

浙江夜光明光电科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二二年一至三月



立
(特)



防 伪 编 码: 31000006202230289A

被审计单位名称: 浙江夜光明光电科技股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZF10810号

签字注册会计师: 蔡畅

注 师 编 号: 310000062267

签字注册会计师: 王昌功

注 师 编 号: 310000060047

签字注册会计师: 吴宏量

注 师 编 号: 310000061067

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

浙江夜光明光电科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年03月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-65



审阅报告

信会师报字[2022]第 ZF10810 号

浙江夜光明光电科技股份有限公司全体股东：

我们审阅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 2022 年 3 月 31 日的资产负债表，2022 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是夜光明管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信这些财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映夜光明的财务状况、经营成果和现金流量。



本审阅报告仅供夜光明向不特定合格投资者公开发行人股票并在北交所上市时使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果与执行本次审阅业务的注册会计师及本会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。



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

二〇二二年六月八日

浙江夜光明光电科技股份有限公司
资产负债表

2022年3月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	70,056,968.81	114,983,005.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	95,000.00	
应收账款	(三)	79,082,509.37	73,858,786.20
应收款项融资	(四)	1,150,783.00	6,102,469.37
预付款项	(五)	4,178,674.54	1,381,242.86
其他应收款	(六)	513,847.59	299,545.76
存货	(七)	99,229,264.98	86,964,065.56
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	(八)	750,000.00	750,000.00
流动资产合计		255,057,048.29	284,339,115.14
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(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	(十)	111,885,910.73	114,350,790.84
在建工程	(十一)	18,680,184.45	13,627,046.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	19,544,237.22	20,505,873.44
无形资产	(十三)	5,046,211.05	5,081,822.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	235,307.31	264,720.69
递延所得税资产	(十五)	2,083,211.82	1,933,569.45
其他非流动资产	(十六)	3,621,429.17	295,587.92
非流动资产合计		161,596,491.75	156,559,411.62
资产总计		416,653,540.04	440,898,526.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

陈国顺
陈国顺印

主管会计工作负责人:

李飞

李飞印

会计机构负责人:

李飞

李飞印

浙江夜光明光电科技股份有限公司

资产负债表(续)

2022年3月31日

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

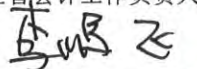
负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十七)		300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	91,982,580.47	98,294,583.13
应付账款	(十九)	66,141,416.10	84,860,544.97
预收款项			
合同负债	(二十)	5,067,419.87	3,153,818.20
应付职工薪酬	(二十一)	4,704,762.96	7,229,433.92
应交税费	(二十二)	5,740,378.18	6,307,327.14
其他应付款	(二十三)	71,204.82	40,585.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	3,489,101.03	3,418,611.02
其他流动负债	(二十五)	170,940.12	83,807.25
流动负债合计		177,367,803.55	203,688,711.31
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	15,014,011.95	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	(二十七)	1,791,607.99	1,900,682.23
递延所得税负债	(十五)	54,225.00	37,215.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,859,844.94	18,984,251.79
负债合计		194,227,648.49	222,672,963.10
所有者权益:			
股本	(二十八)	46,550,000.00	46,550,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	64,979,914.50	64,979,914.50
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	14,444,857.93	14,444,857.93
未分配利润	(三十一)	96,451,119.12	92,250,791.23
所有者权益合计		222,425,891.55	218,225,563.66
负债和所有者权益总计		416,653,540.04	440,898,526.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



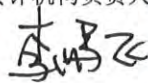

主管会计工作负责人:



报表 第 2 页



会计机构负责人:




浙江夜光明光电科技股份有限公司

利润表

2022年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

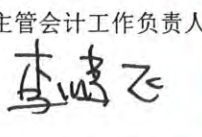

项目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(三十二)	76,916,399.26	66,537,350.11
减: 营业成本	(三十二)	60,789,538.06	54,173,730.73
税金及附加	(三十三)	427,977.20	166,594.61
销售费用	(三十四)	2,852,234.57	2,338,634.27
管理费用	(三十五)	2,494,382.44	2,498,078.32
研发费用	(三十六)	2,749,094.00	2,013,199.10
财务费用	(三十七)	340,484.03	-177,999.68
其中: 利息费用		226,152.76	262,200.60
利息收入		198,872.89	80,856.84
加: 其他收益	(三十八)	128,134.82	166,159.04
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	57,000.00	12,416.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(四十)	113,400.00	143,141.58
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-308,620.65	-272,464.95
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-2,703,174.34	-2,209,004.17
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-71,460.01	309,268.81
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,477,968.78	3,674,629.93
加: 营业外收入	(四十四)	1,410.30	3,475.70
减: 营业外支出	(四十五)	8,500.00	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,470,879.08	3,678,105.63
减: 所得税费用	(四十六)	270,551.19	257,326.23
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,200,327.89	3,420,779.40
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,200,327.89	3,420,779.40
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,200,327.89	3,420,779.40
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十七)	0.09	0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十七)	0.09	0.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

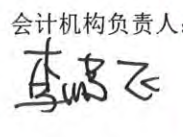

公司负责人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江夜光明光电科技股份有限公司

现金流量表

2022年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

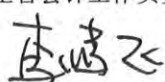
项目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,938,201.00	63,565,401.53
收到的税费返还		1,904,550.50	1,988,144.02
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)/1	240,228.91	181,650.41
经营活动现金流入小计		76,082,980.41	65,735,195.96
购买商品、接受劳务支付的现金		82,781,280.80	70,753,399.99
支付给职工以及为职工支付的现金		13,809,808.43	10,490,009.35
支付的各项税费		1,679,266.72	956,952.04
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)/2	2,881,811.93	2,918,254.52
经营活动现金流出小计		101,152,167.88	85,118,615.90
经营活动产生的现金流量净额		-25,069,187.47	-19,383,419.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			31,398,907.40
取得投资收益收到的现金		170,400.00	69,416.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,488.50	603,407.08
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	(四十八)/3	945,228.65	
投资活动现金流入小计		1,122,117.15	32,071,731.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,064,454.78	21,069,695.97
投资支付的现金			26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)/4		969,345.00
投资活动现金流出小计		14,064,454.78	48,039,040.97
投资活动产生的现金流量净额		-12,942,337.63	-15,967,309.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)/5		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		942.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)/6	2,296,416.00	2,296,416.00
筹资活动现金流出小计		2,597,358.50	2,296,416.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,597,358.50	-1,296,416.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-179,791.50	445,908.37
五、现金及现金等价物净增加额		-40,788,675.10	-36,201,237.20
加: 期初现金及现金等价物余额		64,855,136.09	56,870,136.13
六、期末现金及现金等价物余额		24,066,460.99	20,668,898.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

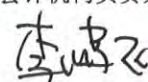
公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




浙江夜光明光电科技股份有限公司
所有者权益变动表

2022年1-3月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							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	
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	46,550,000.00							218,225,563.66
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	46,550,000.00							
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	46,550,000.00				64,979,914.50			222,425,891.55
								96,451,119.12
								14,444,857.93
								92,250,791.23
								218,225,563.66
								4,200,327.89
								4,200,327.89

立信会计师事务所
审核之章

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

陈顺国印

主管会计工作负责人:

李鹏飞

会计机构负责人:

李鹏飞

李鹏飞印

李鹏飞印

浙江夜光明光电科技股份有限公司 二〇二二年一至三月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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2022年3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6月8日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 3 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司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：商业承兑汇票

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：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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十一) 在建工程

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

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	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。

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

(十五) 长期待摊费用

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

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。

1、 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。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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。

与对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。与对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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生

效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

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”。

(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

无

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
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2022年1-3月适用15%的企业所得税税率。

五、 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
银行存款	23,820,028.74	64,816,770.92
其他货币资金	46,236,940.07	50,166,234.47
合计	70,056,968.81	114,983,005.39
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	45,990,507.82	49,171,514.30
期权保证金		956,355.00
合计	45,990,507.82	50,127,869.30

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	95,000.00	
合计	95,000.00	

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
合计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00

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	
应收票据		5,000.00			5,000.00
合计		5,000.00			5,000.00

4、 期末公司无已质押的应收票据

(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	82,862,418.28	77,456,254.42
1 至 2 年	398,828.43	295,577.33
2 至 3 年	88,298.53	77,765.28
3 年以上	652,531.25	657,046.26
小计	84,002,076.49	78,486,643.29
减：坏账准备	4,919,567.12	4,627,857.09
合计	79,082,509.37	73,858,786.20

