	-158,046.32	-421,229.85
合计	882,817.08	1,155,961.93

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利润总额	11,111,772.83	11,151,852.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,666,765.92	1,672,777.95
调整以前期间所得税的影响	125,379.76	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,703.51	24,057.15
研发费加计扣除的影响	-801,652.35	-540,873.17
所得税费用	882,817.08	1,155,961.93

**(四十七) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的净利润	10,228,955.75	9,995,891.06
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,716,666.67	45,300,000.00
基本每股收益	0.22	0.22
其中：持续经营基本每股收益	0.22	0.22
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）	10,228,955.75	9,995,891.06
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,716,666.67	45,300,000.00
稀释每股收益	0.22	0.22
其中：持续经营稀释每股收益	0.22	0.22
终止经营稀释每股收益		

### (四十八) 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	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助收入	73,978.90	1,219,681.36
存款利息收入	195,484.21	245,802.19
收到经营性往来款	31,751.00	125,255.41
保险赔款		1,600,000.00
其他	8,628.00	24,680.05
合计	309,842.11	3,215,419.01

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
支付经营性往来款	148,712.67	185,275.94
研发费用	2,103,461.97	1,593,850.07

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
差旅费	278,540.17	152,579.32
业务招待费	292,308.57	231,368.52
展位费	277,130.93	329,971.78
销售服务费	580,986.09	480,164.11
服务咨询费	1,488,802.08	1,430,575.74
其他	1,625,217.59	1,622,335.58
合计	6,795,160.07	6,026,121.06

### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
远期结汇保证金	969,345.00	
合计	969,345.00	

### 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
收投资保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
支付租赁款	3,181,371.95	
退投资保证金	1,000,000.00	
合计	4,181,371.95	

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料



补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,228,955.75	9,995,891.06
加：信用减值损失	720,783.65	651,297.85
资产减值准备	3,647,124.23	4,415,242.34
固定资产折旧	6,029,823.14	4,723,451.46
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,834,648.12	
无形资产摊销	71,223.78	71,223.78
长期待摊费用摊销	58,826.76	40,421.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-323,819.80	-1,885.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,550.99	-99.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	70,515.81	
财务费用（收益以“-”号填列）	960,265.26	-283,047.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-692,524.58	-1,286,138.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-132,794.84	-410,377.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,251.48	-10,852.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,127,780.28	-10,924,579.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,938,189.35	-3,445,850.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,021,583.58	-4,283,544.39
其他		

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
经营活动产生的现金流量净额	-12,582,059.26	-748,846.71
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	24,054,947.03	38,916,662.24
减：现金的期初余额	57,706,001.23	34,240,628.76
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	-33,651,054.20	4,676,033.48

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
一、现金	24,054,947.03	57,706,001.23
其中：库存现金	13,015.00	13,015.00
可随时用于支付的银行存款	24,002,412.12	57,661,709.35
可随时用于支付的其他货币资金	39,519.91	31,276.88
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	24,054,947.03	57,706,001.23

## (五十)所有权或使用权受到限制的资产

项目	受限原因		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	
货币资金	10,280,361.73	20,718,181.90	票据保证金

项目	受限原因		
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	
货币资金	969, 345. 00		远期结汇保证金
货币资金	45, 874, 849. 85	15, 659, 760. 00	定期存款质押
交易性金融资产		6, 266, 756. 16	理财产品质押
固定资产	15, 391, 293. 23	16, 054, 472. 09	抵押
无形资产	5, 153, 046. 72	5, 224, 270. 50	抵押
合计	77, 668, 896. 53	63, 923, 440. 65	

## (五十一) 外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			45, 072, 704. 57
其中：美元	6, 962, 205. 81	6. 4601	44, 976, 545. 75
欧元	12, 510. 58	7. 6862	96, 158. 82
应收账款			8, 423, 360. 70
其中：美元	1, 303, 905. 62	6. 4601	8, 423, 360. 70

