



毅宏游艇

NEEQ: 835558

福建毅宏游艇股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 一、 完成新产品 78 英尺海外版游艇的开发和首制船建造。
- 二、 成功开发欧洲总代理，为进一步拓展海外市场奠定基础。
- 三、 完成首艘 68 英尺新能源纯电动游艇的研发及建造
- 四、 在新冠疫情期间，积极发挥企业社会责任关心援助弱势群体：2022 年 9 月 15 日为厦门老年基金会捐款壹拾万元整；2022 年 10 月 28 日为上海新奥光明公益基金会捐款叁万伍仟元整。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

| | | |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 18 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 24 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 27 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 31 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 110 |

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。

公司负责人叶蓉蓉、主管会计工作负责人陈淑梅及会计机构负责人（会计主管人员）陈淑梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | 截止 2022 年 12 月 31 日公司实际控制人叶蓉蓉、范理维和伍秀凤,通过毅宏集团、毅宏游艇会和毅仕汇投资间接持有及伍秀凤单独直接持有公司合计约 90.38%股权。其中,叶蓉蓉担任公司董事长、总经理,范理维担任公司董事。公司控制权比较集中,实际控制人对公司的生产经营决策可产生重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的控制权,对公司的生产经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司正常经营带来风险。 |
| 公司治理风险 | 公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律法规规定,审议并通过了《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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策制度》、《信息披露管理制度》,公司管理层和员工尚需学习和贯彻新制定的各项管理制度。此外,随着公司经营规模扩大、员工数量增加,公司的组织结构也愈加复杂,这对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效 |

| | |
|-----------------|---|
| | 执行,可能存在因公司治理不足而影响公司持续成长的风险。 |
| 毛利率波动风险 | 2021年、2022年度公司主营业务收入毛利率分别为28.87%、21.31%。报告期内毛利率略有降低,仍是受新型冠状病毒的影响所致,造成滨水旅游景区游艇、游船消费的不稳定性,另市场竞争激烈的趋势依然未能有大幅改变,毛利率还可能面临波动的风险。 |
| 商标未转让风险 | 公司目前所使用的部分商标为公司控股股东毅宏集团所有。上述商标中部分商标属于著名商标,转让须重新申请著名商标资格,审核程序繁琐、严格。此外根据《商标法》的规定:转让注册商标的,商标注册人对其在同一种商品上注册的近似的商标,或者在类似商品上注册的相同或者近似的商标,应当一并转让。因公司目前所使用的部分商标含有毅宏集团图标,与集团旗下的房车商标属于类似商品上注册的相同商标,一并转让将影响到集团的房车业务。因此,上述商标所有权未转让给公司。虽然控股股东毅宏集团已许可公司无偿使用相关商标,但是考虑到许可期限与许可范围的限制,公司的商标使用一定程度上存在对控股股东的依赖。 |
| 厂房抵押风险 | 公司以其位于漳州市龙海市隆教乡白坑、流会村2号地产权证号(龙国用<2016>第G0193号)、4号地产权证号(龙国用<2016>第G0195号)和位于漳州市龙海市隆教乡白坑村公司1号厂房地产权证号(龙房权证字第20160938号)、2号厂房地产权证号(龙房权证字第20160937号)向中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行申请贷款 提供抵押担保,担保的最高债务余额为1000万元,担保的期限为2019年3月22日至2025年3月21日。2022年与中国邮政储蓄银行龙海支行签订三笔借款协议,分别为:借款金额300.00万元,借款到期日为2022年3月1日,截止2023年2月28日,借款金额210.00万元,借款到期日为2022年3月29日,截止2023年3月28日,借款金额490.00万元,借款到期日为2022年5月19日,截止2023年5月18日,抵押担保债务余额为1000万元。到期无法偿还上述贷款,上述资产可能被银行拍卖的风险。 |
| 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 | 指 | 释义 |
|-----------------------|---|------------------------------|
| 毅宏游艇、福建毅宏、股份公司、本公司、公司 | 指 | 福建毅宏游艇股份有限公司 |
| 漳州毅宏、毅宏工业 | 指 | 漳州毅宏游艇工业有限公司,系福建毅宏游艇股份有限公司前身 |
| 厦门车艇销售、车艇销售 | 指 | 厦门毅宏车艇销售有限公司 |
| 厦门希仕会 | 指 | 厦门毅宏希仕会有限公司,前身系厦门毅宏希仕会投 |

| | | |
|-------------------|---|--|
| | | 资管理有限公司 |
| 上海毅宏投资、上海毅宏 | 指 | 上海毅宏游艇投资有限公司 |
| 上海希仕会 | 指 | 上海希仕会游艇俱乐部有限公司 |
| 上海希仕文化 | 指 | 上海希仕文化发展有限公司 |
| 毅宏汽车、专用汽车 | 指 | 福建毅宏专用汽车有限公司, 前身系漳州毅宏建设发展有限公司, 漳州市汇楫建设发展有限公司 |
| 毅宏集团、集团 | 指 | 厦门市毅宏集团投资有限公司, 前身系厦门市毅宏房地产开发有限公司 |
| 毅宏游艇会 | 指 | 厦门毅宏游艇会有限公司, 前身为厦门毅宏投资开发有限公司 |
| 毅仕汇 | 指 | 厦门毅仕汇投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 元/万元 | 指 | 人民币元/万元, 文中另有说明的除外 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 公司股东大会 | 指 | 福建毅宏游艇股份有限公司股东大会 |
| 公司董事会 | 指 | 福建毅宏游艇股份有限公司董事会 |
| 公司监事会 | 指 | 福建毅宏游艇股份有限公司监事会 |
| 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 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《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》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 《公司章程》 | 指 | 现行的《福建毅宏游艇股份有限公司公司章程》 |
| 主办券商、海通证券 | 指 | 海通证券股份有限公司 |
| 律师事务所、天衡律师 | 指 | 福建天衡联合律师事务所 |
| 会计师事务所、审计机构、上会会计师 | 指 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙) |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 福建毅宏游艇股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Fujian Yihong Yacht Co.,Ltd., Yihong Yacht |
| 证券简称 | 毅宏游艇 |
| 证券代码 | 835558 |
| 法定代表人 | 叶蓉蓉 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 信息披露事务负责人 | 陈淑梅 |
| 联系地址 | 福建省厦门市湖里区泗水道 669 号国贸商务中心 505 单元 |
| 电话 | 0592-2675783 |
| 传真 | 0592-5769815 |
| 电子邮箱 | president-office@yihonggroup.com |
| 公司网址 | http://www.yihonggroup.com/ |
| 办公地址 | 福建省厦门市湖里区泗水道 669 号国贸商务中心 505 单元 |
| 邮政编码 | 361009 |
| 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 8 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 2 月 22 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C-C 制造业--C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业 -C373 船舶及相关装置制造-C3731 金属船舶制造、C3732 非金属船舶制造、C3733 娱乐船和运动船的建造 |
| 主要业务 | 旅游及规划设计、游艇、游船的研发、生产、销售及售后服务、商业运营、旅游产品策划 |
| 主要产品与服务项目 | 旅游及规划设计、游艇、游船的研发、生产、销售及售后服务、商业运营、旅游产品策划 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 125,358,974 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |

| | |
|--------------|---|
| 控股股东 | 控股股东为（厦门市毅宏集团投资有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（叶蓉蓉、范理维、伍秀凤），一致行动人为（叶蓉蓉、范理维、伍秀凤） |

