

立信
(特
文

浙江夜光明光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

浙江夜光明光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
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	1-67

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10482 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 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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、 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。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。



中国注册会计师: 蔡畅



中国注册会计师: 王昌功



中国·上海

二〇二〇年五月三十一日

浙江夜光明光电科技股份有限公司

资产负债表

2019年12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)	58,240,207.66	66,267,481.08
交易性金融资产	(二)	39,678,261.42	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)		3,867,467.00
应收账款	(四)	46,085,658.45	42,447,693.64
应收款项融资	(五)	1,555,798.58	
预付款项	(六)	2,583,470.79	2,313,426.71
其他应收款	(七)	1,553,528.02	121,599.02
存货	(八)	62,132,251.72	51,634,014.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)		12,564.79
流动资产合计		211,829,176.64	166,664,246.47
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十一)	500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	69,144,298.78	62,119,841.54
在建工程	(十三)	10,134,354.52	10,678,655.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	5,366,718.06	5,509,165.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	343,586.06	
递延所得税资产	(十六)	1,475,342.03	1,437,545.79
其他非流动资产	(十七)	1,150,524.27	667,072.60
非流动资产合计		88,114,823.72	80,912,280.92
资产总计		299,944,000.36	247,576,527.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈国顺


会计工作负责人:

王东


会计机构负责人:

李鹏飞


浙江夜光明光电科技股份有限公司

资产负债表（续）


2019年12月31日

（除特别注明外，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			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	67,417,340.40	67,281,171.22
应付账款	（十九）	52,974,441.92	41,922,849.10
预收款项	（二十）	2,085,054.10	2,540,187.96
应付职工薪酬	（二十一）	5,041,112.97	4,716,639.47
应交税费	（二十二）	1,916,629.88	1,646,805.18
其他应付款	（二十三）	14,681.52	8,379.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		129,449,260.79	118,116,032.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十四）	2,090,922.10	2,824,192.02
递延所得税负债	（二十六）	10,852.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,101,774.53	2,824,192.02
负债合计		131,551,035.32	120,940,224.92
所有者权益：			
股本	（二十五）	45,300,000.00	43,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	56,229,914.50	44,229,914.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	8,599,598.06	5,823,931.80
未分配利润	（二十八）	58,263,452.48	33,282,456.17
所有者权益合计		168,392,965.04	126,636,302.47
负债和所有者权益总计		299,944,000.36	247,576,527.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：





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

利润表

2019年度

(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	上期金额
一、营业收入	(二十九)	275,953,946.24	249,481,620.70
减: 营业成本	(二十九)	210,071,464.11	193,148,897.09
税金及附加	(三十)	1,682,267.23	1,670,275.86
销售费用	(三十一)	12,419,655.55	11,835,412.20
管理费用	(三十二)	9,862,297.92	10,862,605.40
研发费用	(三十三)	11,026,655.37	9,115,110.31
财务费用	(三十四)	-562,579.85	-770,284.14
其中: 利息费用		3,260.00	140.56
利息收入		505,669.23	390,782.95
加: 其他收益	(三十五)	2,475,521.60	2,362,803.10
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	559,008.96	154,350.09
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)	(三十七)	72,349.51	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-588,494.85	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-3,585,505.57	-4,224,508.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)		-54,690.46
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		30,387,065.56	21,857,558.71
加: 营业外收入	(四十一)	1,283,582.07	3,029,315.81
减: 营业外支出	(四十二)	428,673.75	279,636.97
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		31,241,973.88	24,607,237.55
减: 所得税费用	(四十三)	3,485,311.31	2,606,346.86
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		27,756,662.57	22,000,890.69
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		27,756,662.57	22,000,890.69
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		27,756,662.57	22,000,890.69
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十四)	0.63	0.51
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十四)	0.63	0.51

立信会计师事务所
特殊普通合伙

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈国顺
顺国印

主管会计工作负责人:

王东
东王印中

会计机构负责人:

李鹏飞
飞李印鹏

浙江夜光明光电科技股份有限公司

现金流量表

2019年度

(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		277,087,472.08	252,102,665.43
收到的税费返还		3,416,115.68	4,662,907.61
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五) /1	2,637,961.29	7,203,110.72
经营活动现金流入小计		283,141,549.05	263,968,683.76
购买商品、接受劳务支付的现金		193,858,294.31	192,198,679.85
支付给职工以及为职工支付的现金		27,171,580.06	24,294,272.91
支付的各项税费		5,517,219.31	6,843,388.08
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五) /2	18,605,883.26	17,044,700.07
经营活动现金流出小计		245,152,976.94	240,381,040.91
经营活动产生的现金流量净额		37,988,572.11	23,587,642.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			12,609,000.00
取得投资收益收到的现金		559,008.96	154,350.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,920.35	142,666.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		572,929.31	12,906,016.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,446,844.02	19,533,579.89
投资支付的现金		39,605,911.91	12,609,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,052,755.93	32,142,579.89
投资活动产生的现金流量净额		-50,479,826.62	-19,236,563.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	
取得借款收到的现金		500,000.00	100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五) /3		4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	4,600,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,260.00	8,660,140.56
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五) /4		4,500,000.00
筹资活动现金流出小计		503,260.00	13,260,140.56
筹资活动产生的现金流量净额		13,996,740.00	-8,660,140.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		413,247.81	-407,862.70
五、现金及现金等价物净增加额		1,918,733.30	-3,901,198.80
加: 期初现金及现金等价物余额		32,321,895.46	36,223,094.26
六、期末现金及现金等价物余额		34,240,628.76	32,321,895.46

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。

企业法定代表人:

陈国顺

陈国顺印

财务负责人:

王东

王东印

会计机构负责人:

李鹏飞

李鹏飞印

浙江夜光电科技股份有限公司

所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计					
	股本		资本公积								其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他	其他											
一、上年年末余额	43,300,000.00		44,229,914.50				5,823,931.80	33,282,456.17	126,636,302.47						
二、本年初余额	43,300,000.00		44,229,914.50				5,823,931.80	33,282,456.17	126,636,302.47						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00		12,000,000.00				2,775,666.26	24,980,996.31	41,756,662.57						
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本	2,000,000.00		12,000,000.00					27,756,662.57	27,756,662.57						
1.所有者投入的普通股	2,000,000.00		12,000,000.00						14,000,000.00						
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															
1.提取盈余公积							2,775,666.26	-2,775,666.26							
2.对所有者(或股东)的分配							2,775,666.26	-2,775,666.26							
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	45,300,000.00		56,229,914.50				8,599,598.06	58,263,452.48	168,392,965.04						

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

陈国顺



主管会计工作负责人:

王中



会计机构负责人:

李飞



浙江夜光明光电科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	43,300,000.00				44,229,914.50				3,623,842.73	22,141,654.55	113,295,411.78
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	43,300,000.00				44,229,914.50				3,623,842.73	22,141,654.55	113,295,411.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,200,089.07	11,140,801.62	13,340,890.69
(一) 综合收益总额									22,000,890.69		22,000,890.69
(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									2,200,089.07	-10,860,089.07	-8,660,000.00
1. 提取盈余公积									2,200,089.07	-2,200,089.07	
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,660,000.00	-8,660,000.00
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	43,300,000.00				44,229,914.50				5,823,931.80	33,282,456.17	126,636,302.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈顺国



主管会计工作负责人: 王东



会计机构负责人: 李飞



浙江夜光明光电科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (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改制基础上整体变更设立的股份有限公司, 由陈国顺、王增友、台州万创投资管理合伙企业(有限合伙)作为发起人, 公司注册资本为 2,100 万元, 股本总额为 2,100 万股(每股人民币 1 元)。

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, 统一社会信用代码: 91331000779358865H, 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。截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为: 人民币 4,530 万元。

公司所属行业: 反光材料行业。本公司主要经营活动: 反光服饰、反光布、反光热帖、服装、纺织制成品的生产和销售。

本公司的实际控制方是陈国顺和王增友。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 31 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

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2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至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

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(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。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

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

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

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

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

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(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。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项(不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款)。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项(不含组合 1)。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1-2 年(含 2 年)	20	20
2-3 年(含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

（八） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料、半成品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

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。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。

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

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	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十二) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十三) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 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包括租赁厂房改造费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按预计租赁期限平均摊销。

(十五) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

本公司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。

(十七) 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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

内销收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销收入确认：公司已根据合同约定将产品报关装船，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 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与非货币性资产。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) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 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《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 3,867,467.00 元，“应收账款”上年年末余额 42,447,693.64 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 67,281,171.22 元，“应付账款”上年年末余额 41,922,849.10 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求

不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 应收票据重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报于“应收款项融资”。	董事会审批	应收票据减少：3,867,467.00 应收款项融资增加：3,867,467.00
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，列报于“其他权益工具投资”。	董事会审批	可供出售金融资产减少：500,000.00 其他权益工具投资增加：500,000.00

以按照财会（2019）6号和财会（2019）16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则		账面价值
	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	
应收票据	摊余成本	3,867,467.00	应收票据	摊余成本	3,867,467.00
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (债务工具)		应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	500,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	500,000.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

无

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	66,267,481.08	66,267,481.08			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	3,867,467.00		-3,867,467.00		-3,867,467.00
应收账款	42,447,693.64	42,447,693.64			
应收款项融资	不适用	3,867,467.00	3,867,467.00		3,867,467.00
预付款项	2,313,426.71	2,313,426.71			
其他应收款	121,599.02	121,599.02			
存货	51,634,014.23	51,634,014.23			

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	12,564.79	12,564.79			
流动资产合计	166,664,246.47	166,664,246.47			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	500,000.00	不适用	-500,000.00		-500,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用	500,000.00	500,000.00		500,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	62,119,841.54	62,119,841.54			
在建工程	10,678,655.37	10,678,655.37			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	5,509,165.62	5,509,165.62			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	1,437,545.79	1,437,545.79			
其他非流动资产	667,072.60	667,072.60			
非流动资产合计	80,912,280.92	80,912,280.92			
资产总计	247,576,527.39	247,576,527.39			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融负债					
应付票据	67,281,171.22	67,281,171.22			
应付账款	41,922,849.10	41,922,849.10			
预收款项	2,540,187.96	2,540,187.96			
应付职工薪酬	4,716,639.47	4,716,639.47			
应交税费	1,646,805.18	1,646,805.18			
其他应付款	8,379.97	8,379.97			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	118,116,032.90	118,116,032.90			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,824,192.02	2,824,192.02			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,824,192.02	2,824,192.02			
负债合计	120,940,224.92	120,940,224.92			
所有者权益：					
股本	43,300,000.00	43,300,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	44,229,914.50	44,229,914.50			
减：库存股					

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5,823,931.80	5,823,931.80			
未分配利润	33,282,456.17	33,282,456.17			
所有者权益合计	126,636,302.47	126,636,302.47			
负债和所有者权益总计	247,576,527.39	247,576,527.39			

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%、16%
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及外销收入形成的免抵增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及外销收入形成的免抵增值税计缴	2%
房产税	按公司自有房产的房产原值70%计缴	1.2%

注1：销售货物按应税收入的16%计算缴纳增值税，自2019年4月1日起，销售货物按应税收入的13%计算缴纳增值税。

(二) 税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的国科火字（2017）201号《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业认定，资格有效期为2017年、2018年、2019年，2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,565.00	
银行存款	34,216,199.76	32,307,069.46
其他货币资金	24,011,442.90	33,960,411.62
合计	58,240,207.66	66,267,481.08
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	23,999,578.90	33,945,585.62
合计	23,999,578.90	33,945,585.62

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,678,261.42
其中：理财产品投资	39,678,261.42
合计	39,678,261.42

(三) 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
银行承兑汇票		3,867,467.00
合计		3,867,467.00

(四) 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	47,016,905.59	43,138,130.91
1至2年	1,394,253.71	1,786,807.55
2至3年	622,143.77	370,058.42
3年以上	274,359.52	239,039.70
小计	49,307,662.59	45,534,036.58
减：坏账准备	3,222,004.14	3,086,342.94
合计	46,085,658.45	42,447,693.64

