

立信会
(特殊
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

2018年1月1日至2020年4月30日止

浙江夜光明光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2020年4月30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	5-7
	财务报表附注	1-95

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10625 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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月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

夜光明管理层（以下简称管理层）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

二〇二〇年六月十二日

浙江夜光明光电科技股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	40,031,961.16	58,240,207.66	66,267,481.08
交易性金融资产	(二)	55,791,432.21	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)	48,623,971.67	46,085,658.45	42,447,693.64
应收款项融资	(五)	1,242,949.95	1,555,798.58	
预付款项	(六)	2,362,399.52	2,583,470.79	2,313,426.71
其他应收款	(七)	39,421.49	1,553,528.02	121,599.02
存货	(八)	61,691,705.01	62,132,251.72	51,634,014.23
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	(九)			12,564.79
流动资产合计		209,783,841.01	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	500,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(十二)	69,154,959.12	69,144,298.78	62,119,841.54
在建工程	(十三)	11,231,983.13	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)	5,319,235.54	5,366,718.06	5,509,165.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十五)	316,638.14	343,586.06	
递延所得税资产	(十六)	1,665,233.17	1,475,342.03	1,437,545.79
其他非流动资产	(十七)	763,700.00	1,150,524.27	667,072.60
非流动资产合计		88,951,749.10	88,114,823.72	80,912,280.92
资产总计		298,735,590.11	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
资产负债表（续）
（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	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
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）	58,362,686.10	67,417,340.40	67,281,171.22
应付账款	（十九）	56,335,840.27	52,974,441.92	41,922,849.10
预收款项	（二十）		2,085,054.10	2,540,187.96
合同负债	（二十一）	2,015,651.06		
应付职工薪酬	（二十二）	2,768,525.33	5,041,112.97	4,716,639.47
应交税费	（二十三）	1,169,892.13	1,916,629.88	1,646,805.18
其他应付款	（二十四）	122,627.47	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		120,775,222.36	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	（二十五）	2,588,940.83	2,090,922.10	2,824,192.02
递延所得税负债		59,170.74	10,852.43	
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,648,115.57	2,101,774.53	2,824,192.02
负债合计		123,423,337.93	131,551,035.32	120,940,224.92
所有者权益：				
股本	（二十六）	45,300,000.00	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	（二十七）	56,229,914.50	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	（二十八）	8,599,598.06	8,599,598.06	5,823,931.80
未分配利润	（二十九）	65,182,739.62	58,263,452.48	33,282,456.17
所有者权益合计		175,312,252.18	168,392,965.04	126,636,302.47
负债和所有者权益总计		298,735,590.11	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

主管会计工作负责人：李

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

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-4月	2019年度	2018年度
一、营业收入	(三十一)	73,824,850.32	275,953,946.24	249,481,620.70
减: 营业成本	(三十二)	56,251,428.77	210,071,464.11	193,148,897.09
税金及附加	(三十三)	575,593.65	1,682,267.23	1,670,275.86
销售费用	(三十四)	3,889,135.33	12,419,655.55	11,835,412.20
管理费用	(三十五)	2,849,216.63	9,862,297.92	10,862,605.40
研发费用	(三十六)	2,413,860.29	11,026,655.37	9,115,110.31
财务费用	(三十七)	-295,606.94	-562,579.85	-770,284.14
其中: 利息费用			3,260.00	140.56
利息收入		224,027.81	505,669.23	390,782.95
加: 其他收益	(三十八)	495,742.63	2,475,521.60	2,362,803.10
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	221,673.08	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)	(四十)	322,148.73	72,349.51	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-166,881.68	-588,494.85	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-3,210,551.17	-3,585,505.57	-4,224,508.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)			-54,690.46
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		7,803,354.18	30,387,065.56	21,857,558.71
加: 营业外收入	(四十四)	30,518.66	1,283,582.07	3,029,315.81
减: 营业外支出	(四十五)		428,673.75	279,636.97
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		7,833,872.84	31,241,973.88	24,607,237.55
减: 所得税费用	(四十六)	914,585.70	3,485,311.31	2,606,346.86
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,919,287.14	27,756,662.57	22,000,890.69
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		6,919,287.14	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		6,919,287.14	27,756,662.57	22,000,890.69
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十七)	0.15	0.63	0.51
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十八)	0.15	0.63	0.51

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

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
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		75,316,302.71	277,087,472.08	252,102,665.43
收到的税费返还		36,959.12	3,416,115.68	4,662,907.61
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)/1	2,954,626.51	2,637,961.29	7,203,110.72
经营活动现金流入小计		78,307,888.34	283,141,549.05	263,968,683.76
购买商品、接受劳务支付的现金		56,479,613.86	193,858,294.31	192,198,679.85
支付给职工以及为职工支付的现金		10,029,931.30	27,171,580.06	24,294,272.91
支付的各项税费		2,919,067.03	5,517,219.31	6,843,388.08
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)/2	4,359,801.61	18,605,883.26	17,044,700.07
经营活动现金流出小计		73,788,413.80	245,152,976.94	240,381,040.91
经营活动产生的现金流量净额		4,519,474.54	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		31,000,000.00		12,609,000.00
取得投资收益收到的现金		221,673.08	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		31,221,673.08	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		2,786,223.58	11,446,844.02	19,533,579.89
投资支付的现金		46,791,022.08	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		49,577,245.64	51,052,755.93	32,142,579.89
投资活动产生的现金流量净额		-18,355,572.56	-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	(四十六)/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	(四十六)/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		155,178.67	413,247.81	407,862.70
五、现金及现金等价物净增加额		-13,680,919.35	1,918,733.30	-3,901,198.80
加: 期初现金及现金等价物余额		34,240,628.76	32,321,895.46	36,223,094.26
六、期末现金及现金等价物余额		20,559,709.41	34,240,628.76	32,321,895.46

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:

陈国顺

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

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年 1-4 月						
	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
一、上年年末余额	45,300,000.00	优先股 永续债 其他	56,229,914.50	减: 库存股			8,599,598.06
加: 会计政策变更							58,263,452.48
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	45,300,000.00		56,229,914.50				8,599,598.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							58,263,452.48
(一) 综合收益总额							6,919,287.14
(二) 所有者投入和减少资本							6,919,287.14
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	45,300,000.00		56,229,914.50				8,599,598.06
							65,182,739.62
							175,312,252.18

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

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	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							
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
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				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	14,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,000,000.00				12,000,000.00						
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、本期末余额	45,300,000.00				56,229,914.50				8,599,598.06	58,263,452.48	168,392,965.04

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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:

浙江夜光明光电科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度									
	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							
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:

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
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 2020 年 4 月 30 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 6 月 12 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 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 4 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-4 月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。
本次申报期间为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日。

(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:

应收款项余额前五名:

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、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) 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”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(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。

2、 固定资产的初始计量

固定资产的成本，是指公司购建某项固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理、必要的支出。这些支出包括直接发生的价款、运杂费、包装费和安装成本等，也包括间接发生的，如应承担的借款利息、外币借款折算差额以及应分摊的其他间接费用。

3、 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

4、 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。

（十一） 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。

(十二) 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的各部分分别完工，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。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。

5、 开发阶段研发支出资本化的条件

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。

6、 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

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。

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。

(十八) 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。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。

(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。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

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。

(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。

（二十二）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、清偿负债同时进行时，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。

(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 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)(以下合称“新金融工具准则”)

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。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度财务报表未做调整。