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 | 91350600775373101L | 否 |
| 注册地址 | 福建省龙海市隆教乡白坑村 | 否 |
| 注册资本 | 125,358,974 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|----------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 海通证券 | |
| 主办券商办公地址 | 上海市广东路 689 号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 海通证券 | |
| 会计师事务所 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张晓荣 | 钟晓鸿 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 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) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 55,074,804.79 | 94,653,867.67 | -41.81% |
| 毛利率% | 21.31% | 28.87% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -9,225,941.81 | 5,219,040.86 | -276.77% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -9,996,922.64 | 4,516,396.85 | -321.35% |
| 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） | -7.39% | 4.11% | - |
| 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） | -8.01% | 3.56% | - |
| 基本每股收益 | -0.07 | 0.04 | -275.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 201,120,619.01 | 190,435,621.04 | 5.61% |
| 负债总计 | 80,906,073.15 | 60,995,133.37 | 32.64% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 120,214,545.86 | 129,440,487.67 | -7.13% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.96 | 1.03 | -6.80% |
| 资产负债率%（母公司） | 40.28% | 40.05% | - |
| 资产负债率%（合并） | 40.23% | 32.03% | - |
| 流动比率 | 1.4953 | 1.6782 | - |
| 利息保障倍数 | -26.50 | 30.56 | - |

(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 | -10,943,811.32 | 7,344,947.64 | -249.00% |
| 应收账款周转率 | 2.7777 | 8.4960 | - |
| 存货周转率 | 0.7794 | 1.2204 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 5.61% | -4.43% | - |
| 营业收入增长率% | -41.81% | 257.14% | - |
| 净利润增长率% | -276.77% | 149.58% | - |

(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 | 125,358,974 | 125,358,974 | 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 | 125,755 |
| 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) | 826,741.62 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -181,515.79 |
| 非经常性损益合计 | 770,980.83 |
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 0 |
| 非经常性损益净额 | 770,980.83 |

(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

2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于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”；自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”及“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”相关规定。

上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

一、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是集游艇、游船、水上船屋、房车等滨水相关装备的设计、研发、制造、销售及运营、服务为一体的全产业链企业；公司拥有完全自主知识产权，是国家级高新技术企业，是国内领先的高端创意旅游全域产品及服务提供商。报告期内，虽然受新型冠状病毒疫情影响，在国内市场的游艇消费及滨水旅游景区受限，但基于多年的行业经验和资源积累，和持续的研发能力，公司在产品研发，市场拓展，智能制造，服务等方面展开多项工作。

1. 新产品开发：随着国家对绿色能源产业的鼓励和倡导，国内新能源相关技术的迅速提升，新能源船艇的市场前景及运营范围越来越广，公司也加大对新能源船艇的技术及产品的开发力度。目前，公司在新能源船艇相匹配的复合新型材料生产中通过了承载阻燃舱壁耐火试验，为新能源船艇的开发奠定了船舶材料基础。公司已国内具有先进新能源技术的公司达成初步的合作共识，并成功开发 41 米纯电游览船及 68 英尺纯电游艇等多款新能源船艇。此外，公司与国内具有先进新能源技术的公司达成初步的合作共识，高效紧密合作的无人驾驶新能源游艇也在报告期完工并交付。
2. 新市场拓展：报告期内，公司积极拓展海外市场，并成功开发欧洲及美国的代理商及贴牌商，并收获海外订单的新增。此外，公司也积极拓展海南等区域的旅游市场。随着海南国际旅游岛的开发等政策对游艇行业释放出巨大的政策红利及市场机会，公司依托多年来在大众游艇、高端私人游艇、水上船屋、营地房车等滨水旅游产品方面的积累，以及丰富的滨水旅游景区规划、目的地特色 IP 打造方面的经验，正着力开拓国内滨水旅游市场，并已经开发出多款针对大众旅游的游艇产品，助力海南自贸港开发及其他旅游业复兴的市场机会。
3. 制造工艺提升：公司引进了国内先进的智能化生产设备，公司现有的生产工艺已经得到显著提升，为公司将来进行模块化和批量化生产奠定了坚实基础。
4. 服务提升：通过希仕会，公司不仅为客户提供售前售后的各种游艇游览，维修及滨水生活方式体验，还通过各类市场体验及商务社交活动为客户提供商业社交平台，促进了游艇生活方式的普及和传播，为业务开拓和市场发展提供相应服务基础。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|----------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| “技术先进型服务企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - |
| 详细情况 | 无 |

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | 20,392,960.94 | 10.14% | 25,063,950.02 | 13.16% | -18.64% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 20,221,806.34 | 10.05% | 19,433,687.20 | 10.20% | 4.06% |
| 存货 | 67,564,163.83 | 33.59% | 43,650,956.03 | 22.92% | 54.78% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 4,321,358.23 | 2.15% | 4,368,237.82 | 2.29% | -1.07% |
| 固定资产 | 64,407,241.40 | 32.02% | 71,489,409.69 | 37.54% | -9.91% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 9,528,670.84 | 4.74% | 9,994,834.24 | 5.25% | -4.66% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 4.97% | 4,900,000.00 | 2.57% | 104.08% |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付账款 | 15,418,934.86 | 7.67% | 8,155,300.98 | 4.28% | 89.07% |
| 合同负债 | 40,577,810.41 | 20.18% | 29,926,274.08 | 15.71% | 35.59% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货本期期末余额为 67,564,163.83 元与上期末相较增加 54.78%，原因为：系报告期内新冠疫情影响海外完工订单验收交付延迟导致库存增加。
- 2、合同负债本期期末余额为 40,577,810.41 元与上期末相较增加 35.59%，原因为：系报告期上一年订单交付延缓的同时增加了新订单所致。

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 | 55,074,804.79 | - | 94,653,867.67 | - | -41.81% |
| 营业成本 | 43,340,776.77 | 78.69% | 67,331,727.64 | 71.13% | -35.63% |
| 毛利率 | 21.31% | - | 28.87% | - | - |
| 销售费用 | 2,788,765.46 | 5.06% | 2,820,040.79 | 2.98% | -1.11% |
| 管理费用 | 11,462,714.78 | 20.81% | 9,893,032.61 | 10.45% | 15.87% |
| 研发费用 | 3,715,253.20 | 6.75% | 3,359,656.43 | 3.55% | 10.58% |
| 财务费用 | 1,684,225.24 | 3.06% | 156,795.04 | 0.17% | 974.16% |
| 信用减值损失 | -102,625.27 | -0.19% | -1,031,659.14 | -1.09% | 90.05% |
| 资产减值损失 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 其他收益 | 826,741.62 | 1.50% | 147,186.04 | 0.16% | 461.70% |
| 投资收益 | -46,879.59 | -0.09% | -46,879.59 | -0.05% | 0.00% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 125,755.00 | 0.23% | 199,467.44 | 0.21% | -36.95% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | -8,996,270.42 | -16.33% | 4,927,514.12 | 5.21% | -282.57% |
| 营业外收入 | 781.20 | 0.00% | 818,565.68 | 0.86% | -99.90% |
| 营业外支出 | 182,297.00 | 0.33% | 51,770.49 | 0.05% | 252.13% |
| 净利润 | -9,225,941.81 | -16.75% | 5,219,040.86 | 5.51% | -276.77% |

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司实现营业收入 55,074,804.79 元与上年同期相比较减少 41.81%，原因为：系今年新冠病毒疫情在国内管控严格，大部分城市暂时性封控导致经济发展受限，较上年同期订单交付进度减缓所致。同时，由于疫情期间海外客户入境验收难度大，导致海外完工订单未能及时验收交付，从而影响收入确认。
- 2、营业成本本期发生金额 43,340,776.77 元与上年同期相比较减少 35.63%，原因为：系报告期内新冠病毒疫情在国内管控严格，随订单交付延迟同比下降所致。

