

证券代码：834424

证券简称：美乐雅

主办券商：西部证券



美 樂 雅
MERRYART

美乐雅

NEEQ: 834424

宁波美乐雅荧光科技股份有限公司

Ningbo Merrvart Glow-tech CO.,LTD



年度报告

2022

公司年度大事记

公司被评为 2022 年度“浙江出口名牌企业”。

公司被宁波市经济和信息化局认定为“2022 年宁波市专精特新小巨人企业”，主导产品为：
吹泡水玩具（甬经信中小【2022】145 号）。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	72
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	76
第八节	财务会计报告	80
第九节	备查文件目录.....	186

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人陆明朗、主管会计工作负责人陆明朗及会计机构负责人（会计主管人员）陈燕珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	陆明朗为公司实际控制人，截至报告期末持有公司73.1347%的股份，陆明朗任公司董事长、总经理、代理财务总监，如其利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 应对措施： 为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。 随着公司的不断发展，公司将逐步引入新的战略投资，增加新股东，扩大股本，改善股权结构。

偿债能力较低、营运资金不足风险	公司 2022 年 12 月 31 日资产负债率为 90.77%；流动比率为 0.8。公司资产负债率仍处于高位。如果不能及时收回应收账款或筹措资金，将有一定支付风险，对公司持续经营产生影响。 应对措施： 公司将持续加强销售收款管理、严格成本管理，提高公司现金回收能力；通过引入更多投资者，扩充资本实力，推动公司的快速发展，提升公司的价值创造能力；积极寻求应收账款融资方式，改善资本结构，以改变目前现金流状况。
汇率变化的风险	公司外销占比较高。外销国家主要为美国、加拿大及欧盟地区。目前境外客户销售都是以美元结算，人民币汇率波动的不确定性给公司外销业务带来一定的汇兑损失风险。 应对措施： 灵活制定合同价格以分散交易风险。在货币呈现贬值趋势时，适当提高出口价格，或采取与进口方约定按一定比例分担汇率损失的方法来降低交易风险；公司已在美国开设智能化工厂，当货币可能升值时，平衡一部分汇率波动风险。
市场竞争风险	公司的主要市场为美国的大型连锁超市，由于这些市场覆盖面广，订单数量大，也成为同行业的主要争夺对象，且目前这些大型订单逐步实行招标形式采购，如果投标失败就会丢失订单，对公司的经营业绩造成影响。市场潮流瞬息万变，公司的产品与当前流行题材紧密相连，公司的产品如未能抓住市场发展趋势，开发出富有竞争力的新产品，也将影响本公司的经营业绩与持续竞争力。外销市场中公司面临的主要竞争对手是国外的进口商，他们主要在产品包装设计方面有优势。 应对措施： 本公司的品牌产品近年来市场占有率不断提高，自我创新能力、品质管理能力不断增强，公司将紧跟市场潮流变化，不断调整定价策略以提升产品的销售规模，从而提高公司经营业绩。同时公司通过加大研发力度、与国外顶尖设计公司合作、建立自动化工厂等途径提高自身的竞争能力。
对外贸易摩擦风险	随着中国经济高速发展，与世界各国交流更加开放，贸易额也不断增加，然而在经济全球化的背景下，中国与其他国家尤其是欧美发达国家之间的政治文化、外交政策等存在差异，贸易摩擦在所难免。 应对措施： 公司的销售部门有专人负责海外销售，且已与外商合作多年，形成了良好的合作关系。对于各进口国的政策和对应的贸易壁垒，双方能够及时沟通，将产品销售受影响的程度降至最低。公司于 2014 年将重要业务的拓展地区由国外转向了国内，为公司未来生产经营提高抗风险能力奠定了基础。
国家退税政策的变化	公司享受的税收优惠政策系增值税出口退税，主要产品出口退税率分别为 5%、9%、13%和 15%等。如果增值税出口退税金额占净利润的比例较高，存在退税政策改变影响公司经营业

	绩的风险。 应对措施： 1、适时推进多元化贸易方式。公司实施“走出去”的发展战略，通过境外加工贸易和在境外设立直销点、生产车间和工厂，大力发展加工贸易，延伸产品生产链和价值链，增加利润环节，减少和规避在对外贸易中的风险。2、加快实行市场差别化竞争。公司开展国内贸易，同时进一步优化出口产品结构，提高产品技术含量，走技术改造、技术引进、智力引进和品牌创新的路子，在企业内部管理、产品售后服务和市场信誉等方面下功夫，切实从低价竞争甚至竞相压价转到产品多元化、市场差别化竞争上来，同时，企业应适时转向投资高新技术产品和行业，以增强并保持出口产品的竞争力。外贸流通企业应在深化企业内部改革的同时，及时调整贸易方式，从收购制向代理制转变，加大出口生产基地的投入和建设力度，坚持走技、工、贸一体化的道路。3、趋利避害调整产品结构。4、创造宽松的对外贸易环境。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、母公司、美乐雅	指	宁波美乐雅荧光科技股份有限公司
诺联有限、诺联	指	诺联有限责任公司；Novelinks, LLC
北普雷斯顿	指	2400 北普雷斯顿有限责任公司；2400 N Preston LLC
宁波诺为	指	宁波诺为联合贸易有限公司
PSG 公司	指	Party Supplies Group. LLC
PCA 公司	指	Party Club of America, L. L. C., P
诺绎康	指	宁波诺绎康贸易有限责任公司
股东大会	指	宁波美乐雅荧光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波美乐雅荧光科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波美乐雅荧光科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《宁波美乐雅荧光科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	元、万元、亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波美乐雅荧光科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Merryart Glow-tech CO.,LTD
证券简称	美乐雅
证券代码	834424
法定代表人	陆明朗

二、 联系方式

董事会秘书	周文
联系地址	宁波市北仑区小港立信路 8 号,315823
电话	0574-87903339
传真	0574-87905398
电子邮箱	wwendyzhou@merryart.cn
公司网址	http://merryart.cn
办公地址	宁波市北仑区小港立信路 8 号
邮政编码	315823
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 22 日
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-C2450 玩具制造-其他玩具
主要业务	玩具的制造及销售
主要产品与服务项目	荧光玩具、亲水玩具、运动玩具、收纳用品的制造及销售。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	20,542,354
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陆明朗）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆明朗），一致行动人为（陆其科、陆明成、陆明良、陆雪芳）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330200775619941X	否
注册地址	浙江省宁波市北仑区小港工业园立信路 8 号	否
注册资本	20,542,354	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西部证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈勇波	吴丽丽		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	403,645,607.32	379,905,907.44	6.25%
毛利率%	18.23%	13.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,420,446.22	-17,815,957.95	-175.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,476,516.84	-19,111,420.67	-159.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	126.30%	-162.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	108.02%	-174.01%	-
基本每股收益	0.65	-0.87	-174.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	187,784,176.50	200,307,299.67	-6.25%
负债总计	170,448,024.67	199,204,252.29	-14.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,336,151.83	1,103,047.38	1471.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.05	1,587.84%
资产负债率%（母公司）	77.07%	84.68%	-
资产负债率%（合并）	90.77%	99.45%	-
流动比率	0.80	0.75	-
利息保障倍数	4.37	-2.79	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,461,283.07	9,499,204.57	410.16%
应收账款周转率	8.56	8.30	-
存货周转率	6.48	5.38	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.25%	-1.25%	-
营业收入增长率%	6.25%	28.60%	-
净利润增长率%	175.33%	-677.89%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,542,354	20,542,354	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,940.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,989,568.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,699.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,943,929.38
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,943,929.38

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权

益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

（十）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司致力于趣味性、时尚性、创意文化类节日即兴消费领域，致力于打造全球专业的“节日文创及娱乐”品牌，所属细分行业为文教、工美、体育和娱乐用品制造业。公司产品及收入来源为荧光娱乐制品、吹泡玩具等系列节日娱乐产品的生产和销售。公司的核心技术是对荧光产品的发光特性、一体化生产工艺的深入了解，主要包括化学反应发光技术及相关配方和吹泡水的智能灌装生产流程一体化技术等。经过多年的研究和生产经验积累，形成了自主技术优势。截至本报告出具之日，公司拥有专利 52 项（其中发明专利 5 项（已授权），外观专利 22 项，实用新型专利 25 项）；申请中专利 10 项（其中发明专利 2 项，外观专利 4 项，实用新型专利 4 项）。 公司产品主要以外销为主，在欧美主要连锁超市中占据较高的知名度和市场份额，客户遍布北美及欧盟地区，长期引领细分行业的发展。公司的长期客户包括迪斯尼、沃尔玛、MICHAELS、乐购等大型连锁超市，以及利丰集团、RMS、toysmith 等大型贸易公司。 2021 年公司正式进军国内市场。依托于多年玩具行业 OEM 及 ODM 平台经验，背靠成熟完善的供应链及强大的设计研发团队，将传统文化元素注入中国文化内核及创新精神，美乐雅主要面向新时代年轻群体，致力于为新时代年轻人重塑中国文化魅力。以潮、动、新作为品牌基因，将产品、用户及文化串联起来，真正地站在用户的角度做产品，做到打造系列化、场景化与故事化的创新产品，统一用创意焕活文化，用潮品乐玩生活。在此基础上不断开发增量市场机会，增强公司竞争力，提升公司业绩。 报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。 报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。
--

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
详细情况	公司“专精特新”认定情况： 公司被宁波市经济和信息化局认定为“2021-2022 年宁波市专精特新小巨人企业”，主导产品为：吹泡水玩具。 公司“单项冠军”认定情况： 公司于 2018 年 12 月 19 日被宁波市经济和信息化局和宁波市推进“中国制造 2025”工作领导小组办公室认定为“宁波市第二批制造业单项冠军培育企业”。 公司“高新技术企业”认定情况： 公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202033100014，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科火字（2020）245 号）。

	“科技型中小企业”认定情况： 公司于 2019 年 6 月 13 日进入“宁波市 2019 年第一批入库科技型中小企业”（甬科高（2019）54 号）。
--	--

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,830,301.56	19.61%	20,388,970.72	10.18%	80.64%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	42,295,007.09	22.52%	47,684,676.45	23.81%	-11.30%
存货	39,177,429.17	20.86%	57,500,192.06	28.71%	-31.87%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	53,547,161.47	28.52%	56,646,040.02	28.28%	-5.47%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,826,627.91	2.04%	4,050,707.50	2.02%	-5.53%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	67,925,960.60	36.17%	73,349,606.70	36.62%	-7.39%
长期借款	14,043,672.19	7.48%	13,556,777.41	6.77%	3.59%
资产总计	187,784,176.50	-	200,307,299.67	-	-6.25%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金。截至 2022 年 12 月 31 日，货币资金余额为 36,830,301.56 元，比上年末增加 16,441,330.84 元。主要原因：美乐雅母公司年底出货高峰收入大增，应收款回款加速，使货币比去年

同期期末增加 5,377,862.27 元。

2、应收账款。报告期末，应收账款 42,295,007.09 元，比去年同期减少了 5,389,669.36 元。主要原因：母公司应收账款比上年末减少了 4,767,541.39 元，主要原因回款加速。

3、固定资产。报告期末，固定资产 53,547,161.47 元，比去年同期减少了 3,098,878.55 元，主要原因：今年新增固定资产 8,303,851.07，本年计提折旧 11,352,293.70。

4、存货。报告期末，存货金额为 39,177,429.17 元，比去年同期减少了 18,322,762.89 元。主要原因：加强存货管理，去库存。

5、无形资产。报告期末，无形资产金额为 3,826,627.91 元，比去年同期减少 204,079.59 元。主要原因：正常摊销。

6、短期借款。报告期末，短期借款金额 67,925,960.60 元，比去年同期减少了 5,423,646.10 元。主要原因：年末公司资金比较充裕，对部份短期借款予以偿还。

7、长期借款。报告期末，长期借款金额 14,043,672.19 元，比去年同期增加 486,894.78 元，主要北普公司新增抵押借款 2,153,665.77 元

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	403,645,607.32	-	379,905,907.44	-	6.25%
营业成本	330,079,971.02	81.77%	329,011,291.45	86.60%	0.32%
毛利率	18.23%	-	13.40%	-	-
销售费用	18,540,906.25	4.59%	26,141,659.27	6.88%	-29.08%
管理费用	20,725,098.97	5.13%	25,987,741.74	6.84%	-20.25%
研发费用	8,928,688.00	2.21%	9,191,858.06	2.42%	-2.86%
财务费用	6,903,758.93	1.71%	7,367,119.33	1.94%	-6.29%
信用减值损失	9,253.65	0.00%	-294,263.26	-0.08%	-103.14%
资产减值损失	-2,496,603.94	-0.62%	-	-	-
其他收益	1,989,568.72	0.49%	1,299,257.33	0.34%	53.13%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-11,940.34	0.00%	18,654.83	0.00%	-164.01%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,760,187.12	3.90%	-19,321,250.02	-5.09%	-181.57%
营业外收入	-	-	59,160.32	0.02%	-
营业外支出	33,699.00	0.01%	81,609.76	0.02%	-58.71%
净利润	13,420,446.22	3.32%	-17,815,957.95	-4.69%	-175.33%

项目重大变动原因：

1、营业收入。报告期内营业收入 40,364,560.73 元，同比去年增加了 23,739,699.88 元，主要在于美

乐雅母公司本年营收增加了 18,549,637.43 元。

2、毛利率。报告期内公司毛利率 18.23%，去年同期 13.40%，上升 4.83%。

3、销售费用。报告期内销售费用 1,8540,906.25 元，同比减少 7,600,753.02 元。主要是电商网站费减少了 7,872,085.55 元

4、管理费用。报告期内管理费用 20,725,098.97 元，同比减少 5,262,642.77 元。主要是职工薪酬减少了 3,303,940.72 元，折旧及摊销减少了 432,356.58 元，办公费和差旅费也同比减少了 722,566.59 元。