执行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	2019 年 1 月 1 日
(1) 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”。	董事会审批通过	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
(2) 将部分“应收款项”重分类至“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)”。	董事会审批通过	应收票据	减少 3,867,467.00
		应收款项融资	增加 3,867,467.00

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，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：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	3,867,467.00	应收票据	摊余成本	
			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	3,867,467.00
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 (债务工具)		债权投资	摊余成本	
			(含其他流动资产)		
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			(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)		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	损益	
	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	
			其他非流动金融资产	损益	
			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	

(2) 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,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。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
		合同负债	2,085,054.10

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年 1-4 月财务报表相关项目影响如下(利润表项目不受影响):

受影响的资产负债表项目	2020 年 4 月 30 日
预收款项	-2,015,651.06
合同负债	2,015,651.06

2、首次执行新金融工具准则和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

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	3,867,467.00		-3,867,467.00		-3,867,467.00
应收款项融资	不适用	3,867,467.00	3,867,467.00		3,867,467.00
可供出售金融资产	500,000.00	不适用	-500,000.00		-500,000.00
其他权益工具投资	不适用	500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 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	2,085,054.10	2,085,054.10		2,085,054.10
预收款项	2,085,054.10		-2,085,054.10		-2,085,054.10

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 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 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018 年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 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 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018 年度的财务报表不做调整,执行该准则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 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企

业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，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。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《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。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
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%	13%、16%	17%、16%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	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%	3%	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%	2%	2%
房产税	按公司自有房产的房产原值 70%计缴	1.2%	1.2%	1.2%

注：销售货物按应税收入的 17%计算缴纳增值税，自 2018 年 5 月 1 日起，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，2018 年度、2019 年度按 15%的税率计缴企业所得税，2020 年 1-4 月按 15%的税率预缴企业所得税。

根据《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院令 第 483 号第七条，公司通过纳税人困难性减免，减免方式为：征前减免，减免类型为：税额式减免，减免年份为 2019 年、2020 年。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	12,565.00	12,565.00	
银行存款	20,541,951.84	34,216,199.76	32,307,069.46

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
其他货币资金	19,477,444.32	24,011,442.90	33,960,411.62
合计	40,031,961.16	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，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	19,472,251.75	23,999,578.90	33,945,585.62
合计	19,472,251.75	23,999,578.90	33,945,585.62

(二) 交易性金融资产

项目	2020.4.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,791,432.21	39,678,261.42
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	55,791,432.21	39,678,261.42
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	55,791,432.21	39,678,261.42

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
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	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	49,488,015.27	47,016,905.59	43,138,130.91
1 至 2 年	1,653,695.86	1,394,253.71	1,786,807.55
2 至 3 年	588,554.37	622,143.77	370,058.42
3 年以上	269,359.52	274,359.52	239,039.70
小计	51,999,625.02	49,307,662.59	45,534,036.58
减：坏账准备	3,375,653.35	3,222,004.14	3,086,342.94
合计	48,623,971.67	46,085,658.45	42,447,693.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 4 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	227,775.94	0.44	227,775.94	100.00	
按组合计提坏账准备	51,771,849.08	99.56	3,147,877.41	6.08	48,623,971.67
其中：					
账龄组合	51,771,849.08	99.56	3,147,877.41	6.08	48,623,971.67
合计	51,999,625.02	100.00	3,375,653.35		48,623,971.67

2019 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	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：					
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

按单项计提坏账准备:

名称	2020.4.30			
	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	26,426.00	26,426.00	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	227,775.94	227,775.94		

名称	2019.12.31			
	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	2020.4.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,488,015.27	2,474,400.76	5.00	47,016,905.59	2,350,845.28	5.00
1 至 2 年	1,653,695.86	330,739.17	20.00	1,394,253.71	278,850.74	20.00
2 至 3 年	574,800.95	287,400.48	50.00	608,390.35	304,195.18	50.00
3 年以上	55,337.00	55,337.00	100.00	55,337.00	55,337.00	100.00
合计	51,771,849.08	3,147,877.41		49,074,886.65	2,989,228.20	

2018 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 (%)	
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,138,130.91	2,158,405.21	5.00
1 至 2 年	1,761,849.93	352,369.99	20.00
2 至 3 年	116,976.00	58,488.00	50.00
3 年以上	239,039.70	239,039.70	100.00
合计	45,255,996.54	2,808,302.90	

按单项计提坏账准备：

名称	2018.12.31			
	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
上海港瞿国际贸易有限公司	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	56,426.00	56,426.00	100.00	预计无法收回
南昌科泰防护用品有限公司	20,631.00	20,631.00	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	4,527.62	4,527.62	100.00	预计无法收回
合计	278,040.04	278,040.04		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	2,454,524.26	783,652.42		151,833.74	3,086,342.94
合计	2,454,524.26	783,652.42		151,833.74	3,086,342.94

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			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

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.4.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,222,004.14	246,571.49		92,922.28	3,375,653.35
合计	3,222,004.14	246,571.49		92,922.28	3,375,653.35

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	92,922.28	367,525.69	151,833.74

明细如下：

单位名称	应收账款 内容	核销时间	核销金额 (元)	核销原因	是否因关联 交易产生
V Garment Inc	货款	2020	92,922.28	无法收回	否
Varun Plastics	货款	2019	117,410.60	无法收回	否
合肥昕宇反光材料有限公司	货款	2019	38,291.00	无法收回	否
永康市德众工贸有限公司	货款	2019	43,800.00	无法收回	否
汤阴县渊博反光布有限公司	货款	2019	39,205.00	无法收回	否
天津市万润通商贸有限公司	货款	2019	22,433.75	无法收回	否
南昌科泰防护用品有限公司	货款	2019	20,631.00	无法收回	否
东莞市大银反光材料有限公司	货款	2019	15,372.00	无法收回	否
金华市天圣防护用品有限公司	货款	2019	13,781.81	无法收回	否
新乡市创伟制衣有限公司	货款	2019	11,220.00	无法收回	否

单位名称	应收账款 内容	核销时间	核销金额 (元)	核销原因	是否因关联 交易产生
南昌舜泰服饰有限公司	货款	2019	10,950.00	无法收回	否
福州吉昌服装有限公司	货款	2019	10,000.00	无法收回	否
苏州丰佳弘服饰有限公司	货款	2018	32,790.00	无法收回	否
安徽雨豹防雨服饰有限公司	货款	2018	26,320.00	无法收回	否
东莞市萱红反光材料有限公司	货款	2018	16,800.00	无法收回	否
苍南县龙港安氏服装厂	货款	2018	16,424.00	无法收回	否
天津澳德隆国际贸易有限公司	货款	2018	15,641.09	无法收回	否
内蒙古建设股份有限公司	货款	2018	11,005.00	无法收回	否
其他	货款	2018-2019	57,284.18	无法收回	否
合计			612,281.71		

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	2020.4.30			
	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 合计数的比例(%)
易视安反光材料(上海)有限公司	非关联方	2,027,711.34	一年以内	3.90
宁波永佳汽车零部件有限公司	非关联方	1,840,080.00	一年以内	3.54
浙江舜发反光服饰有限公司	非关联方	1,683,505.28	一年以内 1,365,799.00, 1-2 年 317,706.28	3.24
Safe life comercio de equipamentos de seguranca eireili-epp	非关联方	1,647,118.25	一年以内	3.17
上海华迎汽车零部件有限公司	非关联方	1,505,557.76	一年以内	2.90
合计		8,703,972.63		16.75

