

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



年度报告

— 2021 —



2021年8月,公司参加了中国国际纺织面料及辅料(秋冬)博览会;



左一:2021年07月,公司获得“一种反光材料复合用复合装置”实用新型专利授权,专利证书号:第13781573号;



左二:2021年07月,公司通过“GB/T 29490-2013”知识产权管理体系认证;



左一为:2021年11月,公司获得“一种双色反光热贴膜的制作方法”发明专利授权,专利证书号:第4781224号;



左一:2021年10月,公司获得“一种高周波热熔贴合不打火的反光膜”发明专利授权,专利证书号:第4736611号;

左二:2021年11月,公司通过“GRS 全球回收标准”认证;



上图:2021年11月,公司再次通过三体系监督审核;



左二为:2021年12月,公司拟认定为台州市专精特新“小巨人”企业;



2021年(第28批)浙江省企业技术中心名单

序号	企业技术中心名称	所属地区
1	浙江浙能技术研究院有限公司企业技术中心	省属
2	杭州海康机器人技术有限公司企业技术中心	杭州市
3	杭州航天电子技术有限公司企业技术中心	杭州市
4	税友软件集团股份有限公司企业技术中心	杭州市
5	达利(中国)有限公司企业技术中心	萧山区
6	杭州萧山红狮磨粉材料有限公司企业技术中心	萧山区
7	钱潮轴承有限公司企业技术中心	萧山区
8	浙江万向系统有限公司企业技术中心	萧山区
9	杭州绿洁环境科技股份有限公司企业技术中心	余杭区
10	杭州中泰冷冻科技股份有限公司企业技术中心	富阳区
11	中兴研汽车检测中心(宁波)有限公司企业技术中心	宁波市
12	宁波星耀航天机械有限公司企业技术中心	宁波市
13	宁波东方传动设备有限公司企业技术中心	宁波市
14	宁波水表(集团)股份有限公司企业技术中心	宁波市
15	宁波威孚天力增压技术有限公司企业技术中心	宁波市

序号	企业技术中心名称	所属地区
72	特洁尔科技股份有限公司企业技术中心	台州市
73	浙江安露清源机械有限公司企业技术中心	台州市
74	浙江诚信石化设备有限公司企业技术中心	台州市
75	浙江精诚模具机械有限公司企业技术中心	台州市
76	浙江夜光明光电科技股份有限公司企业技术中心	台州市
77	浙江奥纳家居股份有限公司企业技术中心	临海市
78	双马塑业有限公司企业技术中心	临海市
79	台州注雷奥温岭汽车零部件有限公司企业技术中心	温岭市
80	浙江蒙贝乳业股份有限公司企业技术中心	温岭市
81	浙江远景体育用品用品有限公司企业技术中心	温岭市
82	浙江保尔力橡塑股份有限公司企业技术中心	天台县
83	浙江得康食品股份有限公司企业技术中心	仙居县
84	西格迈股份有限公司企业技术中心	三门县
85	浙江三门天和大型制造有限公司企业技术中心	三门县
86	丽水市杰祥科技有限公司企业技术中心	丽水市
87	瓯安安防科技股份有限公司企业技术中心	丽水市
88	浙江三田汽车空调压缩机有限公司企业技术中心	龙泉市
89	浙江山铜铝业有限公司企业技术中心	青田县

上图为:2021年12月,公司技术中心再次通过浙江省企业技术中心认定。

## 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	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	30
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	39
第八节	行业信息 .....	42
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	56
第十节	财务会计报告 .....	60
第十一节	备查文件目录 .....	167

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人陈国顺、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）李鹏飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。无保留意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

公司前五大客户和供应商名称未按要求披露，主要原因是公司合作客户和供应商保密需要，不便披露前五大客户和供应商及其名称，以客户一、二、三、四、五和供应商一、二、三、四、五列示。

### 【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，制定了一系列内部控制制度，

	<p>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。</p>
市场竞争风险	<p>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。</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>
“新冠疫情”引致的经营风险	<p>新型冠状病毒肺炎疫情爆发，致使全球各行各业均遭受了不同程度影响。因隔离、交通管制等防疫管控措施，公司采购、生产和销售等环节无法避免地受到一定程度的影响。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，但境外疫情形势较为严峻，存在进一步扩散的可能。如果境外疫情不能得到有效防控，导致境外客户减少需求或停工停产，公司将面临发货和回款延迟、国际物流受阻甚至订单取消等情形，对公司出口造成不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：公司密切关注国内外疫情发展和对供应链的影响，同时加强公司厂区和员工个人防疫措施，积极拓展疫情低风险区的潜在客户，拓展产品新应用，研发新产品、寻找新客户，密切关注疫情区域客户回款情况。</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</p>

	<p>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和相关国家壁垒。</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>公司存在未足额缴纳社会保险及住房公积金事项，如果不及时足额补缴、补提，可能承担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，缴纳比例已不断提高，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索。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 30.77%，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>

	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；其次公司与金融机构开展套期保值性质的汇率衍生品业务，从而部分锁定汇率风险。
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

### 行业重大风险

反光材料行业作为新材料行业，主要受下游基础设施建设行业、汽车行业、职业安全防护领域、广告行业以及服饰等行业发展的影响。近年来，随着社会安全意识的提高，在道路、汽车、个人安全防护等众多行业和应用领域相继出台了多项要求使用各种反光材料的政策，为我国反光材料行业的发展提供了良好的政策环境。同时，随着居民收入的增长、消费观念的升级，对反光材料行业产生巨大的市场需求，有力地将行业整体推向快速发展的轨道。近年来，公司产品主要应用领域的市场需求总体持续稳步增长，若未来市场因宏观经济形势变化而发生波动，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

## 释义

释义项目		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12月31日
去年、上期、上年	指	2020年1月1日至2020年12月31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
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 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	46,550,000	是
2021 年 4 月 22 日，公司完成定向发行 125 万股，同时增加注册资本 125 万。		

#### 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			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡畅	王昌功	吴宏量	
	9 年	4 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	401,130,365.92	291,964,981.03	37.39%
毛利率%	19.68%	21.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,874,899.46	25,577,699.16	28.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,603,791.66	22,593,826.24	35.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.94%	14.12%	-
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）	14.84%	12.47%	-
基本每股收益	0.71	0.56	26.79%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	440,898,526.76	369,656,603.10	19.27%
负债总计	222,672,963.10	175,685,938.90	26.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,225,563.66	193,970,664.20	12.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.69	4.28	9.58%
资产负债率%（母公司）	50.50%	47.53%	-
资产负债率%（合并）	50.50%	47.53%	-
流动比率	1.39	1.52	-
利息保障倍数	36.95	-	-

#### 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	33,463,986.42	39,389,084.84	-15.04%
应收账款周转率	5.99	5.57	-
存货周转率	3.57	2.96	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.27%	23.24%	-
营业收入增长率%	37.39%	5.80%	-
净利润增长率%	28.53%	-7.85%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	46,550,000	45,300,000	2.76%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	143,699.12
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	1,257,565.91
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，以及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	1,016,542.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,734.32
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>2,671,697.41</b>
所得税影响数	400,589.61
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,271,107.80</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	94,083,943.13	93,248,078.03		
盈余公积	11,240,954.49	11,157,367.98		
未分配利润	82,035,660.31	81,283,381.72		
财务费用	1,957,706.33	2,793,571.43		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

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。

收入来源为主要为反光材料及其应用产品的销售。

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。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	<p><b>1、省级企业技术中心：</b>根据《浙江省企业技术中心管理办法》（浙经信技术〔2019〕128号）和《关于组织开展2021年浙江省企业技术中心认定工作的通知》要求，由省经信厅牵头组织，经企业申报、各地推荐、第三方初评、专家评审和公示，浙江夜光明光电科技股份有限公司技术中心认定为2021年（第28批）浙江省省级技术中心</p> <p><b>2、省级企业研究院：</b>根据《浙江省企业研究院管理办法》（浙科发条〔2014〕150号），经各市、县（市、区）审核推荐、专家评审、公示、会议研究等程序，认定“浙江夜光明光电科技股份有限公司企业研究院为省级企业研究院。</p>
详细情况	<p><b>1、省级“专精特新”认定详情：</b>根据台州市市政府办公室《关于印发台州市专精特新“小巨人”企业培育工作实施方案的通知》（台政办发〔2019〕22号）要求，2021年，我市启动了台州市第三批专精特新“小巨人”企业申报工作。经企业自愿申报，各县（市、区）经信部门初审、市级相关部门会审以及专家评审，拟认定浙江夜光明光电科技股份有限公司为台州市市级专精特新“小巨人”企业；根据工信部等六部门《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》（工信部联政法〔2021〕70号）和《中共浙江省委办公厅 浙江</p>

	<p>省人民政府办公厅关于促进中小企业健康发展的实施意见》(浙委办发〔2020〕76号)等文件要求,引导中小企业走专业化、精细化、特色化、新颖化发展之路,根据《浙江省经济和信息化厅关于组织2021年度浙江省专精特新中小企业和隐形冠军企业申报遴选工作的通知》,经各县(市、区)经信局进行初审推荐,各设区市经信局进行审核等程序,经研究,浙江夜光明光电科技股份有限公司获批省级专精特新企业,“专精特新”企业的认定,证明夜光明目前走着专业化、精细化、特色化和新颖化的道理,符合国家扶持企业发展的方向。</p> <p><b>2、高新技术企业认定详情:</b>浙江省科学技术厅公布了《浙江省2020年第一批拟认定高新技术企业名单》。经过国家高新技术企业认定专家组层层评审,浙江夜光明光电科技股份有限公司顺利入选名单。</p> <p><b>3、科技型中小企业认定详情:</b>根据浙江省科学技术厅《关于做好科技系统下放行政审批和管理事项工作的通知》(浙科发改〔2012〕245号),按照《浙江省科技型中小企业认定管理办法》(浙科发高〔2016〕88号)有关规定,由台州市对申报企业进行审核,浙江夜光明光电科技股份有限公司符合省级科技型中小企业认定要求。</p>
--	---

#### 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

<p>随着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年公司在守好抗疫防线的前提下,紧抓发展机遇,逆势扩建反光布生产线,增加产能扩大市场份额,同时继续加快开拓新产品市场步伐,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年取得4项发明专利,2项实用新型专利,12月公司再次通过浙江省企业技术中</p>
---

心认定，公司持续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，不断提升 YGM 品牌知名度和美誉度。2021 年公司通过“GB/T29490-2013”知识产权管理体系认证和“GRS 全球回收标准”认证，入选浙江省“专精特新”中小企业名单，拟认定为台州市专精特新“小巨人”企业。

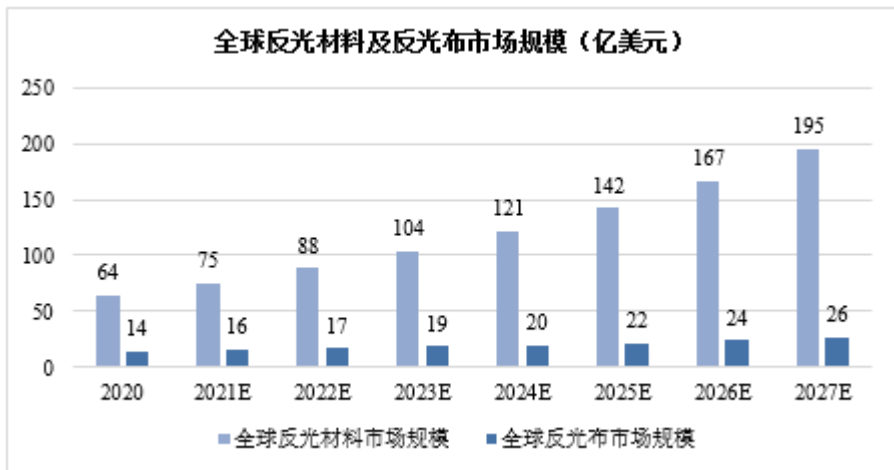
报告期内公司实现营业收入 40,113.04 万元，同比去年同期增长 37.39%，实现净利润 3,287.49 万元，同比增加 28.53%，截止 2021 年末公司总资产 44,089.85 万元，总负债 22,267.30 元，所有者权益合计 21,822.56 万元。

## （二） 行业情况

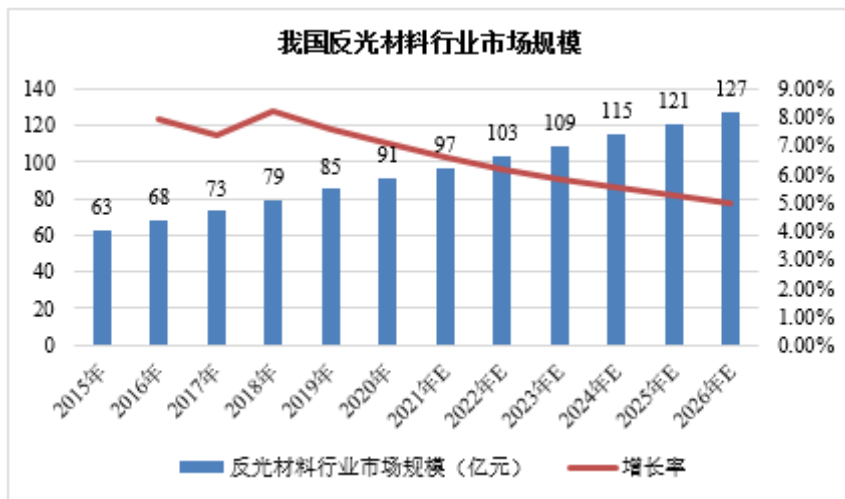
反光材料起源于人们夜间安全意识的逐步增强。国外反光材料市场起步很早，上世纪的 20 年代，人们根据猫眼受夜间灯光照射而反射强烈黄光的原理，发明了猫眼石来制作路标的反光标志。1939 年，第一块反光标志牌在美国明尼苏达州使用，一些中低亮度的反光产品之后也相继投入市场，当时的反光产品亮度普遍较低。20 世纪 40 年代，“工程级”反光膜开始广泛用于交通道路的路标标志牌。1950 年，美国华裔科学家董祺芳博士研发出定向玻璃微珠，随后又研制出玻璃微珠型反光材料。1968 年，美国 ROWLAND 兄弟发明了微棱镜逆反射工艺。