(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 | 53,834,325.71 | 93,251,673.76 | -42.27% |
| 其他业务收入 | 1,240,479.08 | 1,402,193.91 | -11.53% |
| 主营业务成本 | 42,549,756.47 | 66,459,790.45 | -35.98% |
| 其他业务成本 | 791,020.30 | 871,937.19 | -9.28% |

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 | 营业成本比上年 | 毛利率比上年 |
|-------|------|------|------|-----------|---------|--------|
|-------|------|------|------|-----------|---------|--------|

| | | | | 增减% | 年同期 增减% | 同期增 减百分 点 |
|----|---------------|---------------|--------|---------|------------|-----------------|
| 游艇 | 24,040,137.94 | 20,355,337.67 | 15.33% | -70.62% | -64.05% | -50.24% |
| 房车 | 21,106,541.70 | 20,273,559.97 | 3.95% | 278.44% | 255.93% | -285.38% |
| 服务 | 8,687,646.07 | 1,920,858.83 | 77.89% | 48.62% | -53.59% | 166.76% |
| 合计 | 53,834,325.71 | 42,549,756.47 | 20.96% | -42.27% | -35.98% | -27.04% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、本期主营业务收入 53,834,325.71 元与上年期末相较减少 42.27%，原因为：首先系今年新冠病毒疫情在国内管控严格，大部分城市暂时性封控导致经济发展受限，较上年同期订单交付进度延缓。同时，由于疫情期间海外客户入境验收难度大，导致海外完工订单未能及时验收交付，从而影响收入确认。
- 2、本期主营业务成本 42,549,756.47 元与上年同期相比减少 35.98%，系报告期内新冠病毒疫情在国内管控严格，随订单交付延缓所致。
- 3、本期其他业务收入 1,240,479.08 元与上期末相较减少 11.53%，原因为：主要系报告期内公司因新冠病毒疫情暂时性封控影响，售后维修业务等较上年略有减少所致。
- 4、本期其他业务成本 791,020.30 元与上年同期相比减少 9.28%，主要系报告期内公司因新冠病毒疫情暂时性封控影响，售后维修业务等较上年略有减少，故成本同比下降所致。

(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 | 宁德时代新能源科技有限公司 | 8,793,362.83 | 16.33% | 否 |
| 2 | 湖北凯立扬特种汽车有限公司 | 7,955,840.79 | 14.78% | 否 |
| 3 | 厦门宝海海洋文化发展有限公司 | 5,840,707.96 | 10.85% | 否 |
| 4 | 河源市冠辰实业有限公司 | 5,451,327.43 | 10.13% | 否 |
| 5 | 无锡东方船研高性能船艇工程有限公司 | 4,865,044.25 | 9.04% | 否 |
| 合计 | | 32,906,283.26 | 61.13% | - |

(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 | 沃尔沃遍达（上海）贸易有限公司 | 2,415,828.00 | 4.17% | 否 |
| 2 | 漳州市宏瑞汽车销售有限公司 | 6,389,500.00 | 11.03% | 否 |
| 3 | 漳州科晖专用汽车制造有限公司 | 8,238,000.00 | 14.22% | 否 |
| 4 | 湖北凯立扬特种汽车有限公司 | 4,226,600.00 | 7.29% | 否 |
| 5 | 无锡赛思亿电气科技有限公司 | 3,710,000.00 | 6.40% | 否 |
| 合计 | | 24,979,928.00 | 43.11% | - |

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 | -10,943,811.32 | 7,344,947.64 | -249.00% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,232,512.53 | -64,318.13 | -1,816.28% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,456,780.95 | -254,711.20 | 1,849.74% |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期发生金额-10,943,811.32 元与上年同期相比较减少 249.00% 原因：主要是支付其他与经营活动有关的现金金额较上年大幅增长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期发生金额-1,232,512.53 元与上年同期相比较减少 1816.28% 原因：系构建固定资产投资减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 4,456,780.95 元与上年期末相比较增加 1849.74% 原因：系银行短期借款增加所致。

(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 |
|--------------|-------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 厦门毅宏车艇销售有限公司 | 控股子公司 | 游艇销售 | 3,000,000.00 | 34,823,496.93 | 27,002,877.18 | 23,676,373.06 | -2,024,200.31 |
| 上海毅宏游艇投资有限公司 | 控股子公司 | 船舶销售 | 2,000,000.00 | 18,936,373.65 | 13,508,622.94 | 0.00 | -241,720.70 |
| 厦门毅宏希仕会有限公司 | 控股子公司 | 游艇销售 | 4,000,000.00 | 25,932,205.79 | 25,650,881.60 | 882,924.23 | -760,465.06 |
| 福建毅宏专用汽车有 | 控股子 | 专用汽 | 37,000,000.00 | 33,507,056.66 | 21,248,490.81 | 22,159,892.42 | -775,642.17 |

| | | | | | | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|---|---|---|---|
| 限公司 | 公 司 | 车 生 产 销 售 | | | | | |
| 上海希 观品牌 发展有 限公司 | 控 股 子 公 司 | 品 牌 策 划 | 5,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 |
|---------------|------------------------|----------|
| 漳州市馨晟工业发展有限公司 | 参股公司主要从事金属制品、机械和设备维修业务 | 为企业更好的发展 |

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

二、 持续经营评价

公司是集游艇、水上船屋、营地房车的设计、研发、制造、销售、运营、服务为一体的全产业链企业；公司拥有完全自主知识产权，是国家级高新技术企业，是国内领先的高端创意旅游全域产品及服务提供商。

随着国家对绿色能源产业的鼓励和倡导，国内新能源相关技术的迅速提升，新能源船艇的市场前景及运营范围越来越广，公司也加大对新能源船艇的技术及产品的开发力度。

2020年6月初中共中央、国务院印发的《海南自由贸易港建设总体方案》中明确提出“对岛内进口用于交通运输、旅游业的船舶、航空器等营运用交通工具及游艇，实行“零关税”正面清单管理”，此外，海南国际旅游岛的开发等政策对游艇行业释放出巨大的政策红利及市场机会。

2020年初公司引进了国内先进的智能化生产设备，公司现有的生产工艺已经得到显著提升，为公司将来进行模块化和批量化生产奠定了坚实基础。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司经营保持稳步健康的发展，公司管理层及核心技术团队稳定，研发技术成熟及市场开拓能力逐步增强。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四）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 | 账面价值 | 占总资产的比 | 发生原因 |
|------|------|-------|------|--------|------|
|------|------|-------|------|--------|------|

| | | 型 | | 例% | |
|--------------------------------------|------|----|--------------|-------|------------------------------|
| 漳州市龙海市隆教乡公司2号地产权证号(龙国用<2016>第G0193号) | 无形资产 | 抵押 | 1,714,317.45 | 0.85% | 作为向中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行贷款的抵押物 |
| 漳州市龙海市隆教乡公司2号地产权证号(龙国用<2016>第G0193号) | 固定资产 | 抵押 | 5,584,163.89 | 2.78% | 作为向中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行贷款的抵押物 |
| 中国建设银行招商局漳州开发支行货币资金 | 货币资金 | 冻结 | 1,602,812.07 | 0.80% | 作为案号为(2022)沪72民初158号财产保全冻结资金 |
| 总计 | - | - | 8,901,293.41 | 4.43% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