单位名称	2019.12.31			
	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款合计数 的比例(%)
浙江舜发反光服饰有限公司	非关联方	2,222,103.28	一年以内 1,650,357.00, 1-2 年 571,746.28	4.51
上海华迎汽车零部件有限公司	非关联方	2,007,065.60	一年以内	4.07
N.R International	非关联方	1,690,633.38	一年以内	3.43

单位名称	2019.12.31			
	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)
台州市椒江新兴旅游用品厂	非关联方	1,457,864.43	一年以内 1,064,572.30, 1-2 年 393,292.13	2.96
福建桃贝尔国际贸易有限公司	非关联方	1,132,949.60	一年以内	2.30
合计		8,510,616.29		17.27

单位名称	2018.12.31			
	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)
吴江福华面料有限公司	非关联方	1,746,266.90	一年以内	3.84
浙江悠悠反光制品有限公司	非关联方	1,729,346.50	一年以内	3.80
上海华迎汽车零部件有限公司	非关联方	1,704,853.24	一年以内	3.74
N.R International	非关联方	1,700,650.17	一年以内	3.73
广州汽车集团乘用车有限公司	非关联方	1,670,750.71	一年以内	3.67
合计		8,551,867.52		18.78

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告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	2020.4.30	2019.12.31
应收票据	1,242,949.95	1,555,798.58
合计	1,242,949.95	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	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	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	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.4.30	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	5,495,336.67	5,808,185.30		1,242,949.95	
合计	1,555,798.58	5,495,336.67	5,808,185.30		1,242,949.95	

3、 应收款项融资减值准备

类别	2020.4.30				
	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	1,247,840.60	100.00	4,890.65	0.39	1,242,949.95
其中:					
银行承兑汇票	1,150,027.60	92.16			1,150,027.60
商业承兑汇票	97,813.00	7.84	4,890.65	5.00	92,922.35
合计	1,247,840.60	100.00	4,890.65		1,242,949.95

类别	2019.12.31				
	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	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	2020.4.30		
	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

名称	2019.12.31		
	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、 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	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	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	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,542,560.70		6,459,207.83		3,412,001.57	
商业承兑汇票		97,813.00				
合计	3,542,560.70	97,813.00	6,459,207.83		3,412,001.57	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,351,274.35	99.53	2,572,596.11	99.58	2,293,498.71	99.14
1 至 2 年	3,697.17	0.16	3,446.68	0.13	19,928.00	0.86
2 至 3 年	7,428.00	0.31	7,428.00	0.29		
合计	2,362,399.52	100.00	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

2020.4.30					
单位名称	与本公司关系	金额 (元)	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质
深圳妙飞贸易有限公司	非关联方	646,678.04	27.37	一年以内	货款
邦凯控股集团有限公司	非关联方	531,792.00	22.51	一年以内	货款
广州建利新材料有限公司	非关联方	512,615.05	21.70	一年以内	货款
阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司	非关联方	76,416.18	3.23	一年以内	费用类
台州市商务发展有限公司	非关联方	67,984.00	2.88	一年以内	展位费
合计		1,835,485.27	77.69		

2019.12.31					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
深圳妙飞贸易有限公司	非关联方	844,217.16	32.68	一年以内	货款
邦凯控股集团有限公司	非关联方	572,894.86	22.18	一年以内	货款
台州市托谱日用品有限公司	非关联方	439,610.68	17.02	一年以内	房租费
中国国际贸易促进委员会纺织行业分会	非关联方	228,400.00	8.84	一年以内	展位费
楼利芳	非关联方	91,000.00	3.52	一年以内	房租费
合计		2,176,122.70	84.24		

2018.12.31					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例（%）	账龄	款项性质
深圳妙飞贸易有限公司	非关联方	1,010,833.03	43.69	一年以内	货款
邦凯控股集团有限公司	非关联方	278,458.76	12.04	一年以内	货款
合肥乐凯科技产业有限公司	非关联方	166,813.87	7.21	一年以内	货款
华大化学集团有限公司	非关联方	114,400.00	4.95	一年以内	货款
台州市托谱日用品有限公司	非关联方	94,372.58	4.08	一年以内	房租费
合计		1,664,878.24	71.97		

（七）其他应收款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	39,421.49	1,553,528.02	121,599.02
合计	39,421.49	1,553,528.02	121,599.02

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	32,233.15	1,626,029.49	113,683.18
1 至 2 年	1,000.00	1,000.00	17,000.00
2 至 3 年	16,000.00	16,000.00	
小计	49,233.15	1,643,029.49	130,683.18
减：坏账准备	9,811.66	89,501.47	9,084.16
合计	39,421.49	1,553,528.02	121,599.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 4 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,233.15	100.00	9,811.66	19.93	39,421.49
其中:					
账龄组合	49,233.15	100.00	9,811.66	19.93	39,421.49
合计	49,233.15	100.00	9,811.66		39,421.49

2019 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	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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.4.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,233.15	1,611.66	5.00	1,626,029.49	81,301.47	5.00
1 至 2 年	1,000.00	200.00	20.00	1,000.00	200.00	20.00
2 至 3 年	16,000.00	8,000.00	50.00	16,000.00	8,000.00	50.00
合计	49,233.15	9,811.66		1,643,029.49	89,501.47	

2018 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 (%)	
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,683.18	5,684.16	5.00
1 至 2 年	17,000.00	3,400.00	20.00
合计	130,683.18	9,084.16	

(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)	
2019.1.1 余额	9,084.16			9,084.16
2019.1.1 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				
2019.12.31 余额	89,501.47			89,501.47

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)	
2019.12.31 余额	89,501.47			89,501.47
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	79,689.81			79,689.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.4.30 余额	9,811.66			9,811.66

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)	
2019.1.1 余额	130,683.18			130,683.18
2019.1.1 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				
2019.12.31 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)	
2019.12.31 余额	1,643,029.49			1,643,029.49
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	1,593,796.34			1,593,796.34
其他变动				
2020.4.30 余额	49,233.15			49,233.15

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项	3,894.40	5,189.76			9,084.16
合计	3,894.40	5,189.76			9,084.16

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项	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

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.4.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款项	89,501.47		79,689.81		9,811.66
合计	89,501.47		79,689.81		9,811.66

(5) 本报告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	账面余额		
	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
应收保险赔偿款		1,600,000.00	
代扣代缴款项	24,633.15	26,029.49	23,945.18
押金及保证金	24,600.00	17,000.00	17,000.00
备用金			89,738.00
合计	49,233.15	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	2020.4.30	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
公积金	代扣代缴	24,384.00	1 年以内	49.53	1,219.20
阿里巴巴平台实力商家保证金	保证金	16,000.00	2-3 年	32.50	8,000.00
北京空间变换科技有限公司	保证金	4,000.00	1 年以内	8.12	200.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	3,000.00	1 年以内 2000, 1-2 年 1000	6.09	300.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	1,000.00	1 年以内	2.03	50.00
合计		48,384.00		98.27	9,769.20

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
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
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	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
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

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
徐亚妮	备用金	89,738.00	1 年以内 88,738.00, 1-2 年 1,000.00	68.67	4,636.90

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
公积金	代扣代缴	23,680.00	1 年以内	18.12	1,184.00
阿里巴巴平台实力商家保证金	保证金	16,000.00	1-2 年	12.24	3,200.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	1,000.00	1 年以内	0.77	200.00
社保	代扣代缴	265.18	1 年以内	0.20	13.26
合计		130,683.18		100.00	9,234.16