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·丹尼森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，日本知名反光材料企业包括恩希爱、纪和丽等，德国的主要反光材料生产品牌为欧偌丽，韩国 LG 集团曾开展过反光材料的生产业务，目前已停产。中国反光材料起步较晚，但基于健全的国内工业配套体系及鼓励政策，发展迅速，在产能规模及出口规模方面已领先于全球其他反光材料生产国。目前，3M 等知名国外品牌出于成本控制等原因，也将部分产能转移至中国，由国内企业进行代工生产。

随着人们安全意识日益增强，以及下游应用的不断拓展，反光材料愈加受重视，行业整体将依然保持良好的发展势头。据 ResearchAndMarket 报告显示，2020 年全球反光材料市场规模为 64 亿美元，预计到 2027 年将达到 195 亿美元的规模<sup>1</sup>；其中，2020 年全球反光布市场规模为 14 亿美元，预计到 2027 年将达到 26 亿美元的市场规模<sup>2</sup>。



我国经济的飞速发展带动了城镇化建设、公路建设、汽车、广告等相关产业的蓬勃发展；随着新材料、新技术和新工艺的不断应用，反光材料及其制品的性能日趋丰富和完善，下游应用范围也随之不断拓展，因此反光材料产品的需求不断增大。根据前瞻产业研究院报告显示，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2020年增长率仍保持在7%，市场规模达到91亿元。未来几年我国反光材料市场规模还将保持高速发展，预计到2026年我国反光材料行业市场规模将达到127亿元左右。



### (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		本期期末与本期期初金额变
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产	



				的比重%	动比例%
货币资金	114,983,005.39	26.08%	93,248,078.03	25.23%	23.31%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	73,858,786.20	16.75%	51,808,113.82	14.02%	42.56%
存货	86,964,065.56	19.72%	82,655,215.73	22.36%	5.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	114,350,790.84	25.93%	78,329,355.21	21.19%	45.99%
在建工程	13,627,046.34	3.09%	7,021,337.74	1.90%	94.08%
无形资产	5,081,822.94	1.15%	5,224,270.50	1.41%	-2.73%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	300,000.00	0.07%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	28,798,907.40	7.79%	-100.00%
预付款项	1,381,242.86	0.31%	3,843,622.19	1.04%	-64.06%
其他应收款	299,545.76	0.07%	132,819.83	0.04%	125.53%
其他流动资产	750,000.00	0.17%	344,847.65	0.09%	117.49%
长期待摊费用	264,720.69	0.06%	382,374.21	0.10%	-30.77%
其他非流动资产	295,587.92	0.07%	12,444,909.83	3.37%	-97.62%
合同负债	3,153,818.20	0.72%	5,000,492.22	1.35%	-36.93%
应交税费	6,307,327.14	1.43%	1,887,530.40	0.51%	234.16%
其他应付款	40,585.68	0.01%	200,734.34	0.05%	-79.78%
一年内到期的非流动负债	3,418,611.02	0.78%	-	-	-
其他流动负责	83,807.25	0.02%	286,885.95	0.08%	-70.79%
租赁负债	17,046,354.56	3.87%	-	-	-
使用权资产	20,505,873.44	4.65%	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、应收账款变动分析：

报告期末，公司应收账款账面价值 73,858,786.20 元，与上年末相比增长了 42.56%，主要原因系 2021 年度营业收入增长 37.39%，相应应收款余额增加所致。

##### 2、固定资产变动分析：

报告期末，公司固定资产账面价值 114,350,790.84 元，与上年末相比增长了 45.99%，主要原因系新增反光布生产线和反光布立体库等。

##### 3、在建工程变动分析：

报告期末，公司在建工程账面价值 13,627,046.34 元，与上年末相比增长了 94.08%，主要原因系公司采购安装分切车间自动物流系统、高真空镀膜机和工业互联网平台 MES 所致。

##### 4、交易性金融资产变动分析

报告期末，公司交易性金融资产账面价值 0.00 元，比上年末减少 28,798,907.40 元，主要原因系公司本年度到期理财产品赎回所致。

**5、预付款项变动分析**

报告期末，公司预付款项账面价值 1,381,242.86 元，与上年末相比下降了 64.06%，主要原因系预付款随采购到货转出所致。

**6、其他应收款变动分析**

报告期末，公司其他应收款账面价值 299,545.76 元，与上年末相比增长了 125.53%，主要原因系线上平台押金增加所致。

**7、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 750,000.00 元，与上年末相比增长了 117.49%，主要原因系预付中介机构款项所致。

**8、长期待摊费用变动分析**

报告期末，公司长期待摊费用账面价值 264,720.69 元，与上年末相比下降了 30.77%，主要原因系装修费摊销减少所致。

**9、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 295,587.92 元，与上年末相比下降了 97.62%，主要原因系预付设备款减少所致。

**10、合同负债变动分析**

报告期末，公司合同负债账面价值 3,153,818.20 元，与上年末相比下降了 36.93%，主要原因系预收账款减少所致。

**11、应交税费变动分析**

报告期末，公司应交税费账面价值 6,307,327.14 元，与上年末相比增长了 234.16%，主要原因系本年度公司营业收入和利润总额增长，应交增值税和企业所得税相应增加所致。

**12、其他应付款变动分析**

报告期末，公司其他应付款账面价值 40,585.68 元，与上年末相比下降了 79.78%，主要原因系应付暂扣款减少所致。

**13、一年内到期的非流动负债变动分析**

报告期末，公司一年内到期的非流动负债账面价值 3,418,611.02 元，比上年末增加了 3,418,611.02 元，主要原因系新增一年内到期厂房租赁费所致。

**14、其他流动负责变动分析**

报告期末，公司其他流动负责账面价值 83,807.25 元，与上年末相比下降了 70.79%，主要原因系年末待转销项税额减少所致。

**15、租赁负债变动分析**

报告期末，公司租赁负债账面价值 17,046,354.56 元，比上年末增加了 17,046,354.56 元，主要原因系公司租赁仓储用房报告期内执行新租赁准则所致。

**16、使用权资产变动分析**

报告期末，公司使用权资产账面价值 20,505,873.44 元，比上年末增加了 20,505,873.44 元，主要原因系公司租赁仓储用房报告期内执行新租赁准则所致。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	401,130,365.92	-	291,964,981.03	-	37.39%
营业成本	322,206,299.75	80.32%	227,849,362.46	78.04%	41.41%
毛利率	19.68%	-	21.96%	-	-
销售费用	10,826,659.93	2.70%	8,823,537.10	3.02%	22.70%
管理费用	11,465,458.81	2.86%	10,487,671.30	3.59%	9.32%
研发费用	13,731,119.82	3.42%	10,343,691.66	3.54%	32.75%
财务费用	2,280,438.42	0.57%	2,793,571.43	0.96%	-18.37%
信用减值损失	-1,245,032.21	-0.31%	-1,034,554.67	-0.35%	-
资产减值损失	-4,442,822.55	-1.11%	-3,837,323.10	-1.31%	-
其他收益	1,161,721.88	0.29%	1,255,724.63	0.43%	-7.49%
投资收益	768,442.09	0.19%	1,456,036.13	0.50%	-47.22%
公允价值变动收益	248,100.00	0.06%	198,907.40	0.07%	24.73%
资产处置收益	271,809.86	0.07%	1,885.64	0.00%	14,314.73%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	36,049,105.12	8.99%	28,279,602.35	9.69%	27.47%
营业外收入	350,834.32	0.09%	591,534.89	0.20%	-40.69%
营业外支出	129,210.74	0.03%	20,191.14	0.01%	539.94%
净利润	32,874,899.46	8.20%	25,577,699.16	8.76%	28.53%

#### 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 401,130,365.92 元，比去年同期增长 37.39%，主要系报告期国内疫情控制良好，国外疫情减缓，反光布、反光制品、反光服装市场回暖营业收入增长所致。

##### 2、营业成本变动分析

报告期公司营业成本发生额 322,206,299.75 元，比去年同期增长 41.41%，主要系报告期内反光布、反光制品、反光服装市场同比去年回暖，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所致。

##### 3、毛利率变动分析

报告期公司毛利率 19.68%，比去年同期下降 2.28 个百分点，主要系报告期内原材料上涨所致。

##### 4、研发费用变动分析

报告期公司研发费用发生额 13,731,119.82 元，比去年同期增长 32.75%，主要系报告期研发项目增加所致。

##### 5、投资收益变动分析

报告期公司投资收益发生额 768,442.09 元，比去年同期下降 47.22%，主要系报告期理财产品收益减少所致。

##### 6、公允价值变动收益变动分析

报告期公司公允价值变动发生额 248,100.00 元，比去年同期增加 24.73%，主要系报告期汇率衍生工具价值变动所致。

##### 7、资产处置收益变动分析

报告期公司资产处置收益发生额 271,809.86 元，比去年同期增长 14314.73%，主要系报告期固定资产处置收益所致。

#### 8、营业外收入变动分析

报告期公司营业外收入发生额 350,834.32 元，比去年同期下降 40.69%，主要系报告期取得政府补助收入减少所致。

#### 9、营业外支出变动分析

报告期公司营业外支出发生额 129,210.74 元，比去年同期增长 539.94%，主要系报告期固定资产报废清理损失所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	398,421,190.34	289,531,113.37	37.61%
其他业务收入	2,709,175.58	2,433,867.66	11.31%
主营业务成本	321,947,472.49	227,353,069.75	41.61%
其他业务成本	258,827.26	496,292.71	-47.85%

#### 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	264,655,105.65	226,683,078.84	14.35%	28.23%	37.57%	-5.81%
反光制品	80,056,772.73	44,904,882.38	43.91%	98.09%	78.64%	6.11%
反光服装	30,559,190.80	26,463,098.48	13.40%	45.59%	53.73%	-4.59%
反光膜	20,816,473.98	22,632,634.08	-8.72%	10.74%	24.02%	-11.64%
其他产品	2,333,647.18	1,263,778.71	45.85%	-20.60%	-36.07%	13.10%
其他业务收入	2,709,175.58	258,827.26	90.45%	11.31%	-47.85%	10.84%

#### 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%
境内销售	277,685,470.53	237,509,184.13	14.47%	28.75%	31.36%	-1.70%
境外销售	123,444,895.39	84,697,115.62	31.39%	61.82%	80.03%	-6.94%
合计	401,130,365.92	322,206,299.75	19.68%	37.39%	41.41%	-2.28%

**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 264,655,105.65 元，同比去年同期增长 28.23%，营业成本 226,683,078.84 元，同比去年同期增长 37.57%，营业收入增长主要原因系国内疫情控制较好，人们生产生活恢复常态，反光布下游市场回暖需求增长。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 80,056,772.73 元，同比去年同期增长 98.09%，营业成本 44,904,882.38 元，同比去年同期增长 78.64%，营业收入增长主要原因系国外疫情供应链出现问题，国内疫情控制较好，新老客户订单增加反光标需求增长。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、反光服装收入和成本变动分析**

报告期内反光服装收入 30,559,190.80 元，同比去年同期增长 45.59%，营业成本 26,463,098.48 元，同比去年同期增长 53.73%，营业收入增长主要系新冠疫情影响减弱，公司加大营销所致，同时原材料价格上涨导致产品成本上升。

报告期收入构成未发生重大变动

**4、境外销售变动分析**

报告期内境外实现收入 123,444,895.39 元，比去年增长 61.82%，主要系境外疫情持续，供应受到影响，转而从我国境内采购，因此收入增长明显，成本随收入增长而增长。

**(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	客户一	13,172,646.88	3.28%	否
2	客户二	8,993,959.81	2.24%	否
3	客户三	8,941,493.74	2.23%	否
4	客户四	7,827,456.00	1.95%	否
5	客户五	7,527,412.75	1.88%	否
合计		46,462,969.18	11.58%	-

**(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	供应商一	30,157,239.97	10.91%	否
2	供应商二	27,956,381.63	10.11%	否
3	供应商三	24,693,196.39	8.93%	否
4	供应商四	18,043,938.07	6.53%	否
5	供应商五	15,568,353.91	5.63%	否
合计		116,419,109.97	42.11%	-

## 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	33,463,986.42	39,389,084.84	-15.04%
投资活动产生的现金流量净额	-11,821,253.86	-14,202,086.50	-
筹资活动产生的现金流量净额	-12,890,443.07	0.00	-

## 现金流量分析：

## 1、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-12,890,443.07 元，比上年同期减少 12,890,443.07 元，主要原因系报告期派发 2020 年度股息红利及收到定向增发股票款等所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	6,000,000.00	18,845,685.64	18,530,213.86	10,601,551.90	6,578,145.80

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
台州市生物医化产业研究院有限公司	无直接关联	财务投资，持股比例 5%

## 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

**(五) 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	13,731,119.82	10,343,691.66
研发支出占营业收入的比例	3.42%	3.54%
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	-	-
硕士	-	1
本科以下	51	49
研发人员总计	51	50
研发人员占员工总量的比例	15.50%	12.32%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	100	94
公司拥有的发明专利数量	9	5

**研发项目情况：**

报告期内，公司不断加强与高校和科研单位的合作，优化研发团队，加强项目创新，提升技术研发与成果应用的关联度，不断将科研应用于生产，以促进公司产品的更新换代及劳动生产率的提高。2021年度，公司内部科研项目 15 项，再次通过浙江省企业技术中心认定。通过大量的科技研究，公司形成了较为反光材料研究核心技术，部分新产品已进入试生产、试应用阶段。通过将科研成果进行转化，报告期内申报专利 2 项，授权发明专利 4 项，实用新型专利 2 项；以上科研成果和科技进步有力支撑了公司未来业务发展，提升了公司核心竞争力。