2、 应收账款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	232,775.94	0.47	232,775.94	100.00	
按组合计提坏账准备	49,074,886.65	99.53	2,989,228.20	6.09	46,085,658.45
其中：					

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 (%)	
账龄组合	49,074,886.65	99.53	2,989,228.20	6.09	46,085,658.45
合计	49,307,662.59	100.00	3,222,004.14		46,085,658.45

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,255,996.54	99.39	2,808,302.90	6.21	42,447,693.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	278,040.04	0.61	278,040.04	100.00	
合计	45,534,036.58	100.00	3,086,342.94		42,447,693.64

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽雨豹防雨服饰有限公司	128,080.00	128,080.00	100.00	预计无法收回
上海港置国际贸易有限公司	56,400.00	56,400.00	100.00	预计无法收回
金华市锦宸反光科技有限公司	31,426.00	31,426.00	100.00	预计无法收回
福州彬燕制衣有限公司	11,975.42	11,975.42	100.00	预计无法收回
其他	4,894.52	4,894.52	100.00	预计无法收回
合计	232,775.94	232,775.94		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

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)	47,016,905.59	2,350,845.28	5.00
1至2年	1,394,253.71	278,850.74	20.00
2至3年	608,390.35	304,195.18	50.00
3年以上	55,337.00	55,337.00	100.00
合计	49,074,886.65	2,989,228.20	

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	年初余额	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	3,086,342.94	3,086,342.94	503,186.89		367,525.69	3,222,004.14
合计	3,086,342.94	3,086,342.94	503,186.89		367,525.69	3,222,004.14

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	367,525.69

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
Varun Plastics	货款	117,410.60	无法收回	董事会审批	否
合肥昕宇反光材料有限公司	货款	38,291.00	无法收回	董事会审批	否
永康市德众工贸有限公司	货款	43,800.00	无法收回	董事会审批	否
汤阴县渊博反光布有限公司	货款	39,205.00	无法收回	董事会审批	否
合计		238,706.60			

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
浙江舜发反光服饰有限公司	2,222,103.28	4.51	196,867.11
上海华迎汽车零部件有限公司	2,007,065.60	4.07	100,353.28
N.R International	1,690,633.38	3.43	84,531.67
台州市椒江新兴旅游用品厂	1,457,864.43	2.96	131,887.04
福建桃贝尔国际贸易有限公司	1,132,949.60	2.30	56,647.48
合计	8,510,616.29	17.27	570,286.58

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	1,555,798.58
合计	1,555,798.58

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	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	3,867,467.00	19,938,603.51	22,250,271.93		1,555,798.58	
合计	3,867,467.00	19,938,603.51	22,250,271.93		1,555,798.58	

3、 应收款项融资减值准备

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	1,560,689.23	100.00	4,890.65	0.31	1,555,798.58
其中:					
银行承兑汇票	1,462,876.23	93.73			1,462,876.23
商业承兑汇票	97,813.00	6.27	4,890.65	5.00	92,922.35
合计	1,560,689.23	100.00	4,890.65		1,555,798.58

按组合计提坏账准备:

银行承兑汇票不计提坏账准备,

商业承兑汇票按账龄分析法计提坏账准备

名称	期末余额		
	商业承兑汇票	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	97,813.00	4,890.65	5.00
合计	97,813.00	4,890.65	5.00

4、 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	6,459,207.83	
合计	6,459,207.83	

(六) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,572,596.11	99.58	2,293,498.71	99.14
1至2年	3,446.68	0.13	19,928.00	0.86
2至3年	7,428.00	0.29		
合计	2,583,470.79	100.00	2,313,426.71	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(%)
深圳妙飞贸易有限公司	844,217.16	32.68
邦凯控股集团有限公司	572,894.86	22.18
台州市托谱日用品有限公司	439,610.68	17.02
中国国际贸易促进委员会纺织行业分会	228,400.00	8.84
楼利芳	91,000.00	3.52
合计	2,176,122.70	84.24

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,553,528.02	121,599.02
合计	1,553,528.02	121,599.02

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	1,626,029.49	113,683.18
1至2年	1,000.00	17,000.00
2至3年	16,000.00	
小计	1,643,029.49	130,683.18
减：坏账准备	89,501.47	9,084.16
合计	1,553,528.02	121,599.02

(2) 按分类披露

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	1,643,029.49	100.00	89,501.47	5.45	1,553,528.02
其中:					
账龄组合	1,643,029.49	100.00	89,501.47	5.45	1,553,528.02
合计	1,643,029.49	100.00	89,501.47		1,553,528.02

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	130,683.18	100.00	9,084.16	6.95	121,599.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	130,683.18	100.00	9,084.16		121,599.02

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	1,626,029.49	81,301.47	5.00
1至2年	1,000.00	200.00	20.00
2至3年	16,000.00	8,000.00	50.00
合计	1,643,029.49	89,501.47	

(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)	
年初余额	9,084.16			9,084.16
年初余额在本期				
--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	80,417.31			80,417.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	89,501.47			89,501.47

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)	
年初余额	130,683.18			130,683.18
年初余额在本期				
--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	1,512,346.31			1,512,346.31
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,643,029.49			1,643,029.49

(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	年初余额	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	9,084.16	9,084.16	80,417.31			89,501.47
合计	9,084.16	9,084.16	80,417.31			89,501.47

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(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
应收保险赔偿款	1,600,000.00	
代扣代缴款项	26,029.49	23,945.18
押金及保证金	17,000.00	17,000.00
备用金		89,738.00
合计	1,643,029.49	130,683.18

(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
永诚财产保险有限公司	保险赔偿款	1,600,000.00	1年以内	97.39	80,000.00
其他应收款-公积金	代扣代缴款项	25,032.00	1年以内	1.52	1,251.60
阿里巴巴平台实力商家	保证金	16,000.00	2-3年	0.97	8,000.00
支付宝(中国)网络技术 有限公司	保证金	1,000.00	1-2年	0.06	200.00
其他应收款-社保	代扣代缴款项	997.49	1年以内	0.06	49.87
合计		1,643,029.49		100.00	89,501.47

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,352,461.78	1,368,077.22	13,984,384.56	10,371,671.82	733,856.89	9,637,814.93
委托加工物资	889,464.87		889,464.87	2,412,234.24		2,412,234.24
半成品	25,204,604.93	1,106,526.23	24,098,078.70	19,138,323.76	1,301,074.35	17,837,249.41
库存商品	16,590,859.75	1,953,691.69	14,637,168.06	13,551,413.18	1,629,088.29	11,922,324.89
在产品	5,964,765.29		5,964,765.29	6,358,383.26		6,358,383.26
发出商品	2,456,021.91		2,456,021.91	3,025,841.60		3,025,841.60
周转材料	102,368.33		102,368.33	440,165.90		440,165.90
合计	66,560,546.86	4,428,295.14	62,132,251.72	55,298,033.76	3,664,019.53	51,634,014.23

2、 存货跌价准备

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	733,856.89	1,159,235.57		525,015.24		1,368,077.22
半成品	1,301,074.35	623,346.53		817,894.65		1,106,526.23
库存商品	1,629,088.29	1,802,923.47		1,478,320.07		1,953,691.69
合计	3,664,019.53	3,585,505.57		2,821,229.96		4,428,295.14

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		12,564.79
合计		12,564.79

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00		500,000.00
按成本计量	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

(十一) 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
台州市生物医化产业研究院有限公司	500,000.00
合计	500,000.00

(十二) 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	69,144,298.78	62,119,841.54
合计	69,144,298.78	62,119,841.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	42,664,697.28	38,607,781.92	3,892,153.91	5,429,533.64	90,594,166.75
(2) 本期增加金额	308,960.20	16,988,345.09	345,996.81	276,014.50	17,919,316.60
—购置	308,960.20	2,928,801.98	345,996.81	276,014.50	3,859,773.49
—在建工程转入		14,059,543.11			14,059,543.11
(3) 本期减少金额		2,361,894.37		64,354.69	2,426,249.06
—处置或报废		198,972.64		64,354.69	263,327.33
—转入在建工程		2,162,921.73			2,162,921.73
(4) 期末余额	42,973,657.48	53,234,232.64	4,238,150.72	5,641,193.45	106,087,234.29
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	12,595,317.95	12,068,023.71	1,206,659.88	2,604,323.67	28,474,325.21
(2) 本期增加金额	2,506,351.43	4,708,114.08	851,361.86	1,062,072.14	9,127,899.51
—计提	2,506,351.43	4,708,114.08	851,361.86	1,062,072.14	9,127,899.51
(3) 本期减少金额		608,983.83		50,305.38	659,289.21
—处置或报废		129,536.19		50,305.38	179,841.57
—转入在建工程		479,447.64			479,447.64
(4) 期末余额	15,101,669.38	16,167,153.96	2,058,021.74	3,616,090.43	36,942,935.51
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					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	27,871,988.10	37,067,078.68	2,180,128.98	2,025,103.02	69,144,298.78
(2) 上年年末账面价值	30,069,379.33	26,539,758.21	2,685,494.03	2,825,209.97	62,119,841.54

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十三) 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	10,127,111.62	10,672,724.33
工程物资	7,242.90	5,931.04
合计	10,134,354.52	10,678,655.37

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
设备安装	9,699,927.15		9,699,927.15	10,672,724.33		10,672,724.33
展厅装修	427,184.47		427,184.47			
合计	10,127,111.62		10,127,111.62	10,672,724.33		10,672,724.33

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
设备安装		10,672,724.33	13,186,745.93	14,059,543.11	100,000.00	9,699,927.15		尚未完工				自筹
展厅装修			427,184.47			427,184.47		尚未完工				自筹
合计		10,672,724.33	13,613,930.40	14,059,543.11	100,000.00	10,127,111.62						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

5、 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
为生产准备的 工具及器具	7,242.90		7,242.90	5,931.04		5,931.04
合计	7,242.90		7,242.90	5,931.04		5,931.04

(十四) 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	469,133.20	7,591,508.20
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额		109,401.71	109,401.71
—处置		109,401.71	109,401.71
(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	1,613,209.38	469,133.20	2,082,342.58
(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		109,401.71	109,401.71
—处置		109,401.71	109,401.71
(4) 期末余额	1,755,656.94	359,731.49	2,115,388.43
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) 期末账面价值	5,366,718.06		5,366,718.06
(2) 上年年末账面价值	5,509,165.62		5,509,165.62

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十五) 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		370,533.98	26,947.92		343,586.06
合计		370,533.98	26,947.92		343,586.06

(十六) 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	7,744,691.40	1,161,703.71	6,759,446.60	1,013,916.99
递延收益	2,090,922.10	313,638.32	2,824,192.00	423,628.80
合计	9,835,613.50	1,475,342.03	9,583,638.60	1,437,545.79

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
交易性金融资产公允价值变动	72,349.51	10,852.43		
合计	72,349.51	10,852.43		

3、 期末无未确认递延所得税资产明细

(十七) 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	1,150,524.27		1,150,524.27	667,072.60		667,072.60
合计	1,150,524.27		1,150,524.27	667,072.60		667,072.60

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	67,417,340.40	67,281,171.22
合计	67,417,340.40	67,281,171.22

(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
1年以内	52,383,204.71	41,397,233.35
1—2年	110,276.78	64,029.67
2—3年	38,914.35	40,414.88
3年以上	442,046.08	421,171.20
合计	52,974,441.92	41,922,849.10

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,972,360.53	2,501,545.10
1—2年	103,065.37	38,642.86
2—3年	9,628.20	
合计	2,085,054.10	2,540,187.96

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(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	4,608,909.06	26,432,394.15	26,106,643.73	4,934,659.48
离职后福利-设定提存计划	107,730.41	1,042,339.39	1,043,616.31	106,453.49
辞退福利		23,125.66	23,125.66	
合计	4,716,639.47	27,497,859.20	27,173,385.70	5,041,112.97

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	4,547,257.03	23,784,218.00	23,458,107.46	4,873,367.57
(2) 职工福利费		1,554,327.16	1,554,327.16	