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 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	2020.4.30			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,903,838.99	2,261,392.26	15,642,446.73	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	497,901.53		497,901.53	889,464.87		889,464.87	2,412,234.24		2,412,234.24
半成品	24,931,195.16	1,295,098.25	23,636,096.91	25,204,604.93	1,106,526.23	24,098,078.70	19,138,323.76	1,301,074.35	17,837,249.41
在产品	7,553,427.80		7,553,427.80	5,964,765.29		5,964,765.29	6,358,383.26		6,358,383.26
库存商品	14,746,289.81	1,565,767.48	13,180,522.33	16,590,859.75	1,953,691.69	14,637,168.06	13,551,413.18	1,629,088.29	11,922,324.89
发出商品	1,096,048.09		1,096,048.09	2,456,021.91		2,456,021.91	3,025,841.60		3,025,841.60
周转材料	85,261.62		85,261.62	102,368.33		102,368.33	440,165.90		440,165.90
合计	66,813,963.00	5,122,257.99	61,691,705.01	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	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	372,276.86	572,828.92		211,248.89		733,856.89
半成品	349,651.40	1,300,295.38		348,872.43		1,301,074.35
库存商品	930,708.50	1,562,541.52		864,161.73		1,629,088.29
合计	1,652,636.76	3,435,665.82		1,424,283.05		3,664,019.53

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		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

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.4.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,368,077.22	1,347,709.82		454,394.78		2,261,392.26
半成品	1,106,526.23	944,645.90		756,073.88		1,295,098.25
库存商品	1,953,691.69	918,195.45		1,306,119.66		1,565,767.48
合计	4,428,295.14	3,210,551.17		2,516,588.32		5,122,257.99

(九) 其他流动资产

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税			12,564.79
合计			12,564.79

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31		
	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
其中：按公允价值计量			
按成本计量	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	上年年末	本期 增加	本期 减少	期末	上年 年末	本期 增加	本期 减少	期末		
台州市生物医 化产业研究院 有限公司	500,000.00			500,000.00					5.00	
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	2020.4.30	2019.12.31
台州市生物医化产业研究院有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	69,154,959.12	69,144,298.78	62,119,841.54
合计	69,154,959.12	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 及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	42,613,109.24	34,828,526.54	2,401,341.64	5,366,884.78	85,209,862.20
(2) 本期增加金额	299,588.04	6,561,372.90	2,489,135.37	412,395.57	9,762,491.88
—购置		2,277,438.57	2,489,135.37	412,395.57	5,178,969.51
—在建工程转入	299,588.04	4,283,934.33			4,583,522.37
(3) 本期减少金额	248,000.00	2,782,117.52	998,323.10	349,746.71	4,378,187.33
—处置或报废	248,000.00	192,373.82	998,323.10	349,746.71	1,788,443.63
—转入在建工程		2,589,743.70			2,589,743.70

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
(4) 2018.12.31	42,664,697.28	38,607,781.92	3,892,153.91	5,429,533.64	90,594,166.75
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	10,226,764.72	9,599,312.64	1,445,396.43	1,681,202.06	22,952,675.85
(2) 本期增加金额	2,616,553.23	3,699,022.07	708,858.43	1,105,201.57	8,129,635.30
—计提	2,616,553.23	3,699,022.07	708,858.43	1,105,201.57	8,129,635.30
(3) 本期减少金额	248,000.00	1,230,311.00	947,594.98	182,079.96	2,607,985.94
—处置或报废	248,000.00	82,191.16	947,594.98	182,079.96	1,459,866.10
—转入在建工程		1,148,119.84			1,148,119.84
(4) 2018.12.31	12,595,317.95	12,068,023.71	1,206,659.88	2,604,323.67	28,474,325.21
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面 价值	30,069,379.33	26,539,758.21	2,685,494.03	2,825,209.97	62,119,841.54
(2) 2017.12.31 账面 价值	32,386,344.52	25,229,213.90	955,945.21	3,685,682.72	62,257,186.35

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) 2018.12.31	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

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
—转入在建工程		2,162,921.73			2,162,921.73
(4) 2019.12.31	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) 2018.12.31	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) 2019.12.31	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) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 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) 2018.12.31 账面 价值	30,069,379.33	26,539,758.21	2,685,494.03	2,825,209.97	62,119,841.54

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) 2019.12.31	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		3,202,051.05	16,814.16	83,848.39	3,302,713.60
—购置		1,494,204.67	16,814.16	83,848.39	1,594,867.22
—在建工程转入		1,707,846.38			1,707,846.38
(3) 本期减少金额					

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
—处置或报废					
(4) 2020.4.30	42,973,657.48	56,436,283.69	4,254,964.88	5,725,041.84	109,389,947.89
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	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	837,488.76	1,826,681.98	299,710.66	328,171.86	3,292,053.26
—计提	837,488.76	1,826,681.98	299,710.66	328,171.86	3,292,053.26
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.4.30	15,939,158.14	17,993,835.94	2,357,732.40	3,944,262.29	40,234,988.77
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.4.30					
4. 账面价值					
(1) 2020.4.30 账面 价值	27,034,499.34	38,442,447.75	1,897,232.48	1,780,779.55	69,154,959.12
(2) 2019.12.31 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。

2、 本报告期无计提在建工程减值准备的情况。

(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) 2017.12.31	7,122,375.00	469,133.20	7,591,508.20
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	7,122,375.00	469,133.20	7,591,508.20
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	1,470,761.82	444,633.27	1,915,395.09
(2) 本期增加金额	142,447.56	24,499.93	166,947.49
—计提	142,447.56	24,499.93	166,947.49
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	1,613,209.38	469,133.20	2,082,342.58
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	5,509,165.62		5,509,165.62
(2) 2017.12.31 账面价值	5,651,613.18	24,499.93	5,676,113.11

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	7,122,375.00	469,133.20	7,591,508.20
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额		109,401.71	109,401.71
—处置		109,401.71	109,401.71
(4) 2019.12.31	7,122,375.00	359,731.49	7,482,106.49
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	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) 2019.12.31	1,755,656.94	359,731.49	2,115,388.43
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	5,366,718.06		5,366,718.06
(2) 2018.12.31 账面价值	5,509,165.62		5,509,165.62

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	7,122,375.00	359,731.49	7,482,106.49
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.4.30	7,122,375.00	359,731.49	7,482,106.49
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	1,755,656.94	359,731.49	2,115,388.43
(2) 本期增加金额	47,482.52		47,482.52
—计提	47,482.52		47,482.52
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.4.30	1,803,139.46	359,731.49	2,162,870.95
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.4.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.4.30 账面价值	5,319,235.54		5,319,235.54
(2) 2019.12.31 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。

(十五) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费		370,533.98	26,947.92		343,586.06
合计		370,533.98	26,947.92		343,586.06

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.4.30
装修费	343,586.06		26,947.92		316,638.14
合计	343,586.06		26,947.92		316,638.14

(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	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	8,512,613.65	1,276,892.05	7,744,691.40	1,161,703.71	6,759,446.63	1,013,916.99
递延收益	2,588,940.83	388,341.12	2,090,922.10	313,638.32	2,824,192.02	423,628.80
合计	11,101,554.48	1,665,233.17	9,835,613.50	1,475,342.03	9,583,638.65	1,437,545.79

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.4.30		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债	差异	负债
交易性金融资产公允价值变动	394,498.24	59,174.74	72,349.51	10,852.43		
合计	394,498.24	59,174.74	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	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	763,700.00	1,150,524.27	667,072.60
合计	763,700.00	1,150,524.27	667,072.60