主要项目情况如下

序号	项目名称	研发费用	项目进度
1	一种幻彩膜反光材料的开发	463,084.95	已完成
2	一种高撕裂强度反光材料的开发	477,803.52	已完成
3	一种多色印花型反光印花布的开发	673,523.81	已完成
4	一种镭射效果装饰膜材料的开发	362,830.21	已完成
5	一种耐折痕反光材料的开发	485,567.62	已完成
6	一种防伪反光膜反光材料开发	445,545.37	已完成
7	PUR 型亮银反光布	1,065,548.24	未完成
8	基布防散边用胶水	1,615,917.08	未完成
9	一种轮胎硫化反光布的开发	993,647.90	未完成
10	一种 3400 喷绘膜反光材料的开发	821,401.13	未完成
11	一种功能型打印膜材料的开发	975,613.51	未完成
12	一种硅胶刻字膜材料	1,138,793.90	未完成
13	一种渐变色反光材料的开发	1,378,725.56	未完成

14	一种温变光变印花布开发项目	1,666,338.08	未完成
15	一种印花型七彩热贴膜的开发	1,166,778.95	未完成
合计		13,731,119.82	

## (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	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
“收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释三十五。2021 年度，夜光明营业收入为 401,130,365.92 元。夜光明的主要业务为反光布、反光膜、反光花布、反光制品及服装等产品的销售业务。由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标，因此，我们将夜光明的收入确认识别为关键审计事项。”	审计应对 1、了解并测试与收入确认相关的关键内部控制；2、取得销售的合同以及订单，检查合同约定的控制权转移、结算收款等条款，了解合同执行情况；3、对营业收入及毛利率按月度、产品大类、客户分布等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；4、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、客户签收单、报关单以及提单等；5、对于资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，检查营业收入是否在恰当期间确认，对于销售退回进行检查；6、应收账款以及收入函证，向主要客户函证本期销售额。

## (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) 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，按照本附注“三、（十八）预计负债”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。

2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	28,016,548.60
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	23,894,525.94
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	28,456,609.54
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-4,562,083.60

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 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	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	系法律法规要求的变更, 不涉及内部审议程序	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

### 1、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
租赁负债		19,897,511.85	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

### (八) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

### (九) 企业社会责任

#### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用  不适用

#### 2. 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。

### 三、 持续经营评价

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。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、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、“新冠疫情”引致的经营风险

新型冠状病毒肺炎疫情爆发，致使全球各行各业均遭受了不同程度影响。因隔离、交通管制等防疫管控措施，公司采购、生产和销售等环节无法避免地受到一定程度的影响。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，但境外疫情形势较为严峻，存在进一步扩散的可能。如果境外疫情不能得到有效防控，导致境外客户减少需求或停工停产，公司将面临发货和回款延迟、国际物流受阻甚至订单取消等情形，对公司出口造成不利影响。

针对上述风险，公司采取了以下措施：公司密切关注国内外疫情发展和对供应链的影响，同时加强公司厂区和员工个人防疫措施，积极拓展疫情低风险区的潜在客户，拓展产品新应用，研发新产品、寻找新客户，密切关注疫情区域客户回款情况。

### 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

公司存在未足额缴纳社会保险及住房公积金事项，如果不及时足额补缴、补提，可能承担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，缴纳比例已逐步提升，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公司。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 30.98%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；其次公司逐步与金融机构开展套期保值性质的汇率衍生品业务，从而部分锁定汇率风险。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

不适用

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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

本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		14,000,000.00

**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，包括受赠现金资产、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

承诺事项详细情况：

##### 1、不构成同业竞争承诺

为了避免同业竞争，承诺人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，本承诺为不可撤销的承诺，若违反上述承诺，实际控制人、董监高、核心技术人员愿意对由此给公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。公司实际控制人、董监高、核心技术人员签署了《避免同业竞争的承诺》。报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

## 2、关联交易的声明与承诺

为了尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易，不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动，保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。公司实际控制人、董监高签署了《关于关联交易的声明与承诺》。报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

## 3、避免资金占用的承诺

为了保障公司股东的利益，严格依法行使出资人的权利，不会发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情形，不会损害公司和其他股东的权益。如违反本承诺，给公司及其他股东造成损失的，公司实际控制人、董监高将承担一切法律责任和经济补偿或赔偿责任。公司实际控制人、董监高签署了《避免资金占用的承诺》。报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

## 4、关于补缴社保的承诺

为了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公司。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，上述承诺人均遵守上述承诺，不存在违反上述承诺的情况。

## (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	5,081,822.94	1.15%	金融机构融资最高额抵押
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	14,728,114.25	3.34%	金融机构融资最高额抵押
货币资金	流动资产	质押	37,909,687.50	8.60%	开具银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	质押	11,261,826.80	2.55%	开具银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	质押	956,355.00	0.22%	期权保证金
<b>总计</b>	-	-	69,937,806.49	15.86%	-



**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。

**第六节 股份变动、融资和利润分配****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%	-12,914,382	13,546,050	29.10%
	其中：控股股东、实际控制人	4,121,800	9.10%	-4,121,800	0	0.00%
	董事、监事、高管	201,900	0.45%	-89,400	112,550	0.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,839,568	41.59%	14,164,382	33,003,950	70.90%
	其中：控股股东、实际控制人	12,365,400	27.30%	4,121,800	16,487,200	35.42%
	董事、监事、高管	607,500	1.34%	59,250	666,750	1.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		45,300,000	-	1,250,000	46,550,000	-
<b>普通股股东人数</b>		422				

**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	0	9,790,000	21.03%	9,790,000	0	0	0
2	王增友	6,697,200	0	6,697,200	14.39%	6,697,200	0	0	0
3	台州创投资管理合伙企业（有限合伙）	6,300,000	0	6,300,000	13.53%	6,300,000	0	0	0
4	邵雨田	3,800,000	1,250,000	5,050,000	10.85%	5,050,000	0	0	0
5	杭州得信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）	2,000,000	0	2,000,000	4.30%	2,000,000	0	0	0
6	罗秀文	958,000	0	958,000	2.06%		958,000	0	0

7	赵建明	802,000	-2,000	800,000	1.72%		800,000	0	0
8	陈莎	800,000	0	800,000	1.72%	800,000	0	0	0
9	陈通朝	750,000	0	750,000	1.61%		750,000	0	0
10	陈肖	700,000	0	700,000	1.50%	700,000	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>32,597,200</b>	<b>1,248,000</b>	<b>33,845,200</b>	<b>72.71%</b>	<b>31,337,200</b>	<b>2,508,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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。陈国顺与陈肖、陈莎为父子、父女关系，陈肖与陈莎为兄妹关系。罗秀文是王增友兄弟配偶，台州汇明执行事务合伙人邵奕洋与邵雨田为父女关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

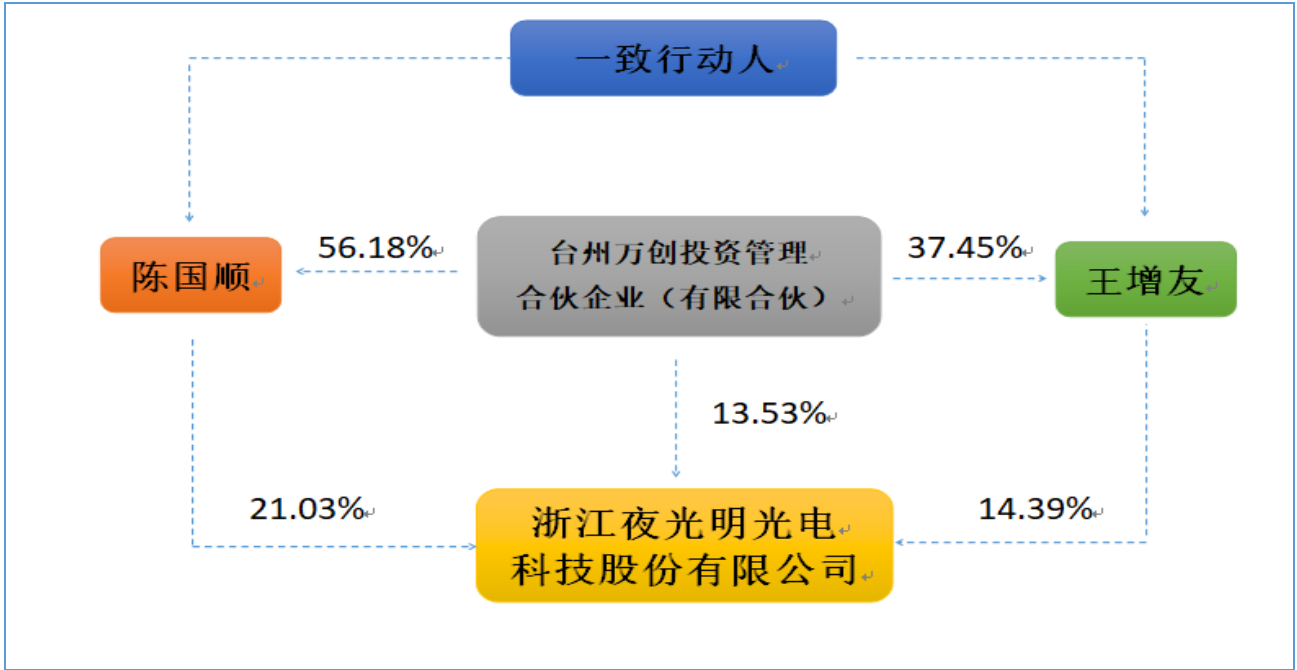
是 否

### （一）控股股东情况

公司无控股股东。

### （二）实际控制人情况

陈国顺直接控制公司 21.03%的股份，王增友直接控制公司 14.39%的股份，同时二人通过万创投资控制公司 13.53%的股份。两位自然人股东合计控制公司 48.95%的股份。截至目前，陈国顺、王增友两位自然人股东在公司重大事务决策以及重大会议（包括但不限于历次股东会、股东大会、董事会）的表决及投票中均作出了一致的意思表示；陈国顺担任公司董事长，王增友担任公司的董事及总经理，实际控制着公司的重大事务决策，共同实际控制人持股情况如下图所示：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

√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	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

行							
---	--	--	--	--	--	--	--

**募集资金使用详细情况：**

根据公司股票发行方案，公司本次股票发行募集资金用于补充公司流动资金偿还应付票据。截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金已补充流动资金，专项账户余额为 0 元。公司已经完成上述募集资金专项账户的注销手续，具体使用情况如下：

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-偿还应付票据	9,999,999.78
三、专户注销时转回同名账户	1979.26

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行股份有限公司台州湾新区支行	银行	300,000	2021年12月31日	2022年6月30日	4.35%
合计	-	-	-	300,000	-	-	-

注：陈国顺、丁美玲为公司提供信用担保，合同编号及名称为 0120700450-2021 年新区（保）字 0030 号《最高额保证合同》

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 26 日	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用  不适用

### (二) 权益分派预案

适用  不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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	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、其他股东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	0	9,790,000	21.03%	0	0

王增友	总经理、董事	6,697,200	0	6,697,200	14.39%	0	0
王增良	董事	237,000	0	237,000	0.51%	0	0
丁昌荣	董事	160,000	0	160,000	0.34%	0	0
张邦超	董事	125,000	0	125,000	0.27%	0	0
王中东	副总经理、 董事会秘书	122,400	-30,100	92,300	0.20%	0	0
任初林	监事会主席	115,000	0	115,000	0.25%	0	0
牟鑫钢	监事	50,000	0	50,000	0.11%	0	0
陈威旭	监事	0	0	0	0%	0	0
李鹏飞	财务总监	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	17,296,600	-	17,266,500	37.10%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input 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	2		28
销售人员	38	5		43
技术人员	51		1	50
生产人员	214	71		285
<b>员工总计</b>	<b>329</b>	<b>78</b>	<b>1</b>	<b>406</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	52	56
专科	64	64
专科以下	213	285
<b>员工总计</b>	<b>329</b>	<b>406</b>

### 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、人员招聘培训：公司面向社会招聘人才，实行岗位竞聘制度，把员工个人成长与公司发展结合起来，公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

2、薪酬政策执行：公司十分重视人才的引进工作，公司根据行业内薪酬和实行运营情况，实行考核制度，员工薪酬与员工考核和公司效益挂钩，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：没有需要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）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年9月10日公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于提名独立董事及确定独立董事津贴的议案》，2021年9月28日因未提供网络投票，2021年第二次临时股东大会未能形成有效决议，2022年1月19日公司2022年第一次临时股东大会审议通过傅胜、郑峰为公司第三届董事会独立董事的议案，任期自股东大会审议通过本议案之日起至第三届董事会任期届满之日止。

公司董事会于2022年4月21日收到董事丁昌荣先生递交的因个人原因辞去公司第三届董事会董事

的报告。公司第三届董事会第六次会议于 2022 年 4 月 21 日审议并通过方小桃先生为公司独立董事的议案，该议案待 2021 年度股东大会决议通过之日起生效，任职期限从 2021 年度股东大会决议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、行业概况

#### (一) 行业法规政策

本行业所涉主要法律法规及政策如下：

序号	名称	颁布部门	颁布时间	主要内容
1	《关于加强机动车车身反光标识粘贴等工作的通知》	公安部 交通管理局	2008.08	办理注册登记的所有货车和挂车应当按要求粘贴车身反光标识；办理注册登记的总质量大于 3,500kg 的货车和挂车应当按要求安装侧后部防护装置，并要求使用获得国家 3C 认证的车身反光标识产品
2	《交通警察道路执勤执法工作规范》	公安部	2008.11	要求交通警察在道路上执勤执法应当配备多功能反光腰带、反光背心、发光指挥棒、警用文书包、对讲机或者移动通信工具等装备
3	《关于进一步加强道路机动车辆生产一致性监督管理和注册登记工作的通知》	工信部 和 公安部	2010.09	车辆生产企业要依据国家有关政策和强制性标准的规定，对已生产尚未出厂，或者已经出厂但未销售的大中型客车、重中型货车、商品车运输车 and 挂车类产品开展一次全面排查，其重点是产品的尺寸参数、重量参数、防护装置强度、车辆配置的反光标识和 ABS 装置等的符合性，以及异地配装侧面及后下部防护装置、载货

