

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 资产负债表	第 3—4 页
(二) 利润表	第 5 页
(三) 现金流量表	第 6 页
(四) 所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—38 页

审 计 报 告

天健审〔2013〕6253号

浙江方远夜视丽反光材料有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江方远夜视丽反光材料有限公司（以下简称夜视丽公司）财务报表，包括2011年12月31日、2012年12月31日、2013年9月30日的资产负债表，2011年度、2012年度、2013年1-9月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，夜视丽公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了夜视丽公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 9 月 30 日的财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

沈维华



中国注册会计师：

陈志维




二〇一三年十二月二十日


资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元


资 产	注 释 号	2013年9月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	21,586,358.47	18,407,426.77	12,291,320.37	11,025,547.27	18,871,574.32	15,937,224.25
结算备付金							
拆出资金							
交易性金融资产							
应收票据	3	437,900.00	167,900.00	578,283.00	578,283.00	280,000.00	110,000.00
应收账款	4	18,279,790.67	11,342,401.80	20,614,762.58	13,117,740.67	18,449,972.18	11,976,175.56
预付款项		785,344.68	765,257.68	22,044.00	10,000.00	450,826.81	25,487.91
应收保费							
应收分保账款							
应收分保合同准备金							
应收利息							
应收股利							
其他应收款	5	368,228.09	12,887,668.46	287,653.69	12,088,958.71	1,189,732.92	13,737,208.16
买入返售金融资产							
存货	6	23,661,542.09	10,734,565.46	22,809,490.10	10,497,510.36	19,465,052.03	6,121,021.31
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	7	156,937.07	54,305,220.17	217,213.38	157,921.68	215,839.92	92,162.63
流动资产合计		65,276,101.07		56,820,767.12	47,475,961.69	58,922,998.18	47,999,279.82
非流动资产:							
发放贷款及垫款							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资							
投资性房地产							
固定资产	8	36,773,382.82	13,802,423.76	25,718,303.88	13,951,404.68	27,138,626.66	13,739,791.82
在建工程	9	1,341,795.00	533,000.00	11,990,059.30	2,020,000.00	7,743,177.00	57,800.00
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产							
开发支出							
商誉	10	5,232,125.38	3,300,491.51	5,343,049.03	3,376,075.31	5,490,947.23	3,476,853.71
长期待摊费用							
递延所得税资产							
其他非流动资产	11	334,078.12	152,527.71	306,009.06	118,197.84	448,470.64	213,212.04
非流动资产合计							
资产总计		43,681,381.32	42,347,894.98	43,357,421.27	44,025,129.83	40,821,221.53	42,047,109.57
		108,957,482.39	96,653,115.15	100,178,188.39	91,501,091.52	99,744,219.71	90,046,389.39

法定代表人: 



主管会计工作的负责人: 



会计机构负责人: 



资产负债表 (负债和所有者权益)

编制单位: 浙江方远夜视激光材料有限公司
 单位: 人民币元

项目	2013年9月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
短期借款	100,000.00	100,000.00			1,500,000.00	
向中央银行借款						
吸收存款及同业存放						
拆入资金						
交易性金融负债						
应付票据	15,261,863.55	9,879,044.30	12,635,815.00	10,043,951.43	14,426,919.41	10,033,205.79
应付账款	1,544,537.95	1,150,984.10	2,590,054.60	1,909,530.36	1,916,050.93	1,689,648.25
预收款项						
卖出回购金融资产款						
应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	2,122,195.16	1,359,914.63	1,907,401.77	1,391,330.07	1,925,822.15	1,389,764.63
应交税费	1,046,301.77	796,758.97	2,448,122.74	2,184,283.83	2,721,773.68	2,607,874.84
应付利息	188.22	188.22			3,457.67	
应付股利						
其他应付款	1,893,547.40	1,046,807.65	1,691,991.30	934,741.30	864,786.24	811,086.24
应付分保账款						
保险合同准备金						
代理买卖证券款						
代理承销证券款						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	21,968,634.05	14,333,697.87	21,273,385.41	16,463,836.99	23,358,810.08	16,531,579.75
非流动负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						
负债合计	21,968,634.05	14,333,697.87	21,273,385.41	16,463,836.99	23,358,810.08	16,531,579.75
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积						
减:库存股						
专项储备						
盈余公积	14,324,497.01	14,324,497.01	14,324,497.01	14,324,497.01	12,172,252.52	12,172,252.52
一般风险准备						
未分配利润	15,818,574.72	16,994,920.27	7,894,905.88	9,712,757.52	7,727,146.71	10,342,557.12
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计	81,143,071.73	82,319,417.28	73,219,402.89	75,037,254.53	70,899,399.23	73,514,809.64
少数股东权益	5,845,776.61	5,845,776.61	5,685,400.09	5,486,010.40	5,486,010.40	5,486,010.40
所有者权益合计	86,988,848.34	88,165,193.89	78,904,802.98	80,523,264.93	76,385,409.63	79,000,820.04
负债和所有者权益总计	108,957,482.39	102,501,891.76	100,178,188.39	91,501,091.52	99,744,219.71	95,532,400.04