(十八) 应付票据

种类	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	58,362,686.10	67,417,340.40	67,281,171.22
合计	58,362,686.10	67,417,340.40	67,281,171.22

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	55,577,166.02	52,383,204.71	41,397,233.35
1—2 年	277,713.82	110,276.78	64,029.67

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
2—3 年	38,914.35	38,914.35	40,414.88
3 年以上	442,046.08	442,046.08	421,171.20
合计	56,335,840.27	52,974,441.92	41,922,849.10

2、 应付账款金额前五名单位情况

2020 年 4 月 30 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
德清恒运纺织有限公司	非关联方	货款	10,295,436.75	1 年以内	18.28
绵阳光耀新材料有限责任公司	非关联方	货款	9,542,969.63	1 年以内	16.94
上海蕴翔贸易商行	非关联方	货款	4,543,947.06	1 年以内	8.07
安徽环泰新材料科技有限公司	非关联方	货款	3,697,493.74	1 年以内	6.56
江油市明瑞反光材料科技有限公司	非关联方	货款	1,902,477.48	1 年以内	3.38
合计			29,982,324.66		53.23

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
绵阳光耀新材料有限责任公司	非关联方	货款	9,751,027.15	1 年以内	18.41
德清恒运纺织有限公司	非关联方	货款	8,878,082.60	1 年以内	16.76
上海蕴翔贸易商行	非关联方	货款	4,191,335.11	1 年以内	7.91
安徽环泰新材料科技有限公司	非关联方	货款	3,527,382.00	1 年以内	6.66
杭州茶居实业有限公司	非关联方	货款	2,162,292.18	1 年以内	4.08
合计			28,510,119.04		53.82

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
绵阳光耀新材料有限责任公司	非关联方	货款	7,382,881.99	1 年以内	17.61
上海蕴翔贸易商行	非关联方	货款	2,861,646.40	1 年以内	6.83
德清恒运纺织有限公司	非关联方	货款	2,497,772.51	1 年以内	5.96
成都中节能领航科技股份有限公司	非关联方	货款	2,123,207.65	1 年以内	5.06
江西盛富莱定向反光材料有限公司	非关联方	货款	1,589,575.00	1 年以内	3.79
合计			16,455,083.55		39.25

3、 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	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
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、 预收款项金额前五名单位情况

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
山东富鼎数码科技有限公司	非关联方	货款	139,436.00	1 年以内	6.69
Durt Apparels	非关联方	货款	137,200.41	1 年以内	6.58
SouzSpecodegda	非关联方	货款	117,130.53	1 年以内	5.62
Blue Heaven Exim Limited	非关联方	货款	93,295.71	1 年以内	4.47
V Garment Inc	非关联方	货款	79,333.82	1-2 年	3.80
合计			566,396.47		27.16

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
Transimport Ltd	非关联方	货款	291,982.06	1 年以内	11.49
Ooo Planeta- Sirius	非关联方	货款	193,712.49	1 年以内	7.63
Safe life comercio de equipamentos de segura	非关联方	货款	173,133.14	1 年以内	6.82
Ganka Inc.	非关联方	货款	115,573.47	1 年以内	4.55
Innopac Korea.Inc	非关联方	货款	396,940.17	1 年以内	15.63
合计			1,171,341.33		46.12

3、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.4.30
预收货款	2,015,651.06
合计	2,015,651.06

2、 无账面价值发生重大变动的金额。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	3,151,904.65	24,345,948.35	22,888,943.94	4,608,909.06
离职后福利-设定提存计划	152,086.14	1,243,749.66	1,288,105.39	107,730.41
辞退福利		100,000.00	100,000.00	
合计	3,303,990.79	25,689,698.01	24,277,049.33	4,716,639.47

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
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

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
短期薪酬	4,934,659.48	7,625,547.77	9,791,681.92	2,768,525.33
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	7,745,198.04	10,017,785.68	2,768,525.33

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,051,287.54	21,781,917.25	20,285,947.76	4,547,257.03
(2) 职工福利费		1,213,174.34	1,213,174.34	
(3) 社会保险费	100,617.11	830,008.05	868,973.13	61,652.03

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其中：医疗保险费	84,348.60	677,706.34	713,761.33	48,293.61
工伤保险费	11,014.92	109,351.01	110,723.52	9,642.41
生育保险费	5,253.59	42,950.70	44,488.28	3,716.01
(4) 住房公积金		258,952.00	258,952.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		261,896.71	261,896.71	
合计	3,151,904.65	24,345,948.35	22,888,943.94	4,608,909.06

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(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	
(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

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,873,367.57	6,891,388.00	9,027,249.41	2,737,506.16
(2) 职工福利费		459,378.73	459,378.73	
(3) 社会保险费	61,291.91	148,522.73	178,795.47	31,019.17
其中：医疗保险费	51,391.34	142,513.79	162,885.96	31,019.17
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		88,992.00	88,992.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		37,266.31	37,266.31	
合计	4,934,659.48	7,625,547.77	9,791,681.92	2,768,525.33

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	145,916.05	1,201,365.70	1,243,267.35	104,014.40
失业保险费	6,170.09	42,383.96	44,838.04	3,716.01
合计	152,086.14	1,243,749.66	1,288,105.39	107,730.41

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
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

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
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	

(二十三) 应交税费

税费项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
增值税	279,627.49	313,114.07	346,243.76
企业所得税	623,185.77	1,440,658.15	890,090.76
个人所得税	8,064.02	20,209.64	18,404.00
城市维护建设税	79,137.47	77,560.19	87,845.64
房产税	114,517.31		171,415.09
印花税	8,833.30	9,687.70	9,342.78
教育费附加	33,916.06	33,240.08	37,648.13
地方教育费附加	22,610.71	22,160.05	25,098.76
土地使用税			56,702.26
残保金			4,014.00
合计	1,169,892.13	1,916,629.88	1,646,805.18

(二十四) 其他应付款

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款项	122,627.47	14,681.52	8,379.97
合计	122,627.47	14,681.52	8,379.97

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
代垫款	122,627.47	14,681.52	8,379.97
合计	122,627.47	14,681.52	8,379.97

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十五) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	1,169,292.86	2,270,000.00	615,100.84	2,824,192.02	与资产相关的补助, 按资产 剩余折旧期间摊销
合计	1,169,292.86	2,270,000.00	615,100.84	2,824,192.02	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	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	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30	形成原因
政府补助	2,090,922.10	640,000.00	141,981.27	2,588,940.83	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	141,981.27	2,588,940.83	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业发展	492,826.75		120,581.64		372,245.11	与资产相关
高技术产业化补助	676,466.11		91,044.19		585,421.92	与资产相关
建立研发机构补助		1,000,000.00	269,866.73		730,133.27	与资产相关
高技术产业化追加补助		219,000.00	43,373.42		175,626.58	与资产相关
2018 年度瞪羚企业技术改造补贴		751,000.00	90,234.86		660,765.14	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	1,169,292.86	2,270,000.00	615,100.84		2,824,192.02	

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	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

浙江夜光明光电科技股份有限公司
2018 年度 至 2020 年 4 月
财务报表附注

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
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	

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.4.30	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业发展	292,171.91		21,806.12		270,365.79	与资产相关
高技术产业化补助	498,561.12		28,953.60		469,607.52	与资产相关
建立研发机构补助	576,227.02		39,007.85		537,219.17	与资产相关
高技术产业化追加补助	149,568.34		8,686.08		140,882.26	与资产相关
2018 年度瞪羚企业技术改造补贴	574,393.71		28,790.48		545,603.23	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	14,737.14		625,262.86	与资产相关
合计	2,090,922.10	640,000.00	141,981.27		2,588,940.83	