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	61,652.03	626,009.14	626,369.26	61,291.91
其中：医疗保险费	48,293.61	503,675.67	500,577.94	51,391.34
工伤保险费	9,642.41	86,384.26	89,793.91	6,232.76
生育保险费	3,716.01	35,949.21	35,997.41	3,667.81
(4) 住房公积金		277,992.00	277,992.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		189,847.85	189,847.85	
合计	4,608,909.06	26,432,394.15	26,106,643.73	4,934,659.48

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	104,014.40	1,006,417.74	1,007,649.46	102,782.68
失业保险费	3,716.01	35,921.65	35,966.85	3,670.81
合计	107,730.41	1,042,339.39	1,043,616.31	106,453.49

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	313,114.07	346,243.76
企业所得税	1,440,658.15	890,090.76
个人所得税	20,209.64	18,404.00
城市维护建设税	77,560.19	87,845.64
房产税		171,415.09
印花税	9,687.70	9,342.78
教育费附加	33,240.08	37,648.13
地方教育及附加	22,160.05	25,098.76
土地使用税		56,702.26
残保金		4,014.00
合计	1,916,629.88	1,646,805.18

(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	14,681.52	8,379.97
合计	14,681.52	8,379.97

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
代垫款	14,681.52	8,379.97
合计	14,681.52	8,379.97

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十四) 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	2,824,192.02		733,269.92	2,090,922.10	与资产相关的补助，按资产剩余折旧期间摊销
合计	2,824,192.02		733,269.92	2,090,922.10	

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	372,245.11		80,073.20		292,171.91	与资产相关
高技术产业化补助	585,421.92		86,860.80		498,561.12	与资产相关
建立研发机构补助	730,133.27		153,906.25		576,227.02	与资产相关
高技术产业化追加补助	175,626.58		26,058.24		149,568.34	与资产相关
2018 年度瞪羚企业技术改造补贴	660,765.14		86,371.43		574,393.71	与资产相关
2018 年度浙江省院士行业科技战略咨询项目资金	300,000.00		300,000.00			与收益相关
合计	2,824,192.02		733,269.92		2,090,922.10	

(二十五) 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	43,300,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00	45,300,000.00

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

其中明细：

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈国顺	9,790,000.00			9,790,000.00
王增友	6,697,200.00			6,697,200.00
台州万创投资管理合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00			6,300,000.00
邵雨田	3,800,000.00			3,800,000.00
台州汇明股权投资合伙企业		2,000,000.00		2,000,000.00
任长红	1,500,000.00			1,500,000.00
李天豪	1,050,000.00			1,050,000.00
罗秀文	958,000.00			958,000.00
赵建明	802,000.00			802,000.00
陈莎	800,000.00			800,000.00
陈通朝	750,000.00			750,000.00
丁玲君	750,000.00			750,000.00
阮素雪	700,000.00			700,000.00
陈肖	700,000.00			700,000.00
陈令勇	500,000.00			500,000.00
阮小玲	500,000.00			500,000.00
杭州丰惠投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00
刘治国	700,000.00		210,000.00	490,000.00
杭州海多赢丰投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00		20,000.00	480,000.00
王国来	479,000.00			479,000.00
郑雪飞	755,800.00		300,000.00	455,800.00
林秀君	450,000.00			450,000.00
王梅燕	420,000.00			420,000.00
张宁波	330,000.00			330,000.00
战文英	309,000.00			309,000.00
俞福香	300,000.00			300,000.00
王水江	250,000.00			250,000.00
廖世荣	249,000.00			249,000.00
周祖云	249,000.00			249,000.00
王增良	237,000.00			237,000.00
庄财村		210,000.00		210,000.00

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
沈桂棠		200,000.00		200,000.00
蔡冬法	180,000.00			180,000.00
丁昌荣	160,000.00			160,000.00
洪群	153,000.00			153,000.00
王德满	130,000.00			130,000.00
张邦超	125,000.00			125,000.00
王中东	123,000.00			123,000.00
任初林	115,000.00			115,000.00
李耿	106,000.00			106,000.00
李宏明	100,000.00			100,000.00
李利燕	100,000.00			100,000.00
章健	100,000.00			100,000.00
胡岳富	100,000.00			100,000.00
林贵华		100,000.00		100,000.00
俞永明	90,000.00			90,000.00
韦伍算	52,000.00			52,000.00
阮胜华	50,000.00			50,000.00
牟鑫钢	50,000.00			50,000.00
赵政武	40,000.00			40,000.00
侯帮和	35,000.00			35,000.00
褚微微	32,000.00			32,000.00
徐巧敏	29,000.00			29,000.00
杨丽芬	26,000.00			26,000.00
赵仕俊	21,000.00			21,000.00
汪偶太	20,000.00			20,000.00
柯梅菊		20,000.00		20,000.00
衡红亮	14,000.00			14,000.00
邱玲玲	11,000.00			11,000.00
林卫明	10,000.00			10,000.00
曾计士	2,000.00			2,000.00
合计	43,300,000.00	2,530,000.00	530,000.00	45,300,000.00

股本变动说明:

2018年12月31日,经各方签署股份转让协议,海多赢丰将持有公司2万股(占0.0462%)转让给柯梅菊,于2019年1月17日完成工商变更;

2019年7月13日,经各方签署股份转让协议,郑雪飞将持有公司10万股(占0.2309%)转让给林贵华;

根据公司2019年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定,公司增加注册资本人民币2,000,000.00元,由台州汇明股权投资合伙企业(有限合伙)缴足,于2019年8月26日完成工商变更。

2019年9月30日,经各方签署股份转让协议,刘治国将持有公司21万股(占0.4636%)转让给庄财村,郑雪飞将持有公司20万股(占0.4415%)转让给沈桂棠。

(二十六) 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)	43,035,564.50	12,000,000.00		55,035,564.50
其他资本公积	1,194,350.00			1,194,350.00
合计	44,229,914.50	12,000,000.00		56,229,914.50

资本公积的说明:

2019年7月13日,公司以7元/股定向发行200万股人民币普通股,形成股本溢价12,000,000.00元。

(二十七) 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	5,823,931.80	2,775,666.26		8,599,598.06
合计	5,823,931.80	2,775,666.26		8,599,598.06

盈余公积说明:

按公司2019年度实现净利润提取10%的法定盈余公积。

(二十八) 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	33,282,456.17	22,141,654.55
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	33,282,456.17	22,141,654.55
加:本期净利润	27,756,662.57	22,000,890.69
减:提取法定盈余公积	2,775,666.26	2,200,089.07
应付普通股股利		8,660,000.00
期末未分配利润	58,263,452.48	33,282,456.17

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,794,908.74	209,485,700.40	247,670,132.73	192,910,286.85
其他业务	2,159,037.50	585,763.71	1,811,487.97	238,610.24
合计	275,953,946.24	210,071,464.11	249,481,620.70	193,148,897.09

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	273,794,908.74	247,670,132.73
其中: 销售商品	272,409,125.67	240,337,309.31
加工费收入	1,385,783.07	7,332,823.42
其他业务收入	2,159,037.50	1,811,487.97
其中: 废料销售收入	1,899,500.55	1,494,180.54
材料销售收入	259,536.95	317,307.43
合计	275,953,946.24	249,481,620.70

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	709,095.68	625,571.32
教育费附加	303,577.17	268,102.01
地方教育费附加	202,384.78	178,734.68
房产税	342,830.18	341,920.35
土地使用税		113,404.52
印花税	86,183.42	74,871.98
残保金	38,196.00	67,671.00
合计	1,682,267.23	1,670,275.86

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,674,858.07	4,615,645.56
运输费	4,040,785.18	3,711,522.21
展位费	632,491.34	653,610.25

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
差旅费	562,796.08	615,348.24
业务招待费	465,401.18	541,138.51
技术服务费	544,156.89	312,044.37
测试费	232,254.24	537,948.82
保险费	307,000.00	288,893.86
代理费	405,686.34	106,819.21
其他	554,226.23	452,441.17
合计	12,419,655.55	11,835,412.20

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,337,763.51	3,452,806.97
折旧费	1,745,345.78	1,778,056.80
服务咨询费	1,709,080.43	1,548,017.50
业务招待费	692,562.80	982,994.48
修理费	23,242.42	524,716.09
差旅费	246,381.71	437,487.66
车辆使用费	204,903.67	302,123.79
财产保险费	122,096.34	94,677.69
存货盘亏	534,080.72	
其他	1,246,840.54	1,741,724.42
合计	9,862,297.92	10,862,605.40

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,672,552.73	3,969,981.07
材料费	3,919,097.48	3,112,408.81
折旧与摊销	1,179,321.58	1,003,678.93
机物料消耗	635,482.24	668,236.01
燃料与动力	349,319.66	295,091.43
其他	270,881.68	65,714.06
合计	11,026,655.37	9,115,110.31

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,260.00	140.56
减：利息收入	505,669.23	390,782.95
汇兑损益	-413,247.81	-662,903.61
手续费	353,077.19	283,261.86
合计	-562,579.85	-770,284.14

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,469,521.60	2,362,803.10
增值税加计抵减	6,000.00	
合计	2,475,521.60	2,362,803.10

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	153,906.25	269,866.73	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	43,373.42	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	86,860.80	91,044.19	与资产相关
2018年度瞪羚企业技术改造补助	86,371.43	90,234.86	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	80,073.20	120,581.64	与资产相关
中央外经贸发展专项资金补助		14,100.00	与收益相关
精益生产项目补助		100,000.00	与收益相关
市级企业技术中心项目补助		100,000.00	与收益相关
浙江制造标准（第一起草）项目补助		100,000.00	与收益相关
欧洲发明专利项目补助		100,000.00	与收益相关
瞪羚企业专项扶持基金-厂房租金补助	245,000.00	184,000.00	与收益相关
瞪羚企业专项扶持基金-支持人才引进补助		7,000.00	与收益相关
中小外贸企业拓市场项目资金补助		52,800.00	与收益相关
市示范企业研究院项目补助		350,000.00	与收益相关
出口信用保险补助		133,100.00	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
出口增量奖励补助		120,000.00	与收益相关
三强一制造建设专项资金-标准提档补助		150,000.00	与收益相关
台州市专利示范企业项目补助		30,000.00	与收益相关
引进国家、省“千人计划”项目补助		100,000.00	与收益相关
2017年企业淘汰燃煤（重油）锅（窑）炉资金补助		45,000.00	与收益相关
2015年度省级研发中心剩余补助		105,000.00	与收益相关
城镇土地使用税返还补助	56,702.26	56,702.26	与收益相关
鼓励企业发展专利事业市级专利示范企业补助	50,000.00		与收益相关
鼓励企业发展专利事业发明专利补助	40,000.00		与收益相关
鼓励企业争创各类驰名商标浙江名牌补助	100,000.00		与收益相关
鼓励企业诚信经营省级守合同重信用 AAA	20,000.00		与收益相关
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (ISO14001 认证)	10,000.00		与收益相关
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (ISO18001 认证)	10,000.00		与收益相关
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (IATF16949 认证)	50,000.00		与收益相关
企业研发费用补助	234,000.00		与收益相关
外经贸专项资金资助出口信保项目	143,900.00		与收益相关
外经贸专项资金资助拓展国际市场项目	45,700.00		与收益相关
百校引才活动招聘补贴	14,500.00		与收益相关
困难企业社保返还补助	702,039.14		与收益相关
吸收困难就业补助	14,410.28		与收益相关
2018年度浙江省院士行业科技战略咨询项目资金	300,000.00		与收益相关
合计	2,469,521.60	2,362,803.10	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品	559,008.96	154,350.09
合计	559,008.96	154,350.09

(三十七) 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	72,349.51	
其中：理财产品公允价值变动收益	72,349.51	
合计	72,349.51	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	503,186.89
应收款项融资减值损失	4,890.65
其他应收款坏账损失	80,417.31
合计	588,494.85

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		788,842.18
存货跌价损失	3,585,505.57	3,435,665.82
合计	3,585,505.57	4,224,508.00

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-54,690.46	
合计		-54,690.46	

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	2,706,500.00	300,000.00
保险赔款	941,753.16		941,753.16
无需支付的应付款项	38,622.19	312,345.38	38,622.19
其他	3,206.72	10,470.43	3,206.72
合计	1,283,582.07	3,029,315.81	1,283,582.07