法定代表人: _____

主管会计工作的负责人: _____

会计机构负责人: _____



天健会计师事务所
审核之章(2-2)

利润表

会企02表
单位：人民币元

编制单位：浙江方远夜视激光材料有限公司

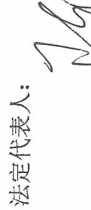
项目	2013年1-9月		2012年度		2011年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	94,977,628.05	82,189,518.48	122,007,037.56	106,710,746.96	125,717,472.62	106,570,227.57
其中：营业收入	94,977,628.05	82,189,518.48	122,007,037.56	106,710,746.96	125,717,472.62	106,570,227.57
利息收入						
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本	73,740,847.47	62,226,811.44	99,115,621.94	85,415,216.73	101,205,698.22	84,385,900.95
其中：营业成本	58,203,257.56	50,648,605.95	75,742,293.71	66,472,885.05	80,447,584.03	69,458,540.05
利息支出						
手续费及佣金支出						
退保金						
赔付支出净额						
提取保险合同准备金净额						
保单红利支出						
分保费用						
营业税金及附加	945,037.12	814,548.44	1,076,075.03	895,184.27	942,136.01	768,452.40
销售费用	3,747,511.01	3,212,404.27	5,389,617.59	4,450,480.53	4,287,277.97	3,194,203.88
管理费用	10,923,086.26	8,279,566.39	15,966,526.85	13,326,637.96	13,672,268.05	10,813,735.95
财务费用	-293,208.68	-976,976.72	785,925.68	-64,174.75	769,709.89	-410,939.66
资产减值损失	215,164.20	248,663.11	155,183.08	334,203.67	1,086,722.27	561,908.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	105,400.27	105,400.27	185,472.90	185,472.90	171,482.09	171,482.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					46,124.66	46,124.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,342,180.85	20,068,107.31	23,076,888.52	21,481,003.13	24,683,256.49	22,355,808.71
加：营业外收入	56.57		3,191,319.18	3,191,319.18	1,422,468.08	1,227,008.55
减：营业外支出	127,278.82	99,009.79	192,076.47	156,103.19	188,475.99	138,023.36
其中：非流动资产处置净损失						
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,214,958.60	19,969,097.52	26,076,131.23	24,516,219.12	25,917,248.58	23,444,793.90
减：所得税费用	3,130,913.24	2,686,934.77	3,556,737.88	2,993,774.23	3,969,723.31	3,116,931.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,084,045.36	17,282,162.75	22,519,393.35	21,522,444.89	21,947,525.27	20,327,862.10
归属于母公司所有者的净利润	17,923,668.84		22,320,003.66	21,337,402.54	21,337,402.54	
少数股东损益	160,376.52		199,389.69		610,122.73	
六、每股收益：						
（一）基本每股收益						
（二）稀释每股收益						
七、其他综合收益						
八、综合收益总额	18,084,045.36	17,282,162.75	22,519,393.35	21,522,444.89	21,947,525.27	20,327,862.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,923,668.84		22,320,003.66	21,337,402.54	21,337,402.54	
归属于少数股东的综合收益总额	160,376.52		199,389.69		610,122.73	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