5、财务费用。报告期内财务费用 6,903,758.93 元，同比减少 463,360.40 元。主要是由于利息支出同比减少了 436,833.55 元，原因在于短期借款金额减少，贷款利率的下降使利息支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	403,517,537.57	379,339,910.76	6.37%
其他业务收入	128,069.75	565,996.68	-77.37%
主营业务成本	330,066,590.49	328,403,357.28	0.51%
其他业务成本	13,380.53	607,934.17	-97.80%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
荧光棒	46,012,070.20	39,020,764.00	15.19%	74.31%	51.64%	12.67%
塑料制品	252,848,888.07	208,215,935.49	17.65%	1.83%	-4.85%	5.78%
泡泡水	104,656,579.30	82,829,891.00	20.86%	0.02%	-1.20%	0.98%
其他业务收入	128,069.75	13,380.53	89.55%	-77.37%	-97.80%	96.96%
总计	403,645,607.32	330,079,971.02	18.23%	6.25%	0.32%	4.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

(1) 营业收入增长主要原因：荧光棒增长 74.31%，原因在于外销客户对本年对荧光棒产品的需求比去年大幅增加，荧光产品营收同比增加了 19,615,352.03 元。

荧光产品主要客户年度销售统计表

产品类型	客户名称	22 年销售金额	21 年销售金额
荧光玩具	ADRIAANSE IMPORT-EXPORT B. V. HOLLAND	4,194,451.44	2,625,197.26
荧光玩具	ALBERTSONS LLC	1,270,813.60	1,139,208.22
荧光玩具	DOLLARAMA L. P.	3,363,451.94	2,642,417.41

荧光玩具	FAR EAST BROKERS AND CONSULTANTS, INC	1,708,106.79	1,349,268.93
荧光玩具	RMS USA (HK) LIMITED (美国)	9,092,979.99	5,755,382.48
荧光玩具	WMA 美国	10,941,663.79	4,656,343.35
	合计	30,571,467.55	18,167,817.65
	全部	46,012,070.20	39,020,764.00

(2) 本期其他业务收入比上期减少 437,926.93 元, 下降 77.37%, 主要原因一是废料收入同比减少了 166,015.09 元, 材料及配件收入减少 245,716.97 元, 二项合计减少 411,732.06 元。

(3) 本期其他业务成本同比减少 594553.64 元, 下降 97.80%。主要是上年同期把一批半成品 524846.97 元直接处理入其他业务成本, 而本年无此处理。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	WAL-MART INC.	78,437,199.30	19.43%	否
2	KOOPMAN INTERNATIONAL B.V.	31,046,036.49	7.69%	否
3	LITTLE KIDS, INC.	18,856,652.08	4.67%	否
4	MICHAELS GOLBAL SOURCING, LLC	12,991,423.63	3.22%	否
5	RMS USA (HK) LIMITED	12,453,404.92	3.09%	否
	合计	153,784,716.42	38.10%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	H. Muehlstein & CO.	26,344,121.99	9.95%	否
2	宁波蛋基工艺品有限公司	12,926,150.63	4.88%	否
3	杭州妙方乔化学有限公司	6,702,726.73	2.53%	否
4	兰溪市乔氏日化科技有限公司	6,527,036.97	2.46%	否
5	宁波蛋声工艺品有限公司	5,690,408.48	2.15%	否
	合计	58,190,444.80	21.97%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	48,461,283.07	9,499,204.57	410.16%
投资活动产生的现金流量净额	-5,780,743.38	-14,595,173.33	-60.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,401,072.97	-3,569,214.25	695.72%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加了 31,803,646.71 元。主要原因：年末出货高峰，销售回款加速收到的货款同比增加 24,692,621.35 元。
- 2、报告期内，投资活动现金投资活动现金净流出同比减少 8,680,894.95 元，主要原因：今年购买固定资产、无形资产支付的现金同比大幅下降。
- 3、报告期内，筹资活动现金流量净额同比减少 23,571,578.72 元，主要原因：（1）支付其他与筹资活动相关的现金（支付融资租赁各期现金）比去年相比增加 5,354,891.94 元。（2）偿还债务支付的现金同比增加 68,302,035.29 元。（3）取得借款收到的现金增加 52,447,960.04 元。

（三） 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
Novelinks, L LC	控 股 子 公 司	物 流 、 贸 易 及 产 品 制 造	-	73,140,683. 38	56,496,928. 07	120,836,987. 32	11,809,139. 68
2400 N Preston, LLC	控 股 子 公 司	物 流 、 贸 易 及 产 品 制 造	-	12,350,970. 65	5,416,127.6 9	1,565,521.45	713,457.82
宁波诺为联 合贸易有限 公司	控 股 子 公 司	贸 易	1,000,00 0	12,945,490. 60	-179,318.72	10,079,132.2 3	1,717,704.1 4
Party	控	节	-	7,663,136.4	-	6,257,506.64	-

Supplies Group. LLC	股 子 公 司	日 庆 典 用 品 的 批 发 与 零 售		1	27,103,624.03		8,232,736.55
宁波诺绎康贸易有限责任公司	控 股 子 公 司	物 流 、 贸 易 及 产 品 制 造	1,000,000	936,139.58	- 1,330,291.50	1,264,601.10	- 1,320,070.85
Party Club of America, L.L.C, P	控 股 子 公 司	会 员 管 理	-	2,385,426.00	- 7,879,064.64	14,922,647.03	- 4,228,476.19

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江瑞信质量技术服务有限公司	无关联	质量检测服务合作

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、持续经营评价

1、公司治理规范,"三会一层"运作良好,核心人员稳定;公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务人员队伍相对稳定;公司没有发生重大违法、违规行为。

2、公司作为国家高新技术企业,公司坚持加大研发经费投入,通过产品技术的不断创新开发,保持企业技术领先地位。

3、经过多年的积累,公司与国外众多客户保持良好的合作关系

4、公司 2020 年度、2021 年度连续两年亏损,2022 年度扭亏为盈,2022 年度归属于母公司股东的净利润为 13,914,882.13 元;截至 2022 年 12 月 31 日净资产为 17,830,587.74 元,流动负债高于流动资产 19,414,259.00 元。立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计了公司 2022 年财务报表,并出具了带有与持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告(信会师字(2023)第 ZL10188 号)和《关于宁波美乐雅荧光科技股份有限公司 2022 年度财务报告非标准无保留审计意见的专项说明》(信会师字(2023)第 ZL10189 号),公司董事会表示认可,公司管理层根据目前经营情况,未来 3-5 年,公司要从粗放式转变成高质量发展的企业,将围绕企业发展目标的实现,从技术创新、制度创新、管理创新为手段,强化公司研发设计,营销网络、制造与质量管理、品牌建设、团队能力提升等方面,不断提高公司在玩具行业的核心竞争力,将公司打造成为最具文化创意的玩具企业之一。保障公司的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	24,500,000	15,610,915.83
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	10,000,000.00	7,990,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控制股东、实际控制人出具《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 27 日	-	挂牌	关联方资金拆借问题的承诺	公司实际控制人出具《关于关联方资金拆借问题的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 7 月 27 日	-	挂牌	关联方资金拆借问题的承诺	公司股东出具《关于关联方资金拆借问题的承诺函》	正在履行中
公司	2015 年 7 月 27 日	-	挂牌	关于关联方资金往来的承诺函	2015 年 7 月 27 日，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 7 月 27 日	-	挂牌	资金占用承诺	2015 年 7 月 27 日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 22 日	-	整改	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人陆明朗出具《关于公司资金、资产避免被占用的承诺》	正在履行中
董监高	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日	新任董事、监事	忠实义务、勤勉尽责	承诺履行忠实、勤勉尽责的义务	正在履行中
董监高	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日	新任高级管理人员	忠实义务、勤勉尽责	承诺履行忠实、勤勉尽责的义务	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、2015 年 7 月 27 日，公司的控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。承诺人在作为公司股东或实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。报告期内，承诺人严格履行了承诺。

2、2015 年 7 月 27 日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

3、2015 年 7 月 27 日，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款”。

4、2015 年 7 月 27 日，公司的控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《关于关联方资金拆借问题的承诺函》，承诺禁止占用公司资金、资产或其他资源，并将严格遵守公司内部治理制度。

5、2017 年 8 月 22 日，公司控股股东及实际控制人陆明朗出具了《关于公司资金、资产避免被占用的承诺函》，承诺未来期间将严格遵守有关法律法规和公司的相关规章制度，避免与公司发生非经营性资金往来及资产占用行为。报告期内，承诺人严格履行了承诺。

6、新任董事、高级管理人员向全国中小企业股份转让系统有限责任公司承诺履行忠实、勤勉尽责的义务，报告期内，承诺人严格履行了承诺。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产房屋建筑物	房屋建筑物	抵押	21,741,279.80	11.58%	用于抵押借款
固定资产生产设备	生产设备	抵押	7,132,780.25	3.80%	融资租入
货币资金	货币	保证金	8,849,334.58	4.71%	银行承兑汇票保证金及押汇
无形资产	无形资产	抵押	3,164,242.91	1.69%	用于抵押借款
应收账款	应收账款	抵押	12,597,568.48	6.71%	用于抵押借款
总计	-	-	53,485,206.02	28.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押资产主要是为公司自身向金融机构借款提供抵押担保，货币保证金主要是公司向金融机构借款提供的保证金，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,528,888	36.6506%	0	7,528,888	36.6506%
	其中：控股股东、实际控制人	4,194,210	20.4174%	121,741	4,315,951	21.01%
	董事、监事、高管	5,108,738	24.8693%	121,741	5,230,479	25.4619%
	核心员工	80,460	0.3917%	0	80,460	0.3917%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,013,466	63.3494%	0	13,013,466	63.3494%
	其中：控股股东、实际控制人	10,707,640	52.1247%	0	10,707,640	52.1247%
	董事、监事、高管	13,006,466	63.3154%	0	13,006,466	63.3154%
	核心员工	5,600	0.0273%	0	5,600	0.0273%
总股本		20,542,354	-	0	20,542,354	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
陆其科为陆明朗之子；陆明成为陆明朗之哥哥；陈忠根为陆明朗之外甥。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陆明朗	14,901,850	121,741	15,023,591	73.1347%	10,707,640	4,315,951	0	0
2	陆其科	994,000	0	994,000	4.8388%	745,500	248,500	0	0

3	陈忠根	961,000	0	961,000	4.6781%	720,750	240,250	0	
4	杜军杰	961,000	0	961,000	4.6781%	720,750	240,250	0	0
5	宁波挚睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	821,700	0	821,700	1.5993%	0	821,700	0	0
6	连陈波	328,530	0	328,530	0.8079%	0	328,530	0	0
7	陈燕珍	165,957	0	165,957	0.7997%	0	165,957	0	0
8	赵笑蕾	164,273	0	164,273	0.7997%	0	164,273	0	0
9	阮国聪	164,273	0	164,273	0.7997%	0	164,273	0	0
10	陆明成	164,273	0	164,273	1.5993%	0	164,273	0	0
合计		19,626,856	121,741	19,748,597	93.7353%	12,894,640	6,853,957	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 陆其科为陆明朗之子；陆明成为陆明朗之哥哥；陈忠根为陆明朗之外甥。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截至报告期末，陆明朗持有公司 73.1347%的股份，并担任公司法定代表人、董事长、总经理，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任，因此陆明朗为公司的控股股东、公司实际控制人。

陆明朗，男，1962 年 11 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 6 月，毕业于浙江 大学外语系，获得学士学位。1986 年 9 月至 1990 年 7 月，任教于宁波市镇海中学；1990 年 7 月至 1993 年 6 月，任教于宁波教育学院，期间担任宁波工程学院客座教授；1993 年 7 月至 2000 年 10 月，任职于 宁波贝发集团，负责市场开拓和外销业务，历任业务员、国际业务部经理；2000 年 11 月至 2011 年 11 月，创立并经营宁波美乐雅工艺品有限公司，担任董事长、总经理；2007 年 9 月至 2015 年 6 月，担任 有限公司执行董事、经理；2015 年 6 月至今，担任公司董事长、总经理。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2021 年 3 月 11 日	2022 年 3 月 10 日	4.785
2	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	3,000,000.00	2021 年 6 月 2 日	2022 年 3 月 4 日	4.785
3	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2021 年 6 月 4 日	2022 年 6 月 1 日	4.785
4	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	3,900,000.00	2021 年 6 月 8 日	2022 年 6 月 7 日	4.785
5	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	3,000,000.00	2021 年 6 月 11 日	2022 年 6 月 8 日	4.785
6	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,500,000.00	2021 年 6 月 16 日	2022 年 6 月 9 日	4.785
7	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,500,000.00	2021 年 6 月 16 日	2022 年 6 月 9 日	4.785
8	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,450,000.00	2021 年 8 月 12 日	2022 年 8 月 8 日	4.785
9	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2021 年 8 月 16 日	2022 年 8 月 10 日	4.785
10	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2021 年 8 月 18 日	2022 年 8 月 11 日	4.785
11	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2021 年 8 月 20 日	2022 年 8 月 12 日	4.785
12	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,000,000.00	2021 年 8 月 25 日	2022 年 8 月	4.785

	押借款	州分行			日	15 日	
13	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	3,000,000.00	2021 年 9 月 8 日	2022 年 3 月 18 日	4.785
14	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	3,000,000.00	2021 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 2 日	4.785
15	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	3,700,000.00	2021 年 9 月 13 日	2022 年 9 月 6 日	4.785
16	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2021 年 10 月 13 日	2022 年 10 月 12 日	4.785
17	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,950,000.00	2021 年 10 月 8 日	2022 年 9 月 29 日	4.785
18	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,100,000.00	2021 年 11 月 2 日	2022 年 11 月 1 日	4.785
19	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,200,000.00	2021 年 11 月 3 日	2022 年 11 月 1 日	4.785
20	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,000,000.00	2021 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 2 日	4.785
21	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,500,000.00	2021 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 4 日	4.785
22	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,500,000.00	2021 年 11 月 5 日	2022 年 11 月 3 日	4.785
23	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,000,000.00	2021 年 11 月 15 日	2022 年 11 月 3 日	4.785
24	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	3,000,000.00	2022 年 3 月 4 日	2023 年 3 月 4 日	4.785
25	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,000,000.00	2022 年 4 月 1 日	2023 年 3 月 21 日	4.785
26	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 6 月 1 日	2023 年 5 月 17 日	4.785
27	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 6 月 2 日	2023 年 5 月 15 日	4.785
28	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 6 月 7 日	2023 年 6 月 7 日	4.785
29	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,900,000.00	2022 年 6 月 7 日	2023 年 5 月 10 日	4.785
30	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 6 月 8 日	2023 年 4 月 8 日	4.785
31	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 6 月 8 日	2023 年 4 月 14 日	4.785
32	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 6 月 9 日	2023 年 6 月 9 日	4.785
33	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,500,000.00	2022 年 8 月 8 日	2023 年 8 月 8 日	4.0