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	84,002,076.49	100.00	4,919,567.12	5.86	78,486,643.29	100.00	4,627,857.09	5.90	73,858,786.20
其中：									
账龄组合	84,002,076.49	100.00	4,919,567.12	5.86	78,486,643.29	100.00	4,627,857.09	5.90	73,858,786.20
合计	84,002,076.49	100.00	4,919,567.12		78,486,643.29	100.00	4,627,857.09		73,858,786.20

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	82,862,418.28	4,143,120.91	5.00
1 至 2 年	398,828.43	79,765.69	20.00
2 至 3 年	88,298.53	44,149.27	50.00
3 年以上	652,531.25	652,531.25	100.00
合计	84,002,076.49	4,919,567.12	

3、 本期计提、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	4,627,857.09	291,710.03			4,919,567.12
合计	4,627,857.09	291,710.03			4,919,567.12

4、 本期无实际核销的应收账款

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
磐安县蓝贝尔安防用品有限公司及其关联方	3,858,545.54	4.59	192,927.28
上海华迎汽车零部件有限公司	3,401,932.80	4.05	170,096.64
Safe Life Comercio De Equipamentos De Seguranca Ltda	3,281,016.83	3.91	164,050.84
易视安反光材料 (上海) 有限公司	2,358,450.83	2.81	117,922.54
新乡市路美达交通器材有限公司	2,090,101.00	2.49	104,505.05
合计	14,990,047.00	17.85	749,502.35

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	1,150,783.00	6,102,469.37
合计	1,150,783.00	6,102,469.37

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	6,102,469.37	4,923,070.30	9,874,756.67		1,150,783.00	
合计	6,102,469.37	4,923,070.30	9,874,756.67		1,150,783.00	

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	9,522,896.06	
合计	9,522,896.06	

(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	4,092,604.41	97.94	1,334,975.71	96.65
1至2年	79,244.00	1.90	39,441.03	2.86
2至3年	201.45		451.44	0.03
3年以上	6,624.68	0.16	6,374.68	0.46
合计	4,178,674.54	100.00	1,381,242.86	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	1,832,698.11	43.86
深圳妙飞贸易有限公司	638,772.48	15.29
中国出口信用保险公司浙江分公司	264,025.61	6.32

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南通星辰合成材料有限公司	178,626.55	4.27
阿里巴巴集团控股有限公司控制的企业	174,153.49	4.17
合计	3,088,276.24	73.91

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	513,847.59	299,545.76
合计	513,847.59	299,545.76

1、 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	455,123.78	228,911.33
1 至 2 年	100,600.00	102,600.00
2 至 3 年	2,000.00	
3 年以上	17,000.00	17,000.00
小计	574,723.78	348,511.33
减：坏账准备	60,876.19	48,965.57
合计	513,847.59	299,545.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	574,723.78	100.00	60,876.19	10.59	348,511.33	100.00	48,965.57	14.05	299,545.76
其中：									
账龄组合	574,723.78	100.00	60,876.19	10.59	348,511.33	100.00	48,965.57	14.05	299,545.76
合计	574,723.78	100.00	60,876.19		348,511.33	100.00	48,965.57		299,545.76

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		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	455,123.78	22,756.19	5.00
1 至 2 年	100,600.00	20,120.00	20.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
3 年以上	17,000.00	17,000.00	100.00
合计	574,723.78	60,876.19	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	48,965.57			48,965.57
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	11,910.62			11,910.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	60,876.19			60,876.19

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	348,511.33			348,511.33
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	226,212.45			226,212.45
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	574,723.78			574,723.78

(4) 本期计提、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	48,965.57	11,910.62			60,876.19
合计	48,965.57	11,910.62			60,876.19

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	262,343.60	262,343.60
代扣代缴款项	100,233.80	86,167.73
备用金	212,146.38	
合计	574,723.78	348,511.33

(7) 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
徐辉	备用金	100,000.00	1 年以内	17.40	5,000.00
深圳顺丰泰森控股(集团) 有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	17.40	5,000.00

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇二二年一至三月
财务报表附注

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
其他应收款-公积金	代扣代缴	92,537.00	1年以内	16.10	4,626.85
支付宝(中国)网络技术有 限公司	保证金	69,000.00	1-2年 50,000.00元, 2-3年 2,000.00元, 3年以上 17,000.00元	12.01	28,000.00
黄瑶	备用金	35,000.00	1年以内	6.09	1,750.00
合计		396,537.00		69.00	44,376.85