(二十六) 股本

投资者名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
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
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	1,000,000.00		42,000.00	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

投资者名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
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			700,000.00
杭州海多赢丰投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00
王国来	300,000.00	179,000.00		479,000.00
郑雪飞	755,800.00			755,800.00
林秀君	450,000.00			450,000.00
王梅燕	420,000.00			420,000.00
张宁波	380,000.00		50,000.00	330,000.00
战文英	375,000.00		66,000.00	309,000.00
俞福香	300,000.00			300,000.00
王水红	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
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

投资者名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
俞永明	101,000.00		11,000.00	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
候帮和	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	30,000.00		10,000.00	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
曾计土	1,000.00	1,000.00		2,000.00
姚杰	1,000.00		1,000.00	
合计	43,300,000.00	180,000.00	180,000.00	43,300,000.00

投资者名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
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

投资者名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
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
王水红	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
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

投资者名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
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
候帮和	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
曾计土	2,000.00			2,000.00
合计	43,300,000.00	2,530,000.00	530,000.00	45,300,000.00

投资者名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
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
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

投资者名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
陈肖	700,000.00			700,000.00
陈俊欣		620,000.00		620,000.00
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
丁斌		500,000.00		500,000.00
刘治国	490,000.00			490,000.00
杭州海多赢丰投资管理合伙企业（有限合伙）	480,000.00			480,000.00
王国来	479,000.00			479,000.00
郑雪飞	455,800.00			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
元永江		300,000.00		300,000.00
王水红	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
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
吴彩花		100,000.00		100,000.00

投资者名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
李利燕	100,000.00			100,000.00
章健	100,000.00			100,000.00
朱菊萍		100,000.00		100,000.00
林贵华	100,000.00			100,000.00
俞永明	90,000.00			90,000.00
林嘉伟		80,000.00		80,000.00
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
林卫国		10,000.00		10,000.00
曾计土	2,000.00			2,000.00
任长红	1,500,000.00		1,500,000.00	
李宏明	100,000.00		100,000.00	
胡岳富	100,000.00		100,000.00	
林卫明	10,000.00		10,000.00	
合计	45,300,000.00	1,710,000.00	1,710,000.00	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。

2020年4月8日,经各方签署股份转让协议,李宏明将持有公司10万股(占0.2208%)转让给吴彩花,胡岳富将持有公司10万股(占0.2208%)转让给朱菊萍。

2020年4月15日,经各方签署股份转让协议,任长红将持有公司62万股(占1.3687%)转让给陈俊欣,任长红将持有公司50万股(占1.1038%)转让给丁斌,任长红将持有公司8万股(占0.1766%)转让给林嘉伟,任长红将持有公司30万股(占0.6623%)转让给元永江,林卫明将持有公司1万股(占0.0221%)转让给林卫国。

(二十七) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价(股本溢价)	43,035,564.50			43,035,564.50
其他资本公积	1,194,350.00			1,194,350.00
合计	44,229,914.50			44,229,914.50

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
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

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
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

资本公积说明:

2015年3月,公司进行股份改制,未分配利润1,812,930.05元按折股比例1:0.9627转增股本,溢价812,930.05元计入资本公积。

2015年6月,公司以1.05元/股定向发行900万股人民币普通股,形成股本溢价450,000.00元。

2016年1月,公司以4元/股定向发行800万股人民币普通股,扣除发行费用495,261.78元后,溢价23,504,738.22元计入资本公积。

2016年增资涉及股份支付,股份支付公允价值1,194,350.00元计入资本公积。

2017年5月,公司以4.5元/股定向发行530万股人民币普通股,扣除发行费用282,103.77元后,溢价18,267,896.23元计入资本公积。

2019年7月,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。

(二十八) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	3,623,842.73	2,200,089.07		5,823,931.80
合计	3,623,842.73	2,200,089.07		5,823,931.80

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
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

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.4.30
法定盈余公积	8,599,598.06			8,599,598.06
合计	8,599,598.06			8,599,598.06

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。

(二十九) 未分配利润

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	58,263,452.48	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	58,263,452.48	33,282,456.17	22,141,654.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,919,287.14	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	65,182,739.62	58,263,452.48	33,282,456.17

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-4 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,270,158.66	56,119,274.23	273,794,908.74	209,485,700.40	247,670,132.73	192,910,286.85
其他业务	554,691.66	132,154.54	2,159,037.50	585,763.71	1,811,487.97	238,610.24
合计	75,824,850.32	56,251,428.77	275,953,946.24	210,071,464.11	249,481,620.70	193,148,897.09

营业收入明细:

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	75,270,158.66	273,794,908.74	247,670,132.73
其中: 反光布	54,156,101.60	170,967,072.20	137,422,940.21
反光制品	9,225,699.74	44,698,604.31	36,867,522.23
反光膜	4,374,621.50	21,304,013.24	28,238,218.80
服装	5,652,690.77	31,344,539.87	34,935,466.70
其他	1,861,045.05	5,480,679.12	10,205,984.79
其他业务收入	554,691.66	2,159,037.50	1,811,487.97
其中: 废料销售收入	393,641.62	1,899,500.55	1,494,180.54
材料销售收入	161,050.04	259,536.95	317,307.43
合计	75,824,850.32	275,953,946.24	249,481,620.70

营业成本明细:

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	56,119,274.23	209,485,700.40	192,910,286.85
其中: 反光布	39,942,818.81	134,523,545.54	113,792,559.11
反光制品	5,785,725.34	25,707,145.64	21,680,133.66
反光膜	4,145,165.51	19,684,869.99	23,482,512.09
服装	4,824,319.48	26,231,145.99	30,450,140.74
其他	1,421,245.09	3,338,993.24	3,504,941.25
其他业务成本	132,154.54	585,763.71	238,610.24
其中: 废料销售成本		386,290.34	
材料销售成本	132,154.54	199,473.37	238,610.24
合计	56,251,428.77	210,071,464.11	193,148,897.09

(三十一) 税金及附加

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	255,873.13	709,095.68	625,571.32
教育费附加	109,619.64	303,577.17	268,102.01
地方教育费附加	73,079.77	202,384.78	178,734.68
房产税	114,517.31	342,830.18	341,920.35
土地使用税			113,404.52

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
印花税	22,503.80	86,183.42	74,871.98
残保金		38,196.00	67,671.00
合计	575,593.65	1,682,267.23	1,670,275.86

(三十二) 销售费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,536,184.59	4,674,858.07	4,615,645.56
运输费	1,101,675.64	4,040,785.18	3,711,522.21
展位费	259,798.19	632,491.34	653,610.25
差旅费	86,988.49	562,796.08	615,348.24
业务招待费	34,314.00	465,401.18	541,138.51
技术服务费	41,959.80	544,156.89	312,044.37
测试费	41,447.42	232,254.24	537,948.82
保险费	322,765.60	307,000.00	288,893.86
代理费	142,382.73	405,686.34	106,819.21
办公费	94,723.29	237,225.96	89,338.57
租赁费	132,242.85	124,102.88	75,981.12
其他	94,652.73	192,897.39	287,121.48
合计	3,889,135.33	12,419,655.55	11,835,412.20