截止2022年12月31日抵押担保债务余额为1000万元,到期无法偿还上述贷款,上述资产可能被银行拍卖的风险。冻结资金余额为1,602,812.07元,若案件败诉,上述资产可能有被强制赔偿原告的风险。

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 | 125,358,974 | 100% | 0 | 125,358,974 | 100% |
| | 其中:控股股东、实际控制人 | 113,294,276 | 90.38% | 0 | 113,294,276 | 90.38% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | | | | | |
| | 其中:控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 125,358,974 | - | 0 | 125,358,974 | - |
| 普通股股东人数 | | 83 | | | | |

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(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 | 厦门市毅宏集团投资有限公司 | 66,607,758 | | 66,607,758 | 53.13% | 0 | 66,607,758 | | |
| 2 | 厦门毅宏游艇会有限公司 | 22,457,600 | | 22,457,600 | 17.91% | 0 | 22,457,600 | | |
| 3 | 伍秀凤 | 14,448,918 | | 14,448,918 | 11.53% | 0 | 14,448,918 | | |
| 4 | 厦门毅仕汇投资管理合伙企业（有限合伙） | 9,780,000 | | 9,780,000 | 7.80% | 0 | 9,780,000 | | |
| 5 | 雷美丽 | 2,887,437 | | 2,887,437 | 2.30% | 0 | 2,887,437 | | |
| 6 | 北京天星开元投资中心（有限合伙） | 2,507,180 | | 2,507,180 | 2.00% | 0 | 2,507,180 | | |
| 7 | 前海开源资产—北京银行—前海开源锦安财富新三板精选1号专项资产管理计划 | 2,507,081 | | 2,507,081 | 2.00% | 0 | 2,507,081 | | |
| 8 | 满永和 | 460,000 | | 460,000 | 0.37% | 0 | 460,000 | | |
| 9 | 刘英阁 | 420,000 | | 420,000 | 0.34% | 0 | 420,000 | | |
| 10 | 赵恒飞 | 420,000 | | 420,000 | 0.34% | 0 | 420,000 | | |
| | 合计 | 122,495,974 | 0 | 122,495,974 | 97.72% | 0 | 122,495,974 | | |

普通股前十名股东间相互关系说明：

厦门市毅宏集团投资有限公司、厦门毅宏游艇会有限公司、厦门毅仕汇投资管理合伙企业(有限合伙)

为实际控制人叶蓉蓉和伍秀凤控制的企业，叶蓉蓉为伍秀凤的女儿，其余股东之间不存在关联关系。

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

毅宏集团，成立于 1996 年 9 月 26 日，注册资本为 6,000 万元。经营范围：商事主体的经营范围、经营场所、投资人信息、年报信息和监管信息等请至厦门市商事主体登记及信用信息公示平台查询。经营范围中涉及许可审批经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。法定代表人为伍秀凤。营业期限：自 1996 年 9 月 26 日起至无期限。

公司的实际控制人为叶蓉蓉、范理维和伍秀凤。

1. 叶蓉蓉，女，1986 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海复旦大学金融专业本科，美国康奈尔大学酒店管理硕士。2009 年 7 月起至今任厦门毅宏车艇销售有限公司执行董事、上海毅宏游艇投资有限公司执行董事。2015 年 8 月起担任公司第一届董事会董事。2015 年 10 月至 2018 年 8 月任公司第一届董事会董事长、法定代表人、总经理。2018 年 8 月起担任公司第二届董事会董事长，法定代表人，总经理 2021 年 9 月起担任公司第三届董事会董事长，法定代表人，总经理。

2. 范理维，男，1986 年 4 月出生，中国香港籍，哈佛大学本科生物化学学士兼修经济学。2008 年 7 月至 2010 年 1 月任摩根大通投资银行部副经理。2010 年 2 月至 2014 年 3 月任高盛直接投资部经理。2014 年 4 月至 2015 年 9 月任厦门毅宏车艇销售有限公司董事长、总裁。2015 年 8 月至 2015 年 9 月任公司法定代表人、董事长、总经理。2015 年 10 月至 2018 年 8 月任公司第一届董事会董事，2018 年 8 月起担任公司第二届董事会董事，2021 年 9 月起担任公司第三届董事会董事。

3. 伍秀凤，女，1962 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015 年 8 月至 2018 年 8 月任公司第一届董事会董事，2018 年 8 月至 2018 年 10 月担任公司第二届董事会董事。备注：实际控制人之间，伍秀凤与叶蓉蓉系母女关系，叶蓉蓉与范理维系夫妻关系。实际控制人报告期内未发生变化。

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 | 抵押贷款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2022年3月2日 | 2023年2月28日 | 3.20 |
| 2 | 抵押贷款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行 | 银行 | 2,100,000.00 | 2022年3月29日 | 2023年3月28日 | 4.60 |
| 3 | 抵押贷款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司龙海市支行 | 银行 | 4,900,000.00 | 2022年5月19日 | 2023年5月18日 | 4.60 |
| 合计 | - | - | - | 10,000,000.00 | - | - | - |

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 |
| 叶蓉蓉 | 董事长、总经理 | 女 | 否 | 1986年6月 | 2021年9月9日 | 2024年9月8日 |
| 范理维 | 董事 | 男 | 否 | 1986年4月 | 2021年9月9日 | 2024年9月8日 |
| 叶萍萍 | 董事 | 女 | 否 | 1987年10月 | 2021年9月9日 | 2024年9月8日 |
| 曾志奋 | 董事，副总经理 | 男 | 否 | 1985年9月 | 2021年9月9日 | 2024年9月8日 |
| 施溪生 | 董事，副总经理 | 男 | 否 | 1980年1月 | 2021年9月9日 | 2024年9月8日 |
| 陈淑梅 | 财务负责人、信息披露负责人 | 女 | 否 | 1974年9月 | 2021年9月9日 | 2024年9月8日 |
| 潘芳明 | 监事会主席 | 男 | 否 | 1973年10月 | 2021年9月9日 | 2024年9月8日 |
| 王鹭芳 | 监事 | 女 | 否 | 1976年10月 | 2021年9月9日 | 2024年9月8日 |
| 沈倩萍 | 监事 | 女 | 否 | 1979年8月 | 2021年9月9日 | 2024年9月8日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 | |
| 监事会人数： | | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数： | | | | | 4 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理叶蓉蓉、董事范理维、伍秀凤为公司实际控制人，叶蓉蓉与范理维为夫妻关系，伍秀凤与叶蓉蓉系母女关系，伍秀凤与董事叶萍萍为母女关系，叶蓉蓉与叶萍萍为姐妹关系。其中伍秀凤与叶蓉蓉合计持有毅宏集团 100% 股权。其余董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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 | 是 | 财务负责人陈淑梅具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上 |
| 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 | 董事会成员共5人，其中：叶蓉蓉与范理维是夫妻关系，叶蓉蓉与叶萍萍是姐妹关系 |
| 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 | 否 | |
| 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 | 董事长及总经理为叶蓉蓉一人担任，财务负责人与信息披露事务负责人为陈淑梅一人担任 |

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 技术人员 | 11 | 9 | | 20 |
| 生产人员 | 54 | 0 | 4 | 50 |
| 销售人员 | 5 | 3 | | 8 |
| 管理人员 | 7 | 10 | | 17 |
| 行政人员 | 12 | | 4 | 8 |
| 财务人员 | 7 | 1 | | 8 |
| 员工总计 | 96 | 23 | 8 | 111 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 0 |
| 本科 | 7 | 11 |
| 专科 | 15 | 20 |
| 专科以下 | 72 | 80 |
| 员工总计 | 96 | 111 |