				车的车厢、罐体等行为。对违规产品要立即停止生产、销售，按照规定整改后方可出厂或销售
4	《关于进一步提高大中型客货车安全技术性能加强车辆<公告>管理和注册登记管理工作的通知》	工业和信息化部 公安部	2011.12	各地公安交通管理部门要严格大中型客货车查验，重点查验客运车辆轮胎、座位数、应急逃生装置、安全带、限速装置，以及货运机动车外廓尺寸、车身反光标识、侧后部防护装置等项目
5	《中小学生交通安全反光校服》 (GBT28468-2012)	质量监督检验检疫总局、中国 国家标准化管理委员会	2012.06	校服上衣的正面和背面、双袖的侧面和后面，裤子的两侧，应缝（贴）反光布，保证从任意角度均可观察到交通安全反光校服上的反光，双袖反光布缝（贴）制的位置与袖口的距离应不小于 50mm，反光布有效宽度应不小于 20mm；使用条形反光布的，上衣和裤子缝（贴）制反光布各段长度之和，应不小于裤长的 2.3 倍
6	《机动车登记规定》	公安部	2012.09	有下列情形之一的，由公安机关交通管理部门处警告或者二百元以下罚款：（1）重型、中型载货汽车及其挂车的车身或者车厢后部未按照规定喷涂放大的牌号或者放大的牌号不清晰的；（2）载货汽车、挂车未按照规定安装侧面及后下部防护装置、粘贴车身反光标识的
7	《关于加强和改进机动车检验工作的意见》	公安部、国家质量监督检验检疫总局	2014.04	严格执行机动车检验标准。检验机构要严格执行 GB21861，并将大中型客车、重中型货车作为检验重点，严格检验重中型货车的外廓尺寸、整备质量、侧后部防护装置、车身反光标识和车辆尾部标志版、轮胎磨损状态
8	《中国制造 2025》	国务院	2015.08	加快机械、航空、船舶、汽车、轻工、纺织、食品、电子等行业生产设备的智能化改造，提高精准制造、敏捷制造能力。

				统筹布局和推动智能交通工具、智能工程机械、服务机器人、智能家电、智能照明电器、可穿戴设备等产品研发和产业化
9	《机动车驾驶人考试工作规范》(公交管(2016)137 号令)	公安部	2016.03	夜间考试应当在路灯开启的时间段内进行。进行夜间考试时, 考试员和考生应当穿反光背心, 考试车辆应当开启车辆灯箱
10	《民用运输机场突发事件应急救援管理规则》(交通运输部令 2016 年第 45 号)	交通运输部	2016.04	机场管理机构应当制作参加应急救援人员的识别标志, 识别标志应当明显醒目且易于佩戴, 并能体现救援的单位和指挥人员。参加应急救援的人员均应佩戴这些标志。识别标志在夜间应具有反光功能
11	《关于印发城市管理执法制服式样和标志标识供应管理暂行办法的通知》(建督[2017]31 号)	中华人民共和国住房和城乡建设部办公厅、中华人民共和国财政部	2017.02	地方各级城市管理部门可根据实际需要, 按照一线执法人员数量的一定比例配备连帽雨衣(含雨靴)、反光背心
12	《住房城乡建设部办公厅关于印发市政公用行业安全生产大检查方案的通知》(建办城函[2017]595 号)	中华人民共和国住房和城乡建设部办公厅	2017.08	重点检查加强安全作业教育和技能培训情况, 按照规定配备使用具有警示和反光性能的安全服和安全帽情况, 提高环卫工人安全意识和能力情况
13	《机动车运行安全技术条件》(GB7258-2017)	质量监督检验检疫总局、中国国家标准化管理委员会	2017.09	要求汽车(无驾驶室的三轮车汽车除外)应配备 1 件反光背心
14	《2019 年农机安全生产工作要点》	农业农村部	2019.03	宣贯好《农业机械机身反光标识》标准, 规范粘贴反光标识, 预防和减少因农业机械灯光缺失而引发的事故
15	《汽车乘员反光背心》	国家标准化管理委员会	2019.10	检查人员应当穿反光背心或外套。所有在机坪从事保障作业的人员, 均应当按规定佩带工作证件, 穿着工作服, 并配

				有反光标识
16	《防护服—职业用高可视性警示服》	国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会	2020.07	规定了职业用高可视性警示服的设计要求、材料性能要求、反光性能要求、试验方法、标志、维护标签和使用说明
17	《关于印发托育机构婴幼儿伤害预防指南(试行)的通知》	国家卫生健康委办公厅	2021.01	携带婴幼儿出行时，给婴幼儿穿戴有反光标识的衣物
18	《关于进一步加强拖拉机安全管理工作的通知》	农业农村部办公厅、公安部办公厅	2021.02	把好安全技术检验关，严格检验标准，对反光标识、转向、制动、照明及信号等进行重点检查。实施拖拉机“亮尾工程”，拖拉机运输机组应灯光齐全并粘贴反光标识，未粘贴反光标识的不予注册登记、不予通过检验；鼓励其他上道路行驶的农业机械粘贴反光标识或插挂反光警示旗
19	《交通运输部关于修改交通运输行政执法程序规定的决定》	交通运输部	2021.06	实施行政检查时，执法人员应当依据相关规定着制式服装，根据需要穿着多功能反光腰带、反光背心、救生衣，携带执法记录仪、对讲机、摄像机、照相机，配备发光指挥棒、反光锥筒、停车示意牌、警戒带等执法装备

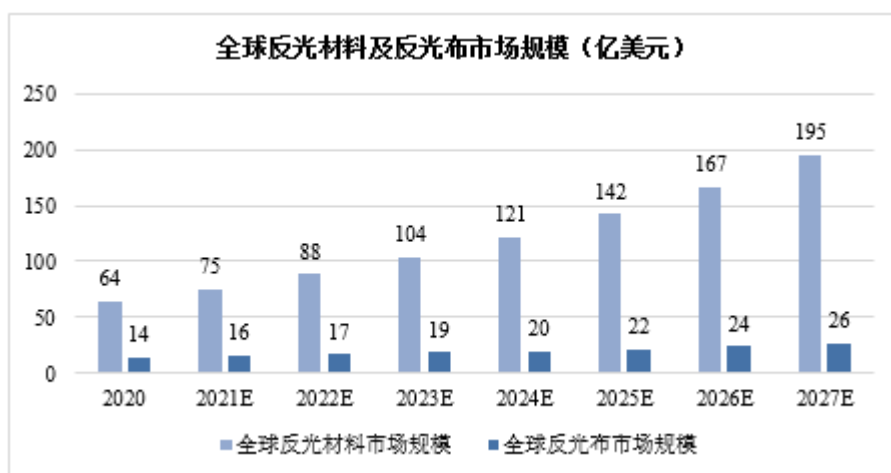
## (二) 行业发展情况及趋势

反光材料起源于人们夜间安全意识的逐步增强。国外反光材料市场起步很早，上世纪的 20 年代，人们根据猫眼受夜间灯光照射而反射强烈黄光的原理，发明了猫眼石来制作路标的反光标志。1939 年，第一块反光标志牌在美国明尼苏达州使用，一些中低亮度的反光产品之后也相继投入市场，当时的反光产品亮度普遍较低。20 世纪 40 年代，“工程级”反光膜开始广泛用于交通道路的路标标志牌。1950 年，美国华裔科学家董祺芳博士研发出定向玻璃微珠，随后又研制出玻璃微珠型反光材料。1968 年，美国 ROWLAND 兄弟发明了微棱镜逆反射工艺。

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·丹尼森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，日本知名反光材料企业包括恩希爱、纪和丽等，德国的主要反光材料生产品牌为欧偌丽，韩国 LG 集团曾开展过反光材料的生产业务，目前已停产。中国反光材料起步较晚，但基于健全的国内工业配套体系及鼓励政策，发展迅速，在产能规模及出口规模方面已领先于全球其他反光材料生产国。目前，3M 等知名国外品牌出于成本控制等原因，也将部分产能转移至中国，由国内企业进行代工生产。

随着人们安全意识日益增强，以及下游应用的不断拓展，反光材料愈加受重视，行业整体将依然保持良好的发展势头。据 ResearchAndMarket 报告显示，2020 年全球反光材料市场规模为 64 亿美元，预计到 2027 年将达到 195 亿美元的规模<sup>3</sup>；其中，2020 年全球反光布市场规模为 14 亿美元，预计到 2027 年将达到 26 亿美元的市场规模。

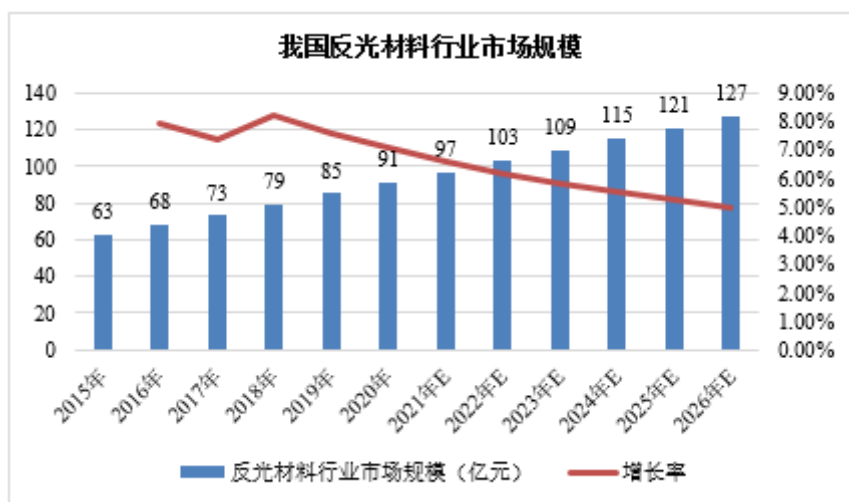


20 世纪 70 年代，反光材料被引入国内。中国计量科学院将定向反光膜性能的结构原理、光学特点、性能测试等技术文献介绍到国内，随后许多科研院所、大专院校相继投入了对反光膜系列产品的研究开发。在当时的条件下，由于化工等基础工业的薄弱，高折射率玻璃微珠、反光材料专用的特种有机树脂等原材料无从解决，而且又没有定型的生产设备，在一定条件上限制了反光材料的工业化进程。20 世纪 80 年代以来，3M 等国外企业进入中国市场，随着我国经济社会的高速发展，反光材料市场容量的不断扩大，我国本土企业及科研院所也加大对反光材料的基础研究。上世纪 80 年代我国高折射率的玻璃微珠研制成功，解决了研发反光膜最重要的一种原材料，为反光材料的国产化奠定了基础；20 世纪 90 年代，国内企业反光产品种类逐渐丰富，生产工艺逐渐成熟，工程级反光膜、高强级反光膜、广告级反光膜相继形成产业化生产，成为世界上继美国、日本之后第三个实现反光材料产业化生产的国家；21 世纪，国内反光材料行业逐步进入成熟阶段，生产技术和工艺得到优化，行业内较大型的反光材料生产企

业产品质量稳定，产品类别丰富，行业的整体地位得到了快速提升。

随着国内市场对反光材料的需求上升，我国规模化反光材料生产企业迅速崛起，在经济结构转型的背景下，国内企业不断加大研发投入、提升研发能力，缩小在中高端市场与国际龙头企业的差距。具有高品质、高利润的国产中高端反光材料不仅快速占领国内市场；同时，凭借着生产成本的优势，不断扩大海外市场。但我国反光材料制造企业普遍规模较小，低价同质化竞争较为激烈，国内反光材料市场主要集中在少数几家大型企业。随着市场竞争的不断加剧，国内反光材料行业有望加快整合，形成一批规模化经营的领先企业，提升行业整体的技术水平，为行业领先企业赢得更多的发展机遇。

我国经济的飞速发展带动了城镇化建设、公路建设、汽车、广告等相关产业的蓬勃发展；随着新材料、新技术和新工艺的不断应用，反光材料及其制品的性能日趋丰富和完善，下游应用范围也随之不断拓展，因此反光材料产品的需求不断增大。根据前瞻产业研究院报告显示，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 2020 年增长率仍保持在 7%，市场规模达到 91 亿元。未来几年我国反光材料市场规模还将保持高速发展，预计到 2026 年我国反光材料行业市场规模将达到 127 亿元左右。



### (三) 公司行业地位分析

因经济发展水平不同，反光材料在世界各国的竞争格局有所区别。发达国家对反光材料的质量、反光亮度等方面要求较高，在保证品质的基础上，注重产品的技术含量、个性化和多样性，产品以中高端为主，市场供给端主要为大型综合企业，以及各具技术优势的中型品牌商，呈现差异化的竞争格局。发展中国家市场以中低端产品为主，关注产品的价格和基本功能，市场供给端主要为规模较小、技术能力有限的小型生产商，以及少量具有一定规模和质控能力的专业制造商，竞争较为同质化。

经过多年发展，我国已经形成充分的反光材料行业市场竞争。行业内规模较小、技术水平偏低的

企业逐步被淘汰，行业集中度正不断提高。行业内少数规模企业的生产技术及工艺逐步成熟，并凭借产品质量及成本优势，高品质的国产中高端反光材料不仅快速占领国内市场，同时还大量远销海外。目前，国内反光材料的主要生产企业包括道明光学、星华反光、夜视丽、夜光明、华日升、领航科技等，市场需求量快速增长的趋势促使了这些反光材料生产企业的规模化发展。

根据中国交通企业管理协会出具的证明，公司 2020 年反光布国内市场占有率 22%，排名第三名。

## 二、 产品与生产

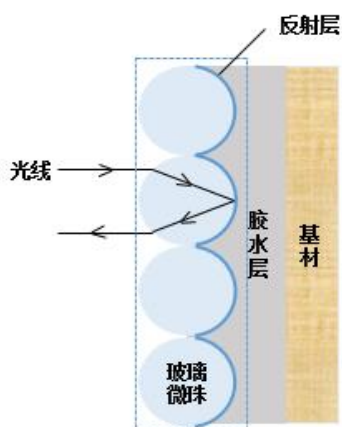
### (一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
反光材料	C2659 其他合成材料制造	安全防护	公路、海运为主	基材、玻璃微珠、胶黏剂	职业防护、民用消费、道路交通安全、广告等领域	供求关系、生产成本