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
2017年瞪羚企业专项扶持基金-地方贡献奖励补助		1,317,000.00	与收益相关
平安创建示范达标企业补助		5,000.00	与收益相关
企业对接多层次资本市场项目补助		1,000,000.00	与收益相关
2018年度瞪羚企业专项扶持地方贡献部分项目补助		384,500.00	与收益相关
开发区质量奖	200,000.00		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		与收益相关
合计	300,000.00	2,706,500.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	250,000.00		250,000.00
罚款支出	6,391.34	450.00	6,391.34
违约赔偿支出		153,872.22	
非流动资产毁损报废损失	169,565.41	108,863.25	169,565.41
其他	2,717.00	16,451.50	2,717.00
合计	428,673.75	279,636.97	428,673.75

(四十三) 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	3,512,255.12	3,251,840.41
递延所得税费用	-26,943.81	-645,493.55
合计	3,485,311.31	2,606,346.86

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	31,241,973.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,686,296.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,187.97
研发加计扣除影响	-1,218,172.74
所得税费用	3,485,311.31

(四十四) 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	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	27,756,662.57	22,000,890.69
当期发行在外普通股的加权平均数	44,133,333.33	43,300,000.00
基本每股收益	0.63	0.51
其中：持续经营基本每股收益	0.63	0.51
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	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	27,756,662.57	22,000,890.69
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,133,333.33	44,133,333.33
稀释每股收益	0.63	0.51
其中：持续经营稀释每股收益	0.63	0.51
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 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	2,036,251.68	6,724,202.26
存款利息收入	505,669.23	390,782.95
收到经营性往来款	96,039.55	77,655.08
其他	0.83	10,470.43
合计	2,637,961.29	7,203,110.72

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	2,084.31	115,683.18
材料费	3,919,097.48	3,112,408.81
运输费	4,040,785.18	3,339,318.34
差旅费	809,177.79	1,052,835.90
业务招待费	1,157,963.98	1,524,132.99

项目	本期金额	上期金额
展位费	632,491.34	653,610.25
技术服务费	544,156.89	646,797.95
服务咨询费	1,709,080.43	1,548,017.50
其他	5,791,045.86	5,051,895.15
合计	18,605,883.26	17,044,700.07

3、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		4,500,000.00
合计		4,500,000.00

4、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
退回投资保证金		4,500,000.00
合计		4,500,000.00

(四十六) 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	27,756,662.57	22,000,890.69
加：信用减值损失	588,494.85	
资产减值准备	3,585,505.57	4,224,508.00
固定资产折旧	9,127,899.51	8,129,635.30
无形资产摊销	142,447.56	166,947.49
长期待摊费用摊销	26,947.92	
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）		54,690.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	169,565.41	108,863.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-72,349.51	
财务费用（收益以“-”号填列）	-409,987.81	-662,763.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-559,008.96	-154,350.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,796.24	-645,493.55

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,852.43	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,531,989.33	-11,645,549.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,341,807.19	-17,603,977.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,849,520.95	19,614,241.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,988,572.11	23,587,642.85
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	34,240,628.76	32,321,895.46
减：现金的期初余额	32,321,895.46	36,212,479.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		10,615.00
现金及现金等价物净增加额	1,918,733.30	-3,901,198.80

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	34,240,628.76	32,321,895.46
其中：库存现金	12,565.00	
可随时用于支付的银行存款	34,216,199.76	32,307,069.46
可随时用于支付的其他货币资金	11,864.00	14,826.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	34,240,628.76	32,321,895.46

(四十七) 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	23,999,578.90	票据保证金
交易性金融资产	11,282,644.58	理财产品质押
固定资产	17,380,829.99	抵押
无形资产	5,366,718.06	抵押
合计	58,029,771.53	

(四十八) 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			21,552,419.87
其中：美元	3,075,405.44	6.9762	21,454,643.43
欧元	12,510.58	7.8155	97,776.44
应收账款			5,956,429.34
其中：美元	853,821.47	6.9762	5,956,429.34

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	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	递延收益	153,906.25	269,866.73	其他收益
瞪羚企业专项扶持基金-高技术产业化追加补助	递延收益	26,058.24	43,373.42	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	递延收益	86,860.80	91,044.19	其他收益
2018年度瞪羚企业技术改造补助	递延收益	86,371.43	90,234.86	其他收益
战略性新兴产业发展专项资金	递延收益	80,073.20	120,581.64	其他收益
合计		433,269.92	615,100.84	

2、 与收益相关的政府补助

种类	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	
中央外经贸发展专项资金补助		14,100.00	其他收益
精益生产项目补助		100,000.00	其他收益
市级企业技术中心项目补助		100,000.00	其他收益
浙江制造标准（第一起草）项目补助		100,000.00	其他收益
欧洲发明专利项目补助		100,000.00	其他收益
瞪羚企业专项扶持基金-厂房租金补助	245,000.00	184,000.00	其他收益

种类	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	
瞪羚企业专项扶持基金-支持人才引进补助		7,000.00	其他收益
中小外贸企业拓市场项目资金补助		52,800.00	其他收益
市示范企业研究院项目补助		350,000.00	其他收益
出口信用保险补助		133,100.00	其他收益
出口增量奖励补助		120,000.00	其他收益
三强一制造建设专项资金-标准提档补助		150,000.00	其他收益
台州市专利示范企业项目补助		30,000.00	其他收益
引进国家、省“千人计划”项目补助		100,000.00	其他收益
2017年企业淘汰燃煤（重油）锅（窑）炉资金补助		45,000.00	其他收益
2015年度省级研发中心剩余补助		105,000.00	其他收益
城镇土地使用税返还补助	56,702.26	56,702.26	其他收益
鼓励企业发展专利事业市级专利示范企业补助	50,000.00		其他收益
鼓励企业发展专利事业发明专利补助	40,000.00		其他收益
鼓励企业争创各类驰名商标浙江名牌补助	100,000.00		其他收益
鼓励企业诚信经营省级守合同重信用 AAA	20,000.00		其他收益
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (ISO14001 认证)	10,000.00		其他收益
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (ISO18001 认证)	10,000.00		其他收益
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (IATF16949 认证)	50,000.00		其他收益
企业研发费用补助	234,000.00		其他收益
外经贸专项资金资助出口信保项目	143,900.00		其他收益
外经贸专项资金资助拓展国际市场项目	45,700.00		其他收益
百校引才活动招聘补贴	14,500.00		其他收益
困难企业社保返还补助	702,039.14		其他收益
吸收困难就业补助	14,410.28		其他收益
2018年度浙江省院士行业科技战略咨询项目 资金	300,000.00		其他收益

种类	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	
2017年瞪羚企业专项扶持基金-地方贡献奖励补助		1,317,000.00	营业外收入
平安创建示范达标企业补助		5,000.00	营业外收入
企业对接多层次资本市场项目补助		1,000,000.00	营业外收入
2018年度瞪羚企业专项扶持地方贡献部分项目补助		384,500.00	营业外收入
开发区质量奖	200,000.00		营业外收入
“三强一制造”建设浙江名牌专项资金奖励	100,000.00		营业外收入
合计	2,336,251.68	4,454,202.26	

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、市场风险和流动性风险。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的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。

(二) 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，公司主要的市场风险在可控的范围内。

(1) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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	21,454,643.43	97,776.44	21,552,419.87	20,298,997.63	83,805.16	20,382,802.79
应收账款	5,956,429.34		5,956,429.34	6,287,430.37		6,287,430.37
合计	27,411,072.77	97,776.44	27,508,849.21	26,586,428.00	83,805.16	26,670,233.16

于 2019 年 12 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 1,375,442.46 元（2018 年 12 月 31 日：1,333,511.66 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。

(三) 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					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应付票据	67,417,340.40					67,417,340.40
应付账款	52,974,441.92					52,974,441.92
其他应付款	14,681.52					14,681.52
合计	120,406,463.84					120,406,463.84

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应付票据	67,281,171.22					67,281,171.22
应付账款	41,922,849.10					41,922,849.10
其他应付款	8,379.97					8,379.97
合计	109,212,400.29					109,212,400.29

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	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		39,678,261.42		39,678,261.42
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		39,678,261.42		39,678,261.42
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		39,678,261.42		39,678,261.42
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		1,555,798.58		1,555,798.58
◆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				

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
(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		41,234,060.00	500,000.00	41,734,060.00
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：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

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 36.39%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 13.02%的股份、间接持有本公司 13.91%的表决权。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业

(三) 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
丁美玲	公司股东关系密切的家庭成员
浙江国顺富诗曼智能家居有限公司	公司股东控制的企业

(四) 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	33,000,000.00	2018/5/22	2021/12/31	否
陈国顺、王增友	30,000,000.00	2019/3/5	2024/3/5	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	1,991,584.38	1,856,496.39

(五) 关联方应收应付款项

- 1、 无应收项目
- 2、 无应付项目

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 3、 无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 4、 其他重大财务承诺事项

浙江夜光电科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

提供单位	借款银行	交易描述	期末负债金额	对方单位	受限资产金额	科目	说明
本公司	上海浦东发展银行台州分行	票据保证金	47,824,157.80	本公司	23,999,578.90	货币资金	支付票据保证金 23,999,578.90 元, 开立票据 47,824,157.80 元。
本公司	宁波银行股份有限公司台州分行	理财产品质押	19,593,182.60	本公司	11,282,644.58	交易性金融资产	公司以持有的金额为 11,282,644.58 元的理财产品进行质押, 用于在宁波银行股份有限公司台州分行开具银行承兑汇票, 开具银行承兑汇票金额 19,593,182.60 元。该理财产品截至资产负债表日仍处于质押状态。
本公司	中国农业银行台州经济开发区支行	抵押		本公司	17,380,829.99	固定资产	公司以持有的原值为 26,878,858.35 元, 累计折旧 9,498,028.36 元, 净值 17,380,829.99 元的房产和原值为 7,122,375.00 元, 累计摊销 1,755,656.94 元, 净值 5,366,718.06 元的土地使用权进行抵押, 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 2019 年 1 月 8 日起至 2023 年 12 月 26 日止, 用于开具银行承兑汇票, 期末已全部到期解付, 未开具新的银行承兑汇票, 房产及土地使用权截至资产负债表日仍处于抵押状态。
本公司	中国农业银行台州经济开发区支行	抵押		本公司	5,366,718.06	无形资产	

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“新冠肺炎疫情”）于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本公司的经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

(二) 无资产负债表日后利润分配情况

(三) 无其他资产负债表日后事项说明

十一、 其他重要事项

无。

十二、 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	-169,565.41	
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）	2,769,521.60	
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		

项目	金额	说明
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	631,358.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	724,473.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,000.00	
小计	3,961,788.39	
所得税影响额	-593,309.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,368,478.83	

（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	19.75	0.63	0.63
扣除非经常性损益后的净利润	17.36	0.55	0.55

浙江夜光明光电科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年五月三十一日

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	蔡畅
Sex	男
出生日期	1983-09-01
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙)浙江分所
身份证号码	321322198309014256
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.

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: 二〇〇九年六月二日
Date of Issuance

姓名: 王昌功
Sex: 男
出生日期: 1984-08-25
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
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.