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(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	14,369,599.26	1,269,411.13	13,100,188.13	14,947,296.50	1,073,735.31	13,873,561.19
周转材料	356,672.43		356,672.43	265,331.90		265,331.90
委托加工物资	2,822,346.40		2,822,346.40	2,419,930.27		2,419,930.27
半成品	45,169,269.24	2,364,503.29	42,804,765.95	37,364,057.01	2,156,397.27	35,207,659.74
库存商品	37,560,506.63	2,818,899.59	34,741,607.04	31,688,330.56	2,523,257.76	29,165,072.80
发出商品	5,403,685.03		5,403,685.03	6,032,509.66		6,032,509.66
合计	105,682,078.99	6,452,814.01	99,229,264.98	92,717,455.90	5,753,390.34	86,964,065.56

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	1,073,735.31	362,895.54		167,219.72		1,269,411.13
半成品	2,156,397.27	1,021,344.04		813,238.02		2,364,503.29
库存商品	2,523,257.76	1,318,934.76		1,023,292.93		2,818,899.59
合计	5,753,390.34	2,703,174.34		2,003,750.67		6,452,814.01

(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	750,000.00
合计	750,000.00	750,000.00

(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	111,885,910.73	114,350,790.84
合计	111,885,910.73	114,350,790.84

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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	115,341,389.33	5,553,705.36	6,792,483.04	172,847,926.21
(2) 本期增加金额	431,192.65	1,204,509.30	16,238.94	55,619.48	1,707,560.37
—购置	431,192.65	867,769.91	16,238.94	55,619.48	1,370,820.98
—在建工程转入		336,739.39			336,739.39
(3) 本期减少金额		116,776.88			116,776.88

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇二二年一至三月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废		116,776.88			116,776.88
(4) 期末余额	45,591,541.13	116,429,121.75	5,569,944.30	6,848,102.52	174,438,709.70
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	19,751,831.53	30,261,157.31	3,287,501.78	5,196,644.75	58,497,135.37
(2) 本期增加金额	536,939.88	3,120,351.42	247,645.71	189,554.96	4,094,491.97
—计提	536,939.88	3,120,351.42	247,645.71	189,554.96	4,094,491.97
(3) 本期减少金额		38,828.37			38,828.37
—处置或报废		38,828.37			38,828.37
(4) 期末余额	20,288,771.41	33,342,680.36	3,535,147.49	5,386,199.71	62,552,798.97
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	25,302,769.72	83,086,441.39	2,034,796.81	1,461,902.81	111,885,910.73
(2) 上年年末账面价值	25,408,516.95	85,080,232.02	2,266,203.58	1,595,838.29	114,350,790.84

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末无办妥产权证书的固定资产情况

(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	18,667,766.19	13,614,350.72
工程物资	12,418.26	12,695.62
合计	18,680,184.45	13,627,046.34

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
镀膜机	3,102,728.01		3,102,728.01	3,070,531.24		3,070,531.24
复合生产线	6,152,630.62		6,152,630.62	2,975,497.87		2,975,497.87
A 幢房顶维修	575,929.21		575,929.21			
其他设备安装	8,836,478.35		8,836,478.35	7,568,321.61		7,568,321.61
合计	18,667,766.19		18,667,766.19	13,614,350.72		13,614,350.72

3、重要的在建工程项目本期变动情况

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
镀膜机		3,070,531.24	32,196.77			3,102,728.01		尚未完工				自筹
复合生产线		2,975,497.87	3,177,132.75			6,152,630.62		尚未完工				自筹
A 幢房顶维修			575,929.21			575,929.21		尚未完工				自筹
其他设备安装		7,568,321.61	1,604,896.13	336,739.39		8,836,478.35		尚未完工				自筹
合计		13,614,350.72	5,390,154.86	336,739.39		18,667,766.19						

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	12,418.26		12,418.26	12,695.62		12,695.62
合计	12,418.26		12,418.26	12,695.62		12,695.62

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	24,249,023.29	24,249,023.29
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	24,249,023.29	24,249,023.29
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,743,149.85	3,743,149.85
(2) 本期增加金额	961,636.22	961,636.22
— 计提	961,636.22	961,636.22
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,704,786.07	4,704,786.07
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	19,544,237.22	19,544,237.22
(2) 上年年末账面价值	20,505,873.44	20,505,873.44