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

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、技术工资、职务工资、绩效工资、津贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，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《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，坚定实施包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《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）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

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

公司章程符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则的要求。

(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 | 1 | 2 | 2 |

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 | 否 | |

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

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）》、《公司章程》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代化企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立

公司主营业务是游艇、游船、营地房车的研发、生产、销售及售后服务。根据《营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的设计、研发、生产、销售及售后服务等业务部门及业务系统，与公司股东的业务不重叠也不交叉。公司具有完整的业务操作流程。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司的业务独立，具有独立面向市场经营的能力。

2.资产独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司目前租赁使用的海域，由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3.人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和信息披露负责人等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4.财务独立

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5.机构独立

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作，公司的机构独立。

(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 |
| <p>公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>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。</p> <p>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。建立健全了包含事前、事中、事后三重财务管理的模式。</p> <p>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。</p> | |

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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；未建立重大差错责任追究制度。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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 | 上会师报字（2023）第 5718 号 | |
| 审计机构名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼 | |
| 审计报告日期 | 2023 年 4 月 27 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张晓荣 | 钟晓鸿 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 7 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 16 万元 | |

审计报告

上会师报字(2023)第 5718 号

福建毅宏游艇股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的福建毅宏游艇股份有限公司(以下简称“毅宏游艇”)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了毅宏游艇 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于毅宏游艇，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

毅宏游艇管理层对其他信息负责。其他信息包括毅宏游艇 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

毅宏游艇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，管理层负责评估毅宏游艇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算毅宏游艇、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督毅宏游艇的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对毅宏游艇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毅宏游艇不能持续经营。

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

6、就毅宏游艇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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二三年四月二十七日

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 | 六、1 | 20,392,960.94 | 25,063,950.02 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、2 | 20,221,806.34 | 19,433,687.20 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、3 | 7,351,621.25 | 8,989,968.88 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 669,889.08 | 1,327,982.05 |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 67,564,163.83 | 43,650,956.03 |
| 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 | 六、6 | 4,374,630.25 | 3,683,539.81 |
| 流动资产合计 | | 120,575,071.69 | 102,150,083.99 |
| 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 | 六、7 | 4,321,358.23 | 4,368,237.82 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、8 | 64,407,241.40 | 71,489,409.69 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、9 | 451,581.06 | 492,322.55 |
| 无形资产 | 六、10 | 9,528,670.84 | 9,994,834.24 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、11 | 502,350.62 | 557,685.51 |
| 递延所得税资产 | 六、12 | 1,334,345.16 | 1,383,047.24 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 80,545,547.32 | 88,285,537.05 |
| 资产总计 | | 201,120,619.01 | 190,435,621.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、13 | 10,000,000.00 | 4,900,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六、14 | 15,418,934.86 | 8,155,300.98 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、15 | 40,577,810.41 | 29,926,274.08 |
| 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 | 六、16 | 2,071,653.64 | 1,742,324.02 |
| 应交税费 | 六、17 | 4,397,576.24 | 8,197,821.86 |
| 其他应付款 | 六、18 | 2,696,721.70 | 3,685,286.96 |
| 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 | 六、19 | 199,678.20 | 371,224.93 |
| 其他流动负债 | 六、21 | 5,275,115.35 | 3,890,415.63 |
| 流动负债合计 | | 80,637,490.40 | 60,868,648.46 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、20 | 268,582.75 | 126,484.91 |
| 长期应付款 | | | |
| 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 | | 268,582.75 | 126,484.91 |
| 负债合计 | | 80,906,073.15 | 60,995,133.37 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、22 | 125,358,974.00 | 125,358,974.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、23 | 44,105,043.31 | 44,105,043.31 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、24 | 1,810,671.60 | 1,810,671.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、25 | -51,060,143.05 | -41,834,201.24 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 120,214,545.86 | 129,440,487.67 |
| 少数股东权益 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 120,214,545.86 | 129,440,487.67 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 总计 | | 201,120,619.01 | 190,435,621.04 |

法定代表人：叶蓉蓉

主管会计工作负责人：陈淑梅

会计机构负责人：陈淑梅

（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 | | 3,363,179.53 | 12,667,309.27 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、1 | 5,035,818.46 | 18,458,405.68 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 6,356,616.08 | 7,388,940.11 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 234,647.60 | 261,732.02 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 56,804,605.26 | 32,965,224.06 |
| 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 | | 703,637.11 | |
| 流动资产合计 | | 72,498,504.04 | 71,741,611.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 98,119,024.55 | 98,119,024.55 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 54,867,204.84 | 60,496,874.46 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 7,210,670.44 | 7,617,650.80 |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 502,350.62 | 557,685.51 |
| 递延所得税资产 | | 45,835.85 | 54,650.10 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 160,745,086.30 | 166,845,885.42 |
| 资产总计 | | 233,243,590.34 | 238,587,496.56 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 10,000,000.00 | 4,900,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 4,055,881.90 | 7,947,657.63 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,209,662.45 | 927,054.38 |
| 应交税费 | | 4,085,214.21 | 6,769,871.98 |
| 其他应付款 | | 24,251,440.12 | 24,220,914.81 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 50,346,681.33 | 44,943,576.62 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | 5,842,664.96 |
| 流动负债合计 | | 93,948,880.01 | 95,551,740.38 |
| 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 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 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 | | | |
| 负债合计 | | 93,948,880.01 | 95,551,740.38 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 125,358,974.00 | 125,358,974.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积 | | 13,107,695.62 | 13,107,695.62 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,810,671.60 | 1,810,671.60 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -982,630.89 | 2,758,414.96 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 139,294,710.33 | 143,035,756.18 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 总计 | | 233,243,590.34 | 238,587,496.56 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|-----------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 55,074,804.79 | 94,653,867.67 |
| 其中：营业收入 | 六、26 | 55,074,804.79 | 94,653,867.67 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 64,874,066.97 | 88,994,468.30 |
| 其中：营业成本 | 六、26 | 43,340,776.77 | 67,331,727.64 |
| 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 | 六、27 | 1,882,331.52 | 5,433,215.79 |
| 销售费用 | 六、28 | 2,788,765.46 | 2,820,040.79 |
| 管理费用 | 六、29 | 11,462,714.78 | 9,893,032.61 |
| 研发费用 | 六、30 | 3,715,253.20 | 3,359,656.43 |
| 财务费用 | 六、31 | 1,684,225.24 | 156,795.04 |
| 其中：利息费用 | | 333,783.35 | 192,635.35 |
| 利息收入 | | 111,952.69 | 93,430.77 |
| 加：其他收益 | 六、32 | 826,741.62 | 147,186.04 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、33 | -46,879.59 | -46,879.59 |
| 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） | | | 0 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、34 | -102,625.27 | -1,031,659.14 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、35 | 125,755.00 | 199,467.44 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,996,270.42 | 4,927,514.12 |
| 加：营业外收入 | 六、36 | 781.20 | 818,565.68 |
| 减：营业外支出 | 六、37 | 182,297.00 | 51,770.49 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -9,177,786.22 | 5,694,309.31 |
| 减：所得税费用 | 六、38 | 48,155.59 | 475,268.45 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -9,225,941.81 | 5,219,040.86 |
| 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） | | -9,225,941.81 | 5,219,040.86 |
| 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） | | -9,225,941.81 | 5,219,040.86 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 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 | | | |
| （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 | | | |
| （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 | | -9,225,941.81 | 5,219,040.86 |

| | | | |
|----------------------|--|---------------|--------------|
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -9,225,941.81 | 5,219,040.86 |
| (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） | | -0.07 | 0.04 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.07 | 0.04 |