年 月 日
/y /m /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 月 日
/y /m /d



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》。

会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(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）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇二一年七月十日

证书有效期至: 二〇二二年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202002100011

扫描二维码
登录信用
体系企业
信用信息
系统, 查
看更多
信息。



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

名称 立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 基本建设前期准备、管理规定的项、其他会计业务; 税务咨询、法律、法规允许的代理记账; 信息系统集成、信息技术服务; 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。

登记机关



2020年02月10日

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件

浙江夜光明光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度



浙江夜光明光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
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	1-60

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10093 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 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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、 其他信息

夜光明管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括夜光明 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。



(5) 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)。



中国注册会计师: 蔡畅



中国注册会计师: 王昌功



中国·上海

二〇二一年三月二日

浙江夜光明光电科技股份有限公司

资产负债表

2020年12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)	94,083,943.13	58,240,207.66
交易性金融资产	(二)	28,798,907.40	39,678,261.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	51,808,113.82	46,085,658.45
应收款项融资	(四)	3,269,197.00	1,555,798.58
预付款项	(五)	3,843,622.19	2,583,470.79
其他应收款	(六)	132,819.83	1,553,528.02
存货	(七)	82,655,215.73	62,132,251.72
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)	344,847.65	
流动资产合计		264,936,666.75	211,829,176.64
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)	78,329,355.21	69,144,298.78
在建工程	(十一)	7,021,337.74	10,134,354.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	5,224,270.50	5,366,718.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	382,374.21	343,586.06
递延所得税资产	(十四)	1,653,553.96	1,475,342.03
其他非流动资产	(十五)	12,444,909.83	1,150,524.27
非流动资产合计		105,555,801.45	88,114,823.72
资产总计		370,492,468.20	299,944,000.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈国顺 财务负责人: 王东

会计机构负责人: 李鹏飞

陈国顺
印王东
印李鹏飞
印

浙江夜光明光电科技股份有限公司

资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外,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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	80,172,741.29	67,417,340.40
应付账款	(十七)	80,031,653.63	52,974,441.92
预收款项	(十八)		2,085,054.10
合同负债	(十九)	5,000,492.22	
应付职工薪酬	(二十)	5,740,487.79	5,041,112.97
应交税费	(二十一)	1,887,530.40	1,916,629.88
其他应付款	(二十二)	200,734.34	14,681.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十三)	286,885.95	
流动负债合计		173,320,525.62	129,449,260.79
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	2,335,577.17	2,090,922.10
递延所得税负债	(十四)	29,836.11	10,852.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,365,413.28	2,101,774.53
负债合计		175,685,938.90	131,551,035.32
所有者权益:			
股本	(二十五)	45,300,000.00	45,300,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	56,229,914.50	56,229,914.50
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	11,240,954.49	8,599,598.06
未分配利润	(二十八)	82,035,660.31	58,263,452.48
所有者权益合计		194,806,529.30	168,392,965.04
负债和所有者权益总计		370,492,468.20	299,944,000.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈国顺

陈国顺印

会计工作负责人:

王中

王中印

会计机构负责人:

李鹏飞

李鹏飞印

浙江夜光明光电科技股份有限公司

利润表

2020年度

(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	上期金额
一、营业收入	(二十九)	291,964,981.03	275,953,946.24
减: 营业成本	(二十九)	227,849,362.46	210,071,464.11
税金及附加	(三十)	1,428,220.76	1,682,267.23
销售费用	(三十一)	8,823,537.10	12,419,655.55
管理费用	(三十二)	10,487,671.30	9,862,297.92
研发费用	(三十三)	10,343,691.66	11,026,655.37
财务费用	(三十四)	1,957,706.33	-562,579.85
其中: 利息费用			3,260.00
利息收入		447,432.04	505,669.23
加: 其他收益	(三十五)	1,255,724.63	2,475,521.60
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十六)	1,456,036.13	559,008.96
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)	(三十七)	198,907.40	72,349.51
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十八)	-1,034,554.67	-588,494.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-3,837,323.10	-3,585,505.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十)	1,885.64	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		29,115,467.45	30,387,065.56
加: 营业外收入	(四十一)	591,534.89	1,283,582.07
减: 营业外支出	(四十二)	20,191.14	428,673.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,686,811.20	31,241,973.88
减: 所得税费用	(四十三)	3,273,246.94	3,485,311.31
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,413,564.26	27,756,662.57
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,413,564.26	27,756,662.57
(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		26,413,564.26	27,756,662.57
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十四)	0.58	0.63
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十四)	0.58	0.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

财务负责人:

会计机构负责人:

陈顺国印

报表第3页

4-1-91

王东印

李飞印

浙江夜光明光电科技股份有限公司

现金流量表

2020年度

(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		288,549,066.34	277,087,472.08
收到的税费返还		1,927,864.79	3,416,115.68
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六) / 1	4,239,384.23	2,637,961.29
经营活动现金流入小计		294,716,315.36	283,141,549.05
购买商品、接受劳务支付的现金		207,583,798.27	193,858,294.31
支付给职工以及为职工支付的现金		28,419,824.64	27,171,580.06
支付的各项税费		5,789,031.96	5,517,219.31
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六) / 2	13,154,179.02	18,605,883.26
经营活动现金流出小计		254,946,833.89	245,152,976.94
经营活动产生的现金流量净额		39,769,481.47	37,988,572.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		39,605,911.91	
取得投资收益收到的现金		1,456,036.13	559,008.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,557.52	13,920.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,077,505.56	572,929.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,751,941.57	11,446,844.02
投资支付的现金		28,527,650.49	39,605,911.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,279,592.06	51,052,755.93
投资活动产生的现金流量净额		-14,202,086.50	-50,479,826.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			14,000,000.00
取得借款收到的现金			500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,500,000.00
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,260.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			503,260.00
筹资活动产生的现金流量净额			13,996,740.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,102,022.50	413,247.81
五、现金及现金等价物净增加额		23,465,372.47	1,918,733.30
加: 期初现金及现金等价物余额		34,240,628.76	32,321,895.46
六、期末现金及现金等价物余额		57,706,001.23	34,240,628.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈国顺
陈国顺印

财务总监/会计工作负责人:

王东印
王东印

会计机构负责人:

李明飞
李明飞印

浙江夜光电科技股份有限公司

所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他					
一、上年年末余额	45,300,000.00						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									
其他									
二、本年初余额	45,300,000.00						8,599,598.06	58,263,452.48	168,392,965.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,641,356.43	23,772,207.83	26,413,564.26
(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							2,641,356.43	-2,641,356.43	
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、本期末余额	45,300,000.00						11,240,954.49	82,035,660.31	194,806,529.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈顺



主管会计工作负责人:

孙斌



会计机构负责人:

李飞



浙江夜光光电科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	43,300,000.00				44,229,914.50				5,823,931.80	33,282,456.17	126,636,302.47
二、本年年初余额	43,300,000.00				44,229,914.50				5,823,931.80	33,282,456.17	126,636,302.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00				12,000,000.00				2,775,666.26	24,980,996.31	41,756,662.57
(一)综合收益总额										27,756,662.57	27,756,662.57
(二)所有者投入和减少资本	2,000,000.00				12,000,000.00						14,000,000.00
1.所有者投入的普通股	2,000,000.00				12,000,000.00						14,000,000.00
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									2,775,666.26	-2,775,666.26	
1.提取盈余公积									2,775,666.26	-2,775,666.26	
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、本期末余额	45,300,000.00				56,229,914.50				8,599,598.06	58,263,452.48	168,392,965.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

陈顺国印

主管会计工作负责人:

陈顺国

王东印

会计机构负责人:

李飞鹏

李飞鹏印

浙江夜光光电科技股份有限公司

浙江夜光明光电科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (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”)系于2015年5月15日,由有限公司转制为股份有限公司。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2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数4,530万股,注册资本为4,530万元,注册地:浙江省台州市经济开发区滨海工业园海丰路2355号。本公司主要经营范围为:光电子器件研发、制造、销售;光学玻璃、光伏设备及元器件、隔热和隔音材料、眼镜、反光服饰、反光布、反光热贴、纺织制成品、塑料制品制造,五金产品、化工产品、第一、二类医疗器械批发、零售;货物和技术进出口。

本公司的实际控制人是陈国顺和王增友。

本财务报表业经公司董事会于2021年3月2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2020年12月31日的财务状况以及2020年度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。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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、 固定资产确认条件

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。

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

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、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

4、 固定资产处置

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

(十一) 在建工程

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

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款

当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

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

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

(十五) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按预计租赁期限平均摊销。

(十六) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

(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。

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

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

内销收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给购货方。

外销收入确认：公司已根据合同约定将产品报关装船。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

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

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十四) 所得税

1、 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

2、 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(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 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日
因转让商品而收到的预收款项重分类至合同负债。	董事会审批通过	预收款项	-2,085,054.10
		其他流动负债	239,873.48
		合同负债	1,845,180.62

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年财务报表相关项目影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	5,000,492.22
其他流动负债	286,885.95
预收款项	-5,287,378.17

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	4,939,366.60
销售费用	-4,939,366.60

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019年12月31日 余额	2020年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债	不适用	1,845,180.62	1,845,180.62		1,845,180.62
预收款项	2,085,054.10		-2,085,054.10		-2,085,054.10
其他流动负债		239,873.48	239,873.48		239,873.48

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

(二) 税收优惠

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

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,015.00	12,565.00
银行存款	57,661,709.35	34,216,199.76
其他货币资金	36,409,218.78	24,011,442.90
合计	94,083,943.13	58,240,207.66
其中：存放在境外的款项总额		

其中因质押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	20,718,181.90	23,999,578.90
用于质押的定期存款	15,659,760.00	
合计	36,377,941.90	23,999,578.90

(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	39,678,261.42
其中：理财产品	28,798,907.40	39,678,261.42
合计	28,798,907.40	39,678,261.42

(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	53,776,018.08	47,016,905.59
1 至 2 年	923,293.63	1,394,253.71
2 至 3 年	417,565.48	622,143.77
3 年以上	374,377.70	274,359.52
小计	55,491,254.89	49,307,662.59
减：坏账准备	3,683,141.07	3,222,004.14
合计	51,808,113.82	46,085,658.45

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		账面价值	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	312,913.77	0.56	312,913.77	100.00			232,775.94	232,775.94	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		49,074,886.65	2,989,228.20	6.09
其中:									
账龄组合	55,178,341.12	99.44	3,370,227.30	6.11	51,808,113.82		49,074,886.65	2,989,228.20	6.09
合计	55,491,254.89	100.00	3,683,141.07		51,808,113.82		49,307,662.59	3,222,004.14	
									46,085,658.45

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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:

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)	53,776,018.08	2,688,800.90	5.00
1至2年(含2年)	689,746.59	137,949.32	20.00
2至3年(含3年)	338,198.75	169,099.38	50.00
3年以上	374,377.70	374,377.70	100.00
合计	55,178,341.12	3,370,227.30	

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	年初余额	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	3,222,004.14	3,222,004.14	1,105,482.59		644,345.66	3,683,141.07
合计	3,222,004.14	3,222,004.14	1,105,482.59		644,345.66	3,683,141.07

4、 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	644,345.66

其中重要的应收账款核销情况:

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

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本期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	3,269,197.00	1,555,798.58
合计	3,269,197.00	1,555,798.58

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	1,555,798.58	24,329,378.09	22,615,979.67		3,269,197.00	
合计	1,555,798.58	24,329,378.09	22,615,979.67		3,269,197.00	

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	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	4,890.65	4,890.65		4,890.65		
合计	4,890.65	4,890.65		4,890.65		

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	7,323,888.32		6,459,207.83	
合计	7,323,888.32		6,459,207.83	

(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	3,831,796.07	99.69	2,572,596.11	99.58
1至2年	5,451.44	0.14	3,446.68	0.13
2至3年	3,446.68	0.09	7,428.00	0.29
3年以上	2,928.00	0.08		
合计	3,843,622.19	100.00	2,583,470.79	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(%)
深圳妙飞贸易有限公司	592,788.24	15.42
台州市托谱日用品有限公司	440,060.92	11.45
邦凯控股集团有限公司	426,583.76	11.10
衢州自胜软件科技有限公司	360,000.00	9.37
达州亮博新材料科技有限公司	349,758.00	9.10
合计	2,169,190.92	56.44

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	132,819.83	1,553,528.02
合计	132,819.83	1,553,528.02

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	139,284.03	1,626,029.49
1 至 2 年		1,000.00
2 至 3 年	1,000.00	16,000.00
3 年以上	16,000.00	
小计	156,284.03	1,643,029.49
减：坏账准备	23,464.20	89,501.47
合计	132,819.83	1,553,528.02

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	156,284.03	100.00	23,464.20	15.01	1,643,029.49	100.00	89,501.47	5.45	1,553,528.02
其中:									
账龄组合	156,284.03	100.00	23,464.20	15.01	1,643,029.49	100.00	89,501.47	5.45	1,553,528.02
合计	156,284.03	100.00	23,464.20		1,643,029.49	100.00	89,501.47		1,553,528.02