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	7,122,375.00	359,731.49	7,482,106.49
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(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	2,040,552.06	359,731.49	2,400,283.55
(2) 本期增加金额	35,611.89		35,611.89
—计提	35,611.89		35,611.89
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,076,163.95	359,731.49	2,435,895.44
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,046,211.05		5,046,211.05
(2) 上年年末账面价值	5,081,822.94		5,081,822.94

2、 期末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	264,720.69		29,413.38		235,307.31
合计	264,720.69		29,413.38		235,307.31

(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	11,438,257.32	1,715,738.60	10,430,213.00	1,564,531.95
递延收益	1,791,607.99	268,741.20	1,900,682.23	285,102.33
新租赁准则-租赁费	658,213.46	98,732.02	559,567.77	83,935.17
合计	13,888,078.77	2,083,211.82	12,890,463.00	1,933,569.45

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	361,500.00	54,225.00	248,100.00	37,215.00
合计	361,500.00	54,225.00	248,100.00	37,215.00

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	3,621,429.17		3,621,429.17	295,587.92		295,587.92
合计	3,621,429.17		3,621,429.17	295,587.92		295,587.92

(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	91,982,580.47	98,294,583.13
合计	91,982,580.47	98,294,583.13

(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	56,039,630.37	68,727,230.34
应付加工费	3,924,234.70	6,010,369.53
应付款项	2,300,987.02	3,147,392.90
应付设备工程款	3,876,564.01	6,975,552.20
合计	66,141,416.10	84,860,544.97

2、 期末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	5,067,419.87	3,153,818.20
合计	5,067,419.87	3,153,818.20

(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	7,019,625.51	10,575,935.39	13,135,518.61	4,460,042.29
离职后福利-设定提存计划	209,808.41	641,550.08	606,637.82	244,720.67
合计	7,229,433.92	11,217,485.47	13,742,156.43	4,704,762.96

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	6,890,502.83	9,272,544.57	11,846,123.87	4,316,923.53
(2) 职工福利费		623,414.78	623,414.78	
(3) 社会保险费	129,122.68	384,483.23	370,487.15	143,118.76
其中：医疗保险费	107,434.36	314,290.02	303,605.94	118,118.44
工伤保险费	21,688.32	70,193.21	66,881.21	25,000.32
(4) 住房公积金		245,859.00	245,859.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		49,633.81	49,633.81	
合计	7,019,625.51	10,575,935.39	13,135,518.61	4,460,042.29

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	202,571.88	620,853.30	586,598.73	236,826.45
失业保险费	7,236.53	20,696.78	20,039.09	7,894.22
合计	209,808.41	641,550.08	606,637.82	244,720.67

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,933,358.15	2,263,886.51

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	3,071,803.74	3,118,310.71
个人所得税	9,076.95	76,728.95
城市维护建设税	217,443.59	286,000.28
房产税	342,860.18	342,860.18
地方教育及附加	62,126.75	81,714.37
教育费附加	93,190.12	122,571.56
印花税	10,518.70	15,078.30
其他		176.28
合计	5,740,378.18	6,307,327.14

(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	71,204.82	40,585.68
合计	71,204.82	40,585.68

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
运保费	52,561.76	28,603.43
已报销未付款		1,500.00
工资暂扣款	11,170.20	3,009.39
代扣代缴款项	7,472.86	7,472.86
合计	71,204.82	40,585.68

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(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	3,489,101.03	3,418,611.02
合计	3,489,101.03	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
待转销项税额	70,940.12	83,807.25
已背书未到期的商业承兑汇票	100,000.00	
合计	170,940.12	83,807.25

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁余额	18,503,112.98	20,464,965.58
减：一年内到期的租赁负债	3,489,101.03	3,418,611.02
合计	15,014,011.95	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	1,900,682.23		109,074.24	1,791,607.99	与资产相关的补助，按资产剩余折旧期间摊销
合计	1,900,682.23		109,074.24	1,791,607.99	

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	161,335.19		16,354.59		144,980.60	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	378,160.09		16,199.28		361,960.81	与资产相关
建立研发机构补助	394,903.57		25,948.77		368,954.80	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	97,451.86		6,514.56		90,937.30	与资产相关
2018年度瞪羚企业技术改造补贴	384,671.16		23,091.06		361,580.10	与资产相关
2019年度台州市本级制造业技术改造专项资金	484,160.36		20,965.98		463,194.38	与资产相关
合计	1,900,682.23		109,074.24		1,791,607.99	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	46,550,000.00						46,550,000.00