34	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 8 月 10 日	2023 年 8 月 10 日	4.0
35	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 8 月 11 日	2023 年 8 月 11 日	4.0
36	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 8 月 12 日	2023 年 8 月 12 日	4.0
37	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	3,000,000.00	2022 年 9 月 2 日	2023 年 9 月 2 日	4.0
38	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	3,700,000.00	2022 年 9 月 7 日	2023 年 9 月 7 日	4.0
39	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,950,000.00	2022 年 9 月 29 日	2023 年 9 月 29 日	4.0
40	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,000,000.00	2022 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 12 日	4.0
41	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,000,000.00	2022 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 12 日	4.0
42	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	1,000,000.00	2022 年 10 月 12 日	2023 年 10 月 12 日	4.0
43	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 11 月 1 日	2023 年 11 月 1 日	4.0
44	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,200,000.00	2022 年 11 月 2 日	2023 年 11 月 2 日	4.0
45	短期抵押借款	工行鄞州分行	银行	2,000,000.00	2022 年 11 月 3 日	2023 年 11 月 3 日	4.0
46	信用	浙商银行江东支行	银行	160,000.00	2022 年 11 月 8 日	2023 年 2 月 6 日	4.800
47	信用	浙商银行江东支行	银行	690,000.00	2022 年 11 月 15 日	2023 年 2 月 13 日	4.800
48	信用	浙商银行江东支行	银行	686,000.00	2022 年 11 月 18 日	2023 年 2 月 16 日	4.800
49	信用	浙商银行江东支行	银行	667,000.00	2022 年 11 月 30 日	2023 年 2 月 28 日	4.800
50	信用	浙商银行江东支行	银行	726,000.00	2022 年 12 月 1 日	2023 年 3 月 1 日	4.800
51	信用	浙商银行江东支行	银行	5,000,000.00	2021 年 12 月 7 日	2022 年 5 月 26 日	5.5
52	信用	浙商银行江东支行	银行	2,000,000.00	2022 年 5 月 25 日	2022 年 11 月 21 日	5.5

		支行					
53	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	3,000,000.00	2022 年 5 月 26 日	2022 年 11 月 25 日	5.5
54	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	2,000,000.00	2022 年 11 月 30 日	2023 年 5 月 30 日	5.5
55	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	3,983,939.84	2022 年 1 月 10 日	2022 年 4 月 6 日	3.350
56	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	3,298,567.14	2022 年 1 月 19 日	2022 年 4 月 12 日	3.350
57	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	1,688,110.10	2022 年 4 月 8 日	2022 年 6 月 22 日	3.800
58	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	675,244.04	2022 年 4 月 25 日	2022 年 7 月 4 日	3.900
59	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	553,700.11	2022 年 4 月 29 日	2022 年 7 月 4 日	3.900
60	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	675,244.04	2022 年 5 月 6 日	2022 年 7 月 20 日	4.100
61	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	1,215,439.27	2022 年 5 月 12 日	2022 年 7 月 22 日	4.100
62	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	1,350,488.08	2022 年 5 月 13 日	2022 年 7 月 22 日	4.100
63	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	337,622.02	2022 年 5 月 25 日	2022 年 8 月 1 日	4.250
64	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	1,215,439.27	2022 年 5 月 25 日	2022 年 8 月 5 日	4.250
65	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	2,154,028.49	2022 年 6 月 9 日	2022 年 8 月 26 日	4.250
66	信用	浙商银行 行江东 支行	银行	428,779.97	2022 年 7 月 5 日	2022 年 9 月 14 日	4.600
67	信用	浙商银	银行	1,343,735.64	2022 年 7 月 7	2022 年 9 月	4.600

		行江东支行			日	28 日	4.780
68	信用	浙商银行江东支行	银行	675,244.04	2022 年 7 月 7 日	2022 年 9 月 30 日	4.780
69	信用	浙商银行江东支行	银行	675,244.04	2022 年 7 月 14 日	2022 年 10 月 8 日	4.780
70	信用	浙商银行江东支行	银行	337,622.02	2022 年 7 月 22 日	2022 年 10 月 14 日	4.780
71	信用	浙商银行江东支行	银行	486,175.71	2022 年 7 月 27 日	2022 年 10 月 14 日	4.780
72	信用	浙商银行江东支行	银行	1,451,774.69	2022 年 8 月 10 日	2022 年 11 月 8 日	5.130
73	信用	浙商银行江东支行	银行	1,127,657.55	2022 年 8 月 17 日	2022 年 11 月 11 日	5.080
74	信用	浙商银行江东支行	银行	418,651.31	2022 年 9 月 5 日	2022 年 11 月 25 日	5.280
75	信用	浙商银行江东支行	银行	627,976.96	2022 年 9 月 8 日	2022 年 11 月 30 日	4.810
76	信用	浙商银行江东支行	银行	1,505,794.21	2022 年 11 月 2 日	2022 年 12 月 16 日	5.810
77	担保	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	3,000,000.00	2021 年 6 月 22 日	2022 年 6 月 15 日	5.500
78	担保	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	3,000,000.00	2022 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日	5.500
79	短期出	宁波北	银行	592,940.10	2021 年 9 月 14 日	2022 年 1 月	2.850

	口发票 融资款	仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行			日	10 日	
80	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	51,005.60	2021 年 10 月 12 日	2022 年 1 月 10 日	2.850
81	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	255,028.00	2021 年 10 月 12 日	2022 年 2 月 7 日	2.850
82	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	312,409.30	2021 年 10 月 12 日	2022 年 1 月 10 日	2.850
83	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	204,022.40	2021 年 10 月 12 日	2022 年 1 月 10 日	2.850
84	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	51,005.60	2021 年 10 月 20 日	2022 年 1 月 13 日	2.850
85	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银	银行	235,900.90	2021 年 10 月 20 日	2022 年 1 月 13 日	2.850

		行股份 有限公司 戚家 山支行					
86	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	408,044.80	2021 年 10 月 20 日	2022 年 2 月 17 日	2.850
87	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	165,768.20	2021 年 10 月 20 日	2022 年 1 月 17 日	2.850
88	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	242,276.60	2021 年 10 月 20 日	2022 年 1 月 17 日	2.850
89	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	51,005.60	2021 年 10 月 20 日	2022 年 1 月 13 日	2.850
90	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	63,757.00	2021 年 10 月 20 日	2022 年 1 月 14 日	2.850
91	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公	银行	1,083,869.00	2021 年 10 月 21 日	2022 年 1 月 18 日	2.850

		司戚家山支行					
92	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	388,917.70	2021 年 10 月 25 日	2022 年 1 月 14 日	2.850
93	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	344,287.80	2021 年 10 月 26 日	2022 年 1 月 17 日	2.850
94	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	541,934.50	2021 年 10 月 26 日	2022 年 2 月 23 日	2.850
95	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	38,254.20	2021 年 11 月 5 日	2022 年 3 月 5 日	2.850
96	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	248,652.30	2021 年 11 月 5 日	2022 年 2 月 3 日	2.850
97	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	165,768.20	2021 年 11 月 5 日	2022 年 2 月 3 日	2.850

98	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	816,089.60	2021 年 11 月 11 日	2022 年 2 月 7 日	2.850
99	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	76,508.40	2021 年 11 月 11 日	2022 年 2 月 7 日	2.850
100	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	261,403.70	2021 年 11 月 19 日	2022 年 2 月 3 日	2.850
101	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	471,801.80	2021 年 11 月 19 日	2022 年 2 月 3 日	2.850
102	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	624,818.60	2021 年 11 月 19 日	2022 年 2 月 11 日	2.850
103	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	63,757.00	2021 年 11 月 19 日	2022 年 2 月 11 日	2.850
104	短期出口发票	宁波北仑农村	银行	248,652.30	2021 年 11 月 19 日	2022 年 2 月 7 日	2.850

	融资款	商业 银行 股份 有限公 司戚家 山支行					
105	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	108,386.90	2021 年 11 月 19 日	2022 年 2 月 17 日	2.850
106	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	63,757.00	2021 年 11 月 19 日	2022 年 2 月 13 日	2.850
107	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	127,514.00	2021 年 11 月 25 日	2022 年 2 月 11 日	2.850
108	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	344,287.80	2021 年 11 月 25 日	2022 年 2 月 11 日	2.850
109	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	82,884.10	2021 年 11 月 25 日	2022 年 2 月 11 日	2.850
110	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份	银行	363,414.90	2021 年 12 月 6 日	2022 年 3 月 18 日	2.850

		有限公司戚家山支行					
111	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	102,011.20	2021 年 12 月 6 日	2022 年 2 月 22 日	2.850
112	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	114,762.60	2021 年 12 月 6 日	2022 年 2 月 22 日	2.850
113	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	573,813.00	2021 年 12 月 7 日	2022 年 2 月 22 日	2.850
114	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	280,530.80	2021 年 12 月 15 日	2022 年 4 月 14 日	2.850
115	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	63,757.00	2021 年 12 月 15 日	2022 年 2 月 22 日	2.850
116	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家	银行	331,536.40	2021 年 12 月 15 日	2022 年 2 月 24 日	2.850

		山支行					
117	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	267,779.40	2021 年 12 月 16 日	2022 年 2 月 24 日	2.850
118	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	178,519.60	2021 年 12 月 16 日	2022 年 2 月 23 日	2.850
119	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	267,779.40	2021 年 12 月 16 日	2022 年 2 月 24 日	2.850
120	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	44,629.90	2021 年 12 月 16 日	2022 年 2 月 23 日	2.850
121	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	102,011.20	2021 年 12 月 20 日	2022 年 2 月 24 日	2.850
122	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	3,111,341.60	2021 年 12 月 21 日	2022 年 3 月 3 日	2.850

123	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	2,142,235.20	2021 年 12 月 24 日	2022 年 3 月 9 日	2.850
124	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	637,570.00	2021 年 12 月 30 日	2022 年 3 月 20 日	2.850
125	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	733,205.50	2021 年 12 月 30 日	2022 年 3 月 9 日	2.850
126	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	2,122,547.38	2022 年 1 月 10 日	2022 年 4 月 10 日	2.850
127	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	718,927.34	2022 年 1 月 10 日	2022 年 4 月 10 日	2.850
128	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	198,560.88	2022 年 1 月 10 日	2022 年 4 月 10 日	2.850
129	短期出口发票	宁波北仑农村	银行	2,108,853.53	2022 年 1 月 10 日	2022 年 4 月 10 日	2.850

	融资款	商业 银行 股份 有限公 司戚家 山支行					
130	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	68,469.27	2022 年 1 月 10 日	2022 年 4 月 10 日	2.850
131	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	260,183.23	2022 年 1 月 14 日	2022 年 4 月 14 日	2.850
132	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	171,173.18	2022 年 1 月 14 日	2022 年 5 月 14 日	2.850
133	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	321,805.57	2022 年 1 月 14 日	2022 年 4 月 14 日	2.850
134	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	335,499.43	2022 年 1 月 14 日	2022 年 4 月 14 日	2.850
135	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份	银行	328,652.50	2022 年 1 月 18 日	2022 年 4 月 18 日	2.850

		有限公司戚家山支行					
136	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,054,426.77	2022 年 1 月 18 日	2022 年 4 月 18 日	2.850
137	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	342,346.35	2022 年 1 月 24 日	2022 年 4 月 24 日	2.850
138	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	451,897.19	2022 年 1 月 24 日	2022 年 5 月 24 日	2.850
139	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,198,212.23	2022 年 1 月 27 日	2022 年 4 月 19 日	2.850
140	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	479,284.89	2022 年 2 月 14 日	2022 年 6 月 14 日	2.850
141	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家	银行	3,697,340.60	2022 年 2 月 14 日	2022 年 5 月 15 日	2.850

		山支行					
142	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	821,631.25	2022 年 2 月 14 日	2022 年 5 月 15 日	2.850
143	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,574,793.22	2022 年 2 月 17 日	2022 年 5 月 18 日	2.850
144	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	2,944,178.63	2022 年 2 月 25 日	2022 年 5 月 26 日	2.850
145	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	855,865.88	2022 年 2 月 9 日	2022 年 4 月 11 日	2.850
146	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,163,977.60	2022 年 3 月 15 日	2022 年 6 月 13 日	2.850
147	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	308,111.72	2022 年 3 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	2.850

148	短期出口 2.850 发票 融资款	2.850 宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家山 支行	银行	445,050.26	2022 年 3 月 16 日	2022 年 5 月 15 日	2.850
149	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家山 支行	银行	725,774.27	2022 年 3 月 16 日	2022 年 6 月 14 日	2.850
150	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家山 支行	银行	753,161.98	2022 年 3 月 16 日	2022 年 6 月 14 日	2.850
151	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家山 支行	银行	301,264.79	2022 年 3 月 28 日	2022 年 5 月 27 日	2.850
152	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家山 支行	银行	301,264.79	2022 年 3 月 28 日	2022 年 6 月 26 日	2.850
153	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家山 支行	银行	801,090.46	2022 年 3 月 28 日	2022 年 6 月 26 日	2.850
154	短期出	宁波北	银行	198,560.88	2022 年 3 月 28	2022 年 6 月	2.850

	口发票 融资款	仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行			日	26 日	
155	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	547,754.16	2022 年 3 月 28 日	2022 年 7 月 26 日	2.850
156	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	246,489.37	2022 年 4 月 1 日	2022 年 6 月 30 日	2.850
157	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	376,580.99	2022 年 4 月 1 日	2022 年 6 月 30 日	2.850
158	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	1,027,039.06	2022 年 4 月 6 日	2022 年 7 月 5 日	2.850
159	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	527,213.38	2022 年 4 月 6 日	2022 年 7 月 5 日	2.850
160	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银	银行	431,356.40	2022 年 4 月 6 日	2022 年 7 月 5 日	2.850