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,284.03	6,964.20	5.00
2 至 3 年	1,000.00	500.00	50.00
3 年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	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	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	89,501.47			89,501.47
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				
本期转回	66,037.27			66,037.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,464.20			23,464.20

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	1,643,029.49			1,643,029.49

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				
本期终止确认	1,486,745.46			1,486,745.46
其他变动				
期末余额	156,284.03			156,284.03

(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	89,501.47		66,037.27		23,464.20
合计	89,501.47		66,037.27		23,464.20

(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
应收保险赔偿款		1,600,000.00
代扣代缴款项	36,684.03	26,029.49
押金及保证金	119,600.00	17,000.00
合计	156,284.03	1,643,029.49

(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
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	31.99	2,500.00

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇二〇年度
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	代扣代缴款项	33,490.00	1年以内	21.43	1,674.50
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	19.20	1,500.00
北京微播视界科技有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	12.80	1,000.00
阿里巴巴平台实力商家保证金	保证金	16,000.00	3年以上	10.24	16,000.00
合计		149,490.00		95.66	22,674.50

(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	账面价值
原材料	25,466,913.61	1,301,517.64	24,165,395.97	15,352,461.78	1,368,077.22	13,984,384.56
周转材料	377,600.61		377,600.61	102,368.33		102,368.33
委托加工物资	809,972.45		809,972.45	889,464.87		889,464.87
在产品	12,034,013.20		12,034,013.20	5,964,765.29		5,964,765.29
库存商品	15,180,719.48	1,190,287.80	13,990,431.68	16,590,859.75	1,953,691.69	14,637,168.06
半成品	29,266,403.50	2,489,705.17	26,776,698.33	25,204,604.93	1,106,526.23	24,098,078.70
发出商品	4,501,103.49		4,501,103.49	2,456,021.91		2,456,021.91
合计	87,636,726.34	4,981,510.61	82,655,215.73	66,560,546.86	4,428,295.14	62,132,251.72

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	年初余额	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	1,368,077.22	1,368,077.22	723,774.47		790,334.05		1,301,517.64
库存商品	1,953,691.69	1,953,691.69	779,140.00		1,542,543.89		1,190,287.80
半成品	1,106,526.23	1,106,526.23	2,334,408.64		951,229.70		2,489,705.17
合计	4,428,295.14	4,428,295.14	3,837,323.11		3,284,107.64		4,981,510.61

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	344,847.65	
合计	344,847.65	

(九) 其他权益工具投资

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	78,328,927.86	69,144,298.78
固定资产清理	427.35	
合计	78,329,355.21	69,144,298.78

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	42,973,657.48	53,234,232.64	4,238,150.72	5,641,193.45	106,087,234.29
(2) 本期增加金额	2,186,691.00	16,649,566.67	293,628.33	821,723.23	19,951,609.23
—购置		4,596,984.88	293,628.33	821,723.23	5,712,336.44
—在建工程转入	2,186,691.00	12,052,581.79			14,239,272.79
(3) 本期减少金额		116,416.89	34,188.04	137,469.86	288,074.79
—处置或报废		13,504.27	34,188.04	137,469.86	185,162.17
—转入在建工程		102,912.62			102,912.62
(4) 期末余额	45,160,348.48	69,767,382.42	4,497,591.01	6,325,446.82	125,750,768.73
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	15,101,669.38	16,167,153.96	2,058,021.74	3,616,090.43	36,942,935.51
(2) 本期增加金额	2,512,466.23	6,239,590.01	903,987.02	982,839.47	10,638,882.73
—计提	2,512,466.23	6,239,590.01	903,987.02	982,839.47	10,638,882.73
(3) 本期减少金额		7,830.22	32,478.64	119,668.51	159,977.37
—处置或报废		6,200.78	32,478.64	119,668.51	158,347.93
—转入在建工程		1,629.44			1,629.44
(4) 期末余额	17,614,135.61	22,398,913.75	2,929,530.12	4,479,261.39	47,421,840.87
3. 减值准备					

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

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) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	27,546,212.87	47,368,468.67	1,568,060.89	1,846,185.43	78,328,927.86
(2) 上年年末账面价值	27,871,988.10	37,067,078.68	2,180,128.98	2,025,103.02	69,144,298.78

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

7、 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	6,978,771.38	10,127,111.62
工程物资	42,566.36	7,242.90
合计	7,021,337.74	10,134,354.52

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
设备安装	6,978,771.38		6,978,771.38	9,699,927.15		9,699,927.15
展厅装修				427,184.47		427,184.47
合计	6,978,771.38		6,978,771.38	10,127,111.62		10,127,111.62

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
设备安装		9,699,927.15	9,331,426.02	12,052,581.79		6,978,771.38		部分完工				自筹
展厅装修		427,184.47	1,759,506.53	2,186,691.00				已完工				自筹
合计		10,127,111.62	11,090,932.55	14,239,272.79		6,978,771.38						

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
为生产准备的 工具及器具	42,566.36		42,566.36	7,242.90		7,242.90
合计	42,566.36		42,566.36	7,242.90		7,242.90

(十二) 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			
—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	1,755,656.94	359,731.49	2,115,388.43
(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	1,898,104.50	359,731.49	2,257,835.99
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) 期末账面价值	5,224,270.50		5,224,270.50
(2) 上年年末账面价值	5,366,718.06		5,366,718.06

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三) 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	343,586.06	131,901.83	93,113.68		382,374.21
合计	343,586.06	131,901.83	93,113.68		382,374.21

(十四) 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	8,688,115.88	1,303,217.38	7,744,691.40	1,161,703.71
递延收益	2,335,577.17	350,336.58	2,090,922.10	313,638.32
合计	11,023,693.05	1,653,553.96	9,835,613.50	1,475,342.03

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
交易性金融资产 公允价值变动	198,907.40	29,836.11	72,349.53	10,852.43
合计	198,907.40	29,836.11	72,349.53	10,852.43

3、 期末无未确认递延所得税资产明细。

(十五) 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	12,444,909.83		12,444,909.83	1,150,524.27		1,150,524.27
合计	12,444,909.83		12,444,909.83	1,150,524.27		1,150,524.27

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	80,172,741.29	67,417,340.40
合计	80,172,741.29	67,417,340.40

(十七) 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	71,367,138.57	46,196,616.55
应付加工费	5,147,716.36	4,887,333.24
应付款项	2,818,551.33	1,308,761.58
应付设备款	673,247.37	561,730.55
应付工程款	25,000.00	20,000.00
合计	80,031,653.63	52,974,441.92

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		1,972,360.53
1—2年		103,065.37
2—3年		9,628.20
合计		2,085,054.10

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收账款	5,000,492.22
合计	5,000,492.22

2、 无账面价值发生重大变动的金额。

(二十) 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	4,934,659.48	29,006,661.36	28,200,833.05	5,740,487.79
离职后福利-设定提存计划	106,453.49	104,526.73	210,980.22	
辞退福利		15,123.54	15,123.54	
合计	5,041,112.97	29,126,311.63	28,426,936.81	5,740,487.79

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	4,873,367.57	26,462,208.81	25,660,797.59	5,674,778.79
(2) 职工福利费		1,464,483.65	1,464,483.65	
(3) 社会保险费	61,291.91	594,182.32	589,765.23	65,709.00
其中：医疗保险费	51,391.34	588,173.38	573,855.72	65,709.00
工伤保险费	6,232.76	6,008.94	12,241.70	
生育保险费	3,667.81		3,667.81	
(4) 住房公积金		286,848.00	286,848.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		198,938.58	198,938.58	
合计	4,934,659.48	29,006,661.36	28,200,833.05	5,740,487.79

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	102,782.68	100,922.36	203,705.04	
失业保险费	3,670.81	3,604.37	7,275.18	
合计	106,453.49	104,526.73	210,980.22	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		313,114.07
企业所得税	1,439,225.49	1,440,658.15
个人所得税	27,321.81	20,209.64
城市维护建设税	38,649.06	77,560.19
房产税	342,830.18	
印花税	11,481.00	9,687.70
教育费附加	16,563.88	33,240.08
地方教育及附加	11,042.59	22,160.05
环保税	416.39	
合计	1,887,530.40	1,916,629.88

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	200,734.34	14,681.52
合计	200,734.34	14,681.52

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	102,121.21	11,866.52
已报销未付款	47,287.24	2,815.00
代扣个人款项	51,325.89	
合计	200,734.34	14,681.52

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	286,885.95	
合计	286,885.95	

(二十四) 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	2,090,922.10	640,000.00	395,344.93	2,335,577.17	与资产相关的补助，按资产剩余折旧期间摊销
合计	2,090,922.10	640,000.00	395,344.93	2,335,577.17	

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	292,171.91		65,418.36		226,753.55	与资产相关
高技术产业化补助	498,561.12		55,603.91		442,957.21	与资产相关
建立研发机构补助	576,227.02		84,424.35		491,802.67	与资产相关
高技术产业化追加补助	149,568.34		26,058.24		123,510.10	与资产相关
2018 年度瞪羚企业技术改造补贴	574,393.71		97,358.31		477,035.40	与资产相关
2019 年度台州市本级制造业技术改造专项资金		640,000.00	66,481.76		573,518.24	与资产相关
合计	2,090,922.10	640,000.00	395,344.93		2,335,577.17	

(二十五) 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	45,300,000.00						45,300,000.00

(二十六) 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			55,035,564.50
其他资本公积	1,194,350.00			1,194,350.00
合计	56,229,914.50			56,229,914.50

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,599,598.06	8,599,598.06	2,641,356.43		11,240,954.49
合计	8,599,598.06	8,599,598.06	2,641,356.43		11,240,954.49

(二十八) 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	58,263,452.48	33,282,456.17
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	58,263,452.48	33,282,456.17
加: 本期净利润	26,413,564.26	27,756,662.57
减: 提取法定盈余公积	2,641,356.43	2,775,666.26
期末未分配利润	82,035,660.31	58,263,452.48

(二十九) 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	289,531,113.37	227,353,069.75	273,794,908.74	209,485,700.40
其他业务	2,433,867.66	496,292.71	2,159,037.50	585,763.71
合计	291,964,981.03	227,849,362.46	275,953,946.24	210,071,464.11

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	289,531,113.37	273,794,908.74
其中：销售商品	287,231,359.42	272,409,125.67
加工费收入	2,299,753.95	1,385,783.07
其他业务收入	2,433,867.66	2,159,037.50
其中：废料销售收入	1,835,037.24	1,899,500.55
材料销售收入	598,830.42	259,536.95
合计	291,964,981.03	275,953,946.24

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

项目	夜光明	合计
商品类型：		
成品布	202,844,592.92	202,844,592.92
成品制品	42,624,757.43	42,624,757.43
服装	21,400,023.85	21,400,023.85
成品膜	18,797,234.95	18,797,234.95
其他产品	3,864,504.22	3,864,504.22
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：		
国内	216,470,998.65	216,470,998.65
国外	75,493,982.38	75,493,982.38
合计	291,964,981.03	291,964,981.03

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	342,830.18	342,830.18
印花税	88,339.90	86,183.42
城市维护建设税	577,207.85	709,095.68
教育费附加	247,334.52	303,577.17
地方教育费附加	164,889.70	202,384.78

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	416.39	
残保金	7,202.22	38,196.00
合计	1,428,220.76	1,682,267.23

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,009,465.93	4,674,858.07
运输费		4,040,785.18
展位费	809,424.10	632,491.34
差旅费	286,865.00	562,796.08
业务招待费	196,817.56	465,401.18
技术服务费	600,328.21	544,156.89
测试费	256,228.99	232,254.24
保险费	322,765.60	307,000.00
代理费	436,692.25	405,686.34
办公费	343,356.34	237,225.96
其他	561,593.12	317,000.27
合计	8,823,537.10	12,419,655.55

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,545,432.09	3,337,763.51
折旧费	1,734,131.73	1,745,345.78
服务咨询费	3,026,098.21	1,709,080.43
业务招待费	511,799.60	692,562.80
修理费	69,356.64	23,242.42
差旅费	116,394.72	246,381.71
车辆使用费	256,607.08	204,903.67
财产保险费	136,954.89	122,096.34
其他	1,090,896.34	1,780,921.26
合计	10,487,671.30	9,862,297.92