### (二) 主要技术和工艺

反光材料根据技术原理可以分为玻璃微珠型和微棱镜型，公司产品主要为玻璃微珠型反光材料。



玻璃微珠型反光原理

玻璃微珠型反光材料是根据高折射率玻璃珠形成的球体回归反射原理制成的，复合在基材表面上的大量粒径在几十至几百微米的高折射率玻璃微珠作为入射透镜将入射光线汇聚，利用镀银或镀铝的底面作为反光层，使光线返回光源，达到反光效果。

**1、高亮反光布：**是一种采用特殊工艺将由玻璃微珠结构形成的反射层植入布基表面，使普通的布料在光的照射下能反射光线的特殊布料。工艺流程：



- A、PET 膜涂覆胶黏剂，烘干后布珠，经过表面真空镀铝后，留用；
- B、硅油膜涂覆胶黏剂，烘干后与基布（化纤布、T/C 布等）或 PES/TPU 进行复合；
- C、揭去硅油膜与植珠膜复合收卷；
- D、在恒温条件下熟化；
- E、待检测合格后，分切装袋、打包入库。

**2、反光膜：**是一种采用特殊工艺将由玻璃微珠或者微棱镜结构形成的反射层植入 PVC、P 等高分子材料而形成的一种反光材料。工艺流程：

- A、在 PET 膜上印刷油墨、涂胶黏剂，烘干后布珠，经过真空镀铝，留用；
- B、在背纸上在涂胶黏剂，烘干；
- C、将镀铝膜与经上胶处理的背纸进行复合；
- D、待检测合格后，分切装袋、打包入库。

**3、反光制品：**是以反光布或反光膜为原料加工而成的反光产品。工艺流程：

- A、反光制品通过设计形成图案；
- B、按设计要求进行模具制作；
- C、对反光布或反光膜进行热烫、激光切割等加工处理；
- D、对制品进行检验；
- E、待检测合格后，包装入库。

**4、反光服饰：**主要为功能性反光服饰和时尚性反光服饰。工艺流程

- A、对服装的款式、图案、尺寸等方面进行设计；
- B、对面料进行裁剪；
- C、将反光材料缝制或者热烫在面料上；
- D、对各部件进行成衣加工；

E、待检测合格后，包装入库。

### 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

### 2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

## (三) 产能情况

### 1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
反光材料	4000 万平方米	98.75%	-	-	1: 环保投入: 新购建一套 RTO 废气处理系统增加废气喷淋吸附装置和增加安环部环保人员。

### 2. 非正常停产情况

适用 不适用

### 3. 委托生产

适用 不适用

产品种类	委外数量	总产量	占同类产品比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
反光标	6087.88 万个	9245.75 万个	65.85%	广州市天亿反光材料有限公司等	无
反光服装	111.49 万件	258.27 万件	43.17%	龙港市承德服装厂等	无
反光布	22 万平方米	3643.52 万平方米	0.60%	台州市路桥晶亮反光材料厂等	无

## (四) 研发创新机制

适用 不适用

### 1: 研发模式:

公司主要采取自主研发的产品开发模式，由研发中心负责制定研发计划，进行研发项目的立项申请、可行性研究，以及产品开发设计、新产品试制、标准制定、可靠性验证和专利申请及成果转化等工作。研发中心结合行业发展趋势和市场需求导向，制定新产品开发计划和研发方案，并持续跟踪产品测试和批量生产时客户的反馈情况，及时进行技术和工艺调整和优化。针对客户个性化需求，公司组织内部研发资源，结合丰富的设计经验数据，快速提供解决方案。

## 2: 研发机构设置:

公司设立研发中心全面负责整体研发工作，下设研发部和项目部。研发部负责产品设计研发、工艺路线的改进等工作，项目部负责产品专项技术开发、专利申请及成果转化、技术标准制定等。

## 3: 研发人员构成:

报告期末公司研发中心拥有人员 50 人，其中硕士研究生 1 人，研发人员占员工总数比例为 12.32%。

## 4: 主要研发成果

2021 年度，公司内部科研项目 15 项，再次通过浙江省企业技术中心认定。通过研发中心人员努力部分新产品已进入试生产、试应用阶段。通过将科研成果进行转化，报告期内申报专利 2 项，授权发明专利 4 项，实用新型专利 2 项；以上科研成果和科技进步有力支撑了公司未来业务发展，提升了公司核心竞争力。

## 1. 重要在研项目

√适用 □不适用

序号	在研项目	本项目与行业技术水平比较	进展情况	研发人数(人)	拟达到的目标
1	PUR 型亮银反光布	无溶剂，环保性提升；无需烘干溶剂的热能和后续反光布放入烘箱长时间熟化的热能，减少能源耗用	实验室调整成品性能阶段	5	形成产品、申请专利
2	基布防散边用胶水	主要用于生产高端阻燃防护服，阻燃布布基厚，经阻燃剂处理后容易出现散边或者不能工业水洗情况，本项目产品可以起到阻燃反光材料水洗后不易散边，可工业水洗，且工业水洗后的效果优于同行业	小批量试产	5	形成产品、申请专利
3	一种轮胎硫化反光布的开发	产品可应用于自行车胎、电瓶车胎、汽车轮胎，目前多为进口。在未硫化前，反光材料本身自带一定的亚敏性，在高温高压下长时间硫化后，反光材料可以和轮胎完美结合在一起，骑行摩擦不会掉落，依然维持较好的反光效果，大大提高了夜晚行车的安全性，市场潜力巨大	中试已申请专利	5	形成产品、申请专利

## (五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

√适用 □不适用

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比(%)
废膜	询价销售	塑料制品	安徽环泰、新乡普鲁特和其他个人	100%

## 三、 主要原材料及能源采购

## (一) 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
玻璃微珠	3,115 吨	询价采购	两家以上供应商长期合作、供应链稳定	略有上涨	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。
基布	3,215 万平方米	询价采购	两家以上供应商长期合作、供应链稳定	基本稳定	价格基本稳定不影响营业成本。
胶黏剂	3,797 吨	询价采购	供应商长期合作、供应链稳定	涨幅较大	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。
电力	1,067 万千瓦时	定向采购	供应商长期合作、供应链稳定	价格稳定	价格基本稳定不影响营业成本。
天然气	69 万立方米	定向采购	供应商长期合作、供应链稳定	略有上涨	价格上涨对公司营业成本造成一定影响。

注：基布统计口径为化纤布、T/C 布

## (二) 原材料价格波动风险应对措施

## 1. 持有衍生品等金融产品情况

□适用 √不适用

## 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

□适用 √不适用

## 四、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

公司为消除各类安全隐患，保障员工的生命健康和企业安全，成立了公司安全生产管理委员会，并根据厂区实际情况，建立了安全生产责任制、制定了厂区安全生产管理制度，设立企业专职安全员，公司安环部严格按照规章制度对厂区安全生产及消防安全进行监督检查，保障厂区安全。公司在 2021 年底完成了厂区安全风险管控体系建设，从企业级、公司级、岗位级分级对公司安全风险进行分析并制定管控意见，目前积极开展安全标准化建设；在安全检查中采取内外结合的方式，邀请台州德胜安全技术服务有限公司每月进行安全检查，提出整改意见。消防安全工作上坚持以“预防为主、防消结合”的工作方针：

- 1.安环部每天对厂区各生产车间、仓库、办公楼、宿舍的消防设施器材进行检查和维护保养，发现不合格的及时进行更换，确保消防器材、设施正常有效；
- 2.对巡查中发现的问题和隐患及时处理，并填写每日安全检查记录表；
- 3.与第三方签订合同，每月进行建筑消防设施维护保养、每年进行建筑消防设施检测并出具报告，保障厂区消防设施运行；
- 4.定期对公司员工进行消防安全知识培训及宣传，每半年组织进行消防安全事故应急演练，通过消防安全知识培训及演练，提高了公司员工的消防安全意识和应急处置能力；
- 5.消防设施按照同时设计、同时施工、同时投入使用三同时原则进行安装和使用，经台州市公安消防支队开发区大队验收，并出具了《建筑工程竣工消防验收意见书》；
- 6.报告期内公司依法经营、安全生产，未发生重大违法违规行为。

### (二) 环保投入基本情况

根据《重点排污单位名录管理规定（试行）》，公司不属于重污染化工行业，生产经营中产生的主要污染物为废水、废气、固废、噪声，废水按照《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中三级排放标准，废气按照《大气污染物综合排放标准》（GB16297- 1996）表 2 中二级标准，固废按照《国家危险废物名录（2021 年版）》分类，危险废物贮存应符合《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）及其标准修改单（原环境保护部公告 2013 年第 36 号）、《危险废物收集贮存运输技术规范》（HJ2025-2012）要求；一般工业固体废物的贮存执行《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB 18599-2020）中的有关环保要求，噪声按照《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准，具体情况

如下：

序号	主要污染物		处理方式
1	废水	生活污水	经化粪池、隔油池处理后排放
		工业废水：微珠清洗废水、喷淋塔排放水等	统一收集至废水处理池经处理后排放
2	废气	油性废气	废气收集后采用蓄热式热力焚化炉（RTO）对废气进行处理
		水性废气	废气收集后采用喷淋塔对废气进行处理
		天然气废气	通过排气筒进行排放
3	固体废物	一般固体废弃物：生活垃圾、次品及边角料、一般包装物	生活垃圾由环卫部门定期清运；其余固废垃圾统一收集后外售
		危险废弃物：废抹布、废凝胶、废乙酸乙酯、废包装桶、废导热油、废活性炭、废水站污泥等	采取集中存放、统一收集的方式，由有资质的第三方公司无害化集中处理

公司在做好污染物处理工作的前提下，利用蓄热式热力焚化炉（RTO）对有机废气进行处理，既可以有效焚烧分解有机物，又可以充分利用有机废气焚烧产生的余热对反光材料进行熟化（烘干），起到了防污减排和资源再利用的积极作用。

报告期内，公司对于废水、废气、固体废弃物的处理能力充足，可以满足公司生产经营需求。公司严格执行国家及地方的相关环保法律法规，对公司生产环节涉及到的污染物严格按照相关排放标准与处理要求执行。

报告期内，公司生产经营符合国家和地方环保要求，未发生过环保事故，未因违反环境保护相关法律、法规而受到处罚。

### （三） 危险化学品的情况

√适用 □不适用

公司生产的产品不属于危险化学品，但公司原材料包含胶黏剂等涉及上述危险化学品的存储、使用。为规范上述危险化学品存储、使用，公司采取了下列防范措施：

1. 由浙江安环安全科技有限公司对拟建配胶厂房和危险化学品仓库项目出具安全预评价报告。证书编号：APJ -（浙）-019；

2. 危险化学品专职保管，控制火源，加强消防防护，按照消防规定放置消防设施器具，定期检查，保证完好，仓库中设置可燃气体报警器，拌胶房中生产设备、照明设备、监控设备及其他电气设备均采用防爆型。

3. 对危险品在运输、保管过程中严格按照《危险化学品仓库管理制度》执行，做好进出车辆管理、

危险物品装卸管理等预防措施；

4. 制定了《胶水车间领用、使用胶水规定》及《化学品管理制度》；

5. 对每个工序制定详细操作规程，张贴危险物质周知安全卡及危险化学品使用规章制度，要求员工工作中配戴劳动防护用品，了解洗眼器等防护用具的正确使用方法；

6. 定期组织安全生产培训，加强员工安全教育。

**(四) 报告期内重大安全生产事故**

适用 不适用

**(五) 报告期内重大环保违规事件**

适用 不适用

**五、 细分行业**

**(一) 化肥行业**

适用 不适用

**(二) 农药行业**

适用 不适用

**(三) 日用化学品行业**

适用 不适用

**(四) 民爆行业**

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，公司根据新《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》制定和修改公司《重大信息内部报告制度》《募集资金管理制度》等制度，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，除对外投资设立参股公司出现未履行决策程序外，公司其他重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

##### 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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。对外投资、融资、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

##### 4、 公司章程的修改情况

2021年3月24日，公司召开了2020年年度股东大会，审议通过了《关于修改〈浙江夜光明光电科技股份有限公司章程〉的议案》，公司定向发行后注册资本变更。公司报告期内未发生其他修改章程事项。



## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	5

### 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

公司 2020 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

## （三） 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理。报告期内，公司严格根据《公司章程》、《承诺管理制度》、《利润分配制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《募集资金管理制度》规范运作，公司拟引入两名独立董事，计划制定独立董事工作制度，同时根据相关法律法规的要求，适时修订公司相关治理制度，保护投资者的合法权益。

## （四） 投资者关系管理情况

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合法的保护，并保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司管理层在公司治理和规范运作方面不断提升，监事会督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保 有效地实施各项管理制度，切实有效地保证投资者的利益。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，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、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》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及独立面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### 1、 业务独立

公司主要从事反光材料的研发、生产及销售业务。该业务的开展具有完整的业务流程，且分开于实际控制人及其控制的其他企业的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司分开于实际控制人及其控制的其他企业获取业务收入和利润，具有自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、分开性受到不利影响的情况。公司业务分开于实际控制人及其控制的其他企业。

## 2、资产独立

公司是由有限公司以整体变更方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的办公设施、技术及其他资产，不存在与股东共用的情况。截至本公开转让说明书签署之日，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。公司资产分开于实际控制人及其控制的其他企业。

## 3、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；公司高级管理人员均未在实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员分开于实际控制人及其控制的其他企业。

## 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公司开立了分开于实际控制人及其控制的其他企业的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并办理了分开于实际控制人及其控制的其他企业的税务登记证，依法分开于实际控制人及其控制的其他企业纳税。公司财务分开于实际控制人及其控制的其他企业。

## 5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司机构分开于实际控制人及其控制的其他企业。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 21 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《年度报告重大差错追究制度》。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信息披露等制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	信会师报字[xxxx]第 ZFxxxx 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡畅 9 年	王昌功 4 年	吴宏量 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZF10400 号