法定代表人：叶蓉蓉

主管会计工作负责人：陈淑梅

会计机构负责人：陈淑梅

(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、4 | 28,639,419.67 | 72,173,426.70 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 20,663,683.97 | 60,491,387.95 |
| 税金及附加 | | 1,702,021.25 | 5,156,541.31 |
| 销售费用 | | 402,968.53 | 641,265.16 |
| 管理费用 | | 5,623,579.63 | 4,575,543.46 |
| 研发费用 | | 3,037,203.58 | 3,271,969.53 |
| 财务费用 | | 1,750,075.74 | 207,815.22 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 824,594.08 | 146,809.75 |
| 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） | | 58,779.60 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -197,649.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 199,467.44 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,656,739.35 | -2,022,468.69 |
| 加：营业外收入 | | | 646,380.86 |
| 减：营业外支出 | | 75,489.55 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,732,228.90 | -1,376,087.83 |
| 减：所得税费用 | | 8,816.95 | -29,409.57 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,741,045.85 | -1,346,678.26 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,741,045.85 | -1,346,678.26 |
| （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 | | -3,741,045.85 | -1,346,678.26 |
| 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 | | 62,656,699.64 | 57,944,027.68 |
| 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 | | 3,433.05 | 306,517.41 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,441,163.36 | 4,559,452.99 |
| 经营活动现金流入小计 | 六、38 | 71,101,296.05 | 62,809,998.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,103,286.40 | 33,188,522.78 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 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 | | 13,211,102.17 | 9,856,061.71 |
| 支付的各项税费 | | 6,827,027.37 | 3,801,056.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 24,903,691.43 | 8,619,409.00 |
| 经营活动现金流出小计 | 六、38 | 82,045,107.37 | 55,465,050.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、38 | -10,943,811.32 | 7,344,947.64 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,232,512.53 | 64,318.13 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 1,232,512.53 | 64,318.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,232,512.53 | -64,318.13 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 4,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,000,000.00 | 4,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,900,000.00 | 4,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 307,572.12 | |
| 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 | | 335,646.93 | 254,711.20 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,543,219.05 | 5,154,711.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,456,780.95 | -254,711.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,445,741.75 | 17,163.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -6,273,801.15 | 7,043,082.04 |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 25,063,950.02 | 18,020,867.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 18,790,148.87 | 25,063,950.02 |

法定代表人：叶蓉蓉

主管会计工作负责人：陈淑梅

会计机构负责人：陈淑梅

(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 | | 48,645,158.59 | 49,330,685.60 |
| 收到的税费返还 | | 20.30 | 306,517.41 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 10,846,660.46 | 2,001,679.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 59,491,839.35 | 51,638,882.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 38,039,746.64 | 29,545,083.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,953,280.99 | 6,070,112.23 |
| 支付的各项税费 | | 4,930,943.91 | 3,363,315.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 24,519,424.25 | 7,344,995.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 75,443,395.79 | 46,323,507.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -15,951,556.44 | 5,315,375.68 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,193,555.00 | 37,195.54 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 1,193,555.00 | 37,195.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,193,555.00 | -37,195.54 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 4,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,000,000.00 | 4,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,900,000.00 | 4,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 307,572.12 | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,207,572.12 | 4,900,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,792,427.88 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,445,741.75 | 17,163.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -10,906,941.81 | 5,295,343.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,667,309.27 | 7,371,965.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,760,367.46 | 12,667,309.27 |

(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 | 125,358,974.00 | | | | 44,105,043.31 | | | | 1,810,671.60 | | -41,834,201.24 | | 129,440,487.67 |
| 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 | 125,358,974.00 | | | | 44,105,043.31 | | | | 1,810,671.60 | | -41,834,201.24 | | 129,440,487.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -9,225,941.81 | | -9,225,941.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -9,225,941.81 | | -9,225,941.81 |
| （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 | 125,358,974.00 | | | 44,105,043.31 | | | 1,810,671.60 | | -51,060,143.05 | | | 120,214,545.86 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 125,358,974.00 | | | | 44,105,043.31 | | | | 1,810,671.60 | | -47,053,242.10 | | 124,221,446.81 |
| 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 | 125,358,974.00 | | | | 44,105,043.31 | | | | 1,810,671.60 | | -47,053,242.10 | | 124,221,446.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 5,219,040.86 | | 5,219,040.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 5,219,040.86 | | 5,219,040.86 |
| （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 | 125,358,974.00 | | | | 44,105,043.31 | | | | 1,810,671.60 | -41,834,201.24 | | 129,440,487.67 |

法定代表人：叶蓉蓉

主管会计工作负责人：陈淑梅

会计机构负责人：陈淑梅

(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 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 125,358,974.00 | | | | 13,107,695.62 | | | | 1,810,671.60 | | 2,758,414.96 | 143,035,756.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 125,358,974.00 | | | | 13,107,695.62 | | | | 1,810,671.60 | | 2,758,414.96 | 143,035,756.18 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -3,741,045.85 | -3,741,045.85 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,741,045.85 | -3,741,045.85 |
| (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 | 125,358,974.00 | | | | 13,107,695.62 | | | | 1,810,671.60 | | -982,630.89 | 139,294,710.33 |

| 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 | 永续 | 其 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | 先 股 | 债 | 他 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---|---|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 125,358,974.00 | | | | 13,107,695.62 | | | | 1,810,671.60 | | 4,105,093.22 | 144,382,434.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 125,358,974.00 | | | | 13,107,695.62 | | | | 1,810,671.60 | | 4,105,093.22 | 144,382,434.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -1,346,678.26 | -1,346,678.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -1,346,678.26 | -1,346,678.26 |
| （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 | 125,358,974.00 | | | | 13,107,695.62 | | | | 1,810,671.60 | | 2,758,414.96 | 143,035,756.18 |

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

福建毅宏游艇股份有限公司(以下简称“公司”或“毅宏游艇”)系漳州毅宏游艇工业有限公司(以下简称“漳州工业”)整体改制设立的股份有限公司。

漳州工业原名“漳州毅宏投资开发有限公司”，系2005年6月8日由厦门毅宏投资开发有限公司和叶清潭共同出资设立。截至2005年7月13日，漳州工业已收到股东厦门毅宏投资开发有限公司、叶清潭第一、第二期出资1,000万元。公司累计实收资本1,000万元。2005年7月15日，中磊会计师事务所有限责任公司福建分公司出具《验资报告》(中磊闽验字[2005]第0085号)。

2005年9月8日，漳州工业召开股东会，一致同意厦门市毅宏房地产开发有限公司对漳州工业增资2,000万元。截至2005年9月9日，漳州工业收到增加注册资本2,000万元，累计实收资本3,000万元。2005年9月12日，漳州德信有限责任会计师事务所出具《验资报告》(漳德会验字[2005]第197号)。

2006年2月24日，漳州工业召开股东会，一致同意公司名称变更为“漳州毅宏游艇工业有限公司”；公司股东厦门市毅宏房地产开发有限公司名称变更为“厦门市毅宏集团投资有限公司”；股东叶清潭将持有的50万元出资原价转让给厦门毅宏投资开发有限公司。

2015年6月29日，漳州工业召开股东会，一致同意公司的注册资本变更为3,750万元。厦门市毅宏集团投资有限公司出资1,500万元，其中认缴新增注册资本750万元，其余计入公司资本公积。