会企03表
单位：人民币元

编制单位：浙江方远视光材料有限公司

项目	2013年1-9月		2012年度		2011年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	103,864,395.36	90,172,049.94	129,918,278.80	115,048,002.87	137,531,014.61	117,288,354.96
客户存款和同业存放款项净增加额						
向中央银行借款净增加额						
向其他金融机构拆入资金净增加额						
收到原保险合同保费取得的现金						
收到再保险业务现金净额						
保户储金及投资款净增加额						
处置交易性金融资产净增加额						
收取利息、手续费及佣金的现金	1,573,204.95	1,315,668.08	1,680,971.84	1,533,588.75	943,669.06	737,604.16
回购业务资金净增加额	2,101,612.67	112,066.35	4,105,251.25	786,654.78	23,619,250.94	17,969,893.15
收到的税费返还	107,539,212.98	91,599,784.37	135,704,501.89	117,368,246.40	162,093,934.61	135,995,852.27
收到其他与经营活动有关的现金	61,229,254.92	57,754,755.58	84,665,257.85	79,307,747.31	91,991,611.82	82,927,355.60
经营活动现金流入小计	105,400,272.92	90,486,810.91	136,418,068.86	115,353,691.36	139,524,580.04	118,014,514.77
购买商品、接受劳务支付的现金	10,218,355.03	6,885,672.12	11,475,471.60	7,730,528.83	11,097,725.56	7,593,182.84
支付给职工以及为职工支付的现金	7,046,907.90	5,838,034.11	6,827,998.99	5,070,207.68	6,556,960.18	6,293,789.27
支付的各项税费	6,210,695.95	3,496,267.75	10,802,783.12	6,312,208.94	48,716,587.21	35,824,607.52
支付其他与经营活动有关的现金	84,705,213.80	73,974,729.56	113,771,511.56	98,420,692.76	160,362,884.77	132,638,935.23
经营活动现金流出小计	22,833,999.18	17,625,054.81	21,932,990.33	18,947,553.64	1,731,049.84	3,356,917.04
经营活动产生的现金流量净额	82,566,273.74	72,861,756.10	114,485,078.53	96,406,137.72	137,793,530.20	114,657,600.73
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	105,400.27	105,400.27	185,472.90	185,472.90	640,000.00	640,000.00
取得投资收益收到的现金	172,861.46	172,861.46			290,000.00	290,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					47,008.55	47,008.55
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	278,261.73	12,000,000.00	185,472.90	1,277,600.00	4,933,000.00	13,833,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,912,526.70	12,278,261.73	7,606,991.31	1,463,072.90	5,910,008.55	14,810,008.55
投资支付的现金	-3,634,284.97	549,807.60	-7,421,518.41	5,147,561.49	10,900,942.92	3,013,609.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					3,000,000.00	19,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	3,912,526.70	12,828,069.33	7,606,991.31	6,610,634.39	13,910,942.92	22,823,609.55
投资活动产生的现金流量净额	-3,634,284.97	-827,868.33	-7,421,518.41	-4,333,034.39	-8,977,942.92	-19,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金						
取得借款收到的现金	21,600,000.00	21,600,000.00	9,500,000.00	8,000,000.00	25,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金					4,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					18,000,000.00	16,500,000.00
筹资活动现金流入小计	21,600,000.00	21,600,000.00	9,500,000.00	8,000,000.00	47,000,000.00	41,500,000.00
偿还债务支付的现金	200,000.00	200,000.00	700,000.00	8,000,000.00	43,000,000.00	37,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,800,000.00	21,600,000.00	10,200,000.00	8,000,000.00	47,000,000.00	38,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,500,000.00	21,500,000.00	11,000,000.00	8,000,000.00	47,000,000.00	38,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,071,629.44	10,071,629.44	20,291,725.87	20,174,742.03	20,823,633.58	20,431,293.49
筹资活动现金流出小计	31,671,629.44	31,671,629.44	31,291,725.87	28,174,742.03	67,823,633.58	58,431,293.49
筹资活动产生的现金流量净额	-10,071,629.44	-10,071,629.44	-11,791,725.87	-20,174,742.03	-20,823,633.58	-20,931,293.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	68,859,963.33	60,768,077.76	80,980,332.25	75,000,353.35	108,092,924.20	75,726,303.29
加：期初现金及现金等价物余额	9,295,038.10	7,381,879.50	-6,580,253.95	-4,911,676.98	-34,083,518.11	-32,777,976.90
六、期末现金及现金等价物余额	12,291,320.37	11,025,547.27	18,871,574.32	15,937,224.25	52,955,092.43	48,715,201.15
	21,586,358.47	18,407,426.77	12,291,320.37	11,025,547.27	18,871,574.32	15,937,224.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

共 38 页
第 6 页

天健会计师事务所
审核之章(2-2)

合并所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2013年1-9月										2012年度									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)	资本公积			减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	51,000,000.00				14,324,497.01	7,894,905.88					78,904,802.98	51,000,000.00						5,486,010.40	76,385,409.63	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	51,000,000.00				14,324,497.01	7,894,905.88					78,904,802.98	51,000,000.00						5,486,010.40	76,385,409.63	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						7,923,668.84					8,084,045.36							199,389.69	2,519,393.35	
(一) 净利润						17,923,668.84					18,084,045.36							199,389.69	22,519,393.35	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计						17,923,668.84					18,084,045.36							199,389.69	22,519,393.35	
(三) 股东投入和减少资本																				
1. 股东投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配						-10,000,000.00					-10,000,000.00								-20,000,000.00	
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配						-10,000,000.00					-10,000,000.00								-20,000,000.00	
4. 其他																				
(五) 股东权益内部结转																				
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. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期末余额	51,000,000.00				14,324,497.01	15,818,574.72					86,988,848.34	51,000,000.00						5,685,400.09	78,904,802.98	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 38 页

天健会计师事务所
审核之章(2-2)



合并所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：浙江万源视丽反光材料有限公司

2011年度

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	
一、上年年末余额	20,000,000.00				10,139,466.31			19,393,223.64		6,905,194.41	56,437,884.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	20,000,000.00				10,139,466.31			19,393,223.64		6,905,194.41	56,437,884.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	31,000,000.00				2,032,786.21			-11,666,076.93		-1,419,184.01	19,947,525.27
(一) 净利润								21,337,402.54		610,122.73	21,947,525.27
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计								21,337,402.54		610,122.73	21,947,525.27
(三) 股东投入和减少资本	31,000,000.00									-2,029,306.74	28,970,693.26
1. 股东投入资本	21,000,000.00									-2,029,306.74	18,970,693.26
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他	10,000,000.00										10,000,000.00
(四) 利润分配								-32,032,786.21			-32,032,786.21
1. 提取盈余公积								2,032,786.21			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 股东权益内部结转											
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. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期末余额	51,000,000.00				12,172,252.52			-970,693.26		7,727,146.71	76,385,409.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