### 浙江夜光明光电科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江夜光明光电科技股份有限公司（以下简称夜光明）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了夜光明 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于夜光明，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
"收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“四、	审计应对

重要会计政策和会计估计”注释二十所述的会计政策及“六、财务报表项目附注”注释三十二。

2021 年度，夜光明营业收入为 401,130,365.92 元。夜光明的主要业务为反光布、反光膜、反光花布、反光制品及服装等产品的销售业务。由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标，因此，我们将夜光明的收入确认识别为关键审计事项。

- 1、了解并测试与收入确认相关的关键内部控制；
- 2、取得销售的合同以及订单，检查合同约定的控制权转移、结算收款等条款，了解合同执行情况；
- 3、对营业收入及毛利率按月度、产品大类、客户分布等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- 4、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、客户签收单、报关单以及提单等；
- 5、对于资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，检查营业收入是否在恰当期间确认，对于销售退回进行检查；
- 6、应收账款以及收入函证，向主要客户函证本期销售额。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估夜光明的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督夜光明的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对夜光明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夜光明不能持续经营。

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

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

我们还就已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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡 畅

中国注册会计师：王昌功

中国注册会计师：吴宏量

中国·上海

2022 年 4 月 21 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	114,983,005.39	93,248,078.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	-	28,798,907.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	73,858,786.20	51,808,113.82
应收款项融资	五、(四)	6,102,469.37	3,269,197.00
预付款项	五、(五)	1,381,242.86	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)	299,545.76	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)	86,964,065.56	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)	750,000.00	344,847.65
<b>流动资产合计</b>		<b>284,339,115.14</b>	<b>264,100,801.65</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)	114,350,790.84	78,329,355.21
在建工程	五、(十一)	13,627,046.34	7,021,337.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	20,505,873.44	
无形资产	五、(十三)	5,081,822.94	5,224,270.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	264,720.69	382,374.21
递延所得税资产	五、(十五)	1,933,569.45	1,653,553.96
其他非流动资产	五、(十六)	295,587.92	12,444,909.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>156,559,411.62</b>	<b>105,555,801.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>440,898,526.76</b>	<b>369,656,603.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	300,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	98,294,583.13	80,172,741.29
应付账款	五、(十九)	84,860,544.97	80,031,653.63
预收款项			
合同负债	五、(二十)	3,153,818.20	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)	7,229,433.92	5,740,487.79
应交税费	五、(二十二)	6,307,327.14	1,887,530.40
其他应付款	五、(二十三)	40,585.68	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)	3,418,611.02	
其他流动负债	五、(二十五)	83,807.25	286,885.95
<b>流动负债合计</b>		<b>203,688,711.31</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)	17,046,354.56	
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)	1,900,682.23	2,335,577.17
递延所得税负债	五、(十五)	37,215.00	29,836.11
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,984,251.79</b>	<b>2,365,413.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>222,672,963.10</b>	<b>175,685,938.90</b>
<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)	14,444,857.93	11,157,367.98
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	92,250,791.23	81,283,381.72
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计			193,970,664.20
少数股东权益			



所有者权益（或股东权益）合计		218,225,563.66	193,970,664.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		440,898,526.76	369,656,603.10

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	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		401,130,365.92	291,964,981.03
其中：营业收入	五、(三十二)	401,130,365.92	291,964,981.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		361,843,479.87	261,726,054.71
其中：营业成本	五、(三十二)	322,206,299.75	227,849,362.46
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)	1,333,503.14	1,428,220.76
销售费用	五、(三十四)	10,826,659.93	8,823,537.10
管理费用	五、(三十五)	11,465,458.81	10,487,671.30
研发费用	五、(三十六)	13,731,119.82	10,343,691.66
财务费用	五、(三十七)	2,280,438.42	2,793,571.43
其中：利息费用		1,008,806.21	-
利息收入		346,405.54	447,432.04
加：其他收益	五、(三十八)	1,161,721.88	1,255,724.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	768,442.09	1,456,036.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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)	248,100.00	198,907.40
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-1,245,032.21	-1,034,554.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	-4,442,822.55	-3,837,323.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	271,809.86	1,885.64
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		36,049,105.12	28,279,602.35
加：营业外收入	五、(四十四)	350,834.32	591,534.89
减：营业外支出	五、(四十五)	129,210.74	20,191.14
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		36,270,728.70	28,850,946.10
减：所得税费用	五、(四十六)	3,395,829.24	3,273,246.94
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		32,874,899.46	25,577,699.16
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)		32,874,899.46	25,577,699.16
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		32,874,899.46	25,577,699.16
<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>		32,874,899.46	25,577,699.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		32,874,899.46	25,577,699.16
(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）	0.71	0.56
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十七）	0.71	0.56

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	2020 年
<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		373,475,927.17	288,168,669.71
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		9,976,147.08	1,927,864.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八） /1	1,421,996.52	4,239,384.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>384,874,070.77</b>	<b>294,335,918.73</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		289,710,328.46	207,583,798.27
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		41,028,117.85	28,419,824.64
支付的各项税费		3,796,521.69	5,789,031.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八) /2	16,875,116.35	13,154,179.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		351,410,084.35	254,946,833.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,463,986.42	39,389,084.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		54,600,000.00	39,605,911.91
取得投资收益收到的现金		967,349.49	1,456,036.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		606,637.17	15,557.52
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>		56,173,986.66	41,077,505.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,038,885.52	26,751,941.57
投资支付的现金		26,000,000.00	28,527,650.49
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	956,355.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		67,995,240.52	55,279,592.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,821,253.86	-14,202,086.50
<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		300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八) /4	1,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,300,000.00	-
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	5,570,443.07	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,190,443.07	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,890,443.07	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-767,289.53	-2,557,490.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,984,999.96	22,629,507.37
加：期初现金及现金等价物余额		56,870,136.13	34,240,628.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,855,136.09	56,870,136.13

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

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年 期末余额	45,300,000.00				56,229,914.50				11,157,367.98		81,283,381.72	193,970,664.20
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	45,300,000.00				56,229,914.50				11,157,367.98		81,283,381.72	193,970,664.20
三、本期 增减变动	1,250,000.00				8,750,000.00				3,287,489.95		10,967,409.51	24,254,899.46

金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										32,874,899.46		32,874,899.46	
（二）所有者投入和减少资本	1,250,000.00				8,750,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,250,000.00				8,750,000.00								10,000,000.00
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								3,287,489.95		-21,907,489.95			-18,620,000.00
1. 提取盈余公积								3,287,489.95		-3,287,489.95			

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,620,000.00		-18,620,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													



5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	46,550,000.00	0.00			64,979,914.50				14,444,857.93		92,250,791.23		218,225,563.66

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,300,000.00				56,229,914.50				8,599,598.06		58,263,452.48		168,392,965.04
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	45,300,000.00			56,229,914.50			8,599,598.06	58,263,452.48				168,392,965.04
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							2,557,769.92	23,019,929.24				25,577,699.16
（一）综合收益总额								25,577,699.16				25,577,699.16
（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							2,557,769.92	-2,557,769.92				
1. 提取盈余公积							2,557,769.92	-2,557,769.92				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	45,300,000.00			56,229,914.50				11,157,367.98		81,283,381.72		193,970,664.20

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

### 三、 财务报表附注

## 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)

#### 二、 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 12 月 31 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 2022 年 4 月 21 日批准报出。

#### 三、 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。

#### 四、 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 12 月 31 日的公司财务状况以及 2021 年度的公司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。

本次报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

**(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****1、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。

**2、外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (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，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以

预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应

收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合：账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能

力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期

未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、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。

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，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	摊销方法	依据	残值率 (%)
土地使用权	50 年	年限平均法	土地证	0.00
软件	2-5 年	年限平均法	软件预计可使用年限	0.00

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

对于因企业合并形成的商誉、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### (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

### (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。

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。

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，公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利。

外销收入确认：公司已根据合同约定将产品报关装船，公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利。

## (二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十二) 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。

## （二十三）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。

## (二十四) 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。

## 1、 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。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 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 and 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。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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,按照本附注“三、(十八)预计负债”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。

2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	28,016,548.60
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	23,894,525.94
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	28,456,609.54



上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-4,562,083.60
-------------------	---------------

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 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	审批程序	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经营租赁的调整	系法律法规要求的变更，不涉及内部审议程序	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
租赁负债		19,897,511.85	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

### 3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应

当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报  
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。  
解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 五、 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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税及外销收入形成的免抵增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费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、消费税及外销收入形成的免抵增值税计缴	2%
房产税	按公司自有房产的房产原值 70% 计缴	1.20%

### (二) 税收优惠

#### 1、 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号)等文件的规定，公司出口产品享受增值税出口退税的优惠政策，按照《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》(国家税务总局公告 2012 年第 24 号)规定，根据实际出口货物离岸价、出口货物退税率计算出口货物的“免、抵、退税额”。报告期内，公司主要出口产品享受 13% 的增值税出口退税率。

#### 2、 企业所得税税收优惠

根据《科技部、财政部、国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火〔2016〕32 号)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起可申报享受企业所得税

15%优惠税率的税收优惠。

公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202033003076），发证日期为 2020 年 12 月 1 日，有效期为三年。根据相关规定，公司 2021 年度适用 15%的企业所得税税率。

## 六、 财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		13,015.00
银行存款	64,816,770.92	72,485,604.25
其他货币资金	50,166,234.47	20,749,458.78
合计	114,983,005.39	93,248,078.03
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	49,171,514.30	20,718,181.90
期权保证金	956,355.00	
用于质押的定期存款		15,659,760.00
合计	50,127,869.30	36,377,941.90

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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
其中：理财产品		28,798,907.40
合计		28,798,907.40

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	77,456,254.42	53,776,018.08
1 至 2 年	295,577.33	923,293.63
2 至 3 年	77,765.28	417,565.48

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	657,046.26	374,377.70
小计	78,486,643.29	55,491,254.89
减：坏账准备	4,627,857.09	3,683,141.07
合计	73,858,786.20	51,808,113.82

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 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					
按组合计提坏账准备	78,486,643.29	100.00	4,627,857.09	5.90	73,858,786.20
其中：					
账龄组合	78,486,643.29	100.00	4,627,857.09	5.90	73,858,786.20
合计	78,486,643.29	100.00	4,627,857.09		73,858,786.20

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	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

名称	上年年末余额			
	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	期末余额			上年年末余额		
	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)	77,456,254.42	3,872,812.72	5.00	53,776,018.08	2,688,800.90	5.00
1 至 2 年	295,577.33	59,115.47	20.00	689,746.59	137,949.32	20.00
2 至 3 年	77,765.28	38,882.64	50.00	338,198.75	169,099.38	50.00
3 年以上	657,046.26	657,046.26	100.00	374,377.70	374,377.70	100.00
合计	78,486,643.29	4,627,857.09		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	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,683,141.07	1,219,530.84		274,814.82	4,627,857.09
合计	3,683,141.07	1,219,530.84		274,814.82	4,627,857.09

## 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	本期金额
实际核销的应收账款	274,814.82

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
N. R International	货款	159,232.50	无法收回	董事会审批	否	2021 年度
响水茂达纺织科技有限公司	货款	62,913.77	无法收回	董事会审批	否	2021 年度
Om Plastics	货款	32,000.43	无法收回	董事会审批	否	2021 年度
合计		254,146.70				

## 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	期末余额		
	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 Ltda	3,954,438.22	5.04	197,721.91
上海华迎汽车零部件有限公司	3,401,932.80	4.33	170,096.64

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波赛孚汀服饰工贸有限公司	1,986,700.00	2.53	99,335.00
浙江舜发安防科技有限公司	1,924,234.00	2.45	96,211.70
易视安反光材料（上海）有限公司	1,802,977.50	2.30	90,148.88
合计	13,070,282.52	16.65	653,514.13

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,102,469.37	3,269,197.00
合计	6,102,469.37	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	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	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	28,155,461.41	25,322,189.04		6,102,469.37	
合计	3,269,197.00	28,155,461.41	25,322,189.04		6,102,469.37	

**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	8,124,189.71	
合计	8,124,189.71	

**(五) 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,334,975.71	96.65	3,831,796.07	99.69
1 至 2 年	39,441.03	2.86	5,451.44	0.14
2 至 3 年	451.44	0.03	3,446.68	0.09
3 年以上	6,374.68	0.46	2,928.00	0.08
合计	1,381,242.86	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	期末余额	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	540,520.03	39.13
阿里巴巴集团控股有限公司控制的企业	129,290.06	9.36
苏州纳丰真空技术有限公司	126,225.00	9.14
川锦化学（江苏）有限公司	103,624.78	7.50
台州市椒江奕奕装璜材料商行	55,000.00	3.98
合计	954,659.87	69.11

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	299,545.76	132,819.83
合计	299,545.76	132,819.83

## 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	228,911.33	139,284.03
1 至 2 年	102,600.00	
2 至 3 年		1,000.00
3 年以上	17,000.00	16,000.00
小计	348,511.33	156,284.03
减：坏账准备	48,965.57	23,464.20
合计	299,545.76	132,819.83

## (2) 按坏账计提方法分类披露

2021 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	348,511.33	100.00	48,965.57	14.05	299,545.76
其中：					
账龄组合	348,511.33	100.00	48,965.57	14.05	299,545.76
合计	348,511.33	100.00	48,965.57		299,545.76

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	期末余额			上年年末余额		
	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)	228,911.33	11,445.57	5.00	139,284.03	6,964.20	5.00
1 至 2 年	102,600.00	20,520.00	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	348,511.33	48,965.57		156,284.03	23,464.20	



## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
上年年末余额	23,464.20			23,464.20
上年年末余额在本期				
--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	25,501.37			25,501.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	48,965.57			48,965.57

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)	
上年年末余额	156,284.03			156,284.03
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	192,227.30			192,227.30
本期终止确认				
其他变动				

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)	
期末余额	348,511.33			348,511.33

## (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	23,464.20	25,501.37			48,965.57
合计	23,464.20	25,501.37			48,965.57