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,966,327.83	4,672,552.73
材料费	3,082,075.78	3,919,097.48
折旧与摊销	1,234,052.47	1,179,321.58
机物料消耗	491,985.79	635,482.24
燃料与动力	421,091.20	349,319.66
其他	148,158.59	270,881.68
合计	10,343,691.66	11,026,655.37

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		3,260.00
减：利息收入	447,432.04	505,669.23
汇兑损益	2,102,022.50	-413,247.81
手续费	303,115.87	353,077.19
合计	1,957,706.33	-562,579.85

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,250,187.06	2,469,521.60
增值税加计抵减	280.00	6,000.00
代扣个人所得税手续费	5,257.57	
合计	1,255,724.63	2,475,521.60

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	84,424.35	153,906.25	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	55,603.91	86,860.80	与资产相关
2018年度瞪羚企业技术改造补助	97,358.31	86,371.43	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	65,418.36	80,073.20	与资产相关

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2019年度台州市本级制造业技术改造专项资金	66,481.76		与资产相关
瓊珍企业专项扶持基金-厂房租金补助		245,000.00	与收益相关
城镇土地使用税返还补助		56,702.26	与收益相关
鼓励企业发展专利事业市级专利示范企业补助		50,000.00	与收益相关
鼓励企业发展专利事业发明专利补助		40,000.00	与收益相关
鼓励企业争创各类驰名商标浙江名牌补助		100,000.00	与收益相关
鼓励企业诚信经营省级守合同重信用 AAA		20,000.00	与收益相关
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (ISO14001 认证)		10,000.00	与收益相关
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (ISO18001 认证)		10,000.00	与收益相关
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (IATF16949 认证)		50,000.00	与收益相关
企业研发费用补助		234,000.00	与收益相关
外经贸专项资金资助拓展国际市场项目		45,700.00	与收益相关
百校引才活动招聘补贴		14,500.00	与收益相关
困难企业社保返还补助		702,039.14	与收益相关
吸收困难就业补助		14,410.28	与收益相关
2018年度浙江省院士行业科技战略咨询项目资金		300,000.00	与收益相关
国内发明专利补助	6,000.00		与收益相关
2019年度第二批市本级制造业及战略	14,100.00		与收益相关
2020年台州市本级第一批拟返还社保费	237,493.79		与收益相关
出口信用保险补助	184,200.00	143,900.00	与收益相关
境外展会补助	40,000.00		与收益相关
自行车(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
合计	1,250,187.06	2,469,521.60	

(三十六) 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	
理财产品投资收益	1,306,036.13	559,008.96
合计	1,456,036.13	559,008.96

(三十七) 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	72,349.51
其中：理财产品的公允价值变动收益	198,907.40	72,349.51
合计	198,907.40	72,349.51

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,105,482.59	503,186.89
应收款项融资减值损失	-4,890.65	4,890.65
其他应收款坏账损失	-66,037.27	80,417.31
合计	1,034,554.67	588,494.85

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	3,837,323.10	3,585,505.57
合计	3,837,323.10	3,585,505.57

(四十) 资产处置收益

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

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	913.69		913.69
政府补助	368,000.00	300,000.00	368,000.00
违约赔偿收入	134,984.67		134,984.67
无需支付的应付款项	87,636.53	38,622.19	87,636.53
保险赔款		941,753.16	
其他		3,206.72	
合计	591,534.89	1,283,582.07	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
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
开发区质量奖		200,000.00	与收益相关
“三强一制造”建设浙江名牌专项资金奖励	200,000.00	100,000.00	与收益相关
合计	368,000.00	300,000.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		250,000.00	
非常损失	13,628.70	169,565.41	13,628.70
行政罚款支出	400.00	6,391.34	400.00
其他	6,162.44	2,717.00	6,162.44
合计	20,191.14	428,673.75	20,191.14

(四十三) 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	3,432,475.19	3,512,255.12
递延所得税费用	-159,228.25	-26,943.81
合计	3,273,246.94	3,485,311.31

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	29,686,811.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,453,021.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-38,808.52
研发加计扣除的影响	-1,140,966.22
所得税费用	3,273,246.94

(四十四) 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	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	26,413,564.26	27,756,662.57
当期发行在外普通股的加权平均数	45,300,000.00	44,133,333.33
基本每股收益	0.58	0.63
其中：持续经营基本每股收益	0.58	0.63
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	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	26,413,564.26	27,756,662.57
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,300,000.00	44,133,333.33
稀释每股收益	0.58	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	0.58	0.63
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	204,678,363.55	189,121,199.02
支付的业务招待费	708,617.16	1,157,963.98
职工薪酬费用	29,126,311.63	27,497,859.20
折旧费和摊销费用	10,534,097.33	9,270,347.07
支付的服务费	3,626,426.42	2,253,237.32
支付的运输费	4,939,366.60	4,040,785.18
支付的差旅费	403,259.72	809,177.79
财务费用	1,957,706.33	-562,579.85
其他费用	3,487,820.11	9,229,503.39
合计	259,461,968.85	242,817,493.10

(四十六) 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	1,862,842.13	2,036,251.68
存款利息收入	447,432.04	505,669.23
收到经营性往来款	188,867.82	96,039.55
保险赔款	1,600,000.00	
其他	140,242.24	0.83
合计	4,239,384.23	2,637,961.29

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	116,069.54	2,084.31
研发费用	4,143,311.36	5,174,781.06
运输费		4,040,785.18
差旅费	403,259.72	809,177.79
业务招待费	708,617.16	1,157,963.98
展位费	809,424.10	632,491.34
销售服务费	600,328.21	544,156.89
服务咨询费	3,026,098.21	1,709,080.43
其他	3,347,070.72	4,535,362.28
合计	13,154,179.02	18,605,883.26

(四十七) 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	26,413,564.26	27,756,662.57
加：信用减值损失	1,034,554.67	588,494.85
资产减值准备	3,837,323.10	3,585,505.57
固定资产折旧	10,638,882.73	9,127,899.51
无形资产摊销	142,447.56	142,447.56
长期待摊费用摊销	93,113.68	26,947.92

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-1,885.64	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,715.01	169,565.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-198,907.40	-72,349.51
财务费用（收益以“-”号填列）	2,102,022.50	-409,987.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,456,036.13	-559,008.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-178,211.93	-37,796.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,983.68	10,852.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,586,701.65	-19,531,989.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,033,062.31	6,341,807.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,930,679.34	10,849,520.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,769,481.47	37,988,572.11
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	57,706,001.23	34,240,628.76
减：现金的期初余额	34,240,628.76	32,321,895.46
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	23,465,372.47	1,918,733.30

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	57,706,001.23	34,240,628.76
其中：库存现金	13,015.00	12,565.00
可随时用于支付的银行存款	57,661,709.35	34,216,199.76
可随时用于支付的其他货币资金	31,276.88	11,864.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	57,706,001.23	34,240,628.76

(四十八) 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	20,718,181.90	票据保证金
货币资金	15,659,760.00	定期存款质押
交易性金融资产	6,266,756.16	理财产品质押
固定资产	16,054,472.09	应付票据抵押
无形资产	5,224,270.50	应付票据抵押
合计	63,923,440.65	

(四十九) 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			41,306,999.84
其中：美元	6,315,284.90	6.5249	41,206,602.44
欧元	12,510.58	8.0250	100,397.40
应收账款			5,424,764.76
其中：美元	831,394.32	6.5249	5,424,764.76

(五十) 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	84,424.35	153,906.25	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	55,603.91	86,860.80	其他收益
2018年度瞪羚企业技术改造补助	751,000.00	递延收益	97,358.31	86,371.43	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	80,073.20	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	66,481.76		其他收益
合计	4,270,000.00		395,344.93	433,269.92	

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	
瞪羚企业专项扶持基金-厂房租金补助			245,000.00	其他收益
城镇土地使用税返还补助			56,702.26	其他收益
鼓励企业发展专利事业市级专利示范企业补助			50,000.00	其他收益
鼓励企业发展专利事业发明专利补助			40,000.00	其他收益
鼓励企业争创各类驰名商标浙江名牌补助			100,000.00	其他收益
鼓励企业诚信经营省级守合同重信用 AAA			20,000.00	其他收益
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (ISO14001 认证)			10,000.00	其他收益
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (ISO18001 认证)			10,000.00	其他收益
鼓励企业参与制定各级各类标准和认证补助 (IATF16949 认证)			50,000.00	其他收益
企业研发费用补助			234,000.00	其他收益
外经贸专项资金资助拓展国际市场项目			45,700.00	其他收益
百校引才活动招聘补贴			14,500.00	其他收益
困难企业社保返还补助			702,039.14	其他收益
吸收困难就业补助			14,410.28	其他收益
2018 年度浙江省院士行业科技战略咨询项目资金			300,000.00	其他收益
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	184,200.00	184,200.00	143,900.00	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

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	
		市示范企业研究院补贴	150,000.00	
开发区质量奖			200,000.00	营业外收入
“三强一制造”建设浙江名牌专项资金奖励	200,000.00	200,000.00	100,000.00	营业外收入
合计	1,222,842.13	1,222,842.13	2,336,251.68	

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

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

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

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
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

项目	上年年末余额			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据		67,417,340.40		67,417,340.40
应付账款		52,974,441.92		52,974,441.92
其他应付款		14,681.52		14,681.52
合计		120,406,463.84		120,406,463.84

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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	41,206,602.44	100,397.40	41,306,999.84	21,454,643.43	97,776.44	21,552,419.87
应收账款	5,424,764.76		5,424,764.76	5,956,429.34		5,956,429.34
合计	46,631,367.20	100,397.40	46,731,764.60	27,411,072.77	97,776.44	27,508,849.21

于 2020 年 12 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 2,331,568.40 元（2019 年 12 月 31 日：1,375,442.46 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。

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			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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		28,798,907.40		28,798,907.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		28,798,907.40		28,798,907.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		28,798,907.40		28,798,907.40
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			3,269,197.00	3,269,197.00
◆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				

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
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		28,798,907.40	3,769,197.00	32,568,104.40
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
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

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 36.39%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 13.02%的股份、间接持有本公司 13.91%的表决权。

(二) 其他关联方情况

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

(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	采购款	16,690.27	

2、 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	33,000,000.00	2018/5/22	2021/12/31	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

3、 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	2,619,963.86	1,991,584.38

九、 承诺及或有事项

其他重大财务承诺事项

提供单位	借款银行	交易描述	期末负债金额	对方单位	受限资产金额	科目	说明
本公司	上海浦东发展银行台州分行	票据保证金	41,436,361.79	本公司	20,718,181.90	货币资金	支付票据保证金 20,718,181.90 元, 开立票据 41,436,361.79 元。
本公司	华夏银行台州分行	定期存款质押	14,418,871.00	本公司	7,829,880.00	货币资金	公司以持有的本币金额为 7,829,880.00 元的美元理财产品进行质押, 开立票据 14,418,871.00 元。
本公司	宁波银行股份有限公司台州分行	定期存款质押	24,317,508.50	本公司	7,829,880.00	货币资金	公司以持有的金额为 6,266,756.16 元的理财产品进行质押以及以持有的本币金额为 7,829,880.00 元的美元理财产品进行质押, 用于在宁波银行股份有限公司台州分行开具银行承兑汇票, 开具银行承兑汇票金额 24,317,508.50 元。该理财产品截至资产负债表日仍处于质押状态。
		6,266,756.16			交易性金融资产		
本公司	中国农业银行台州经济开发区支行	抵押		本公司	16,054,472.09	固定资产	公司所持有的原值为 26,878,858.35 元, 累计折旧 10,824,386.26 元, 净值 16,054,472.09 元的房产以及原值为 7,122,375.00 元, 累计摊销 1,898,104.50 元, 净值 5,224,270.50 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。
		抵押			5,224,270.50	无形资产	

十、 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	-10,829.37	
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）	1,618,187.06	
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	1,456,036.13	
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	198,907.40	
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	216,058.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,537.57	
小计	3,483,897.55	
所得税影响额	-522,524.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,961,372.92	

(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	14.54	0.58	0.58
扣除非经常性损益后的净利润	12.91	0.52	0.52

浙江夜光明光电科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年三月二日



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	蔡楠
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1983-08-01
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No.	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: 王昌功
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.