陈春方

陈春方

陈春方

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2013年1-9月					2012年度								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00				14,324,497.01	9,712,757.52	75,037,254.53	51,000,000.00				12,172,252.52	10,342,557.12	73,514,809.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	51,000,000.00				14,324,497.01	9,712,757.52	75,037,254.53	51,000,000.00				12,172,252.52	10,342,557.12	73,514,809.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						7,282,162.75	7,282,162.75					2,152,244.49	-629,799.60	1,522,444.89
(一) 净利润						17,282,162.75	17,282,162.75						21,522,444.89	21,522,444.89
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计						17,282,162.75	17,282,162.75						21,522,444.89	21,522,444.89
(三) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配						-10,000,000.00	-10,000,000.00					2,152,244.49	-22,152,244.49	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积												2,152,244.49	-2,152,244.49	
2. 对所有者(或股东)的分配						-10,000,000.00	-10,000,000.00						-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他														
(五) 股东权益内部结转														
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. 其他														
(六) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(七) 其他														
四、本期末余额	51,000,000.00				14,324,497.01	16,994,920.27	82,319,417.28	51,000,000.00				14,324,497.01	9,712,757.52	75,037,254.53

法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2011年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00				10,139,466.31	22,047,481.23	52,186,947.54
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	20,000,000.00				10,139,466.31	22,047,481.23	52,186,947.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	31,000,000.00				2,032,786.21	-11,704,924.11	21,327,862.10
(一) 净利润						20,327,862.10	20,327,862.10
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						20,327,862.10	20,327,862.10
(三) 股东投入和减少资本	31,000,000.00						31,000,000.00
1. 股东投入资本	21,000,000.00						21,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他	10,000,000.00						10,000,000.00
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					2,032,786.21	-32,032,786.21	-30,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配					2,032,786.21	-2,032,786.21	-30,000,000.00
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转							
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. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期末余额	51,000,000.00				12,172,252.52	10,342,557.12	73,514,809.64

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









浙江方远夜视丽反光材料有限公司

财务报表附注

2011年1月1日至2013年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江方远夜视丽反光材料有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江水晶厂、浙江第一工业缝纫机厂、浙江飞跃缝纫机工业公司、椒江市东港企业公司共同出资设立，于1993年11月27日在椒江市工商行政管理局登记注册，取得注册号为331002000029025的《企业法人营业执照》。经历次增资和股权转让，公司现有注册资本5,100万元，其中浙江方远控股集团有限公司出资3,289.50万元，占注册资本的64.50%；潘茂植等7位自然人出资1,810.50万元，占注册资本的35.50%。

本公司经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：逆向反光材料及其制品、高折射玻璃微珠制造；经营本企业自产产品及技术的出口业务，代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2011年1月1日起至2013年9月30日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
----------------	---------------------

标准	
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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；经单独测试未发生减值的，包括在类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征组合存在明显差异的应收款项
其他组合	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	对应收本公司合并财务报表范围内各公司之间的款项不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的合并范围内应收款项，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。

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按

照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5 或 20	5	4.75 或 19.00
专用设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

(1) 国外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司出口货物，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时满足下列条件后确认收入：1) 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3) 出口产品的成本能够合理计算。

(2) 国内销售：

公司在同时满足下列条件后确认收入：1) 根据约定的交货方式将货物发给客户；2) 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]: 国内销售一般商品税率为 17%; 出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税, 出口退税率为 16%、13%。

[注 2]: 公司按 15%税率计缴, 控股子公司台州方远反光材料有限公司按 25%的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

公司被浙江省科学技术厅认定为高新技术企业, 自 2011 年起按 15%的税率计缴, 认定有效期 3 年。

四、企业合并及合并财务报表

子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
台州方远反光材料有限公司	控股子公司	台州市	制造业	3,000	反光材料及其制品制造

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
台州方远反光材料有限公司	24,559,452.00		80.00	80.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
台州方远反光材料有限公司	5,878,409.44		

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指 2013 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2013 年 9 月 30 日财务报表数, 本期指 2013 年 1-9 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						

人民币	64,530.11	1.00	64,530.11	56,015.83	1.00	56,015.83
小 计	64,530.11	1.00	64,530.11	56,015.83	1.00	56,015.83

银行存款：

人民币	15,727,972.85	1.00	15,798,964.42	10,935,216.23	1.00	10,335,216.23
美元	930,833.66	6.1480	5,722,765.34	206,823.60	6.2855	1,299,989.74
欧元	11.95	8.2508	98.60	11.95	8.2486	98.57
小 计			21,521,828.36			11,635,304.54

其他货币资金：

人民币				600,000.00	1.00	600,000.00
小 计				600,000.00	1.00	600,000.00
合 计			21,586,358.47			12,291,320.37

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	437,900.00		437,900.00	578,283.00		578,283.00
合 计	437,900.00		437,900.00	578,283.00		578,283.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	19,790,231.59	98.84	1,510,440.92	7.63	22,153,993.06	100.00	1,539,230.48	6.95
小 计	19,790,231.59	98.84	1,510,440.92	7.63	22,153,993.06	100.00	1,539,230.48	6.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	232,612.15	1.16	232,612.15	100.00				
合 计	20,022,843.74	100.00	1,743,053.07	8.71	22,153,993.06	100.00	1,539,230.48	6.95