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			41, 306, 999. 84
其中：美元	6, 315, 284. 90	6. 5249	41, 206, 602. 44
欧元	12, 510. 58	8. 0250	100, 397. 40
应收账款			5, 424, 764. 76
其中：美元	831, 394. 32	6. 5249	5, 424, 764. 76

## (五十二) 政府补助

## 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的项目		
			2021年1-6月	2020年1-6月	
鼓励企业建立研发机构资产补助	1,000,000.00	递延收益	45,001.56	38,442.55	其他收益
瞪羚企业专项扶持基金-高技术产业化追加补助	219,000.00	递延收益	13,029.12	11,335.93	其他收益
2017年度台州市制造业及战略性新兴产业发展专项资金补助	730,000.00	递延收益	32,398.56	23,389.56	其他收益
2018年度瞪羚企业技术改造补助	751,000.00	递延收益	46,182.12	47,469.14	其他收益
战略性新兴产业发展专项资金	930,000.00	递延收益	32,709.18	32,709.18	其他收益
2019年度台州市本级制造业技术改造专项资金	640,000.00	递延收益	47,425.92	34,587.03	其他收益
合计	4,270,000.00		216,746.46	187,933.39	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 项目		
		2021年1-6月	2020年1-6月	
企业新录用人员岗前技能培训补贴	24,900.00	24,900.00		其他收益
燃气锅炉低氮改造专项补助	34,200.00	34,200.00		其他收益
企业高校毕业生补贴	7,498.90	7,498.90		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目		
		2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	
“我留新区过大年”补贴	380.00	380.00		其他收益
人才服务中心招聘补贴	7,000.00	7,000.00		其他收益
国内发明专利补助			6,000.00	其他收益
2019 年度第二批市本级制造业及战略			14,100.00	其他收益
2020 年台州市本级第一批拟返还社保费			237,493.79	其他收益
出口信用保险补助			184,200.00	其他收益
境外展会补助			40,000.00	其他收益
包车接员工活动补贴			90,630.00	其他收益
合计	73,978.90	73,978.90	572,423.79	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.6.30				合计
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
应付票据		102,147,690.81			102,147,690.81
应付账款		83,333,890.14			83,333,890.14
其他应付款		183,180.21			183,180.21
租赁负债			6,037,926.98	11,549,748.03	17,587,675.00

项目	2021. 6. 30				合计
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
一年内到期的非流动负债		3, 198, 788. 20			3, 198, 788. 20
合计		188, 863, 549. 36	6, 037, 926. 98	11, 549, 748. 03	206, 451, 224. 36

项目	2020. 12. 31				合计
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
应付票据		80, 172, 741. 29			80, 172, 741. 29
应付账款		80, 031, 653. 63			80, 031, 653. 63
其他应付款		200, 734. 34			200, 734. 34
合计		160, 405, 129. 26			160, 405, 129. 26

#### 市场风险

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

### 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	44,976,545.75	96,158.82	45,072,704.57	41,206,602.44	100,397.40	41,306,999.84
应收账款	8,423,360.70		8,423,360.70	5,424,764.76		5,424,764.76
合计	53,399,906.45	96,158.82	53,496,065.27	46,631,367.20	100,397.40	46,731,764.60



在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2021.6.30	2020.12.31
上升 5%	-2,269,496.02	-2,331,568.40
下降 5%	2,269,496.02	2,331,568.40

## 七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021. 6. 30 公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		6,629,471 .59		6,629,471 .59
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,629,471 .59		6,629,471 .59
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		6,629,471 .59		6,629,471 .59
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			3,451,501 .12	3,451,501 .12

项目	2021. 6. 30 公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			500,000.0 0	500,000.0 0
◆其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		6,629,471 .59	3,951,501 .12	10,580,97 2.71
◆交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2. 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				
◆衍生金融负债			101,080.0 0	101,080.0 0
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			101,080.0 0	101,080.0 0