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.



20150101

20150101

年 /y 月 /m 日 /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: 310000006

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)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇二一年七月十日

证书有效期至: 二〇二一年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032



扫描二维码
在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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 宋建弟, 杨志国

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

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】

登记机关



2020年09月17日



浙江夜光明光电科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明的

审核报告



防 伪 编 码： 31000006202202735P

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ZF10404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>

关于浙江夜光明光电科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZF10404 号

浙江夜光明光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了浙江夜光明光电科技股份有限公司(以下简称“夜光明公司”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2022 年 4 月 21 日出具了报告号为信会师报字(2022)第 ZF10400 号的【无保留意见】审计报告。

夜光明公司管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2019 年度、2020 年度前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是夜光明公司管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计夜光明公司 2019 年度、2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解夜光明公司 2019 年度、2020 年度前期会计差错更正情况,专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供夜光明公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



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

二〇二二年四月二十一日

浙江夜光明光电科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

浙江夜光明光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”)发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正,并对2019年度、2020年度财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定,现将2019年度、2020年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、 前期会计差错更正的原因及内容

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。

2020年度:

- 2、 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。
- 3、 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。
- 4、 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。

二、 前期会计差错更正对2019年度财务报告相关项目的影响

(1) 资产负债表

项目	更正前	更正金额	更正后
应收票据		92,922.35	92,922.35
应收款项融资	1,555,798.58	-92,922.35	1,462,876.23

三、前期会计差错更正对 2020 年度财务报告相关项目的影响

(1) 资产负债表

项目	更正前	更正金额	更正后
货币资金	94,083,943.13	-835,865.10	93,248,078.03
盈余公积	11,240,954.49	-83,586.51	11,157,367.98
未分配利润	82,035,660.31	-752,278.59	81,283,381.72

(2) 利润表

项目	更正前	更正金额	更正后
财务费用	1,957,706.33	835,865.10	2,793,571.43
基本每股收益（元/股）	0.58	-0.02	0.56
稀释每股收益（元/股）	0.58	-0.02	0.56

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇二二年四月二十一日



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 年 09 月 25 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 合伙)浙江分所
身份证号 Identity card No.	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: 王昌功
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.



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: 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
Full name
性别: 男
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: 330324198905182815
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.

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)



浙江省注册会计师协会

月 /d

年 /y 月 /m 日 /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(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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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、清算等审计业务;出具有关财务报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;信息技术开发;信息技术咨询服务;数据处理和存储支持服务;从事国内劳务派遣业务;承办法律、法规、国务院部门批准后方可开展经营活动【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



浙江夜光明光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度





防 伪 编 码: 31000006202215628C

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ZF10400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

审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
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	1-73

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	
<p>“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”注释三十二。</p> <p>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。</p>	<p>审计应对</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。



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

二〇二二年四月二十一日

浙江夜光明光电科技股份有限公司




资产负债表

2021年12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)	114,983,005.39	93,248,078.03
交易性金融资产	(二)		28,798,907.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	73,858,786.20	51,808,113.82
应收款项融资	(四)	6,102,469.37	3,269,197.00
预付款项	(五)	1,381,242.86	3,843,622.19
其他应收款	(六)	299,545.76	132,819.83
存货	(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	(八)	750,000.00	344,847.65
流动资产合计		284,339,115.14	264,100,801.65
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)	114,350,790.84	78,329,355.21
在建工程	(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	(十二)	20,505,873.44	
无形资产	(十三)	5,081,822.94	5,224,270.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	264,720.69	382,374.21
递延所得税资产	(十五)	1,933,569.45	1,653,553.96
其他非流动资产	(十六)	295,587.92	12,444,909.83
非流动资产合计		156,559,411.62	105,555,801.45
资产总计		440,898,526.76	369,656,603.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  会计工作负责人:  会计机构负责人: 



报表 第1页

浙江夜光明光电科技股份有限公司

资产负债表（续）

2021年12月31日

（除特别注明外，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）	98,294,583.13	80,172,741.29
应付账款	（十九）	84,860,544.97	80,031,653.63
预收款项			
合同负债	（二十）	3,153,818.20	5,000,492.22
应付职工薪酬	（二十一）	7,229,433.92	5,740,487.79
应交税费	（二十二）	6,307,327.14	1,887,530.40
其他应付款	（二十三）	40,585.68	200,734.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	3,418,611.02	
其他流动负债	（二十五）	83,807.25	286,885.95
流动负债合计		203,688,711.31	173,320,525.62
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）	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）	1,900,682.23	2,335,577.17
递延所得税负债	（十五）	37,215.00	29,836.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,984,251.79	2,365,413.28
负债合计		222,672,963.10	175,685,938.90
所有者权益：			
股本	（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	（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	（三十）	14,444,857.93	11,157,367.98
未分配利润	（三十一）	92,250,791.23	81,283,381.72
所有者权益合计		218,225,563.66	193,970,664.20
负债和所有者权益总计		440,898,526.76	369,656,603.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈司顺

主管会计工作负责人：李鹏飞

会计机构负责人：李鹏飞

浙江夜光明光电科技股份有限公司

利润表

2021年度

(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	上期金额
一、营业收入	(三十二)	401,130,365.92	291,964,981.03
减: 营业成本	(三十二)	322,206,299.75	227,849,362.46
税金及附加	(三十三)	1,333,503.14	1,428,220.76
销售费用	(三十四)	10,826,659.93	8,823,537.10
管理费用	(三十五)	11,465,458.81	10,487,671.30
研发费用	(三十六)	13,731,119.82	10,343,691.66
财务费用	(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	(三十八)	1,161,721.88	1,255,724.63
投资收益(损失以“-”号填列)	(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			
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)	248,100.00	198,907.40
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十一)	-1,245,032.21	-1,034,554.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)	-4,442,822.55	-3,837,323.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	271,809.86	1,885.64
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		36,049,105.12	28,279,602.35
加: 营业外收入	(四十四)	350,834.32	591,534.89
减: 营业外支出	(四十五)	129,210.74	20,191.14
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		36,270,728.70	28,850,946.10
减: 所得税费用	(四十六)	3,395,829.24	3,273,246.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,874,899.46	25,577,699.16
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,874,899.46	25,577,699.16
(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		32,874,899.46	25,577,699.16
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十七)	0.71	0.56
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十七)	0.71	0.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:





财务负责人:

李鹏飞

会计机构负责人:

李鹏飞

报表 第3页

4-1-180




浙江夜光明光电科技股份有限公司

现金流量表

2021年度

(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		373,475,927.17	288,168,669.71
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	(四十八)/1	1,421,996.52	4,239,384.23
经营活动现金流入小计		384,874,070.77	294,335,918.73
购买商品、接受劳务支付的现金		289,710,328.46	207,583,798.27
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	(四十八)/2	16,875,116.35	13,154,179.02
经营活动现金流出小计		351,410,084.35	254,946,833.89
经营活动产生的现金流量净额		33,463,986.42	39,389,084.84
二、投资活动产生的现金流量			
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			
投资活动现金流入小计		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
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)/3	956,355.00	
投资活动现金流出小计		67,995,240.52	55,279,592.06
投资活动产生的现金流量净额		-11,821,253.86	-14,202,086.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		300,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)/4	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		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	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)/5	5,570,443.07	
筹资活动现金流出小计		24,190,443.07	
筹资活动产生的现金流量净额		-12,890,443.07	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-767,289.53	-2,557,490.97
五、现金及现金等价物净增加额		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
六、期末现金及现金等价物余额		64,855,136.09	56,870,136.13

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:




浙江夜光光电科技股份有限公司

所有者权益变动表

2021年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
			其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	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											
其他											
二、本年年初余额	45,300,000.00				56,229,914.50				11,157,367.98	81,283,381.72	193,970,664.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,250,000.00				8,750,000.00				3,287,489.95	10,967,490.51	24,254,999.46
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	1,250,000.00				8,750,000.00						
1. 所有者投入的普通股	1,250,000.00				8,750,000.00						
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											
1. 提取盈余公积									3,287,489.95	-21,907,489.95	-18,620,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									3,287,489.95	-3,287,489.95	
3. 其他										-18,620,000.00	-18,620,000.00
(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、本期末余额	46,550,000.00				64,979,914.50				14,444,857.93	92,250,791.23	218,225,563.66

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

主管会计工作负责人: 李鹏飞

会计机构负责人: 李鹏飞



浙江夜光电科技股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	45,300,000.00				56,229,014.50				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											
其他											
二、本年初余额	45,300,000.00				56,229,014.50				8,599,598.06	58,263,452.48	168,392,965.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,557,769.92	23,019,920.24	25,577,699.16
(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									2,557,769.92	-2,557,769.92	
2. 对所有者(或股东)的分配									2,557,769.92	-2,557,769.92	
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、本期末余额	45,300,000.00				56,229,014.50				11,157,367.98	81,283,381.72	193,970,664.20



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



主管会计工作负责人: 李鹏飞

李鹏飞



会计机构负责人: 李鹏飞



浙江夜光明光电科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

截至2021年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。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的公司财务状况以及本期金额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。

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

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。

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

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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

资产负债表

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

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
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。

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2021年度适用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
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
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
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
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

账龄	期末余额	上年年末余额
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	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	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				
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
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	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

浙江夜光明光电科技股份有限公司
二〇二一年度
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
—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
—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
—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
RTO				139,231.01
镀膜机	3,070,531.24		3,070,531.24	3,563,982.51
复合生产线	2,975,497.87		2,975,497.87	56,091.87
立体货架				309,734.50
热熔胶机				515.93
植珠生产线				2,033,431.97
其他设备安装	7,568,321.61		7,568,321.61	875,783.59
合计	13,614,350.72		13,614,350.72	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		本期利息 资本化率 (%)	资金来源
										利息资本 化金额	利息资本化 金额		
RTO		139,231.01	8,980,392.52	9,119,623.53				已完结					自筹
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				已完结					自筹
热熔胶机		515.93	3,494,235.29	3,494,751.22				已完结					自筹

浙江夜光电科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

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
入股自动化设备			2,346,757.10	2,346,757.10				已完结				自筹
植珠生产线		2,033,431.97	7,642,323.66	9,675,755.63				已完结				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	工程物资减值准备
为工程准备的工具及器具	12,695.62		12,695.62	42,566.36
合计	12,695.62		12,695.62	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) 期末余额余额	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) 期末余额余额	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) 期末余额余额		
4. 账面价值		
(1) 期末余额 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	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			
—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
应付费用款	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	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(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
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
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 年度瞪羚企业技术改造补贴	477,035.40		92,364.24		384,671.16	与资产相关
2019 年度台州市本级制造业技术改造专项资金	573,518.24		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 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
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

资本公积说明：

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

(三十) 盈余公积

项目	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

项目	本期金额	上期金额
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

本期金额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

上期金额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
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

合同分类	夜光明	合计
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
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
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(米)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

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 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
应收票据坏账损失		-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

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
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	
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

补充资料	本期金额	上期金额
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
赠予企业专项扶持基金-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年度赠予企业技术改造补助	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
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

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	
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
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	

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。

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		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				
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
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	
	期末余额	上年年末余额
上升 5%	-1,486,591.43	-1,981,833.11
下降 5%	1,486,591.43	1,981,833.11

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	
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			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				
持续以公允价值计量的资产总额			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				

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
(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				
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
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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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	本期金额	上期金额
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。

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	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		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	中国农业银行台州 经济开发区支行	抵押		本公司	5,081,822.94	无形资产	

十、 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。

十一、 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		

项目	本期金额	说明
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	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

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 合伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No.	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.



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: 310000061057
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

姓名: 吴宏量
Full name
性别: 男
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: 330324198905182815
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 日
/m /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 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：

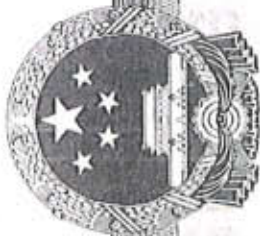
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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



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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

登记机关



2021年12月28日