2015年7月31日，漳州工业召开股东会，一致同意以2015年6月30日为基准日审计后的账面净资产折合股份，将公司整体变更设立为股份公司。公司以经审计确认的截止2015年6月30日净资产44,717,507.36元按1.0163:1的比例折合股本4400万股，每股面值1元，未折股部分人民币717,507.36元计入变更后股份有限公司资本公积。2015年8月20日，上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(上会师报字(2015)第3674号)。

2015年10月6日，公司召开股东大会，一致同意公司增加注册资本至4,889万元，同意公司新增一名股东“厦门毅仕会投资管理合伙企业(有限合伙)”。

2015年12月13日，公司召开股东大会，一致同意通过《关于公司股票发行方案的议案》，议案约定，本次定向发行资金共人民币11,000万元，其中1,378.9487万元用于新增注册资

本，剩余资金计入公司资本公积。除厦门市毅宏集团投资有限公司外，公司其余原股东放弃参与本次增资。2015年12月21日，上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(上会师报字(2015)第4021号)。

2016年5月12日，公司召开股东大会，一致同意通过《关于2015年度利润分配及资本公积转增股本预案》，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增6,267.9487万股，变更后累计实收资本为12,535.8974万元。

本公司的母公司为厦门市毅宏集团投资有限公司。

本公司现领取注册号为91350600775373101L的《营业执照》。注册资本：12,535.8974万元。注册地址：龙海市隆教乡白坑村。组织形式：股份有限公司。法定代表人：叶蓉蓉。公司经营范围为：游艇、公务艇、交通艇、快艇、玻璃钢艇制造、维修；游船、客船、钢船制造；场地租赁；设备租赁；游艇及相关配套技术咨询与技术服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2023年4月27日批准报出。

二、合并财务报表范围

报告期内，公司合并范围包括二级子公司5家，三级子公司3家。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。

2、持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产

确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 〈1〉 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 〈2〉 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 〈3〉 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 〈4〉 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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股权投资的相关政策进行会计处理；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

本公司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)开始持续计算的可辨认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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，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。

7、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。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务与外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，

并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据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,将金融资产划分为:

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;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的

其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。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。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄

应收账款计提比例

1 年以内(含 1 年)

5.00%

1 至 2 年(含 2 年)

10.00%

| | |
|-----------|--------|
| 2至3年(含3年) | 30.00% |
| 3年以上 | 50.00% |

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| <u>账龄</u> | <u>其他应收款计提比例</u> |
|-----------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 5.00% |
| 1至2年(含2年) | 10.00% |
| 2至3年(含3年) | 30.00% |
| 3年以上 | 50.00% |

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

12、应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

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

（其中“合同履约成本”详见15、“合同成本”。）

(2) 发出存货的计价方法

发出存货，库存商品按个别认定法计价，原材料等按照月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照

《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

17、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

18、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

19、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10—金融工具。

20、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

21、固定资产

(1) 固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| <u>固定资产类别</u> | <u>折旧方法</u> | <u>预计使用年限</u> | <u>净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 年 | 5.00% | 4.75% |
| 机械及生产设备 | 年限平均法 | 3 年-10 年 | 5.00% | 9.50%-31.67% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00% | 19.00% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 年-5 年 | 5.00% | 19.00%-31.67% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 年-10 年 | 5.00% | 9.50%-19.00% |

22、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| <u>无形资产类别</u> | <u>预计使用寿命</u> |
|---------------|---------------|
| 软件 | 10 年 |
| 土地使用权 | 40 年 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

25、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

26、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物等。在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：1 租赁负债的初始计量金额；2 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；3 承租人发生的初始直接费用；4 承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

27、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额和该资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者，同时也不低于零。

28、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

29、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义

务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。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。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

32、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

(2) 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：

- ① 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③ 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

(3) 如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ② 企业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；

- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 企业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；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(1) 具体收入确认原则

公司在游艇、船舶交付给购货方验收，并经购货方在游艇交接书上确认时，作为商品所有权上主要风险和报酬转移给购货方的时点。公司主要销售游艇、船舶及其配件产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

对于建造周期在 12 个月以上的建造合同，在资产负债表日依据《企业会计准则第 15 号——建造合同》的规定按完工百分比法确认合同收入和合同成本。

33、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，

分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

35、经营租赁和融资租赁

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁出租人经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

37、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于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”；自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”及“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”相关规定。

上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

38、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产

的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递

延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|--------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13.00%、9.00%、6.00% |
| 消费税 | 根据《财政部、国家税务总局关于调整和完善消费税政策的通知》及其附件《消费税新增和调整税目征收范围注释》规定，从2006年4月1日起，对艇身长度大于8米(含)、小于90米(含)，内置发动机，可以在水上移动，私人或团体购置的用于水上运动和休闲娱乐等非牟利活动的各类机动艇征收。 | 10.00% |
| 城市维护建设税 | 按当期应交流转税额计征 | 1.00% |
| 教育费附加 | 按当期应交流转税额计征 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 按当期应交流转税额计征 | 2.00% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 见本附注五/2 |

2、合并报表内公司企业所得税率

| 公司名称 | 2022 年度 | | 2021 年度 | |
|----------------|---------|--------|---------|--------|
| | 法定税率 | 执行税率 | 法定税率 | 执行税率 |
| 福建毅宏游艇股份有限公司 | 15.00% | 15.00% | 15.00% | 15.00% |
| 厦门毅宏车艇销售有限公司 | 25.00% | 25.00% | 25.00% | 25.00% |
| 上海毅宏游艇投资有限公司 | 25.00% | 25.00% | 25.00% | 25.00% |
| 厦门毅宏希仕会有限公司 | 25.00% | 25.00% | 25.00% | 25.00% |
| 福建毅宏专用汽车有限公司 | 25.00% | 25.00% | 25.00% | 25.00% |
| 上海希观品牌管理有限公司 | 25.00% | 25.00% | | |
| 上海毅宏得贝旅游发展有限公司 | 25.00% | 25.00% | | |

3、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高

《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年，福建毅宏游艇股份有限公司取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202235002273，认定有效期三年，2022 年公司执行 15% 的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 15,987.05 | 266,340.96 |
| 银行存款 | 20,376,973.89 | 24,797,609.06 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | <u>20,392,960.94</u> | <u>25,063,950.02</u> |

截至报告期末，中国建设银行招商局漳州开发支行（35001667136052500595）货币资金使用受限，受限金额 1,602,812.07 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|---------|----------------------|
| 1 年以内 | 17,693,113.62 |
| 1 至 2 年 | 3,280,276.00 |
| 2 至 3 年 | |
| 3 年以上 | <u>922,200.00</u> |
| 合计 | <u>21,895,589.62</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|-------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 (账龄百分比) | <u>21,895,589.62</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,673,783.28</u> | 7.64% | <u>20,221,806.34</u> |
| 合计 | <u>21,895,589.62</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,673,783.28</u> | 7.64% | <u>20,221,806.34</u> |

| 种类 | 期初余额 | | | |
|----|------|----|------|----|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 |

| | | | | | |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|-------|----------------------|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | <u>20,930,786.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,497,098.80</u> | 7.15% | <u>19,433,687.20</u> |
| (账龄百分比) | | | | | |
| 合计 | <u>20,930,786.00</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,497,098.80</u> | 7.15% | <u>19,433,687.20</u> |

(3) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄百分比

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------------|---------------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 17,693,113.62 | 884,655.68 | 5.00% |
| 1至2年 | 3,280,276.00 | 328,027.60 | 10.00% |
| 2至3年 | | | - |
| 3年以上 | <u>922,200.00</u> | <u>461,100.00</u> | 50.00% |
| 合计 | <u>21,895,589.62</u> | <u>1,673,783.28</u> | |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,497,098.80 | 786,622.38 | 609,937.90 | - | - | 1,673,783.28 |