(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)	63,785,564.50			63,785,564.50
其他资本公积	1,194,350.00			1,194,350.00
合计	64,979,914.50			64,979,914.50

(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	14,444,857.93			14,444,857.93
合计	14,444,857.93			14,444,857.93

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年年末金额
调整前上年年末未分配利润	92,250,791.23	81,283,381.72
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	92,250,791.23	81,283,381.72
加: 本期净利润	4,200,327.89	32,874,899.46
减: 提取法定盈余公积		3,287,489.95
应付普通股股利		18,620,000.00
期末未分配利润	96,451,119.12	92,250,791.23

(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		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,336,003.20	60,781,577.12	66,082,066.96	54,151,085.19
其他业务	580,396.06	7,960.94	455,283.15	22,645.54
合计	76,916,399.26	60,789,538.06	66,537,350.11	54,173,730.73

营业收入明细：

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	76,336,003.20	66,082,066.96
其中：反光产品	76,148,324.08	65,962,274.34
其他	187,679.12	119,792.62
其他业务收入	580,396.06	455,283.15
其中：废料销售收入	567,652.70	420,265.45
材料销售收入	12,743.36	35,017.70
合计	76,916,399.26	66,537,350.11

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	夜光明	合计
商品类型：		
反光布类	47,258,689.03	47,258,689.03
反光制品	15,629,973.58	15,629,973.58
反光服装	8,571,955.44	8,571,955.44
反光膜类	4,687,706.03	4,687,706.03
其他	187,679.12	187,679.12
其他业务收入	580,396.06	580,396.06
合计	76,916,399.26	76,916,399.26
按经营地区分类：		
境内	49,014,579.60	49,014,579.60
境外	27,901,819.66	27,901,819.66
合计	76,916,399.26	76,916,399.26

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	上年同期金额
城市维护建设税	236,506.32	85,993.26

项目	本期金额	上年同期金额
教育费附加	101,359.85	36,854.25
地方教育费附加	67,573.23	24,569.50
印花税	22,537.80	19,177.60
合计	427,977.20	166,594.61

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,857,530.40	1,572,350.97
展位费	138,526.07	62,492.45
差旅费	27,240.32	26,620.70
业务招待费	86,076.00	47,435.11
销售服务费	163,146.79	222,900.15
测试费	41,946.94	
保险费	88,008.54	63,411.50
代理费	204,380.93	86,862.84
办公费	40,634.85	56,430.77
其他	204,743.73	200,129.78
合计	2,852,234.57	2,338,634.27

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,120,839.96	761,326.77
折旧费	437,741.39	338,020.15
服务咨询费	371,095.89	965,419.02
业务招待费	97,397.84	79,069.22
差旅费	6,216.53	6,794.10
车辆使用费	45,156.30	77,128.30
办公费	53,509.62	78,504.30
水电费	60,245.98	55,944.83
会议费	37,541.50	72,988.32
其他	264,637.43	62,883.31
合计	2,494,382.44	2,498,078.32

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,564,727.04	1,146,551.07
材料费	724,447.11	338,104.27
折旧与摊销	359,612.49	312,550.69
机物料消耗	22,456.32	92,342.96
燃料与动力	77,594.65	95,772.35
其他	256.39	27,877.76
合计	2,749,094.00	2,013,199.10

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	226,152.76	262,200.60
其中：租赁负债利息费用	225,210.26	262,200.60
减：利息资本化		
减：利息收入	198,872.89	80,856.84
汇兑损益	224,727.35	-430,066.98
其他	88,476.81	70,723.54
合计	340,484.03	-177,999.68

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	115,074.24	162,805.77
代扣个人所得税手续费	13,060.58	3,353.27
合计	128,134.82	166,159.04

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/ 与收益相关
鼓励企业建立研发机构资产补助	25,948.77	23,327.28	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	6,514.56	6,514.56	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	16,199.28	16,199.28	与资产相关