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	17,962,500.67	90.77	898,125.03	20,306,306.11	91.67	1,015,315.30
1-2 年	368,317.89	1.86	36,831.79	286,451.02	1.29	28,645.10
2-3 年	538,645.40	2.72	107,729.08	1,156,540.98	5.22	231,308.20
3-4 年	596,465.98	3.01	178,939.79	109,547.25	0.49	32,864.18
4-5 年	70,972.85	0.36	35,486.43	128,100.00	0.58	64,050.00
5 年以上	253,328.80	1.28	253,328.80	167,047.70	0.75	167,047.70
合 计	19,790,231.59	100.00	1,510,440.92	22,153,993.06	100.00	1,539,230.48

3) 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Rob Wyly Trading CC	49,938.47	49,938.47	100.00%	预计无法收回
Blink Development Limited	182,673.68	182,673.68	100.00%	预计无法收回
小 计	232,612.15	232,612.15	100.00%	

(2) 期末无应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	785,344.68	100.00		785,344.68	22,044.00	100.00		22,044.00
合 计	785,344.68	100.00		785,344.68	22,044.00	100.00		22,044.00

(2) 期末无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	664,755.27	100.00	296,527.18	44.61	572,839.26	100.00	285,185.57	49.78
小计	664,755.27	100.00	296,527.18	44.61	572,839.26	100.00	285,185.57	49.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	664,755.27	100.00	296,527.18	44.61	572,839.26	100.00	285,185.57	49.78

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	344,049.82	51.75	17,202.49	247,721.11	43.24	12,386.05
1-2 年	4,388.00	0.66	438.80	34,465.15	6.02	3,446.52
2-3 年	30,164.45	4.54	6,032.89	23,500.00	4.10	4,700.00
3-4 年	19,000.00	2.86	5,700.00			
4-5 年				5,000.00	0.87	2,500.00
5 年以上	267,153.00	40.19	267,153.00	262,153.00	45.77	262,153.00
合计	664,755.27	100.00	296,527.18	572,839.26	100.00	285,185.57

(2) 期末无其他应收关联方款项。

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	8,014,715.82		8,014,715.82	6,710,076.08		6,710,076.08
库存商品	4,763,129.18		4,763,129.18	4,416,503.79		4,416,503.79
委托加工物资	271,291.13		271,291.13	596,417.13		596,417.13
在产品	10,612,405.96		10,612,405.96	11,086,493.10		11,086,493.10
合计	23,661,542.09		23,661,542.09	22,809,490.10		22,809,490.10

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	156,937.07	217,213.38
合 计	156,937.07	217,213.38

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	68,889,836.25	14,167,849.66	3,457,229.12	79,600,456.79
房屋及建筑物	26,422,696.27	12,022,951.77		38,445,648.04
专用设备	38,479,408.92	2,047,601.29	3,457,229.12	37,069,781.09
运输工具	3,315,258.21	94,112.84		3,409,371.05
其他设备	672,472.85	3,183.76		675,656.61
2) 累计折旧小计	42,851,652.21	2,939,909.26	3,284,367.66	42,507,193.81
房屋及建筑物	14,254,716.61	918,198.38		15,172,914.99
专用设备	25,466,137.33	1,770,968.63	3,284,367.66	23,952,738.30
运输工具	2,673,021.50	208,491.98		2,881,513.48
其他设备	457,776.77	42,250.27		500,027.04
3) 账面净值小计	26,038,184.04			37,093,262.98
房屋及建筑物	12,167,979.66			23,272,733.05
专用设备	13,013,271.59			13,117,042.79
运输工具	642,236.71			527,857.57
其他设备	214,696.08			175,629.57
4) 减值准备小计	319,880.16			319,880.16
专用设备	319,880.16			319,880.16
5) 账面价值合计	25,718,303.88			36,773,382.82
房屋及建筑物	12,167,979.66			23,272,733.05
专用设备	12,693,391.43			12,797,162.63
运输工具	642,236.71			527,857.57
其他设备	214,696.08			175,629.57

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	账面原值	预计办结产权证书时间
台州方远反光材料有限公司房产	权证尚在办理中	11,971,036.77	2014年

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 3,761,525.34 元的固定资产用于担保。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间工程				9,970,059.30		9,970,059.30
设备安装	1,341,795.00		1,341,795.00	2,020,000.00		2,020,000.00
合计	1,341,795.00		1,341,795.00	11,990,059.30		11,990,059.30

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)
车间工程	1,050.00	9,970,059.30	1,629,694.47	11,599,753.77		110.47
设备安装		2,020,000.00	948,507.42	1,626,712.42		
合计		11,990,059.30	2,578,201.89	13,226,466.19		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
车间工程	100				自筹	
设备安装					自筹	1,341,795.00
合计						1,341,795.00

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	7,232,865.41			7,232,865.41
土地使用权	7,232,865.41			7,232,865.41
2) 累计摊销小计	1,889,816.38	110,923.65		2,000,740.03
土地使用权	1,889,816.38	110,923.65		2,000,740.03