		行股份 有限公司 戚家 山支行					
161	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	102,703.91	2022 年 4 月 6 日	2022 年 7 月 5 日	2.850
162	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	212,254.74	2022 年 4 月 6 日	2022 年 7 月 5 日	2.850
163	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	506,672.60	2022 年 4 月 12 日	2022 年 7 月 11 日	2.850
164	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	294,417.86	2022 年 4 月 12 日	2022 年 7 月 11 日	2.850
165	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	308,111.72	2022 年 4 月 12 日	2022 年 7 月 11 日	2.850
166	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公	银行	150,632.40	2022 年 4 月 12 日	2022 年 7 月 11 日	2.850

		司戚家山支行					
167	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	397,121.77	2022 年 4 月 14 日	2022 年 7 月 13 日	2.850
168	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	814,784.32	2022 年 4 月 14 日	2022 年 7 月 13 日	2.850
169	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	2,156,782.02	2022 年 4 月 14 日	2022 年 7 月 13 日	2.850
170	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	479,284.89	2022 年 4 月 24 日	2022 年 7 月 23 日	2.850
171	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	95,856.98	2022 年 4 月 24 日	2022 年 7 月 23 日	2.850
172	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	95,856.98	2022 年 4 月 24 日	2022 年 7 月 23 日	2.850

173	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,068,120.62	2022 年 4 月 27 日	2022 年 7 月 26 日	2.850
174	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	657,305.00	2022 年 4 月 27 日	2022 年 8 月 25 日	2.850
175	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	725,774.27	2022 年 4 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	2.850
176	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	102,703.91	2022 年 4 月 27 日	2022 年 7 月 26 日	2.850
177	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	198,560.88	2022 年 4 月 29 日	2022 年 7 月 28 日	2.850
178	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	295,787.25	2022 年 4 月 29 日	2022 年 7 月 28 日	2.850
179	短期出口发票	宁波北仑农村	银行	725,774.27	2022 年 4 月 29 日	2022 年 7 月 28 日	2.850

	融资款	商业 银行 股份 有限公 司戚家 山支行					
180	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	253,336.30	2022 年 5 月 10 日	2022 年 8 月 8 日	2.850
181	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	376,580.99	2022 年 5 月 10 日	2022 年 8 月 8 日	2.850
182	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	705,233.49	2022 年 5 月 12 日	2022 年 7 月 11 日	2.850
183	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	718,927.34	2022 年 5 月 18 日	2022 年 7 月 17 日	2.850
184	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	143,785.47	2022 年 5 月 18 日	2022 年 9 月 15 日	2.850
185	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份	银行	732,621.19	2022 年 5 月 23 日	2022 年 8 月 21 日	2.850

		有限公司戚家山支行					
186	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	54,775.42	2022 年 5 月 23 日	2022 年 7 月 22 日	2.850
187	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	328,652.50	2022 年 5 月 25 日	2022 年 8 月 23 日	2.850
188	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,081,814.47	2022 年 5 月 17 日	2022 年 8 月 16 日	2.850
189	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	972,263.64	2022 年 5 月 24 日	2022 年 8 月 23 日	2.850
190	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	260,183.23	2022 年 6 月 30 日	2022 年 10 月 28 日	2.850
191	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	362,887.13	2022 年 6 月 30 日	2022 年 9 月 28 日	2.850

		山支行					
192	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	232,795.52	2022 年 6 月 30 日	2022 年 9 月 28 日	2.850
193	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	123,244.69	2022 年 6 月 30 日	2022 年 9 月 28 日	2.850
194	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	287,570.94	2022 年 6 月 30 日	2022 年 9 月 28 日	2.850
195	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	136,938.54	2022 年 6 月 30 日	2022 年 9 月 28 日	2.850
196	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	2,102,006.60	2022 年 6 月 30 日	2022 年 9 月 28 日	2.850
197	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	225,948.59	2022 年 6 月 28 日	2022 年 8 月 27 日	2.850
198	短期出	宁波北	银行	588,835.73	2022 年 6 月 28	2022 年 9 月	2.850

	口发票 融资款	仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行			日	26 日	
199	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	280,724.01	2022 年 6 月 28 日	2022 年 9 月 26 日	2.850
200	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	54,775.42	2022 年 6 月 28 日	2022 年 9 月 26 日	2.850
201	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	157,479.32	2022 年 6 月 28 日	2022 年 9 月 26 日	2.850
202	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	328,652.50	2022 年 6 月 27 日	2022 年 10 月 25 日	2.850
203	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	760,008.90	2022 年 6 月 22 日	2022 年 9 月 20 日	2.850
204	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银	银行	321,805.57	2022 年 6 月 22 日	2022 年 9 月 20 日	2.850

		行股份 有限公司 戚家 山支行					
205	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	383,427.91	2022 年 6 月 22 日	2022 年 9 月 20 日	2.850
206	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	184,867.03	2022 年 6 月 22 日	2022 年 9 月 27 日	2.850
207	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	383,427.91	2022 年 6 月 22 日	2022 年 7 月 22 日	2.850
208	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	773,702.76	2022 年 6 月 9 日	2022 年 9 月 7 日	2.850
209	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	68,469.27	2022 年 6 月 9 日	2022 年 9 月 7 日	2.850
210	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公	银行	410,815.62	2022 年 6 月 9 日	2022 年 9 月 7 日	2.850

		司戚家山支行					
211	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	157,479.32	2022 年 6 月 9 日	2022 年 9 月 7 日	2.850
212	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	267,030.15	2022 年 6 月 9 日	2022 年 9 月 7 日	2.850
213	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	184,867.03	2022 年 6 月 9 日	2022 年 9 月 7 日	2.850
214	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	109,550.83	2022 年 6 月 8 日	2022 年 9 月 6 日	2.850
215	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	102,703.91	2022 年 6 月 8 日	2022 年 9 月 6 日	2.850
216	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	191,713.96	2022 年 6 月 8 日	2022 年 9 月 6 日	2.850

217	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	534,060.31	2022 年 6 月 8 日	2022 年 9 月 6 日	2.850
218	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	171,173.18	2022 年 6 月 7 日	2022 年 10 月 5 日	2.850
219	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	294,417.86	2022 年 7 月 5 日	2022 年 10 月 3 日	2.850
220	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	766,855.83	2022 年 7 月 5 日	2022 年 10 月 3 日	2.850
221	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	149,263.01	2022 年 7 月 5 日	2022 年 9 月 3 日	2.850
222	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	424,509.48	2022 年 7 月 7 日	2022 年 11 月 4 日	2.850
223	短期出口发票	宁波北仑农村	银行	130,091.61	2022 年 7 月 7 日	2022 年 9 月 5 日	2.850

	融资款	商业 银行 股份 有限公 司戚家 山支行					
224	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	540,907.24	2022 年 7 月 7 日	2022 年 10 月 5 日	2.850
225	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	82,163.12	2022 年 7 月 11 日	2022 年 10 月 9 日	2.850
226	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	314,958.64	2022 年 7 月 11 日	2022 年 10 月 9 日	2.850
227	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	588,835.73	2022 年 7 月 14 日	2022 年 10 月 12 日	2.850
228	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	143,785.47	2022 年 7 月 14 日	2022 年 9 月 12 日	2.850
229	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份	银行	267,030.15	2022 年 7 月 14 日	2022 年 9 月 12 日	2.850

		有限公司戚家山支行					
230	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	184,867.03	2022 年 7 月 14 日	2022 年 10 月 12 日	2.850
231	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	219,101.67	2022 年 7 月 14 日	2022 年 10 月 12 日	2.850
232	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,047,579.84	2022 年 7 月 15 日	2022 年 10 月 13 日	2.850
233	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	424,509.48	2022 年 7 月 15 日	2022 年 10 月 13 日	2.850
234	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	698,386.56	2022 年 7 月 15 日	2022 年 11 月 12 日	2.850
235	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	513,519.53	2022 年 7 月 26 日	2022 年 11 月 23 日	2.850

		山支行					
236	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	75,316.20	2022 年 7 月 26 日	2022 年 9 月 24 日	2.850
237	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	670,998.85	2022 年 7 月 20 日	2022 年 10 月 18 日	2.850
238	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	109,550.83	2022 年 7 月 20 日	2022 年 10 月 18 日	2.850
239	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	130,091.61	2022 年 7 月 20 日	2022 年 10 月 18 日	2.850
240	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	301,264.79	2022 年 7 月 20 日	2022 年 10 月 18 日	2.850
241	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,136,589.89	2022 年 7 月 29 日	2022 年 10 月 27 日	2.850
242	短期出	宁波北	银行	383,427.91	2022 年 8 月 2	2022 年 10 月	3.200

	口发票 融资款	仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行			日	31 日	
243	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	267,030.15	2022 年 8 月 2 日	2022 年 10 月 1 日	3.200
244	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	95,856.98	2022 年 8 月 2 日	2022 年 10 月 31 日	3.200
245	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	184,867.03	2022 年 8 月 2 日	2022 年 10 月 31 日	3.200
246	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	116,397.76	2022 年 8 月 2 日	2022 年 10 月 1 日	3.200
247	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	54,775.42	2022 年 8 月 3 日	2022 年 10 月 2 日	3.200
248	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银	银行	89,010.05	2022 年 8 月 10 日	2022 年 11 月 8 日	3.200

		行股份 有限公司 戚家 山支行					
249	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	280,724.01	2022 年 8 月 10 日	2022 年 12 月 8 日	3.200
250	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	766,855.83	2022 年 8 月 10 日	2022 年 11 月 8 日	3.200
251	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	712,080.41	2022 年 8 月 10 日	2022 年 11 月 8 日	3.200
252	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	150,632.40	2022 年 8 月 12 日	2022 年 10 月 11 日	3.200
253	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	1,184,518.38	2022 年 8 月 12 日	2023 年 11 月 10 日	3.200
254	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公	银行	82,163.12	2022 年 8 月 19 日	2022 年 11 月 17 日	3.200

		司戚家山支行					
255	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	403,968.70	2022 年 8 月 19 日	2022 年 10 月 18 日	3.200
256	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,506,323.95	2022 年 8 月 19 日	2022 年 10 月 18 日	3.200
257	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	54,775.42	2022 年 8 月 22 日	2022 年 12 月 20 日	3.200
258	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	684,692.70	2022 年 8 月 26 日	2022 年 10 月 25 日	3.200
259	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	150,632.40	2022 年 8 月 30 日	2022 年 10 月 29 日	3.200
260	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	527,213.38	2022 年 8 月 30 日	2022 年 11 月 28 日	3.200

261	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	225,948.59	2022 年 8 月 30 日	2022 年 12 月 28 日	3.200
262	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	332,075.96	2022 年 9 月 1 日	2022 年 10 月 31 日	3.200
263	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	45,874.41	2022 年 9 月 5 日	2022 年 12 月 4 日	3.200
264	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	50,667.26	2022 年 9 月 5 日	2022 年 12 月 4 日	3.200
265	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	835,325.10	2022 年 9 月 16 日	2022 年 11 月 15 日	3.200
266	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	95,856.98	2022 年 9 月 16 日	2022 年 12 月 15 日	3.200
267	短期出口发票	宁波北仑农村	银行	1,903,445.72	2022 年 9 月 21 日	2022 年 11 月 20 日	3.200

	融资款	商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行					
268	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	184,867.03	2022 年 9 月 22 日	2022 年 12 月 21 日	3.200
269	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	534,060.31	2022 年 9 月 1 日	2022 年 10 月 31 日	3.200
270	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	287,570.94	2022 年 9 月 1 日	2022 年 11 月 30 日	3.200
271	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	1,300,916.14	2022 年 9 月 8 日	2022 年 11 月 26 日	3.200
272	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	47,243.80	2022 年 9 月 29 日	2022 年 11 月 28 日	3.200
273	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份	银行	82,163.12	2022 年 9 月 29 日	2022 年 11 月 28 日	3.200

		有限公司戚家山支行					
274	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,574,793.22	2022 年 9 月 29 日	2022 年 11 月 28 日	3.200
275	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	32,865.25	2022 年 9 月 29 日	2022 年 12 月 28 日	3.200
276	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	75,316.20	2022 年 9 月 29 日	2023 年 1 月 27 日	3.200
277	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	2,868,862.43	2022 年 10 月 13 日	2022 年 12 月 12 日	3.200
278	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	677,845.78	2022 年 10 月 13 日	2023 年 1 月 11 日	3.200
279	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家	银行	249,912.84	2022 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 30 日	3.200

		山支行					
280	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	505,987.91	2022 年 10 月 31 日	2022 年 12 月 30 日	3.200
281	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	67,099.89	2022 年 10 月 31 日	2023 年 1 月 29 日	3.200
282	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	140,362.00	2022 年 10 月 31 日	2023 年 1 月 29 日	3.200
283	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	189,659.88	2022 年 10 月 31 日	2023 年 1 月 29 日	3.200
284	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	729,882.42	2022 年 11 月 4 日	2023 年 1 月 3 日	3.200
285	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	232,110.83	2022 年 11 月 4 日	2023 年 2 月 2 日	3.200
286	短期出	宁波北	银行	149,263.01	2022 年 11 月 4	2023 年 2 月 2	3.200

	口发票 融资款	仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行			日	日	
287	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	827,108.79	2022 年 11 月 4 日	2023 年 1 月 13 日	3.200
288	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	212,254.74	2022 年 11 月 4 日	2023 年 1 月 13 日	3.200
289	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	2,362,189.83	2022 年 11 月 16 日	2023 年 1 月 15 日	3.800
290	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	1,424,160.83	2022 年 11 月 23 日	2023 年 1 月 22 日	3.800
291	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	543,646.01	2022 年 11 月 24 日	2023 年 1 月 23 日	3.800
292	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银	银行	793,558.84	2022 年 11 月 24 日	2023 年 1 月 23 日	3.800