项目	2021. 6. 30 公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

项目	2020. 12. 31 公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		28,798,907.40		28,798,907.40
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		28,798,907.40		28,798,907.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		28,798,907.40		28,798,907.40
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			3,269,197.00	3,269,197.00

项目	2020. 12. 31 公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			500,000.0 0	500,000.0 0
◆其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		28,798,90 7.40	3,769,197 .00	32,568,10 4.40
◆交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				

项目	2020. 12. 31 公允价值			合计
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：

公司无直接控股母公司，自然人陈国顺、王增友为一致行动人，合计直接持有本公司 35.42% 的股份，通过台州万创投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 12.67% 的股份、间接持有本公司 13.53% 的表决权。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江国顺富诗曼智能家居有限公司	公司股东控制的企业
陈国喜	公司股东陈国顺之兄弟

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
陈国喜	采购商品	3,680.00	

#### 2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### 3、 无关联租赁情况

**4、 关联担保情况**

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈国顺	66,000,000.00	2019/11/12	2022/11/12	否
陈国顺、王增友	30,000,000.00	2019/3/5	2024/3/5	否
浙江国顺富诗曼智能家居有限公司、陈国顺	30,000,000.00	2020/3/17	2023/3/17	否

**5、 无关联方资金拆借****6、 无关联方资产转让、债务重组情况****7、 关键管理人员薪酬**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,166,657.27	988,481.35

**(四) 关联方应收应付款项****1、 无关联方应收项目****2、 无关联方应付项目****九、 承诺事项**



## 其他重大财务承诺事项

提供单位	借款银行	交易描述	期末负债金额	对方单位	受限资产金额	科目	说明
本公司	上海浦东发展银行台州分行	票据保证金	20,560,721.46	本公司	10,280,360.73	货币资金	支付票据保证金 10,280,360.73 元，开立票据 20,560,721.46 元。
本公司	华夏银行台州分行	定期存款质押	22,524,659.60	本公司	12,916,611.06	货币资金	公司以持有的本币金额为 12,916,611.06 元的美元定期存单进行质押，开立票据 22,524,659.60 元。
本公司	宁波银行股份有限公司台州分行	定期存款质押	59,062,309.70	本公司	32,958,238.79	货币资金	公司以持有的本币金额为 21,958,238.79 元的美元定期存单进行质押以及以持有的本币金额为 11,000,000.00 元的人民币定期存单进行质押，用于在宁波银行股份有限公司台州分行开具银行承兑汇票，开具银行承兑汇票金额 59,062,309.70 元。该理财产品截至资产负债表日仍处于质押状态。
本公司	中国农业银行台州经济开发区支行	抵押		本公司	15,391,293.23	固定资产	公司所持有的原值为 26,878,858.35 元，累计折旧 11,487,565.12 元，净值 15,391,293.23 元的房产以及原值为 7,122,375.00 元，累计摊销 1,969,328.28 元，净值 5,153,046.72 元的土地使用权于 2020 年 3 月 20 日进行抵押，用于与中国农业银行台州经济开发区支行签订最高额抵押合同，最高额抵押合同所担保的债权期间自 2020 年 3 月 20 日起至 2023 年 3 月 29 日止。用于开具银行承兑汇票。报告期末，未开立票据。
本公司		抵押		本公司	5,153,046.72	无形资产	

## 十、 补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	说明
非流动资产处置损益	309,268.81	1,984.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	290,725.36	767,894.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	622,008.77	1,286,138.10	

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	说明
融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
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	164,478.00	30,518.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,155.97		
小计	1,390,636.91	2,086,536.23	
所得税影响额	-208,430.54	-312,980.43	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,182,206.37	1,773,555.80	

## (二) 净资产收益率及每股收益

2021年1-6月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.11	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.52	0.20	0.20

2020 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	5.76	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.74	0.18	0.18

浙江夜光明光电科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年八月二十七日

## 第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

浙江夜光明光电科技股份有限公司董事秘书办公室

浙江夜光明光电科技股份有限公司  
董事会  
二〇二一年八月二十七日