3) 账面价值合计	5,343,049.03			5,232,125.38
土地使用权	5,343,049.03			5,232,125.38

本期摊销额 110,923.65 元。

(2) 其他说明

- 1) 期末，已有账面价值 3,300,491.51 元的无形资产用于担保。
- 2) 期末公司无形资产中有原值 724,920.00 元尚未办妥土地使用权证。

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
应收账款坏账准备	334,078.12	306,009.06
合 计	334,078.12	306,009.06

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
应收账款坏账准备	1,743,053.07
小 计	1,743,053.07

12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转出[注]	
坏账准备	1,824,416.05	215,164.20			2,039,580.25
固定资产减值准备	319,880.16				319,880.16
合 计	2,144,296.21	215,164.20			2,144,296.21

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	100,000.00	
合 计	100,000.00	

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	13,932,242.55	12,335,815.00
工程款	1,329,621.00	300,000.00
合 计	15,261,863.55	12,635,815.00

(2) 应付关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
南京夜视丽精细化工有限责任公司	2,658,341.51	2,071,372.36
小 计	2,658,341.51	2,071,372.36

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,544,537.95	2,590,054.60
合 计	1,544,537.95	2,590,054.60

(2) 期末无预收关联方款项。

16. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,443,912.75	8,672,025.86	8,202,856.03	1,913,082.58
职工福利费		963,337.63	963,337.63	
社会保险费	254,235.44	797,784.93	1,003,476.37	48,544.00
其中：医疗保险费	11,617.20	242,814.49	238,111.69	16,320.00
基本养老保险费	176,249.65	436,360.54	589,090.19	23,520.00
失业保险费	56,723.46	41,009.74	93,653.20	4,080.00
工伤保险费	7,092.01	59,361.83	63,053.84	3,400.00
生育保险费	2,553.12	18,238.33	19,567.45	1,224.00
工会经费	1,504.36			1,504.36
职工教育经费	207,749.22		48,685.00	159,064.22

合 计	1,907,401.77	10,433,148.42	10,218,355.03	2,122,195.16
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	213,919.18	
营业税		36,000.00
企业所得税	482,237.33	1,302,739.94
代扣代缴个人所得税	4,000.00	4,000.00
房产税	139,692.23	58,832.50
土地使用税	83,830.40	159,100.40
地方水利建设基金	13,017.08	16,520.12
残疾人就业保障金	3,864.00	3,768.00
城市维护建设税	59,010.75	502,590.49
教育费附加	25,911.99	215,395.92
地方教育附加	17,274.65	143,597.28
印花税	3,544.16	5,578.09
合 计	1,046,301.77	2,448,122.74

18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	188.22	
合 计	188.22	

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,550.00	3,550.00
往来款	1,300,000.00	1,200,000.00
未结算费用	509,274.75	284,861.30
其 他	80,722.65	203,580.00
合 计	1,893,547.40	1,691,991.30

(2) 期末无其他应付关联方款项。

20. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江方远控股集团有限公司	32,895,000.00			32,895,000.00
潘茂植	5,355,000.00			5,355,000.00
王芸	5,100,000.00			5,100,000.00
凌大新	2,550,000.00			2,550,000.00
潘欢	2,295,000.00			2,295,000.00
池森宇	1,530,000.00			1,530,000.00
葛晓逸	765,000.00			765,000.00
蒋保平	510,000.00			510,000.00
合 计	51,000,000.00			51,000,000.00

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,324,497.01			14,324,497.01
合 计	14,324,497.01			14,324,497.01

22. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,894,905.88	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	7,894,905.88	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,923,668.84	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	15,818,574.72	

根据 2013 年 6 月 25 日公司股东会决议,向全体股东分配现金股利 1,000.00 万元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	94,939,366.92	121,765,849.78	125,216,994.67
其他业务收入	38,261.13	241,187.78	500,477.95
营业成本	58,203,257.56	75,742,293.71	80,447,584.03

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2013 年 1-9 月		2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
制造业	94,939,366.92	58,178,221.60	121,765,849.78	75,504,385.63	125,216,994.67	80,010,566.49
小 计	94,939,366.92	58,178,221.60	121,765,849.78	75,504,385.63	125,216,994.67	80,010,566.49

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

行业名称	2013 年 1-9 月		2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
反光布	55,279,559.42	31,405,053.15	67,207,199.47	38,451,841.49	68,503,912.11	44,034,479.30
反光膜	34,372,358.77	22,301,358.84	38,751,937.16	26,149,786.60	47,224,207.23	28,466,011.64
其 他	5,287,448.73	4,471,809.61	15,806,713.15	10,902,757.54	9,488,875.33	7,510,075.55
小 计	94,939,366.92	58,178,221.60	121,765,849.78	75,504,385.63	125,216,994.67	80,010,566.49

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地 域	2013 年 1-9 月		2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内 销	44,456,401.43	24,581,362.55	66,676,878.37	37,708,104.19	49,471,514.95	29,522,272.32
外 销	50,482,965.49	33,596,859.05	55,088,971.41	37,796,281.44	75,745,479.72	50,488,294.17
小 计	94,939,366.92	58,178,221.60	121,765,849.78	75,504,385.63	125,216,994.67	80,010,566.49