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	262,343.60	119,600.00
代扣代缴款项	86,167.73	36,684.03
合计	348,511.33	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	期末余额	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	28.69	5,000.00
其他应收款-公积金	代扣代缴款项	84,545.00	1 年以内	24.26	4,227.25
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	69,000.00	1-2 年 52,000.00 元, 3 年以上 17,000.00 元	19.80	27,400.00

单位名称	款项性质	期末余额	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
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	1-2 年	8.61	6,000.00
时间控股集团有限公司	保证金	27,743.60	1 年以内	7.96	1,387.18
合计		311,288.60		89.32	44,014.43

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	14,947,296.50	1,073,735.31	13,873,561.19	25,466,913.61	1,301,517.64	24,165,395.97
周转材料	265,331.90		265,331.90	377,600.61		377,600.61
委托加工物资	2,419,930.27		2,419,930.27	809,972.45		809,972.45
库存商品	31,688,330.56	2,523,257.76	29,165,072.80	15,180,719.48	1,190,287.80	13,990,431.68
发出商品	6,032,509.66		6,032,509.66	4,501,103.49		4,501,103.49
半成品	37,364,057.01	2,156,397.27	35,207,659.74	41,300,416.70	2,489,705.17	38,810,711.53
合计	92,717,455.90	5,753,390.34	86,964,065.56	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	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,301,517.64	519,528.20		747,310.53		1,073,735.31
库存商品	1,190,287.80	2,243,990.05		911,020.09		2,523,257.76
半成品	2,489,705.17	1,679,304.30		2,012,612.20		2,156,397.27
合计	4,981,510.61	4,442,822.55		3,670,942.82		5,753,390.34

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
上市费用	750,000.00	
待抵扣进项税额		344,847.65
合计	750,000.00	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	期末余额	上年年末余额
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	期末余额	上年年末余额
固定资产	114,350,790.84	78,328,927.86
固定资产清理		427.35
合计	114,350,790.84	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	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	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		47,183,345.66	1,977,276.74	709,253.90	49,869,876.30
— 购置		3,936,105.73	1,977,276.74	709,253.90	6,622,636.37
— 在建工程转入		43,247,239.93			43,247,239.93
(3) 本期减少金额		1,609,338.75	921,162.39	242,217.68	2,772,718.82
— 处置或报废		1,609,338.75	921,162.39	242,217.68	2,772,718.82
(4) 期末余额	45,160,348.48	115,341,389.33	5,553,705.36	6,792,483.04	172,847,926.21
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	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	2,137,695.92	9,279,660.43	1,034,354.65	933,791.62	13,385,502.62

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一计提	2,137,695.92	9,279,660.43	1,034,354.65	933,791.62	13,385,502.62
(3) 本期减少金额		1,417,416.87	676,382.99	216,408.26	2,310,208.12
一处置或报废		1,417,416.87	676,382.99	216,408.26	2,310,208.12
(4) 期末余额	19,751,831.53	30,261,157.31	3,287,501.78	5,196,644.75	58,497,135.37
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末余额 账面价值	25,408,516.95	85,080,232.02	2,266,203.58	1,595,838.29	114,350,790.84
(2) 上年年末余额 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	期末余额	上年年末余额
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	期末余额	上年年末余额
在建工程	13,614,350.72	6,978,771.38
工程物资	12,695.62	42,566.36
合计	13,627,046.34	7,021,337.74

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
RTO				139,231.01		139,231.01
镀膜机	3,070,531.24		3,070,531.24	3,563,982.51		3,563,982.51
复合生产线	2,975,497.87		2,975,497.87	56,091.87		56,091.87
立体货架				309,734.50		309,734.50
热熔胶机				515.93		515.93
植珠生产线				2,033,431.97		2,033,431.97
其他设备安装	7,568,321.61		7,568,321.61	875,783.59		875,783.59
合计	13,614,350.72		13,614,350.72	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	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
RTO		139,231.01	8,980,392.52	9,119,623.53				已完工				自筹



项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
镀膜机		3,563,982.51	3,070,531.24	3,563,982.51		3,070,531.24		尚未完工				自筹
复合生产线		56,091.87	10,275,813.35	7,356,407.35		2,975,497.87		尚未完工				自筹
立体货架		309,734.50	5,530,877.83	5,840,612.33				已完工				自筹
热熔胶机		515.93	3,494,235.29	3,494,751.22				已完工				自筹
上胶自动化设备			2,346,757.10	2,346,757.10				已完工				自筹
植珠生产线		2,033,431.97	7,642,323.66	9,675,755.63				已完工				自筹
其他设备安装		875,783.59	8,541,888.28	1,849,350.26		7,568,321.61		尚未完工				自筹
合计		6,978,771.38	49,882,819.27	43,247,239.93		13,614,350.72						

#### 4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
为工程准备的工具及器具	12,695.62		12,695.62	42,566.36		42,566.36
合计	12,695.62		12,695.62	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	354,497.35	354,497.35
— 新增租赁	354,497.35	354,497.35
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021. 12. 31 余额	24,249,023.29	24,249,023.29
2. 累计折旧		
(1) 2021. 1. 1 余额		
(2) 本期增加金额	3,743,149.85	3,743,149.85
— 计提	3,743,149.85	3,743,149.85
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021. 12. 31 余额	3,743,149.85	3,743,149.85
3. 减值准备		
(1) 2021. 1. 1 余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 2021. 12. 31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021. 12. 31 账面价值	20,505,873.44	20,505,873.44
(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	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	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) 期末余额	7,122,375.00	359,731.49	7,482,106.49
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,898,104.50	359,731.49	2,257,835.99
(2) 本期增加金额	142,447.56		142,447.56
—计提	142,447.56		142,447.56
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,040,552.06	359,731.49	2,400,283.55
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末余额 账面价值	5,081,822.94		5,081,822.94
(2) 上年年末余额 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	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	382,374.21		117,653.52		264,720.69
合计	382,374.21		117,653.52		264,720.69

## (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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,430,213.00	1,564,531.95	8,688,115.88	1,303,217.38
新租赁准则-租赁费	559,567.77	83,935.17		
递延收益	1,900,682.23	285,102.33	2,335,577.17	350,336.58
合计	12,890,463.00	1,933,569.45	11,023,693.05	1,653,553.96

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融负债公允价值变动	248,100.00	37,215.00		
交易性金融资产公允价值变动			198,907.40	29,836.11
合计	248,100.00	37,215.00	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	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	295,587.92		295,587.92	12,444,909.83		12,444,909.83
合计	295,587.92		295,587.92	12,444,909.83		12,444,909.83

## (十七) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	300,000.00	
合计	300,000.00	

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	98,294,583.13	80,172,741.29
合计	98,294,583.13	80,172,741.29

## (十九) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	68,727,230.34	71,367,138.57
应付加工费	6,010,369.53	5,147,716.36
应付款项	3,147,392.90	2,818,551.33
应付设备工程款	6,975,552.20	698,247.37
合计	84,860,544.97	80,031,653.63

## 2、 无账龄超过一年的重要应付账款

## (二十) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	3,153,818.20	5,000,492.22
合计	3,153,818.20	5,000,492.22

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,740,487.79	40,845,996.69	39,566,858.97	7,019,625.51
离职后福利-设定提存计划		1,720,474.43	1,510,666.02	209,808.41
合计	5,740,487.79	42,566,471.12	41,077,524.99	7,229,433.92

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,674,778.79	37,642,061.23	36,426,337.19	6,890,502.83
(2) 职工福利费		1,445,356.50	1,445,356.50	
(3) 社会保险费	65,709.00	1,119,478.24	1,056,064.56	129,122.68
其中：医疗保险费	65,709.00	923,404.68	881,679.32	107,434.36
工伤保险费		196,073.56	174,385.24	21,688.32
(4) 住房公积金		419,800.00	419,800.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		219,300.72	219,300.72	
合计	5,740,487.79	40,845,996.69	39,566,858.97	7,019,625.51

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,661,164.68	1,458,592.80	202,571.88
失业保险费		59,309.75	52,073.22	7,236.53
合计		1,720,474.43	1,510,666.02	209,808.41

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,263,886.51	
企业所得税	3,118,310.71	1,439,225.49
个人所得税	76,728.95	27,321.81



税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	286,000.28	38,649.06
房产税	342,860.18	342,830.18
地方教育及附加	81,714.37	11,042.59
教育费附加	122,571.56	16,563.88
印花税	15,078.30	11,481.00
其他	176.28	416.39
合计	6,307,327.14	1,887,530.40

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	40,585.68	200,734.34
合计	40,585.68	200,734.34

## 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
运保费	28,603.43	102,121.21
已报销未付款	1,500.00	21,446.56
工资暂扣款	3,009.39	49,936.97
代扣代缴款项	7,472.86	27,229.60
合计	40,585.68	200,734.34

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	3,418,611.02	
合计	3,418,611.02	

## (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	83,807.25	286,885.95
合计	83,807.25	286,885.95

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额
房屋租赁余额	20,464,965.58
减：一年内到期的租赁负债	3,418,611.02
合计	17,046,354.56

## (二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,335,577.17		434,894.94	1,900,682.23	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		434,894.94	1,900,682.23	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业发展	226,753.55		65,418.36		161,335.19	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	442,957.21		64,797.12		378,160.09	与资产相关
建立研发机构补助	491,802.67		96,899.10		394,903.57	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	123,510.10		26,058.24		97,451.86	与资产相关
2018年度瞪羚企	477,035.40		92,364.24		384,671.16	与资产相

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关
业技术改造补贴						关
2019年度台州市 本级制造业技术 改造专项资金	573,518.24		89,357.88		484,160.36	与资产相 关
合计	2,335,577.17		434,894.94		1,900,682.23	

## (二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				小计	期末余额
		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

股本变动说明：

根据公司 2020 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函〔2021〕835 号《关于对浙江夜光明光电科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》核准，公司增加注册资本人民币 1,250,000.00 元，由自然人邵雨田缴足。

## (二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	55,035,564.50	8,750,000.00		63,785,564.50
其他资本公积	1,194,350.00			1,194,350.00
合计	56,229,914.50	8,750,000.00		64,979,914.50

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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,157,367.98	3,287,489.95		14,444,857.93
合计	11,157,367.98	3,287,489.95		14,444,857.93

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	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	81,283,381.72	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	81,283,381.72	58,263,452.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,874,899.46	25,577,699.16
减：提取法定盈余公积	3,287,489.95	2,557,769.92
应付普通股股利	18,620,000.00	
期末未分配利润	92,250,791.23	81,283,381.72

未分配利润说明：

根据 2021 年 5 月 14 日股东大会的批准，本公司于 2021 年 5 月 24 日向普通股股东派发现金股利，以股本总数 46,550,000.00 股为基数，每股人民币 0.40 元，共人民币 18,620,000.00 元。

## (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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,421,190.34	321,947,472.49	289,531,113.37	227,353,069.75
其他业务	2,709,175.58	258,827.26	2,433,867.66	496,292.71
合计	401,130,365.92	322,206,299.75	291,964,981.03	227,849,362.46

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	398,421,190.34	289,531,113.37
其中：反光产品	396,087,543.16	286,591,832.70
其他	2,333,647.18	2,939,280.67
其他业务收入	2,709,175.58	2,433,867.66
其中：废料销售收入	2,331,530.87	1,835,037.24
材料销售收入	377,644.71	598,830.42
合计	401,130,365.92	291,964,981.03

## 2、 合同产生的收入情况

2021 年度的收入分解信息如下：

合同分类	夜光明	合计
商品类型：		
反光布类	264,655,105.65	264,655,105.65
反光制品	80,056,772.73	80,056,772.73
反光服装	30,559,190.80	30,559,190.80
反光膜类	20,816,473.98	20,816,473.98
其他	2,333,647.18	2,333,647.18
其他业务收入	2,709,175.58	2,709,175.58
合计	401,130,365.92	401,130,365.92
按经营地区分类：		
境内	277,685,470.53	277,685,470.53
境外	123,444,895.39	123,444,895.39
合计	401,130,365.92	401,130,365.92

2020 年度的收入分解信息如下：

合同分类	夜光明	合计
商品类型：		
反光布类	206,389,500.67	206,389,500.67
反光制品	40,414,552.00	40,414,552.00
反光服装	20,990,545.08	20,990,545.08
反光膜类	18,797,234.95	18,797,234.95

合同分类	夜光明	合计
其他	2,939,280.67	2,939,280.67
其他业务收入	2,433,867.66	2,433,867.66
合计	291,964,981.03	291,964,981.03
按经营地区分类：		
境内	215,680,743.40	215,680,743.40
境外	76,284,237.63	76,284,237.63
合计	291,964,981.03	291,964,981.03

### 3、 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：公司反光膜、反光布、反光服装及反光制品等产品销售业务在交货时履行履约义务，公司根据客户适用的信用政策收取货款。

#### (三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	472,047.16	577,207.85
教育费附加	202,305.93	247,334.52
地方教育费附加	134,870.61	164,889.70
房产税	342,860.18	342,830.18
印花税	123,164.30	88,339.90
残保金	57,427.85	7,202.22
其他	827.11	416.39
合计	1,333,503.14	1,428,220.76

#### (三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,291,728.08	5,009,465.93
展位费	586,497.51	809,424.10
差旅费	367,449.10	286,865.00
业务招待费	201,682.74	196,817.56
销售服务费	1,149,079.61	600,328.21

项目	本期金额	上期金额
测试费	186,237.75	256,228.99
保险费	253,646.00	322,765.60
代理费	629,470.55	436,692.25
办公费	291,456.30	343,356.34
其他	869,412.29	561,593.12
合计	10,826,659.93	8,823,537.10

## (三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,204,004.91	3,545,432.09
折旧费	1,697,478.47	1,734,131.73
服务咨询费	3,020,221.21	3,026,098.21
业务招待费	501,282.32	511,799.60
差旅费	105,557.86	116,394.72
车辆使用费	217,491.36	256,607.08
办公费	636,690.92	584,318.06
水电费	265,086.61	250,095.41
会议费	72,988.32	26,009.96
其他	744,656.83	436,784.44
合计	11,465,458.81	10,487,671.30