		行股份 有限公司 戚家 山支行					
293	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	935,974.93	2022 年 11 月 25 日	2023 年 1 月 24 日	3.800
294	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	564,186.79	2022 年 11 月 30 日	2023 年 1 月 29 日	3.800
295	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	154,614.12	2022 年 10 月 31 日	2023 年 2 月 28 日	3.800
296	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	178,990.22	2022 年 11 月 4 日	2023 年 3 月 4 日	3.800
297	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公司 戚家 山支行	银行	73,128.30	2022 年 11 月 14 日	2023 年 2 月 12 日	3.800
298	短期出口 发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公	银行	483,343.24	2022 年 11 月 16 日	2023 年 2 月 14 日	3.800

		司戚家山支行					
299	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	33,430.08	2022 年 11 月 16 日	2023 年 2 月 14 日	3.800
300	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	107,951.30	2022 年 11 月 18 日	2023 年 2 月 16 日	3.800
301	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	260,476.04	2022 年 11 月 18 日	2023 年 2 月 16 日	3.800
302	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,954,963.22	2022 年 11 月 18 日	2023 年 2 月 16 日	3.800
303	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	316,192.84	2022 年 11 月 18 日	2023 年 2 月 16 日	3.800
304	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	165,061.02	2022 年 11 月 23 日	2023 年 2 月 21 日	3.800

305	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	78,699.98	2022 年 11 月 23 日	2023 年 2 月 21 日	3.800
306	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	772,374.14	2022 年 11 月 23 日	2023 年 2 月 21 日	3.800
307	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,505,050.06	2022 年 11 月 24 日	2023 年 2 月 22 日	3.800
308	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	80,092.90	2022 年 11 月 25 日	2023 年 2 月 23 日	3.800
309	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	364,248.58	2022 年 11 月 25 日	2023 年 2 月 23 日	3.800
310	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	118,398.20	2022 年 11 月 30 日	2023 年 2 月 28 日	3.800
311	短期出口发票	宁波北仑农村	银行	461,056.52	2022 年 11 月 30 日	2023 年 2 月 28 日	3.800

	融资款	商业 银行 股份 有限公 司戚家 山支行					
312	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	12,536.28	2022 年 11 月 30 日	2023 年 2 月 28 日	3.800
313	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	271,619.40	2022 年 12 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	3.800
314	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	125,362.80	2022 年 12 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	3.800
315	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	853,859.96	2022 年 12 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	3.800
316	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份 有限公 司戚家 山支行	银行	348,230.00	2022 年 12 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	3.800
317	短期出 口发票 融资款	宁波北 仑农村 商业银 行股份	银行	72,431.84	2022 年 12 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	3.800

		有限公司戚家山支行					
318	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	90,539.80	2022 年 12 月 7 日	2023 年 2 月 5 日	3.800
319	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,076,727.16	2022 年 12 月 7 日	2023 年 2 月 5 日	3.800
320	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	376,088.40	2022 年 12 月 7 日	2023 年 3 月 7 日	3.800
321	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	167,150.40	2022 年 12 月 7 日	2023 年 3 月 7 日	3.800
322	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家山支行	银行	1,344,167.80	2022 年 12 月 7 日	2023 年 3 月 7 日	3.800
323	短期出口发票融资款	宁波北仑农村商业银行股份有限公司戚家	银行	3,900,176.00	2022 年 12 月 14 日	2023 年 3 月 14 日	3.800

		山支行					
合计	-	-	-	263,608,626.5	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陆明朗	董事长、总经理	男	否	1962 年 11 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日
陆其科	董事	男	否	1991 年 1 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日
陈忠根	董事	男	否	1967 年 9 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日
杜军杰	董事	男	否	1981 年 8 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日
蒋平	董事	男	否	1969 年 1 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日
何梅	监事会主席、职工代表	女	否	1979 年 9 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日
张月萍	监事	女	否	1984 年 3 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日
席辉	监事	男	否	1983 年 11 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日
周文	董事会秘书	女	否	1987 年 8 月	2021 年 6 月 15 日	2024 年 6 月 14 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陆明朗为公司控股股东、实际控制人。陆其科、杜军杰、陈忠根、蒋平、何梅、张月萍、席辉、周文均为公司股东。陆其科为陆明朗之子；陈忠根为陆明朗外甥。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王雪晴	财务总监	离任	—	离职	—

关键岗位变动情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	原财务总监王雪晴女士离职，暂由董事长陆明朗先生担任财务总监一职。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	陆其科为陆明朗之子；陈忠根为陆明朗外甥。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事蒋平控制的宁波汇琦塑胶制品有限公司有日常关联交易
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长陆明朗兼任财务总监

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	7	-	18
生产人员	180	26	-	206
销售人员	27	1	-	28
技术人员	45	4	-	49
财务人员	7	1	-	8
行政人员	10	1	-	11
员工总计	280	40	-	320

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	39	42
专科	27	38
专科以下	214	240
员工总计	280	320

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策 公司全员劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件, 公司与员工签订《劳动合同》, 按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案, 同时根据年度经营指标, 制定指标绩效考核方案, 密切员工收入与企业经营绩效关联度。
2、员工培训 公司重视员工的培训和发展工作, 制定年度滚动培训计划, 员工培训包括新员工入职培训, 公司文化理念培训, 岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策, 以不断提高公司员工素质和能力, 提升员工和部门工作效率, 为公司发展目标的实现提供保障。
3、公司执行国家和地方的社会保险制度, 同时给予退休员工退休津贴。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
朱储君	无变动	研发	34,400	0	34,400
胡燕	离职	退休	7,800	0	7,800
王澍	无变动	研发	15,068	700	14,368
席辉	无变动	监事	28,800	0	28,800

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，建立健全公司内部管理和内部控制制度，完善了内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会运作规范；信息披露及时准确；董事、监事 和高级管理人员勤勉尽责。

截至报告期末，公司治理情况符合相关法律对股份转让系统挂牌公司的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在召开董事会之前或临时董事会之前，公司将会正式给各个董事会成员正式邮件，陈述召开董事会的时间、地点和议题，并会提供相关法规政策摘要，公司经营数据，财务报表等，给予董事所代表的投资者以充分考虑的时间和数据资料。在董事会中，董事可以发表意见并记录在案。董事会决议记录完备。监事会将获知董事会决议，并监督执行情况。

公司严格按照法律法规和《公司章程》的要求，召集股东、召开股东大会。公司历次（临时）股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等相关法律法规的规定，依法保障公司所有股东享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东、董事能够依据《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》要求，出席股东大会和董事会，勤勉尽责地履行职责和义务，并对公司对外投资、成立分公司等重大决策严格履行规定的表决程序。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

公司第三届董事会第六次会议、2021 年年度股东大会通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，章

程修改具体内容详见公司于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《宁波美乐雅荧光科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-012 号），修订后的公司章程详见公司于 2022 年 5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《宁波美乐雅荧光科技股份有限公司<公司章程>公告》（公告编号：2022-019 号）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	1

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	—
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	—
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	—
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	—
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	—
股东大会是否实施过征集投票权	否	—
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司股东人数未超 200 人

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 0 次，取消 1 次。具体情况如下：

宁波美乐雅荧光科技股份有限公司于 2021 年 12 月 17 日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于预计 2022 年度日常性关联交易》的议案，并于 2021 年 12 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于召开 2022 年第一次临时股东大会通知公告》（公告编号：2021-033）。原计划于 2022 年 1 月 7 日召开公司 2022 年第一次临时股东大会。因疫情原因，无法如期召开 2022 年第一次临时股东大会。公司于 2022 年 1 月 4 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于取消召开 2022 年第一次临时股东大会的公告》（公告编号：2022-001）。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

☐适用 ☒不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》和其他法律法规的要求，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东严格按照法律法规的规定规范自己的行为，在股东大会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。 1、关于会计核算体系。 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系。 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系。 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。 报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，并于 2016 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《宁波美乐雅荧光科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-010）。

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZL10188 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈勇波 1 年	吴丽丽 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

宁波美乐雅荧光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波美乐雅荧光科技股份有限公司（以下简称宁波美乐雅）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了宁波美乐雅 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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，我们独立于宁波美乐雅，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）持续经营所述，截止 2022 年 12 月 31 日，宁波美乐雅流动负债高于流动资产总额 30,532,484.62 元，累计未分配利润为-10,138,256.32 元，2022 年、2021 年资产负债率分别为 90.77%和 99.45%。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对宁波美乐雅持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

宁波美乐雅管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁波美乐雅 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宁波美乐雅的持续经营能力，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。

治理层负责监督宁波美乐雅的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宁波美乐雅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宁波美乐雅不能持续经营。

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

（六）就宁波美乐雅中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

(特殊普通合伙)	
中国注册会计师：吴丽丽	
中国·上海	2023 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	36,830,301.56	20,388,970.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,000.00	1,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	42,295,007.09	47,684,676.45
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,268,788.67	4,866,776.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	4,499,041.98	3,866,203.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	39,177,429.17	57,500,192.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	277,605.44	281,398.35
流动资产合计		125,349,173.91	134,589,218.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、（八）	600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（九）	53,547,161.47	56,646,040.02
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	334,454.46	1,672,272.66
无形资产	五、（十一）	3,826,627.91	4,050,707.50
开发支出			
商誉	五、（十二）		
长期待摊费用	五、（十三）	816,382.65	314,505.99
递延所得税资产	五、（十四）	2,292,544.65	2,321,403.55
其他非流动资产	五、（十五）	1,017,831.45	113,151.62
非流动资产合计		62,435,002.59	65,718,081.34
资产总计		187,784,176.50	200,307,299.67
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	67,925,960.60	73,349,606.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、（十七）	66,920.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	17,124,689.98	15,155,805.18
应付账款	五、（十九）	50,751,939.21	79,167,782.90
预收款项			
合同负债	五、（二十）	871,933.99	1,057,616.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	4,578,298.97	3,975,124.86
应交税费	五、（二十二）	3,298,335.63	2,853,496.67
其他应付款	五、（二十三）	1,321,755.67	1,856,603.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	9,937,681.87	1,363,566.84
其他流动负债	五、（二十五）	4,142.61	30,026.23
流动负债合计		155,881,658.53	178,809,628.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十六）	14,043,672.19	13,556,777.41
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（二十七）		353,601.87
长期应付款	五、（二十八）	522,693.95	6,484,244.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,566,366.14	20,394,623.37
负债合计		170,448,024.67	199,204,252.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十九）	20,542,354.00	20,542,354.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	697,903.99	697,903.99
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十一）	1,370,899.81	-1,441,758.42
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	4,863,250.35	3,585,452.71
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	-10,138,256.32	-22,280,904.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,336,151.83	1,103,047.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		17,336,151.83	1,103,047.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		187,784,176.50	200,307,299.67

法定代表人：陆明朗

主管会计工作负责人：陆明朗

会计机构负责人：陈燕珍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,531,624.16	8,862,820.25
交易性金融资产		1,000.00	1,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	43,967,464.77	49,814,935.65
应收款项融资			
预付款项		2,201,988.67	3,368,012.10

其他应收款	十四、（二）	4,423,978.15	3,778,451.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,906,013.24	45,104,407.46
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		169,563.49	9,203.08
流动资产合计		101,201,632.48	110,938,830.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	51,262,408.86	51,202,408.86
其他权益工具投资		600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,507,358.84	38,478,154.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		334,454.46	1,672,272.66
无形资产		3,787,303.46	4,002,592.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		816,382.65	314,505.99
递延所得税资产		2,292,544.65	2,310,410.19
其他非流动资产		1,017,831.45	113,151.62
非流动资产合计		94,618,284.37	98,693,496.30
资产总计		195,819,916.85	209,632,326.82
流动负债：			
短期借款		67,925,960.60	73,349,606.70
交易性金融负债		66,920.00	
衍生金融负债			
应付票据		17,124,689.98	15,155,805.18
应付账款		50,398,012.38	73,053,575.97
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,489,108.88	3,831,660.04
应交税费		731,144.15	553,852.13
其他应付款		864,092.38	264,708.38
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		551,030.58	3,074,136.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,246,601.87	1,363,566.84
其他流动负债		4,142.61	30,026.23
流动负债合计		150,401,703.43	170,676,937.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			353,601.87
长期应付款		522,693.95	6,484,244.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		522,693.95	6,837,845.96
负债合计		150,924,397.38	177,514,783.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,542,354.00	20,542,354.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		621,387.89	621,387.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,863,250.35	3,585,452.71
一般风险准备			
未分配利润		18,868,527.23	7,368,348.48
所有者权益（或股东权益）合计		44,895,519.47	32,117,543.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		195,819,916.85	209,632,326.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		403,645,607.32	379,905,907.44

其中：营业收入	五、（三十四）	403,645,607.32	379,905,907.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		387,375,698.29	400,250,806.36
其中：营业成本	五、（三十四）	330,079,971.02	329,011,291.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十五）	2,197,275.12	2,551,136.51
销售费用	五、（三十六）	18,540,906.25	26,141,659.27
管理费用	五、（三十七）	20,725,098.97	25,987,741.74
研发费用	五、（三十八）	8,928,688.00	9,191,858.06
财务费用	五、（三十九）	6,903,758.93	7,367,119.33
其中：利息费用		4,667,692.41	5,104,525.96
利息收入		151,929.58	94,859.85
加：其他收益	五、（四十）	1,989,568.72	1,299,257.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	9,253.65	-294,263.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-2,496,603.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-11,940.34	18,654.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,760,187.12	-19,321,250.02
加：营业外收入	五、（四十四）	-	59,160.32
减：营业外支出	五、（四十五）	33,699.00	81,609.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,726,488.12	-19,343,699.46
减：所得税费用	五、（四十六）	2,306,041.90	-1,527,741.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,420,446.22	-17,815,957.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,420,446.22	-17,815,957.95

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,420,446.22	-17,815,957.95
六、其他综合收益的税后净额		2,812,658.23	-971,859.29
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,812,658.23	-971,859.29
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,812,658.23	-971,859.29
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		2,812,658.23	-971,859.29
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,233,104.45	-18,787,817.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,233,104.45	-18,787,817.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十七）	0.65	-0.87
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十七）	0.65	-0.87