2. 营业税金及附加

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
城市维护建设税	540,397.55	612,636.21	535,105.70
教育费附加	242,230.33	278,063.29	244,218.18
地方教育附加	162,409.24	185,375.53	162,812.13
合 计	945,037.12	1,076,075.03	942,136.01

3. 销售费用

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
运费	1,401,598.31	1,741,500.29	1,634,454.93
佣金及代理费	966,595.28	1,281,195.90	987,113.18
工资	534,158.00	798,267.00	831,876.00
办公费	330,766.76	296,584.89	340,047.07
广告展览费	229,714.00	917,706.13	391,925.99
测试费	148,915.23	136,132.08	9,440.00
差旅费	83,436.90	123,882.20	69,086.25
包装费	41,860.59	57,719.12	11,468.33
其它	10,465.94	36,629.98	11,866.22
合 计	3,747,511.01	5,389,617.59	4,287,277.97

4. 管理费用

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
研究开发费	4,509,733.50	8,499,840.40	5,954,035.98
职工薪酬	4,168,270.14	4,394,730.90	3,832,218.19
办公费	435,554.55	384,327.07	728,095.95
业务招待费	216,227.38	219,403.60	358,245.63
折旧费	389,760.81	723,357.90	802,075.01
税金	696,046.92	759,662.99	761,953.95
差旅费	195,589.25	210,903.52	352,855.40
资产摊销	110,923.65	153,668.80	143,814.00
修理费	31,616.00	248,211.49	473,713.70
其 它	169,364.06	372,420.18	265,260.24
合 计	10,923,086.26	15,966,526.85	13,672,268.05

5. 财务费用

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	104,884.33	284,210.53	817,887.86

减：利息收入	80,651.85	134,785.53	465,404.34
汇兑损益	-358,156.77	508,801.72	331,632.56
手续费	34,750.98	51,470.95	34,841.71
其它	5,964.63	76,228.01	50,752.10
合计	-293,208.68	785,925.68	769,709.89

6. 资产减值损失

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
坏账损失	215,164.20	155,183.08	766,842.11
固定资产减值损失			319,880.16
合计	215,164.20	155,183.08	1,086,722.27

7. 投资收益

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
权益法核算的长期股权投资			46,124.66
处置长期股权投资产生的			125,357.43
其他投资收益[注]	105,400.27	185,472.90	
合计	105,400.27	185,472.90	171,482.09

[注]：均系银行理财产品收益。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
政府补助		581,800.00	1,280,000.00
非流动资产处置利得			47,008.55
其中：固定资产处置利得			47,008.55
无法支付款项	56.57	2,609,519.18	95,459.53
合计	56.57	3,191,319.18	1,422,468.08

(2) 政府补助明细

项 目	2012 年度	2011 年度	说明
财政专项基金	579,800.00	270,000.00	台州市财政局台财企发[2011]23号;台州市财政局、台州市经济和信息化委员会台财企发[2012]35号;台州市椒江区财政局、台州市椒江区经济贸易局台椒财企[2012]11号;台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局台椒企发[2011]10号;浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企[2011]309号
科技补助		910,000.00	台州市财政局、台州市科学技术局台财企发[2010]40号;台州市财政局、台州市科学技术局台财企发[2011]27号;台州市椒江区财政局、台州市椒江科学技术局椒财企[2011]12号
政府奖励	2,000.00	100,000.00	台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局台椒财企[2012]21号;仙居县人民政府办公室仙政办发[2010]94号
小 计	581,800.00	1,280,000.00	

9. 营业外支出

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
地方水利建设基金	111,900.04	141,658.47	145,100.96
赔款支出	600.00		
滞纳金	11,508.78	43,715.00	12,485.90
罚款支出	3,170.00	6,703.00	13,110.00
其 他	100.00		17,779.13
合 计	127,278.82	192,076.47	188,475.99

10. 所得税费用

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,158,982.30	3,414,276.30	4,034,434.37
递延所得税调整	-28,069.06	142,461.58	-64,711.06
合 计	3,130,913.24	3,556,737.88	3,969,723.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
往来款[注]	1,800,000.00	2,500,000.00	22,000,000.00

政府补助		581,800.00	1,280,000.00
个人借款	200,000.00	750,000.00	
其他	101,612.67	273,451.25	339,250.94
合 计	2,101,612.67	4,105,251.25	23,619,250.94

[注]：2011年系控股子公司收到浙江竺梅进出口集团有限公司13,500,000.00元；收到仙居竺梅企业有限公司8,500,000.00元。2012年系控股子公司收到浙江竺梅进出口集团有限公司2,500,000.00元。2013年1-9月系控股子公司收到浙江仙居银星光学玻璃有限公司1,800,000.00元。上述往来款不计利息。

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
往来款[注]	1,800,000.00	2,500,000.00	39,700,000.00
个人借款		950,000.00	2,105,000.00
支付各项销售费用	3,213,353.01	4,586,832.50	3,455,401.97
支付各项管理费用	1,055,987.78	1,470,231.07	1,790,691.82
其他	141,355.16	1,295,719.55	1,665,493.42
合 计	6,210,695.95	10,802,783.12	48,716,587.21