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度瞪羚企业技术改造补助	23,091.06	23,091.06	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	16,354.59	16,354.59	与资产相关
2019 年度台州市本级制造业技术改造专项资金	20,965.98	18,219.00	与资产相关
企业新录用人员岗前技能培训补贴		34,200.00	与收益相关
燃气锅炉低氮改造专项补助		24,900.00	与收益相关
招聘补贴	6,000.00		与收益相关
合计	115,074.24	162,805.77	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
理财产品的投资收益		12,416.86
处置交易性金融负债取得的投资收益	57,000.00	
合计	57,000.00	12,416.86

(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	上年同期金额
交易性金融资产		86,141.58
交易性金融负债	113,400.00	57,000.00
合计	113,400.00	143,141.58

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收票据坏账损失	5,000.00	2,500.00
应收账款坏账损失	291,710.03	257,706.71
其他应收款坏账损失	11,910.62	12,258.24
合计	308,620.65	272,464.95

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,703,174.34	2,209,004.17
合计	2,703,174.34	2,209,004.17

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-71,460.01	309,268.81	-71,460.01
合计	-71,460.01	309,268.81	-71,460.01

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	231.30	3,475.70	231.30
其他	1,179.00		1,179.00
合计	1,410.30	3,475.70	1,410.30

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	8,500.00		8,500.00
合计	8,500.00		8,500.00

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	403,183.56	338,937.45
递延所得税费用	-132,632.37	-81,611.22
合计	270,551.19	257,326.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,470,879.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	670,631.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,283.43
研发加计扣除的影响	-412,364.10
所得税费用	270,551.19

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于普通股股东的当期净利润	4,200,327.89	3,420,779.40
当期发行在外普通股的加权平均数	46,550,000.00	45,300,000.00
基本每股收益	0.09	0.08
其中：持续经营基本每股收益	0.09	0.08
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普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	4,200,327.89	3,420,779.40
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	46,550,000.00	45,300,000.00
稀释每股收益	0.09	0.08
其中：持续经营稀释每股收益	0.09	0.08
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	上年同期金额
政府补助收入	6,000.00	59,100.00
利息收入	198,872.89	80,856.84
收到经营性往来款	35,124.72	38,217.87
其他	231.30	3,475.70
合计	240,228.91	181,650.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付经营性往来款	230,718.03	278,633.50
研发费用	824,754.47	554,097.34
差旅费	33,456.85	33,414.80
业务招待费	183,473.84	126,504.33
展位费	138,526.07	62,492.45
销售服务费	163,146.79	222,900.15
服务咨询费	371,095.89	965,419.02
其他	936,639.99	674,792.93
合计	2,881,811.93	2,918,254.52

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
期权保证金	945,228.65	
合计	945,228.65	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
期权保证金		969,345.00
合计		969,345.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收投资保证金		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付租赁款	2,296,416.00	2,296,416.00
合计	2,296,416.00	2,296,416.00

(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	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,200,327.89	3,420,779.40
加：信用减值损失	308,620.65	272,464.95
资产减值准备	2,703,174.34	2,209,004.17
固定资产折旧	4,094,491.97	2,934,947.93
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	961,636.22	917,324.06
无形资产摊销	35,611.89	35,611.89
长期待摊费用摊销	29,413.38	29,413.38
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)	71,460.01	-309,268.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-113,400.00	-143,141.58
财务费用(收益以“-”号填列)	405,944.26	-183,707.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,000.00	-12,416.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-149,642.37	-73,246.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	17,010.00	-8,364.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,968,373.76	-18,105,467.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	449,970.52	-9,541,132.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,058,432.47	-826,220.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,069,187.47	-19,383,419.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,066,460.99	20,668,898.93
减：现金的期初余额	64,855,136.09	56,870,136.13

补充资料	本期金额	上年同期金额
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	-40,788,675.10	-36,201,237.20

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	24,066,460.99	64,855,136.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,820,028.74	64,816,770.92
可随时用于支付的其他货币资金	246,432.25	38,365.17
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,066,460.99	64,855,136.09

(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	45,990,507.82	票据保证金
固定资产	14,396,524.85	抵押
无形资产	5,046,211.05	抵押
合计	65,433,243.72	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,934,290.42
其中：美元	1,713,966.48	6.3482	10,880,602.00
欧元	7,578.08	7.0847	53,688.42
应收账款			14,676,406.44
其中：美元	2,311,900.45	6.3482	14,676,406.44