法定代表人：陆明朗

主管会计工作负责人：陆明朗

会计机构负责人：陈燕珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、（四）	273,577,835.52	255,028,198.09
减：营业成本	十四、（四）	229,409,057.49	233,561,490.76
税金及附加		1,088,530.87	1,288,567.09

销售费用		8,470,092.98	7,258,835.48
管理费用		10,529,286.49	13,508,083.51
研发费用		8,928,688.00	9,191,858.06
财务费用		4,418,498.86	5,558,903.09
其中：利息费用		3,824,134.55	4,294,485.93
利息收入		151,182.05	94,357.95
加：其他收益		1,988,696.82	1,287,909.01
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		119,103.62	-290,338.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,940.34	18,654.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,829,540.93	-14,323,314.54
加：营业外收入			
减：营业外支出		33,699.00	76,534.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,795,841.93	-14,399,848.54
减：所得税费用		17,865.54	-2,000,982.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,777,976.39	-12,398,866.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		12,777,976.39	-12,398,866.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		392,671,547.73	374,322,539.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		22,723,932.79	27,401,444.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	2,524,044.90	2,224,159.72
经营活动现金流入小计		417,919,525.42	403,948,143.41
购买商品、接受劳务支付的现金		293,267,754.69	306,217,500.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		47,696,158.44	44,086,276.88
支付的各项税费		4,347,213.08	2,954,186.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	24,147,116.14	41,190,975.58
经营活动现金流出小计		369,458,242.35	394,448,938.84
经营活动产生的现金流量净额		48,461,283.07	9,499,204.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		133,535.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,968.00	29,900.00
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		243,503.00	29,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,024,246.38	14,624,073.33
投资支付的现金			1,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,024,246.38	14,625,073.33
投资活动产生的现金流量净额		-5,780,743.38	-14,595,173.33
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投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,306,833.09	127,858,873.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	4,060,448.99	6,418,403.67
筹资活动现金流入小计		184,367,282.08	134,277,276.72
偿还债务支付的现金		194,554,071.39	126,252,036.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,048,733.82	5,104,525.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	14,165,549.84	6,489,928.91
筹资活动现金流出小计		212,768,355.05	137,846,490.97
筹资活动产生的现金流量净额		-28,401,072.97	-3,569,214.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,363,502.90	-1,607,652.76
五、现金及现金等价物净增加额		15,642,969.62	-10,272,835.77
加：期初现金及现金等价物余额		12,337,997.36	22,610,833.13
六、期末现金及现金等价物余额		27,980,966.98	12,337,997.36

法定代表人：陆明朗

主管会计工作负责人：陆明朗

会计机构负责人：陈燕珍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		273,732,751.51	246,990,978.07
收到的税费返还		21,711,985.21	25,288,311.56
收到其他与经营活动有关的现金		68,617,501.46	2,091,808.20
经营活动现金流入小计		364,062,238.18	274,371,097.83
购买商品、接受劳务支付的现金		221,991,767.79	216,228,891.61

支付给职工以及为职工支付的现金		33,686,305.22	28,587,704.63
支付的各项税费		1,179,928.70	1,475,883.50
支付其他与经营活动有关的现金		66,245,160.69	19,849,427.29
经营活动现金流出小计		323,103,162.40	266,141,907.03
经营活动产生的现金流量净额		40,959,075.78	8,229,190.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,968.00	29,900.00
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		109,968.00	29,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,364,051.12	13,871,020.22
投资支付的现金		20,000.00	1,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			940,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,384,051.12	14,812,020.22
投资活动产生的现金流量净额		-5,274,083.12	-14,782,120.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,306,833.09	127,858,873.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,060,448.99	6,418,403.67
筹资活动现金流入小计		184,367,282.08	134,277,276.72
偿还债务支付的现金		192,368,625.72	124,355,069.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,725,876.57	4,294,485.93
支付其他与筹资活动有关的现金		14,165,549.84	6,489,928.91
筹资活动现金流出小计		210,260,052.13	135,139,484.17
筹资活动产生的现金流量净额		-25,892,770.05	-862,207.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,314.92	-989,713.46
五、现金及现金等价物净增加额		9,736,907.69	-8,404,850.33
加：期初现金及现金等价物余额		811,846.89	9,216,697.22
六、期末现金及现金等价物余额		10,548,754.58	811,846.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,542,354.00				697,903.99		- 1,441,758.42		3,585,452.71		- 22,280,904.90		1,103,047.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,542,354.00				697,903.99		- 1,441,758.42		3,585,452.71		- 22,280,904.90		1,103,047.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,812,658.23		1,277,797.64		12,142,648.58		16,233,104.45
（一）综合收益总额							2,812,658.23				13,420,446.22		16,233,104.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,277,797.64		-1,277,797.64			
1. 提取盈余公积								1,277,797.64		-1,277,797.64			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	20,542,354.00				697,903.99		1,370,899.81		4,863,250.35		- 10,138,256.32	17,336,151.83

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,542,354.00				697,903.99		-469,899.13		3,585,452.71		-4,464,946.95		19,890,864.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,542,354.00				697,903.99		-469,899.13		3,585,452.71		-4,464,946.95		19,890,864.62
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)							-971,859.29				- 17,815,957.95		- 18,787,817.24
(一) 综合收益总额							-971,859.29				- 17,815,957.95		- 18,787,817.24
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

（六）其他												
四、本年期末余额	20,542,354.00				697,903.99		- 1,441,758.42		3,585,452.71		- 22,280,904.90	1,103,047.38

法定代表人：陆明朗 主管会计工作负责人：陆明朗 会计机构负责人：陈燕珍

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年期末余额	20,542,354.00				621,387.89				3,585,452.71		7,368,348.48	32,117,543.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,542,354.00				621,387.89				3,585,452.71		7,368,348.48	32,117,543.08
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									1,277,797.64		11,500,178.75	12,777,976.39
（一）综合收益总额											12,777,976.39	12,777,976.39
（二）所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,277,797.64		-1,277,797.64		
1. 提取盈余公积								1,277,797.64		-1,277,797.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	20,542,354.00				621,387.89				4,863,250.35		18,868,527.23	44,895,519.47

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,542,354.00				621,387.89				3,585,452.71		19,767,214.99	44,516,409.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,542,354.00				621,387.89				3,585,452.71		19,767,214.99	44,516,409.59
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											12,398,866.51	12,398,866.51
(二) 所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股											12,398,866.51	12,398,866.51
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. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,542,354.00				621,387.89				3,585,452.71		7,368,348.48	32,117,543.08

三、 财务报表附注

宁波美乐雅荧光科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波美乐雅荧光科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由宁波美乐雅荧光科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,公司于2015年7月13日经宁波市工商局核准注册,注册号为91330200775619941X。公司所属行业为玩具制造。本公司于2015年11月27日在全国中小企业股份转让系统中挂牌。截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数20,542,354.00股,注册资本为20,542,354.00元,注册地及总部地址:宁波市北仑小港立信路8号。

本公司主要经营活动为:荧光材料、荧光产品的研发、制造、批发、零售;荧光玩具、荧光工艺品的制造、批发、零售;文化用品、玩具、文具、塑料制品的制造、加工、批发、零售;自营和代理各类货物和技术的进出口业务,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外;其他印刷(不含出版物、包装装潢印刷品印刷)。

本公司的实际控制人为陆明朗。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司截止2022年12月31日,流动负债高于流动资产总额30,532,484.62元,累计

未分配利润为-10,138,256.32 元,2022 年、2021 年资产负债率分别为 90.77%和 99.45%。这些事项或情况,表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。管理层针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况进行了充分评估,并制定了相应的应对措施:

1、股权方面,公司积极筹划股权增资,以获得更多资源与资金,提升公司抗风险能力;同时公司实际控制人财务状况良好,其将会在公司需要时给与必要的财务支持。

2、负债方面,持续与银行、非金融机构等借款人协商,优化长短期负债结构,减少部分利息,控制流动性风险。

3、生产经营方面,公司以控制流动性风险为经营前提,加强全面预算管理,降低费用开支,提升盈利能力。提升应收账款及存货周转率,合理安排资金使用,加快资金周转。

4、海外子公司运营方面,加强资源整合,剥离不良资产,加强税务筹划。

通过以上措施,管理层认为公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并:合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

的金融资产。

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

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

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金

额计量其损失准备。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、半成品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.8
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	46	土地使用证	土地使用权	土地使用权
软件	3-10	预计使用年限	软件	软件
商标	3-10	预计使用年限	商标	商标
专利	3-10	预计使用年限	专利	专利

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
塑料模具费	3	预计使用年限
车间装修费	3-5	预计使用年限
景观费用	3	预计使用年限
安装监控工程	3	预计使用年限
邮箱及域名费	9	预计使用年限

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司国内产品销售，在产品出库且对方确认收到产品时确认收入。

公司出口产品销售以货物在指定的装运港装船，办结出境手续时确认销售收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租

赁部分进行分拆。

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后

的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计

处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十八）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《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之

间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、21%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宁波诺为联合贸易有限公司	25%
Novelinks,LLC	21%
2400 N Preston,LLC	21%
Party Supplies Group, LLC	21%
PARTY CLUB OF AMERICA LLC	21%
宁波诺绎康贸易有限责任公司	25%

(二) 税收优惠

母公司宁波美乐雅荧光科技股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，企业所得税税率减按 15% 执行，证书编号为 GR202033100014，有效期为 2020 年、2021 年、2022 年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	87,484.91	126,533.64
银行存款	27,743,900.88	12,041,488.43
其他货币资金	8,998,915.77	8,220,948.65
合计	36,830,301.56	20,388,970.72
其中：存放在境外的款项总额	16,537,865.59	11,256,915.65

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	8,849,334.58	8,050,973.36
合计	8,849,334.58	8,050,973.36

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	1,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,716,294.27	49,175,928.12
1 至 2 年	1,266,315.90	210,189.15
2 至 3 年	9,080.74	134,993.46
3 至 4 年	133,952.52	238,589.05
4 至 5 年	267,238.67	
5 年以上	52,300.00	52,300.00
小计	44,445,182.10	49,811,999.78
减：坏账准备	2,150,175.01	2,127,323.33

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	42,295,007.09	47,684,676.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	470,404.40	1.06	470,404.40	100.00		470,404.40	0.94	470,404.40	100.00	
按组合计提坏账准备	43,881,528.67	98.94	1,679,770.61	3.83	42,201,758.06	49,341,595.38	99.06	1,656,918.93	3.36	47,684,676.45
其中：										
账龄组合	43,881,528.67	98.94	1,679,770.61	3.83	42,201,758.06	49,341,595.38	99.06	1,656,918.93	3.36	47,684,676.45
合计	44,351,933.07	100.00	2,150,175.01		42,201,758.06	49,811,999.78	100.00	2,127,323.33		47,684,676.45

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
shopko usa	470,404.40	470,404.40	100.00	预计无法收回
合计	470,404.40	470,404.40		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,623,045.24	1,278,691.36	3.00
1-2 年	795,911.50	79,591.15	10.00
2-3 年	9,080.74	1,816.15	20.00
3-4 年	133,952.52	53,581.01	40.00
4-5 年	267,238.67	213,790.94	80.00
5 年以上	52,300.00	52,300.00	100.00
合计	43,881,528.67	1,679,770.61	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,127,323.33	22,851.68			2,150,175.01
合计	2,127,323.33	22,851.68			2,150,175.01

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Michaels,Inc	6,063,215.56	13.67	181,896.47
HOBBYLOBBY	4,248,894.08	9.58	127,466.82
LITTLE KIDS, INC	3,179,975.91	7.17	95,399.28
ANKER	2,593,727.08	5.85	77,811.81
KOOPMAN INTERNATIONAL BV	2,365,837.85	5.33	70,975.14
合计	18,451,650.48	41.60	553,549.52

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,793,862.01	79.07	3,897,209.27	80.08
1 至 2 年	474,926.66	20.93	969,567.66	19.92
合计	2,268,788.67	100.00	4,866,776.93	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
中国出口信用保险公司宁波分公司	373,748.71	16.47
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	240,000.00	10.58
必维申美商品检测(上海)有限公司	156,949.51	6.92
汕头市永乐科技有限公司	116,633.70	5.14
长宁县旭晨商贸有限公司	106,306.84	4.69
合计	993,638.76	43.80

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,499,041.98	3,866,203.82
合计	4,499,041.98	3,866,203.82

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,006,440.68	3,868,403.82
1 至 2 年	516,601.30	3,000.00
4 至 5 年		1,000.00
小计	4,523,041.98	3,873,403.82
减：坏账准备	24,000.00	7,200.00
合计	4,499,041.98	3,866,203.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,523,041.98	100.00	24,000.00	0.53	4,499,041.98	3,873,403.82	100.00	7,200.00	0.19	3,866,203.82
其中：										
账龄组合	240,000.00	5.31	24,000.00	10.00	216,000.00	240,000.00	6.20	7,200.00	3.00	232,800.00
保证金、备用金等不计提坏账准备的其他应收款	4,283,041.98	94.69			4,283,041.98	3,633,403.82	93.80			3,633,403.82
合计	4,523,041.98	100.00	24,000.00		4,499,041.98	3,873,403.82	100.00	7,200.00		3,866,203.82

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：账龄组合	240,000.00	24,000.00	10.00
其中：1 年以内（含 1 年）	240,000.00	24,000.00	10.00
组合 2：保证金、备用金等不计提坏账准备的其他应收款	4,283,041.98		
合计	4,523,041.98	24,000.00	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,200.00			7,200.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,800.00			16,800.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	24,000.00			24,000.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	3,873,403.82			3,873,403.82
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	32,730,092.21			32,730,092.21
本期终止确认	32,080,454.05			32,080,454.05
其他变动				
期末余额	4,523,041.98			4,523,041.98