(三十三) 管理费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	933,757.06	3,337,763.51	3,452,806.97
折旧费	578,496.48	1,745,345.78	1,778,056.80
服务咨询费	215,526.58	1,709,080.43	1,548,017.50
业务招待费	150,086.80	692,562.80	982,994.48
修理费	10,519.23	23,242.42	524,716.09
差旅费	7,379.61	246,381.71	437,487.66
车辆使用费	96,633.14	204,903.67	302,123.79
聘请中介机构费	132,075.47	309,608.89	901,219.55
会议费	22,009.96	285,237.57	6,037.74
办公费	133,555.91	283,744.33	583,528.70

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
水电费	70,483.61	284,273.72	183,495.98
财产保险费		122,096.34	94,677.69
存货盘亏	361,225.28	534,080.72	
其他	137,467.50	83,976.03	67,442.45
合计	2,849,216.63	9,862,297.92	10,862,605.40

(三十四) 研发费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,319,960.57	4,672,552.73	3,969,981.07
材料费	316,608.54	3,919,097.48	3,112,408.81
折旧与摊销	423,478.99	1,179,321.58	1,003,678.93
机物料消耗	233,111.45	635,482.24	668,236.01
燃料与动力	70,891.41	349,319.66	295,091.43
其他	49,809.33	270,881.68	65,714.06
合计	2,413,860.29	11,026,655.37	9,115,110.31

(三十五) 财务费用

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
利息费用		3,260.00	140.56
减：利息收入	224,027.81	505,669.23	390,782.95
汇兑损益	-155,178.67	-413,247.81	-662,903.61
手续费	83,599.54	353,077.19	283,261.86
合计	-295,606.94	-562,579.85	-770,284.14

(三十六) 其他收益

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	490,205.06	2,469,521.60	2,362,803.10
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	495,742.63	2,475,521.60	2,362,803.10

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
鼓励企业建立研发机构资产补助	39,007.85	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	8,686.08	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	28,953.60	86,860.80	91,044.19	与资产相关
2018 年度瞪羚企业技术改造补助	28,790.48	86,371.43	90,234.86	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	21,806.12	80,073.20	120,581.64	与资产相关
2019 年度台州市本级制造业技术改造专项资金	14,737.14			与资产相关
国内发明专利补助	6,000.00			与收益相关
包车接员工活动（疫情间接员工政府补贴）	90,630.00			与收益相关
稳岗返还社会保险费	237,493.79			与收益相关
瞪羚企业专项扶持资金	14,100.00			与收益相关
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
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

补助项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 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著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	490,205.06	2,469,521.60	2,362,803.10	

(三十七) 投资收益

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
理财产品	221,673.08	559,008.96	154,350.09
合计	221,673.08	559,008.96	154,350.09

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	322,148.73	72,349.51	
其中：理财产品公允价值变动收益	322,148.73	72,349.51	
合计	322,148.73	72,349.51	

(三十九) 信用减值损失

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度
应收账款坏账损失	246,571.49	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	-79,689.81	80,417.31
合计	166,881.68	588,494.85

(四十) 资产减值损失

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失			788,842.18
存货跌价损失	3,210,551.17	3,585,505.57	3,435,665.82
合计	3,210,551.17	3,585,505.57	4,224,508.00

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得（损失 以“-”填列）			-54,690.46			-54,690.46
合计			-54,690.46			-54,690.46

(四十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
政府补助		300,000.00	2,706,500.00		300,000.00	2,706,500.00
保险赔款		941,753.16			941,753.16	
无需支付款项	5,838.61	38,622.19	312,345.38	5,838.61	38,622.19	312,345.38
其他	24,680.05	3,206.72	10,470.43	24,680.05	3,206.72	10,470.43
合计	30,518.66	1,283,582.07	3,029,315.81	30,518.66	1,283,582.07	3,029,315.81

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	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	

(四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
对外捐赠		250,000.00			250,000.00	
罚款支出		6,391.34	450.00		6,391.34	450.00
违约赔偿支出			153,872.22			153,872.22
非流动资产毁损报废损失		169,565.41	108,863.25		169,565.41	108,863.25
其他		2,717.00	16,451.50		2,717.00	16,451.50
合计		428,673.75	279,636.97		428,673.75	279,636.97

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,056,154.53	3,512,255.12	3,251,840.41
递延所得税费用	-141,568.83	-26,943.81	-645,493.55
合计	914,585.70	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	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	7,833,872.84	31,241,973.88	24,607,237.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,175,080.93	4,686,296.08	3,691,085.63
调整以前期间所得税的影响			-26,289.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,064.05	17,187.97	-14,283.44
研发加计扣除影响	-271,559.28	-1,218,172.74	-1,044,166.18
所得税费用	914,585.70	3,485,311.31	2,606,346.86

(四十五) 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合并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	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,919,287.14	27,756,662.57	22,000,890.69
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,300,000.00	44,133,333.33	43,300,000.00
基本每股收益	0.15	0.63	0.51
其中：持续经营基本每股收益	0.15	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母公司普通股股东的合并净利润（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	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	6,919,287.14	27,756,662.57	22,000,890.69
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,300,000.00	44,133,333.33	43,300,000.00
稀释每股收益	0.15	0.63	0.51
其中：持续经营稀释每股收益	0.15	0.63	0.51
终止经营稀释每股收益			

(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	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
政府补助收入	988,223.79	2,036,251.68	6,724,202.26
存款利息收入	224,027.81	505,669.23	390,782.95
收到经营性往来款	112,157.29	96,039.55	77,655.08
保险赔款	1,600,000.00		
其他	30,217.62	0.83	10,470.43
合计	2,954,626.51	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	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
支付经营性往来款	10,415.00	2,084.31	115,683.18
销售费用类	2,192,956.92	7,555,042.65	6,790,664.19
管理费用类	1,269,430.57	4,636,741.07	5,442,436.33
研发费用类	670,420.73	5,174,781.06	4,141,450.31
手续费支出	83,599.54	353,077.19	283,261.86
其他	132,978.85	884,156.98	271,204.20
合计	4,359,801.61	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	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
收到投资保证金			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	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
退回投资保证金			4,500,000.00
合计			4,500,000.00

(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	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	6,919,287.14	27,756,662.57	22,000,890.69
加：信用减值损失	166,881.68	588,494.85	
资产减值准备	3,210,551.17	3,585,505.57	4,224,508.00
固定资产折旧	3,292,053.26	9,127,899.51	8,129,635.30
无形资产摊销	47,482.52	142,447.56	166,947.49
长期待摊费用摊销	26,947.92	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)	-322,148.73	-72,349.51	
财务费用(收益以“-”号填列)	-155,178.67	-409,987.81	-662,763.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-221,673.08	-559,008.96	-154,350.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-189,891.14	-37,796.24	-645,493.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	48,322.31	10,852.43	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,773,268.52	-19,531,989.33	-11,645,549.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,870,158.68	6,341,807.19	-17,603,977.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,400,050.00	10,849,520.95	19,614,241.17
其他			
经营活动产生的现金流量净额	4,519,474.54	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	20,559,709.41	34,240,628.76	32,321,895.46
减：现金的期初余额	34,240,628.76	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	-13,680,919.35	1,918,733.30	-3,901,198.80

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	20,559,709.41	34,240,628.76	32,321,895.46
其中：库存现金	12,565.00	12,565.00	
可随时用于支付的银行存款	20,541,951.84	34,216,199.76	32,307,069.46
可随时用于支付的其他货币资金	5,192.57	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	20,559,709.41	34,240,628.76	32,321,895.46