## (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,664,205.40	4,966,327.83
材料费	5,913,579.98	3,082,075.78
折旧与摊销	1,345,621.33	1,234,052.47
机物料消耗	243,454.38	491,985.79
燃料与动力	421,099.98	421,091.20
其他	143,158.75	148,158.59
合计	13,731,119.82	10,343,691.66



## (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,008,806.21	
其中：租赁负债利息费用	1,008,806.21	
减：利息资本化		
减：利息收入	346,405.54	447,432.04
汇兑损益	1,235,417.92	2,937,887.60
手续费	382,619.83	303,115.87
合计	2,280,438.42	2,793,571.43

## (三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,157,565.91	1,250,187.06
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	1,161,721.88	1,255,724.63

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
鼓励企业建立研发机构资产补助	96,899.10	84,424.35	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	26,058.24	26,058.24	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	64,797.12	55,603.91	与资产相关
2018 年度瞪羚企业技术改造补助	92,364.24	97,358.31	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	65,418.36	65,418.36	与资产相关
2019 年度台州市本级制造业技术改造专项资金	89,357.88	66,481.76	与资产相关
出口信保补助项目	193,200.00	184,200.00	与收益相关
国内发明专利补助		6,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 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
自行返（来）集聚区员工交通补贴		30,518.34	与收益相关
招聘补贴		11,000.00	与收益相关
进博会办证补贴		400.00	与收益相关
包车接员工活动补贴		90,630.00	与收益相关
台州市本级企业以工代训补贴		240,500.00	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
收到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
企业应用第三方跨境电商服务补助	104,986.82		与收益相关
商标注册补贴	8,800.00		与收益相关
企业稳岗补贴	30,705.25		与收益相关
高新认定补助	200,000.00		与收益相关
发明专利补贴	11,000.00		与收益相关
专精特新企业补贴	100,000.00		与收益相关
合计	1,157,565.91	1,250,187.06	

### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		150,000.00
远期结汇投资收益	-95,570.00	
理财产品投资收益	864,012.09	1,306,036.13
合计	768,442.09	1,456,036.13

### (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		198,907.40
交易性金融负债	248,100.00	
合计	248,100.00	198,907.40

公允价值变动收益说明：交易性金融资产为理财产品的公允价值变动收益，交易性金融负债为期权的公允价值变动收益。

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资坏账损失		-4,890.65
应收账款坏账损失	1,219,530.84	1,105,482.59
其他应收款坏账损失	25,501.37	-66,037.27
合计	1,245,032.21	1,034,554.67

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,442,822.55	3,837,323.10
合计	4,442,822.55	3,837,323.10

#### (四十三) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金 额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	271,809.86	1,885.64	271,809.86	1,885.64
合计	271,809.86	1,885.64	271,809.86	1,885.64

#### (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
----	-----	---------------

	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得		913.69		913.69
政府补助	100,000.00	368,000.00	100,000.00	368,000.00
违约赔偿收入	246,681.32	134,984.67	246,681.32	134,984.67
其他	4,153.00	87,636.53	4,153.00	87,636.53
合计	350,834.32	591,534.89	350,834.32	591,534.89

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“三强一制造”建设浙江名牌专项资金奖励	100,000.00	200,000.00	与收益相关
统计诚信企业奖励		2,000.00	与收益相关
2018 年市局授权发明专利补助资金		16,000.00	与收益相关
市示范企业研究院补贴		150,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	368,000.00	

## (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	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
罚款支出	1,100.00	400.00	1,100.00	400.00
非流动资产毁损报废损失	128,110.74	13,628.70	128,110.74	13,628.70
其他		6,162.44		6,162.44
合计	129,210.74	20,191.14	129,210.74	20,191.14

## (四十六) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,668,465.84	3,432,475.19
递延所得税费用	-272,636.60	-159,228.25
合计	3,395,829.24	3,273,246.94

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	36,270,728.70	28,850,946.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,440,609.31	4,327,641.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,153.72	86,571.24
研发费加计扣除的影响	-2,034,626.35	-1,140,966.22
所得税费用	3,395,829.24	3,273,246.94

### (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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	32,874,899.46	25,577,699.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	46,133,333.33	45,300,000.00
基本每股收益	0.71	0.56
其中：持续经营基本每股收益	0.71	0.56
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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）	32,874,899.46	25,577,699.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	46,133,333.33	45,300,000.00
稀释每股收益	0.71	0.56
其中：持续经营稀释每股收益	0.71	0.56
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	本期金额	上期金额
政府补助收入	822,670.97	1,862,842.13
利息收入	346,405.54	447,432.04
收到经营性往来款	6,080.69	188,867.82
保险赔款		1,600,000.00
其他	246,839.32	140,242.24
合计	1,421,996.52	4,239,384.23

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付经营性往来款	358,456.65	116,069.54
研发费用	6,721,293.09	4,143,311.36
差旅费	473,006.96	403,259.72
业务招待费	702,965.06	708,617.16
展位费	586,497.51	809,424.10
销售服务费	1,149,079.61	600,328.21
服务咨询费	3,020,221.21	3,026,098.21
其他	3,863,596.26	3,347,070.72
合计	16,875,116.35	13,154,179.02

**3、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
期权保证金	956,355.00	
合计	956,355.00	

**4、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收投资保证金	1,000,000.00	

项目	本期金额	上期金额
合计	1,000,000.00	

#### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁款	4,570,443.07	
退投资保证金	1,000,000.00	
合计	5,570,443.07	

### (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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,874,899.46	25,577,699.16
加：信用减值损失	1,245,032.21	1,034,554.67
资产减值准备	4,442,822.55	3,837,323.10
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	13,385,502.62	10,638,882.73
使用权资产折旧	3,743,149.85	
无形资产摊销	142,447.56	142,447.56
长期待摊费用摊销	117,653.52	93,113.68
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）	-271,809.86	-1,885.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	128,110.74	12,715.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-248,100.00	-198,907.40
财务费用（收益以“-”号填列）	2,024,195.74	2,557,490.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-768,442.09	-1,456,036.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-280,015.49	-178,211.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,378.89	18,983.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,942,230.18	-26,586,701.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,032,048.31	-21,033,062.31

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,895,439.21	44,930,679.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,463,986.42	39,389,084.84
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	64,855,136.09	56,870,136.13
减：现金的期初余额	56,870,136.13	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	7,984,999.96	22,629,507.37

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	64,855,136.09	56,870,136.13
其中：库存现金		13,015.00
可随时用于支付的银行存款	64,816,770.92	56,825,844.25
可随时用于支付的其他货币资金	38,365.17	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	64,855,136.09	56,870,136.13

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,171,514.30	票据保证金
货币资金	956,355.00	期权保证金
固定资产	14,728,114.25	抵押
无形资产	5,081,822.94	抵押
合计	69,937,806.49	



## (五十一) 外币货币性项目

## 1、 外币货币性项目

2021 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			21,868,157.96
其中：美元	3,417,802.74	6.3757	21,790,884.93
欧元	10,703.08	7.2197	77,273.03
应收账款			13,187,736.90
其中：美元	2,068,437.49	6.3757	13,187,736.90

## (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 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
鼓励企业建立研 发机构资产补助	1,000,000.00	递延收益	96,899.10	84,424.35	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	26,058.24	26,058.24	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	64,797.12	55,603.91	其他收益
2018 年度瞪羚 企业技术改造补 助	751,000.00	递延收益	92,364.24	97,358.31	其他收益
战略性新兴产业 发展专项资金	930,000.00	递延收益	65,418.36	65,418.36	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	89,357.88	66,481.76	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
合计	4,270,000.00		434,894.94	395,344.93	

## 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 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
国内发明专利补助	6,000.00		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		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		237,493.79	其他收益
出口信用保险补助	377,400.00	193,200.00	184,200.00	其他收益
境外展会补助	40,000.00		40,000.00	其他收益
自行返（来）集聚区员 工交通补贴	30,518.34		30,518.34	其他收益
招聘补贴	11,000.00		11,000.00	其他收益
进博会办证补贴	400.00		400.00	其他收益
包车接员工活动补贴	90,630.00		90,630.00	其他收益
台州市本级企业以工代 训补贴	240,500.00		240,500.00	其他收益
统计诚信企业奖励	2,000.00		2,000.00	营业外收入
2018 年市局授权发明专 利补助资金	16,000.00		16,000.00	营业外收入
市示范企业研究院补贴	150,000.00		150,000.00	营业外收入
“三强一制造”建设浙 江名牌专项资金奖励	300,000.00	100,000.00	200,000.00	营业外收入
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

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
收到企业高校毕业生补贴	7,498.90	7,498.90		其他收益
“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
企业应用第三方跨境电商服务补助	104,986.82	104,986.82		其他收益
商标注册补贴	8,800.00	8,800.00		其他收益
企业稳岗补贴	30,705.25	30,705.25		其他收益
高新认定企业补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
发明专利补贴	11,000.00	11,000.00		其他收益
专精特新企业补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
合计	2,045,513.10	822,670.97	1,222,842.13	

## 七、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）。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
应付票据		98,294,583.13			98,294,583.13
应付账款		84,860,544.97			84,860,544.97
其他应付款		40,585.68			40,585.68
租赁负债			5,945,496.95	11,100,857.61	17,046,354.56
一年内到期的非流动负债		3,418,611.02			3,418,611.02
合计		186,614,324.80	5,945,496.95	11,100,857.61	203,660,679.36

项目	上年年末余额				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

**(三) 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。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	21,790,884.93	77,273.03	21,868,157.96	41,206,602.44	100,397.40	41,306,999.84
应收账款	13,187,736.90		13,187,736.90	5,424,764.76		5,424,764.76
合计	34,978,621.83	77,273.03	35,055,894.86	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. 12. 31	2020. 12. 31
上升 5%	-1, 486, 591. 43	-1, 981, 833. 11
下降 5%	1, 486, 591. 43	1, 981, 833. 11

## 八、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。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			
	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				
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				

项目	期末余额公允价值			
	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
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			6,102,469.37	6,102,469.37
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
◆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>			6,602,469.37	6,602,469.37
◆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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<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				

项目	期末余额公允价值			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负债总额				



## 九、 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	公司实际控制人之一陈国顺及其配偶共同控制的企业
陈国喜	公司实际控制人之一陈国顺之兄弟
丁美玲	公司实际控制人之一陈国顺之配偶
浙江南洋科技有限公司	公司持股 5% 以上股东邵雨田控制的企业

### (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	本期金额	上期金额
浙江国顺富诗曼智能家居有限公司	采购商品		16,690.27
陈国喜	采购商品	14,110.00	8,200.00
浙江南洋科技有限公司	采购商品	17,699.12	

## 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
陈国顺、丁美玲	14,000,000.00	2021/12/29	2022/12/29	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	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,173,864.11	2,619,963.86

## (四) 比照关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
易视安反光材料（上海）有限公司	出售商品	7,527,412.75	5,167,587.62

比照关联交易说明：持有本公司 1.72% 股份的自然人股东赵建明持有本公司客户易视安反光材料（上海）有限公司（以下简称“易视安”）30.00% 股权并担任执行董事，根据《上市规则》、《企业会计准则》等相关规定，易视安为发行人非关联方，本公司比照关联交易对双方交易进行披露。

(五) 无关联方应收应付款项

## 十、 承诺及或有事项

## 其他重大财务承诺事项

提供单位	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	75,769,373.63	本公司	37,909,687.50	货币资金	支付票据保证金 37,909,687.50 元, 开立票据 75,769,373.63 元。
本公司	宁波银行股份有限公司台州分行	票据保证金	22,525,209.50	本公司	11,261,826.80	货币资金	支付票据保证金 11,261,826.80 元, 开立票据 22,525,209.50 元。
本公司	华夏银行台州分行	期权保证金		本公司	956,355.00	货币资金	支付期权保证金 956,355.00 元
本公司	中国农业银行台州经济开发区支行	抵押		本公司	14,728,114.25	固定资产	公司所持有的原值为 26,878,858.35 元, 累计折旧 12,150,744.10 元, 净值 14,728,114.25 元的房产以及原值为 7,122,375.00 元, 累计摊销 2,040,552.06 元, 净值 5,081,822.94 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	5,081,822.94	无形资产	

## 十一、其他重要事项

### 1、以前年度追溯调整事项

#### 2019 年度

- 1、公司对期末的应收款项融资进行重新分类，商业承兑汇票在背书、贴现时无法终止确认，属于持有并收取合同现金流量的业务模式，在应收票据科目下核算，调增应收票据 92,922.35 元，调减应收款项融资 92,922.35 元。
- 2、公司现金流量表项目收回投资收到的现金以及投资支付的现金金额列示有误，据此调增现金流量表项目收回投资收到的现金 26,500,000.00 元，调增投资支付的现金 26,500,000.00 元。

#### 2020 年度

- 1、公司货币资金外币户汇率核算有误，据此调增财务费用 835,865.10 元，调减货币资金 835,865.10 元。
- 2、公司根据调整后的净利润情况，重新框定本年的盈余公积与未分配利润，调减盈余公积 83,586.51 元，调减未分配利润 752,278.59 元，调减净利润 835,865.10 元。
- 3、公司根据调整后的净利润情况，重新计算每股收益，调减基本每股收益（元/股）0.02 元/股，调减稀释每股收益（元/股）0.02 元/股。
- 4、公司重新调整现金流量表项目，调减销售商品、提供劳务收到的现金 380,396.63 元，调减汇率变动对现金及现金等价物的影响 455,468.47 元，调减期末现金及现金等价物余额 835,865.10 元。

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	143,699.12	
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）	1,257,565.91	
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		

项目	本期金额	说明
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	1,016,542.09	
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	249,734.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,155.97	
小计	2,671,697.41	
所得税影响额	-400,589.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,271,107.80	

## (二) 净资产收益率及每股收益

本期金额	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	15.94	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.84	0.66	0.66

浙江夜光明光电科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二二年四月二十一日

附：

## 第十一节 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。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

浙江夜光明光电科技股份有限公司  
董事会  
2022 年 4 月 21 日