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	7,200.00	16,800.00			24,000.00
合计	7,200.00	16,800.00			24,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
退税款	3,145,292.78	2,552,720.94
保证金、押金	800,482.05	678,484.29
备用金及职工借款	57,595.80	188,617.75
预支款项	279,671.35	213,580.84
其他	240,000.00	240,000.00
合计	4,523,041.98	3,873,403.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	退税款	3,050,011.98	1 年以内	67.43	
浙江瑞信质量技术服务有限公司	借款	240,000.00	1-2 年	5.31	
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	保证金	221,452.70	1-2 年	4.90	
支付宝（中国）网络技术有限公司	备用金	126,994.72	1 年以内	2.81	
宁波浙信科技有限公司	押金	124,776.00	1-2 年	2.76	
合计		3,763,235.40		83.21	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,026,702.83		3,026,702.83	5,219,222.99		5,219,222.99
在产品	3,824,887.41		3,824,887.41	4,078,280.23		4,078,280.23
库存商品	28,906,126.67	2,887,979.01	26,018,147.66	25,811,147.55	2,359,752.62	23,451,394.93
发出商品	3,398,989.51		3,398,989.51	9,796,862.02		9,796,862.02
半成品	2,908,701.76		2,908,701.76	14,954,431.89		14,954,431.89
合计	42,065,408.18	2,887,979.01	39,177,429.17	59,859,944.68	2,359,752.62	57,500,192.06

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,359,752.62	2,496,603.94		1,968,377.55		2,887,979.01
合计	2,359,752.62	2,496,603.94		1,968,377.55		2,887,979.01

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	9,494.94	133,697.82
待抵扣进项税	268,110.50	147,700.53
合计	277,605.44	281,398.35

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	53,547,161.47	56,646,040.02
固定资产清理		
合计	53,547,161.47	56,646,040.02

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	42,863,137.27	61,538,382.82	2,219,482.44	1,041,280.42	107,662,282.95
（2）本期增加金额	3,395,548.37	4,824,975.47	39,599.64	43,727.59	8,303,851.07
—购置	3,395,548.37	4,824,975.47	39,599.64	43,727.59	8,303,851.07
（3）本期减少金额		746,744.19		105,025.26	851,769.45
—处置或报废		746,744.19		105,025.26	851,769.45
（4）期末余额	46,258,685.64	65,616,614.10	2,259,082.08	979,982.75	115,114,364.57
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	22,307,517.82	26,102,294.18	1,807,993.86	798,437.07	51,016,242.93
（2）本期增加金额	2,209,888.02	8,960,405.80	91,023.73	90,976.15	11,352,293.70
—计提	2,209,888.02	8,960,405.80	91,023.73	90,976.15	11,352,293.70
（3）本期减少金额		709,355.98		91,977.55	801,333.53
—处置或报废		709,355.98		91,977.55	801,333.53
（4）期末余额	24,517,405.84	34,353,344.00	1,899,017.59	797,435.67	61,567,203.10
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	21,741,279.80	31,263,270.10	360,064.49	182,547.08	53,547,161.47
（2）上年年末账面价值	20,555,619.45	35,436,088.64	411,488.58	242,843.35	56,646,040.02

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,675,636.31	2,675,636.31
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	2,675,636.31	2,675,636.31
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,003,363.65	1,003,363.65
（2）本期增加金额	1,337,818.20	1,337,818.20
—计提	1,337,818.20	1,337,818.20
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	2,341,181.85	2,341,181.85
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	334,454.46	334,454.46
（2）上年年末账面价值	1,672,272.66	1,672,272.66

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	商标权	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	4,312,975.65	1,108,319.51	92,090.00	3,461,047.27	8,974,432.43
（2）本期增加金额			25,776.34	16,699.03	42,475.37
—购置			25,776.34	16,699.03	42,475.37
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	4,312,975.65	1,108,319.51	117,866.34	3,477,746.30	9,016,907.80

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	商标权	合计
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,055,646.94	842,672.24	38,484.19	117,856.56	2,054,659.93
(2) 本期增加金额	93,085.80	112,680.00	9,159.16	51,630.00	266,554.96
—计提	93,085.80	112,680.00	9,159.16	51,630.00	266,554.96
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,148,732.74	955,352.24	47,643.35	169,486.56	2,321,214.89
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额				2,869,065.00	2,869,065.00
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额				2,869,065.00	2,869,065.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,164,242.91	152,967.27	70,222.99	439,194.74	3,826,627.91
(2) 上年年末账面价值	3,257,328.71	265,647.27	53,605.81	474,125.71	4,050,707.50

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成 商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
账面原值						
收购 PARTY CLUB OF AMERICA LLC 公司	1,458,947.12					1,458,947.12
小计	1,458,947.12					1,458,947.12
减值准备						
收购 PARTY CLUB OF AMERICA LLC 公司	1,458,947.12					1,458,947.12
小计	1,458,947.12					1,458,947.12
账面价值						

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末 余额	本期增加金 额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
塑料模具费	42,977.57	1,011,451.39	293,826.60		760,602.36
软件服务费	245,415.31	49,791.54	257,089.87		38,116.98
邮箱及域名 费	26,113.11		8,449.80		17,663.31
合计	314,505.99	1,061,242.93	559,366.27		816,382.65

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	1,408,947.49	211,342.13	1,572,024.53	240,201.03
可抵扣亏损	13,874,683.46	2,081,202.52	13,874,683.46	2,081,202.52
合计	15,283,630.95	2,292,544.65	15,446,707.99	2,321,403.55

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,653,206.53	2,922,251.42
可抵扣亏损	51,037,940.29	43,060,616.00
合计	54,691,146.82	45,982,867.42

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	4,812,321.22	4,812,321.22	
2024 年	10,146,490.48	10,146,490.48	
2025 年	14,022,089.11	14,022,089.11	
2026 年	8,275,755.89	14,079,715.19	
2027 年	13,781,283.59		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	51,037,940.29	43,060,616.00	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及工程预付款	1,017,831.45		1,017,831.45	113,151.62		113,151.62
合计	1,017,831.45		1,017,831.45	113,151.62		113,151.62

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	44,250,000.00	47,300,000.00
信用借款	23,675,960.60	26,049,606.70
合计	67,925,960.60	73,349,606.70

(十七) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		66,920.00		66,920.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		66,920.00		66,920.00
其他				
合计		66,920.00		66,920.00

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,124,689.98	15,155,805.18
商业承兑汇票		
合计	17,124,689.98	15,155,805.18

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	49,962,282.97	78,710,795.54
1-2 年（含 2 年）	789,656.24	296,744.14
2-3 年（含 3 年）		112,525.70
3 年以上		47,717.52
合计	50,751,939.21	79,167,782.90

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
未结算销售商品款	871,933.99	1,057,616.53
合计	871,933.99	1,057,616.53

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,955,616.80	45,773,678.43	45,320,314.37	4,408,980.86
离职后福利-设定提存计划	19,508.06	2,929,158.96	2,779,348.91	169,318.11
辞退福利		45,600.00	45,600.00	
合计	3,975,124.86	48,748,437.39	48,145,263.28	4,578,298.97

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,619,554.89	40,028,657.08	39,877,968.77	3,770,243.20
(2) 职工福利费	116,539.00	2,596,227.03	2,629,466.03	83,300.00
(3) 社会保险费	12,223.26	1,586,633.90	1,484,112.20	114,744.96
其中：医疗保险费	11,435.83	1,392,869.58	1,305,754.86	98,550.55
工伤保险费	787.43	193,764.32	178,357.34	16,194.41
生育保险费				
(4) 住房公积金	9,452.00	1,106,853.00	1,116,305.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	197,847.65	455,307.42	212,462.37	440,692.70
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,955,616.80	45,773,678.43	45,320,314.37	4,408,980.86

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	18,835.32	2,777,938.97	2,633,294.75	163,479.54
失业保险费	672.74	151,219.99	146,054.16	5,838.57
合计	19,508.06	2,929,158.96	2,779,348.91	169,318.11

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,268,791.38	2,029,131.58
城市维护建设税	106,799.39	72,967.57
房产税	632,579.32	603,735.45

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	76,285.29	52,119.70
土地使用税	82,105.40	41,052.70
印花税	52,622.85	10,730.84
其他税费	79,152.00	43,758.83
合计	3,298,335.63	2,853,496.67

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,321,755.67	1,856,603.01
合计	1,321,755.67	1,856,603.01

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待支付费用	826,781.50	1,567,351.19
待付工资社保	494,974.17	193,687.00
其他		95,564.82
合计	1,321,755.67	1,856,603.01

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,691,080.00	
一年内到期的长期应付款	7,893,000.00	
一年内到期的租赁负债	353,601.87	1,363,566.84
合计	9,937,681.87	1,363,566.84

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,142.61	30,026.23
合计	4,142.61	30,026.23

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	14,043,672.19	13,556,777.41
合计	14,043,672.19	13,556,777.41

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	353,722.80	1,758,311.37
减：未确认融资费用	120.93	41,142.66
减：一年内到期部分	353,601.87	1,363,566.84
合计		353,601.87

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	522,693.95	6,484,244.09
专项应付款		
合计	522,693.95	6,484,244.09

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	8,415,693.95	
减一年内到期的长期应付款	7,893,000.00	6,484,244.09
合计	522,693.95	6,484,244.09

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,542,354.00						20,542,354.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	697,903.99			697,903.99
合计	697,903.99			697,903.99

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	- 1,441,758.42	2,812,658.23				2,812,658.23		1,370,899.81
其中：外币财务报表折算差额	- 1,441,758.42	2,812,658.23				2,812,658.23		1,370,899.81
其他综合收益合计	- 1,441,758.42	2,812,658.23				2,812,658.23		1,370,899.81

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,585,452.71	3,585,452.71	1,277,797.64		4,863,250.35
合计	3,585,452.71	3,585,452.71	1,277,797.64		4,863,250.35

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-22,280,904.90	-4,464,946.95
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	-22,280,904.90	-4,464,946.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,420,446.22	-17,815,957.95
减：提取法定盈余公积	1,277,797.64	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,138,256.32	-22,280,904.90

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,517,537.57	330,066,590.49	379,339,910.76	328,403,357.28
其他业务	128,069.75	13,380.53	565,996.68	607,934.17
合计	403,645,607.32	330,079,971.02	379,905,907.44	329,011,291.45

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	292,073.22	503,504.18
教育费附加	208,623.72	364,808.57
房产税	1,092,870.77	680,767.60
财产税	274,928.75	444,919.40
印花税	123,982.13	71,247.64
其他	204,796.53	485,889.12
合计	2,197,275.12	2,551,136.51

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,300,062.81	2,485,294.79
测试费	1,476,676.26	938,951.57
电商网站费	5,726,987.66	13,599,073.21
广告及宣传费	252,896.36	315,317.37
差旅费	82,295.51	201,026.96
佣金	639,203.02	439,079.89
业务招待费	70,827.31	67,059.20
折旧及摊销	35,533.72	26,972.82
通讯费	59,608.58	87,446.47
办公费	1,101,523.59	797,664.77
租赁费	2,318,740.84	2,417,561.85
展览费	209,701.92	235,522.36
样品及产品损耗	586,974.28	179,981.80
会费返点	12,144.81	123,225.60
搬运费	951,360.97	962,552.31
财产保险费	1,215,002.18	1,680,071.82
其他	501,366.43	1,584,856.48
合计	18,540,906.25	26,141,659.27

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,732,449.74	15,036,390.46
中介费	1,521,438.46	1,425,770.28
折旧及摊销	943,210.85	1,375,567.43
办公费	3,330,505.94	3,666,093.87
差旅费	562,744.28	949,722.94
业务招待费	360,536.07	575,239.50
财产保险费	1,295,776.74	1,243,198.93
租赁费	287,343.53	152,043.03
开办费		20,577.20
修理费	255,931.01	553,822.37
其他	435,162.35	989,315.73
合计	20,725,098.97	25,987,741.74

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	5,363,316.91	5,092,266.92
材料费	2,388,300.94	2,981,819.58
折旧费	147,627.99	112,548.16
其他费用	1,029,442.16	1,005,223.40
合计	8,928,688.00	9,191,858.06

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,667,692.41	5,104,525.96
减：利息收入	151,929.58	94,859.85
汇兑损益	1,332,259.15	962,902.27
手续费及其他	1,055,736.95	1,394,550.95
合计	6,903,758.93	7,367,119.33

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,988,068.62	1,296,986.48
个税返还	1,500.10	2,270.85
合计	1,989,568.72	1,299,257.33

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
北仑区区级第一批工业技术改造专项资金款		403,100.00	
宁波市北仑区财政国库中心 2020 年区级外贸奖励款		263,500.00	
北仑区财务国库支付中心 2020 年度宁波市短期出口信用保险保费补助费		117,400.00	
宁波市北仑区财政国库收付中心核心文化产品出口款		100,000.00	
宁波市北仑区财政中心 2020 年度区服务贸易补贴款		100,000.00	
2021 年一季度留工优工稳增促投达标企业奖励款		100,000.00	
宁波市北仑区财政国库 20 年度北仑区科技项目款		100,000.00	
宁波市北仑区财政中心 2020 年度走出去奖补资金		39,600.00	
宁波市北仑区财政中心 2020 年度宁波国家高新款		35,000.00	
宁波市北仑区财政国库 2020 年市展会补助款		10,000.00	
宁波市北仑区财政国库 2020 年		9,900.00	

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
区级外贸奖励			
收北仑区就业管理中心以工代训补贴		5,500.00	
宁波市北仑区财政国库 2020 年度展会补助款		5,000.00	
宁波市北仑区就业管理中心失业保险基金款	106,006.08	2,500.00	
到小港街道先进集体奖励		1,500.00	
国家税务局补贴		1,338.16	
宁波市北仑区再就业工程领导小组办公室用工补助款		1,200.00	
北仑区再就业工程用工补助		1,000.00	
困难企业稳岗返还补贴		448.32	
2021 年北仑技术改造项目补助资金	904,600.00		
2021 年度北仑服务贸易专项资金	100,000.00		
商务局 2021 年区级外经贸奖励	191,800.00		
中共宣传部宁波文化产业发展专项资金	250,000.00		
宁波市北仑区商务局 2021 年市级短期信保	104,500.00		
宁波市北仑区商务局 2022 年度宁波市服务贸易发展专项资金	100,000.00		
宁波商务局 2021 年区级外经贸奖励	161,000.00		
其他	70,162.54		
合计	1,988,068.62	1,296,986.48	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	26,053.65	-301,519.52
其他应收款坏账损失	-16,800.00	7,256.26
合计	9,253.65	-294,263.26