(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	上年同期金额	
鼓励企业建立研发机构资产补助	1,000,000.00	递延收益	25,948.77	23,327.28	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	6,514.56	6,514.56	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	16,199.28	16,199.28	其他收益
2018年度瞪羚企业技术改造补助	751,000.00	递延收益	23,091.06	23,091.06	其他收益
战略性新兴产业发展专项资金	930,000.00	递延收益	16,354.59	16,354.59	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	20,965.98	18,219.00	其他收益
合计	4,270,000.00		109,074.24	103,705.77	

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	上年同期金额	
企业新录用人员岗前技能培训补贴	34,200.00		34,200.00	其他收益
燃气锅炉低氮改造专项补助	24,900.00		24,900.00	其他收益
招聘补贴	6,000.00	6,000.00		其他收益
合计	65,100.00	6,000.00	59,100.00	

六、 与金融工具相关的风险

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

本公司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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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				
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付票据		91,982,580.47			91,982,580.47
应付账款		66,141,416.10			66,141,416.10
其他应付款		71,204.82			71,204.82
租赁负债			6,743,492.96	8,270,518.99	15,014,011.95
一年内到期的非流动负债		3,489,101.03			3,489,101.03
合计		161,684,302.42	6,743,492.96	8,270,518.99	176,698,314.37

项目	上年年末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
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

项目	上年年末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
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

(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。于本期及上期，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	10,880,602.00	53,688.42	10,934,290.42	21,790,884.93	77,273.03	21,868,157.96
应收账款	14,676,406.44		14,676,406.44	13,187,736.90		13,187,736.90
合计	25,557,008.44	53,688.42	25,610,696.86	34,978,621.83	77,273.03	35,055,894.86

于 2022 年 3 月 31 日，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%，则公司将减少或增加净利润 1,086,172.86 元（2021 年 12 月 31 日：1,486,591.43 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(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
一、持续的公允价值计量				
◆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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			1,150,783.00	1,150,783.00
◆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				
持续以公允价值计量的资产总额			1,650,783.00	1,650,783.00
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				

项目	期末公允价值			
	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
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：

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

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江国顺富诗曼智能家居有限公司	公司实际控制人之一陈国顺及其配偶共同控制的企业
丁美玲	公司实际控制人之一陈国顺之配偶

(三) 关联交易情况

- 1、 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- 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	上年同期金额
关键管理人员薪酬	749,740.86	541,878.92

(四) 比照关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
易视安反光材料（上海） 有限公司	出售商品	1,580,691.42	619,328.20

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

(六) 无关联方承诺

九、 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	20,068,954.60	本公司	10,034,477.30	货币资金	支付票据保证金 10,034,477.30 元， 开立票据 20,068,954.60 元。
本公司	宁波银行股份有限公司台州分行	票据保证金	49,969,637.70	本公司	24,984,036.43	货币资金	支付票据保证金 24,984,036.43 元， 开立票据 49,969,637.70 元。
本公司	中国工商银行股份有限公司台州经济开发区支行	票据保证金	21,943,988.17	本公司	10,971,994.09	货币资金	支付票据保证金 10,971,994.09 元， 开立票据 21,943,988.17 元。
本公司		抵押		本公司	14,396,524.85	固定资产	公司所持有的原值为 26,878,858.35 元，累计折旧 12,482,333.50 元，净 值 14,396,524.85 元的房产以及原值 为 7,122,375.00 元，累计摊销 2,076,163.95 元，净值 5,046,211.05 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	中国农业银行台州经济开发区支行	抵押		本公司	5,046,211.05	无形资产	

十、 其他重要事项

无

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-71,460.01	
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）	115,074.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金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	170,400.00	
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	-7,089.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,060.58	
小计	219,985.11	
所得税影响额	-31,722.77	
合计	188,262.34	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	1.91	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	1.82	0.09	0.09

浙江夜光明光电科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二二年六月八日



证书编号: 310000061067
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年03月28日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 吴宏量

姓 Full name

性 Sex

出生日期: 1989-05-18

Date of birth

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所

Working unit

身份证号码: 30324198905182815

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

月 /m

日 /d

年 /y

月 /m

日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060047
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年六月二十七日
Date of Issuance

姓名 王昌玖
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-08-25
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit
身份证号码 37132719840825271X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:
No. of Certificate

310000062267

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 09 25
年 月 日
/y /m /d

姓名 Full name	蔡畅
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1983-09-01
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通
身份证号码 Identity card No.	合伙)浙江分所 321322198309014256



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会



年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他会计、税务、法律业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2021年12月28日