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.4.30	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	19,472,251.75	23,999,578.90	33,945,585.62	票据保证金
交易性金融资产	11,412,121.21	11,282,644.58		理财产品质押
固定资产	16,938,710.71	17,380,829.99		抵押
无形资产	5,319,235.53	5,366,718.06		抵押
合计	53,142,319.20	58,029,771.53	33,945,585.62	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 4 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			13,700,945.60
其中：美元	1,927,836.42	7.0571	13,604,934.40
欧元	12,510.58	7.6744	96,011.20
应收账款			7,464,942.79
其中：美元	1,057,791.84	7.0571	7,464,942.79

2019 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			21,552,419.87
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

2018 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			20,382,802.79
其中：美元	2,957,657.89	6.8632	20,298,997.63
欧元	10,679.49	7.8473	83,805.16
应收账款			6,287,430.37
其中：美元	916,107.70	6.8632	6,287,430.37

(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
			2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	
鼓励企业建立研发机构资产补助	1,000,000.00	递延收益	39,007.85	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	219,000.00	递延收益	8,686.08	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	730,000.00	递延收益	28,953.60	86,860.80	91,044.19	其他收益
2018 年度瞪羚企业技术改造补助	751,000.00	递延收益	28,790.48	86,371.43	90,234.86	其他收益
战略性新兴产业发展专项资金	930,000.00	递延收益	21,806.12	80,073.20	120,581.64	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	14,737.14			其他收益
合计	4,270,000.00		141,981.27	433,269.92	615,100.84	

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
		2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	
国内发明专利补助	6,000.00	6,000.00			其他收益
包车接员工活动(疫情期间接员工政府补贴)	90,630.00	90,630.00			其他收益
稳岗返还社会保险费	237,493.79	237,493.79			其他收益
瞪羚企业专项扶持资金	14,100.00	14,100.00			其他收益

浙江夜光明光电科技股份有限公司
2018 年度 至 2020 年 4 月
财务报表附注

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
		2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	
中央外经贸发展专项资金补助	14,100.00			14,100.00	其他收益
精益生产项目补助	100,000.00			100,000.00	其他收益
市级企业技术中心项目补助	100,000.00			100,000.00	其他收益
浙江制造标准（第一起草）项目补助	100,000.00			100,000.00	其他收益
欧洲发明专利项目补助	100,000.00			100,000.00	其他收益
瞪羚企业专项扶持基金-厂房租金补助	429,000.00		245,000.00	184,000.00	其他收益
瞪羚企业专项扶持基金-支持人才引进补助	7,000.00			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			52,800.00	其他收益
市示范企业研究院项目补助	350,000.00			350,000.00	其他收益
出口信用保险补助	133,100.00			133,100.00	其他收益
出口增量奖励补助	120,000.00			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			150,000.00	其他收益
台州市专利示范企业项目补助	30,000.00			30,000.00	其他收益
引进国家、省“千人计划”项目补助	100,000.00			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			45,000.00	其他收益
2015 年度省级研发中心剩余补助	105,000.00			105,000.00	其他收益
城镇土地使用税返还补助	113,404.52		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		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		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		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		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		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		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		50,000.00		其他收益
企业研发费用补助	234,000.00		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		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		45,700.00		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
		2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	
百校引才活动招聘补贴	14,500.00		14,500.00		其他收益
困难企业社保返还补助	702,039.14		702,039.14		其他收益
吸收困难就业补助	14,410.28		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		300,000.00		其他收益
2017 年瞪羚企业专项扶持基金-地方贡献奖 励补助	1,317,000.00			1,317,000.00	营业外收入
平安创建示范达标企业补助	5,000.00			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			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			384,500.00	营业外收入
开发区质量奖	200,000.00		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		100,000.00		营业外收入
合计	7,138,677.73	348,223.79	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) 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。

(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	2020.4.30			2019.12.31			2018.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	13,604,934.40	96,011.20	13,700,945.60	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	7,464,942.79		7,464,942.79	5,956,429.34		5,956,429.34	6,287,430.37		6,287,430.37
合计	21,069,877.19	96,011.20	21,165,888.39	27,411,072.77	97,776.44	27,508,849.21	26,586,428.00	83,805.16	26,670,233.16

于 2020 年 4 月 30 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 1,058,294.42 元（2019 年 12 月 31 日：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：

2020 年 4 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应付票据	58,362,686.10					58,362,686.10
应付账款	56,335,840.27					56,335,840.27
其他应付款	122,627.47					122,627.47
合计	114,821,153.84					114,821,153.84

2019 年 12 月 31 日

项目	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

2018 年 12 月 31 日

项目	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	2020.4.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		55,791,432.21		55,791,432.21
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,791,432.21		55,791,432.21
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		55,791,432.21		55,791,432.21
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			1,242,949.95	1,242,949.95
◆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		55,791,432.21	1,742,949.95	57,534,382.16
◆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				

项目	2020.4.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆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				

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				

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
(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		39,678,261.42	2,055,798.58	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
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
浙江国顺富诗曼智能家居有限公司、陈国顺	30,000,000.00	2020/3/17	2023/3/17	否

- 5、 无关联方资金拆借。
- 6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	651,346.14	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

受限资产情况

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	15,715,695.10	本公司	7,945,347.55	货币资金	支付票据保证金 7,945,347.55 元, 开立票据 15,715,695.10 元。
本公司	华夏银行台州分行	票据保证金	7,421,808.40	本公司	3,710,904.20	货币资金	支付票据保证金 3,710,904.20 元, 开立票据 7,421,808.40 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	11,412,121.21	交易性金融资产	公司以持有的金额为 11,412,121.21 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	票据保证金	15,632,000.00	本公司	7,816,000.00	货币资金	公司所持有的原值为 26,878,858.35 元, 累计折旧 9,940,147.64 元, 净值 16,938,710.71 元的房产以及原值为 7,122,375.00 元, 净值 1,803,139.47 元, 净值 5,319,235.53 元的土地使用权
本公司		抵押		本公司	16,938,710.71	固定资产	累计摊销 1,803,139.47 元, 净值 5,319,235.53 元的土地使用权
本公司		抵押		本公司	5,319,235.53	无形资产	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, 支付票据保证金 7,816,000.00 元, 开立票据 15,632,000.00 元。

(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。

(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) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益		-169,565.41	-163,553.71	
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）	490,205.06	2,769,521.60	5,069,303.10	
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	2020 年 1-4 月	2019 年度	2018 年度	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	543,821.81	631,358.47	154,350.09	
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	30,518.66	724,473.73	152,042.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,537.57	6,000.00		
小计	1,070,083.10	3,961,788.39	5,212,141.57	
所得税影响额	-160,512.47	-593,309.56	-781,888.74	
少数股东权益影响额 (税后)				
合计	909,570.63	3,368,478.83	4,430,252.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-4 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.50	0.13	0.13

2019 年度	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	19.75	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.36	0.55	0.55

2018 年度	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	17.70	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.14	0.41	0.41

浙江夜光明光电科技股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年六月十二日



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
/m /d

姓名

Full name

刘

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.



注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

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.



注册会计师任职资格检查
(浙注协[2020]43号)

2020
检

浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

2019.01.01

5.01.01

证书编号
No. of Certificate

310000060047

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

二〇〇九年六月二十七日

姓名
Full name

王昌功

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1984-08-25

工作单位
Working unit

立信会计师事务所有限公司杭州分所

身份证号码
Identity card No.

37132719840825271X



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
(浙江协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

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
(浙江协[2020]43号)

2020
检

浙江省注册会计师协会

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》。



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: 特殊普通合伙企业

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: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一三年七月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



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

类型 特殊普通合伙

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;信息技术服务;法律、法规、国务院部门批准的其他项目。【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