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	2,496,603.94	
合计	2,496,603.94	

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-11,940.34	18,654.83	-11,940.34
合计	-11,940.34	18,654.83	-11,940.34

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		59,160.32	
合计		59,160.32	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	13,699.00	61,609.76	13,699.00
合计	33,699.00	81,609.76	33,699.00

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,277,183.00	480,768.36
递延所得税费用	28,858.90	-2,008,509.87
合计	2,306,041.90	-1,527,741.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,726,488.12
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,358,973.22
子公司适用不同税率的影响	181,176.73
调整以前期间所得税的影响	-81,578.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,153.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,782,252.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,946,872.39
研发费用加计扣除	-1,339,303.20
所得税费用	2,306,041.90

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	13,420,446.22	-17,815,957.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,542,354.00	20,542,354.00
基本每股收益	0.65	-0.87
其中：持续经营基本每股收益	0.65	-0.87

项目	本期金额	上期金额
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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	13,420,446.22	-17,815,957.95
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,542,354.00	20,542,354.00
稀释每股收益	0.65	-0.87
其中：持续经营稀释每股收益	0.65	-0.87
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	151,929.58	94,859.85
政府补助	1,989,568.72	1,299,257.33
往来及其他	382,546.60	830,042.54
合计	2,524,044.90	2,224,159.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	23,668,577.14	34,030,417.11
往来款及其他	478,539.00	7,160,558.47
合计	24,147,116.14	41,190,975.58

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁售后回租款	3,000,000.00	6,418,403.67
票据保证金	1,060,448.99	
合计	4,060,448.99	6,418,403.67

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁各期支付的现金	9,432,274.11	5,366,944.91
租赁费	1,614,185.52	1,122,984.00
票据保证金	3,119,090.21	
合计	14,165,549.84	6,489,928.91

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,420,446.22	-17,815,957.95
加：信用减值损失	-9,253.65	294,263.26
资产减值准备	2,496,603.94	
固定资产折旧	11,352,293.70	9,548,974.18
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,337,818.20	1,003,363.65
无形资产摊销	266,554.96	316,756.55
长期待摊费用摊销	559,366.27	1,857,299.99
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）	11,940.34	-18,654.83
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	7,867,194.82	5,104,525.96
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	28,858.90	-2,008,509.87
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）	19,762,914.05	2,493,898.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,496,021.02	-2,433,804.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,129,475.70	11,157,049.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,461,283.07	9,499,204.57
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	27,980,966.98	12,337,997.36
减：现金的期初余额	12,337,997.36	22,610,833.13
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	15,642,969.62	-10,272,835.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,980,966.98	12,337,997.36
其中：库存现金	87,484.91	126,533.64
可随时用于支付的银行存款	27,743,900.88	12,041,488.43
可随时用于支付的其他货币资金	149,581.19	169,975.29
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,980,966.98	12,337,997.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,849,334.58	承兑汇票保证金
应收账款	12,597,568.48	抵押借款
固定资产	21,741,279.80	抵押借款
无形资产	3,164,242.91	抵押借款
固定资产	7,132,780.25	融资租入
合计	53,485,206.02	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			21,923,920.34
其中：美元	3,147,908.04	6.9646	21,923,920.34
应收账款			47,788,661.94
其中：美元	6,861,652.06	6.9646	47,788,661.94
其他应收款			115,723.52
其中：美元	16,615.96	6.9646	115,723.52
短期借款			14,423,686.60

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,071,000.00	6.9646	14,423,686.60
一年内到期的非流动 负债			1,691,080.00
其中：美元	242,810.79	6.9646	1,691,080.00
长期借款			14,043,672.19
其中：美元	2,016,436.29	6.9646	14,043,672.19

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

本公司的境外经营实体有：Novelinks,LLC、2400 N Preston,LLC、Party Supplies Group, LLC、PARTY CLUB OF AMERICA LLC，主要经营地在美国，以美元为记账本位币。

(五十二) 政府补助

公司本期政府补助详见“附注五、（三十九）其他收益”中的政府补助。

(五十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	41,021.74	71,792.97
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,318,740.84	2,768,402.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,932,926.36	3,891,386.42

六、 合并范围的变更

(一) 其他

2022 年度未发生合并范围变更的事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波诺为联合贸易有限公司	宁波	宁波	销售	100.00		投资设立
Novelinks,LLC	美国	美国	生产与销售	100.00		投资设立
2400 N	美国	美国	房产交易与服务	100.00		投资设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Preston, LLC			务			立
Party Supplies Group, LLC	美国	美国	零售	100.00		投资设立
PARTY CLUB OF AMERICA LLC	美国	美国	服务		100.00	非同一控制下收购
宁波诺绎康贸易有限责任公司	宁波	宁波	销售	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银

行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	2-5 年	5 年以上	合计
交易性金融负债	66,920.00			66,920.00
短期借款	67,925,960.60			67,925,960.60
应付票据	17,124,689.98			17,124,689.98
应付账款	50,751,939.21			50,751,939.21
其他应付款	1,321,755.67			1,321,755.67
一年内到期的非流动负债	9,937,681.87			9,937,681.87
长期借款		14,043,672.19		14,043,672.19
长期应付款		522,693.95		522,693.95
合计	147,128,947.33	14,566,366.14		161,695,313.47

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	21,923,920.34		21,923,920.34	11,522,532.80		11,522,532.80
应收账款	47,788,661.94		47,788,661.94	52,157,556.58		52,157,556.58
其他应收款	115,723.52		115,723.52	82,655.59		82,655.59
一年内到期的非流动负债	1,691,080.00		1,691,080.00			
长期借款	14,043,672.19		14,043,672.19	13,556,777.41		13,556,777.41
短期借款	14,423,686.60		14,423,686.60	18,049,606.70		18,049,606.70
合计	99,986,744.59		99,986,744.59	95,369,129.08		95,369,129.08

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美

元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,685,969.35 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。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次 公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			1,000.00	1,000.00
◆其他权益工具投资			600,000.00	600,000.00
持续以公允价值计量的资产 总额			601,000.00	601,000.00
◆交易性金融负债			66,920.00	66,920.00
持续以公允价值计量的负债 总额			66,920.00	66,920.00

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

名称	与本公司的关系	持有股份数	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
陆明明	控股股东、董事长、总经理	14,901,850.00	72.5421	72.5421

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
余姚市米乐工艺品有限公司	股东控制公司
余姚羿可工艺品有限公司	股东近亲属控制公司
北京靓丽辰星科技发展有限公司	股东控制公司
宁波和达晟工艺品有限公司	股东近亲属控制公司
宁波汇琦塑胶制品有限公司	股东近亲属控制公司
台州市昌利益印务有限公司	股东控制公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
余姚羿可工艺品有限公司	采购商品	810,965.58	1,057,424.85
台州市昌利益印务有限公司	采购商品		1,245,479.35
北京靓丽辰星科技发展有限公司	采购商品		710,672.57
宁波和达晟工艺品有限公司	采购商品	1,363,841.70	898,678.68
宁波汇琦塑胶制品有限公司	采购商品	4,365,522.96	4,561,077.71
余姚市米乐工艺品有限公司	采购商品	6,052,825.93	4,717,932.02
宁波汇琦塑胶制品有限公司	委托加工	2,987,950.83	2,835,312.32
宁波和达晟工艺品有限公司	委托加工	29,808.83	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆明朗	55,000,000.00	2019.03.25	2023.12.31	否
陆明朗	22,000,000.00	2021.12.02	2027.11.30	否
陆明朗	2,958,126.08	2021.10.08	2024.03.08	否
陆明朗	9,518,880.32	2018.10.16	2028.10.16	否
陆明朗	4,990,000.00	2022.12.02	2023.12.02	否
陆明朗	3,000,000.00	2022.09.27	2024.09.26	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,295,273.17	3,343,937.21

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款			
	宁波和达晟工艺品有限公司	8,816.76	8,816.76

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	余姚羿可工艺品有限公司	148,146.75	597,226.06
	台州市昌利益印务有限公司	172,753.70	638,027.28
	北京靓丽辰星科技发展有限公司	52,000.00	375,390.27
	宁波和达晟工艺品有限公司	308,298.15	180,078.32
	余姚市米乐工艺品有限公司	4,923,779.92	2,828,312.87
	宁波汇琦塑胶制品有限公司	2,474,417.02	3,718,075.06
其他应付款			

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	陆明朗	22,306.92	20,420.73

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,612,028.13	51,272,406.02
1 至 2 年	677,003.39	9,080.74
2 至 3 年	9,080.74	2,000.00
3 至 4 年	2,000.00	
5 年以上	52,300.00	52,300.00
小计	45,352,412.26	51,335,786.76
减：坏账准备	1,384,947.49	1,520,851.11
合计	43,967,464.77	49,814,935.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	470,404.40	1.04	470,404.40	100.00		470,404.40	0.92	470,404.40	100.00	
按组合计提坏账准备	44,882,007.86	98.96	914,543.09	2.04	43,967,464.77	50,865,382.36	99.08	1,050,446.71	2.07	49,814,935.65
其中：										
账龄组合	28,523,794.07	62.90	914,543.09	3.21	27,609,250.98	33,291,335.46	64.85	1,050,446.71	3.16	32,240,888.75
关联方不计提坏账准备的应收账款	16,358,213.79	36.07			16,358,213.79	17,574,046.90	34.23			17,574,046.90
合计	45,352,412.26	100.00	1,384,947.49		43,967,464.77	51,335,786.76	100.00	1,520,851.11		49,814,935.65

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
shopko usa	470,404.40	470,404.40	100.00	预计无法收回
合计	470,404.40	470,404.40		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：账龄组合	28,523,794.07	914,543.09	3.21
1 年以内	28,377,348.44	851,320.45	3.00
1-2 年	83,064.89	8,306.49	10.00
2 至 3 年	9,080.74	1,816.15	20.00
3-4 年	2,000.00	800.00	40.00
5 年以上	52,300.00	52,300.00	100.00
组合 2：关联方不计 提坏账准备的应收账 款	16,358,213.79		
合计	44,882,007.86	1,829,086.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	1,520,851.11	-135,903.62			1,384,947.49
合计	1,520,851.11	-135,903.62			1,384,947.49

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
LITTLE KIDS, INC	3,179,975.91	7.01	95,399.28
ANKER	2,593,727.08	5.72	77,811.81
KOOPMAN INTERNATIONAL BV	2,365,837.85	5.22	70,975.14
ADRIAANSE IMPORT- EXPORT B.V.HOLLAND	2,082,927.99	4.59	62,487.84
99 CENTS ONLY STORES LLC	1,960,886.06	4.32	58,826.58
合计	12,183,354.89	26.86	365,500.65

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,423,978.15	3,778,451.98
合计	4,423,978.15	3,778,451.98

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,845,283.24	3,773,394.49
1 至 2 年	602,694.91	10,257.49
2 至 3 年		1,000.00
5 年以上		1,000.00
小计	4,447,978.15	3,785,651.98
减：坏账准备	24,000.00	7,200.00
合计	4,423,978.15	3,778,451.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,447,978.15	100.00	24,000.00	0.54	4,423,978.15	3,785,651.98	100.00	7,200.00	0.19	3,778,451.98
其中：										
账龄组合	240,000.00	5.40	24,000.00	10.00	216,000.00	240,000.00	6.34	7,200.00	3.00	232,800.00
关联方不计提坏账准备的其他应收款	192,065.60	4.32			192,065.60	205,921.29	5.44			205,921.29
保证金、备用金等不计提坏账准备的其他应收款	4,015,912.55	90.28			4,015,912.55	3,339,730.69	88.22			3,339,730.69

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合计	4,447,978.15	100.00	24,000.00		4,423,978.15	3,785,651.98	100.00	7,200.00		3,778,451.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：账龄组合			
1-2 年	240,000.00	24,000.00	10.00
组合 2：关联方不计提坏账准备的其他应收款	192,065.60		
组合 3：保证金、备用金等不计提坏账准备的其他应收款	4,015,912.55		
合计	4,447,978.15	24,000.00	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,200.00			7,200.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,800.00			16,800.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	24,000.00			24,000.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续 期预期信 用损失(未 发生信用 减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	3,785,651.98			3,785,651.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	26,447,909.71			26,447,909.71
本期终止确认	25,785,583.54			25,785,583.54
其他变动				
期末余额	4,447,978.15			4,447,978.15

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	7,200.00	16,800.00			24,000.00

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	7,200.00	16,800.00			24,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	192,065.60	205,921.29
退税款	3,050,011.98	2,462,303.40
保证金、押金	634,758.53	350,452.70
备用金及职工借款	53,440.73	313,393.75
代收代缴款	277,701.31	213,580.84
其他	240,000.00	240,000.00
合计	4,447,978.15	3,785,651.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	退税款	3,050,011.98	1 年以内	68.57	
浙江瑞信质量技术服务有限公司	借款	240,000.00	1-2 年	5.40	24,000.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	保证金	221,452.70	1-2 年	4.98	
支付宝（中国）网络技术有限公司	备用金	126,994.72	1 年以内	2.86	
宁波浙信科技有限公司	押金	124,776.00	1-2 年	2.81	
合计		3,763,235.40		84.62	24,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,262,408.86		51,262,408.86	51,202,408.86		51,202,408.86
对联营、合营企业投资						
合计	51,262,408.86		51,262,408.86	51,202,408.86		51,202,408.86

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波诺为联合贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
2400 北普雷斯顿	7,600,070.24			7,600,070.24		
诺联有限责任公司	33,001,678.62			33,001,678.62		
PARTY SUPPLIES GROUP LLC	8,660,660.00			8,660,660.00		
宁波诺绎康贸易有限责任公司	940,000.00	60,000.00		1,000,000.00		
合计	51,202,408.86	60,000.00		51,262,408.86		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,030,422.17	228,830,984.48	254,462,201.41	232,953,556.59
其他业务	547,413.35	578,073.01	565,996.68	607,934.17
合计	273,577,835.52	229,409,057.49	255,028,198.09	233,561,490.76

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,940.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,989,568.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,699.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,943,929.38	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,943,929.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	126.30%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	108.00%	0.56	0.56

宁波美乐雅荧光科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十六

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。