[注]：2011年系控股子公司归还浙江竺梅进出口集团有限公司16,200,000.00元；归还仙居竺梅企业有限公司8,500,000.00元；公司归还方远建设集团房地产开发有限公司15,000,000.00元。2012年系控股子公司归还浙江竺梅进出口集团有限公司2,500,000.00元。2013年1-9月系控股子公司归还浙江仙居银星光学玻璃有限公司1,800,000.00元。上述往来款不计利息。

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
计息往来款[注1]			4,500,000.00
收到资金占用费[注2]			433,000.00
合 计			4,933,000.00

[注1] 2011年系公司收回南京夜视丽精细化工有限公司4,500,000.00元

[注 2] 2011 年系公司收到南京夜视丽精细化工有限公司利息 433,000.00 元

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
计息往来款[注]			3,000,000.00
合 计			3,000,000.00

[注] 2011 年系公司支付南京夜视丽精细化工有限公司 3,000,000.00 元

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
计息个人借款	200,000.00	700,000.00	
合 计	200,000.00	700,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
计息个人借款	100,000.00		
支付资金占用费	33,066.67		
合 计	133,066.67		

7. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	18,084,045.36	22,519,393.35	21,947,525.27
加: 资产减值准备	215,164.20	155,183.08	1,086,722.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,939,909.26	4,036,054.76	3,975,051.03
无形资产摊销	110,923.65	147,898.20	143,814.00
长期待摊费用摊销			45,466.80
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)			-47,008.55

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	104,884.33	288,268.20	800,963.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-105,400.27	-185,472.90	-171,482.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,069.06	142,461.58	-64,711.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-852,051.99	-3,344,438.07	-3,165,859.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,476,591.94	-234,864.72	-5,046,066.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	888,001.76	-1,591,493.15	-17,773,364.77
其他			
经营活动产生的现金流量净额	22,833,999.18	21,932,990.33	1,731,049.84
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	21,586,358.47	12,291,320.37	18,871,574.32
减: 现金的期初余额	12,291,320.37	18,871,574.32	52,955,092.43
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	9,295,038.10	-6,580,253.95	-34,083,518.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2013年9月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
1) 现金	21,586,358.47	12,291,320.37	18,871,574.32
其中: 库存现金	64,530.11	56,015.83	30,175.36
可随时用于支付的银行存款	21,521,828.36	11,635,304.54	18,791,398.96
可随时用于支付的其他货币资金		600,000.00	50,000.00
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			

拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	21,586,358.47	12,291,320.37	18,871,574.32

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江方远控股集团有限公司	控股股东	有限责任公司	台州市	陈方春	生产加工

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最 终控制方	组织机构 代码
浙江方远控股集团有限公司	18,008.00	64.50	64.50	陈方春	78880669-0

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
方远建设集团房地产开发有限公司	母公司参股企业	70468141-4
南京夜视丽精细化工有限责任公司	股东近亲属控制之企业	71627816-3
潘茂植	公司股东	
王芸	公司股东	
凌大新	公司股东	
阮学平	股东之近亲属	

(二) 关联交易情况

1. 采购货物。

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	2013年1-9月		2012年度	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
南京夜视丽精细化工有限责任公司	胶水	市场价	9,219,631.75	21.72	11,020,095.30	17.10

(续上表)

关联方	关联交 易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	2011年度	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)

南京夜视丽精细化工有限责任公司	胶水	市场价	11,595,441.88	17.74
-----------------	----	-----	---------------	-------

2. 无关联方销售货物。

3. 关联方资金往来

(1) 公司 2011 年度与关联方南京夜视丽精细化工有限责任公司发生资金往来，期初应收借方余额 1,500,000.00 元，本期支付 3,000,000.00 元，本期收回 4,500,000.00 元，期末无余额。公司计收资金占用费 64,000.00 元计入财务费用科目。

(2) 公司 2011 年度与关联方方远建设集团房地产开发有限公司发生资金往来，期初应付贷方余额 15,000,000.00 元，本期归还资金 15,000,000.00 元，期末无余额。上述资金往来不计资金占用费。

4. 其他关联交易

(1) 根据 2011 年 4 月 13 日有关各方签订的《股权转让协议》，公司股东潘茂植、王芸、凌大新将其持有的控股子公司台州方远反光材料有限公司 15.00%、10.00%、5.00% 股权分别作价 150 万元、100 万元和 50 万元转让给本公司。控股子公司台州方远反光材料有限公司已于 2011 年 4 月 20 日办妥工商变更登记手续。

(2) 根据 2011 年 5 月 9 日公司与关联方阮学平签订的《股权转让协议》，公司将持有的南京夜视丽精细化工有限责任公司 31.00% 的股权作价 93 万元转让给阮学平。南京夜视丽精细化工有限责任公司已于 2011 年 5 月 17 日办妥工商变更登记手续。

(三) 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

七、或有事项

截至 2013 年 9 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2013 年 9 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2013 年 9 月 30 日，本公司财产抵押情况(单位：万元)

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款 金额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
本公司	房屋及建筑物、土地使用权	中国农业银行股份有限公司台州椒江支行	1,677.98	706.20	10.00	2013年12月27日
小计			1,677.98	706.20	10.00	