(5) 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(6) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(7) 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 | 与本公司关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 年限 | 占总金额比例 |
|-------------------|--------|---------------|------------|------|--------|
| 漳州大立贸易有限公司 | 非关联方 | 7,438,000.00 | 371,900.00 | 1年以内 | 33.97% |
| 无锡东方船研高性能船艇工程有限公司 | 非关联方 | 3,393,900.00 | 169,695.00 | 1年以内 | 15.50% |
| 深圳市国青科技有限公司 | 非关联方 | 2,200,000.00 | 220,000.00 | 1-2年 | 10.05% |
| 湖北凯立扬特种汽车有限公司 | 非关联方 | 2,140,500.00 | 107,025.00 | 1年以内 | 9.78% |
| 湖北云凯专用车有限公司 | 非关联方 | 1,908,999.96 | 95,450.00 | 1年以内 | 8.72% |
| 合计 | | 17,081,399.96 | 964,070.00 | | 78.02% |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|----|------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |

| | | | | |
|---------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 1 年以内 | 5,531,527.35 | 75.24% | 8,331,834.87 | 92.68% |
| 1 至 2 年 | 1,547,028.08 | 21.04% | 628,109.75 | 6.99% |
| 2 至 3 年 | 149,666.05 | 2.04% | | - |
| 3 年以上 | 123,399.77 | 1.68% | <u>30,024.26</u> | <u>0.33%</u> |
| 合计 | <u>7,351,621.25</u> | <u>100.00%</u> | <u>8,989,968.88</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,220,357.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.41%。

| <u>单位名称</u> | <u>与本公司关系</u> | <u>账面余额</u> | <u>年限</u> | <u>占总金额比例</u> |
|-----------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|
| 沃尔沃遍达（上海）贸易有限公司 | 非关联方 | 1,426,000.00 | 1 年以内 | 19.40% |
| 文船（厦门）动力设备有限公司 | 非关联方 | 1,332,590.00 | 1 年以内 | 18.13% |
| 上海英顺智能工程有限公司 | 非关联方 | 528,000.00 | 1 年以内 | 7.18% |
| 厦门途欢汽车销售服务有限公司 | 非关联方 | 468,400.00 | 1-2 年 | 6.37% |
| 厦门诺责科技有限公司 | 非关联方 | 465,367.48 | 1 年以内, 1-2 年 | 6.33% |
| 合计 | | <u>4,220,357.48</u> | | <u>57.41%</u> |

4、其他应收款

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | <u>741,457.74</u> | <u>1,327,982.05</u> |
| 合计 | <u>741,457.74</u> | <u>1,327,982.05</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| <u>账龄</u> | <u>期末余额</u> |
|-----------|-------------------|
| 1 年以内 | 485,126.79 |
| 1 至 2 年 | 223,129.62 |
| 2 至 3 年 | 4,738.00 |
| 3 年以上 | <u>28,463.33</u> |
| 合计 | <u>741,457.74</u> |

② 按款项性质分类情况

| <u>款项性质</u> | <u>期末账面余额</u> | <u>期初账面余额</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 往来款 | 273,441.96 | 1,319,673.25 |
| 备用金 | 346,038.88 | 10,588.76 |

| | | |
|-------|------------|--------------|
| 保证金押金 | 120,249.90 | 129,999.90 |
| 其他 | 1,727.00 | 13,840.00 |
| 合计 | 741,457.74 | 1,474,101.91 |

③ 坏账准备计提情况

| <u>坏账准备</u> | <u>第一阶段</u> | <u>第二阶段</u> | <u>第三阶段</u> | <u>合计</u> |
|----------------|---------------|-------------------|-------------------|------------|
| | <u>未来12个月</u> | <u>整个存续</u> | <u>整个存续</u> | |
| | <u>预期信用损失</u> | <u>预期信用损失</u> | <u>预期信用损失</u> | |
| | <u>失</u> | <u>失(未发生信用减值)</u> | <u>失(已发生信用减值)</u> | |
| 2022年1月1日余额 | 146,119.86 | | | 146,119.86 |
| 2022年1月1日余额在本期 | - | - | - | - |
| --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 | 31,806.66 | - | - | 31,806.66 |
| 本期转回 | 106,357.86 | - | - | 106,357.86 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022年12月31日余额 | 71,568.66 | | | 71,568.66 |

④ 坏账准备的情况

| <u>类别</u> | <u>期初余额</u> | <u>本期变动金额</u> | | | <u>期末余额</u> |
|-----------|-------------|---------------|--------------|--------------|-------------|
| | | <u>计提</u> | <u>收回或转回</u> | <u>转销或核销</u> | |
| 其他应收款坏账准备 | 146,119.86 | 31,806.66 | 106,357.86 | - | 71,568.66 |

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况:

| <u>单位名称</u> | <u>款项的性质</u> | <u>期末余额</u> | <u>账龄</u> | <u>占其他应收款</u> | <u>坏账准备</u> |
|------------------|--------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| | | | | <u>期末余额合计</u> | |
| 戴哲芳 | 备用金 | 207,819.00 | 1年以内 | 28.03% | 10,390.95 |
| | | 120,249.90 | 1年以内、 | 16.22% | 6,012.50 |
| 旭兆(上海)房产管理咨询有限公司 | 押金 | | 1-2年 | | |
| 舒刘歆(外协) | 备用金 | 112,000.00 | 1年以内 | 15.11% | 5,600.00 |

| | | | | | |
|--------------|------|-------------------|------|---------------|------------------|
| 厦门顺承资产管理有限公司 | 单位往来 | 25,230.00 | 1年以内 | 3.40% | 1,261.50 |
| 上海建伟企业发展有限公司 | 往来款 | 16,813.33 | 3年以上 | 2.27% | 8,406.67 |
| 合计 | | <u>482,112.23</u> | | <u>65.03%</u> | <u>31,671.62</u> |

5、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------------|------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,146,056.36 | | 9,146,056.36 | 7,573,150.84 | | 7,573,150.84 |
| 生产成本 | 49,237,584.37 | | 49,237,584.37 | 30,158,625.13 | | 30,158,625.13 |
| 库存商品 | <u>9,180,523.10</u> | | <u>9,180,523.10</u> | <u>6,240,136.20</u> | <u>320,956.14</u> | <u>5,919,180.06</u> |
| 合计 | <u>67,564,163.83</u> | | <u>67,564,163.83</u> | <u>43,971,912.17</u> | <u>320,956.14</u> | <u>43,650,956.03</u> |

(2) 存货跌价准备

截至报告期末存货跌价准备转回金额为 320,956.14 元。

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税/未认证进项税/留抵税额 | 3,685,354.60 | 2,978,050.19 |
| 预缴所得税 | | |
| 预付费用 | <u>689,275.65</u> | <u>705,489.62</u> |
| 待摊费用 | | |
| 合计 | <u>4,374,630.25</u> | <u>3,683,539.81</u> |

7、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|---------------------|--------|------|-------------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 漳州市馨晟工业发展有限公司 | 4,368,237.82 | = | = | <u>-46,879.59</u> | = | _____ |
| 合计 | <u>4,368,237.82</u> | = | = | <u>-46,879.59</u> | = | _____ |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|-------|--------|------|------|
|-------|--------|------|------|

| | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | 期末余额 |
|---------------|-----------------|------------|----------------|------|
| 联营企业 | | | | |
| 漳州市馨晟工业发展有限公司 | = | = | = 4,321,358.23 | = |
| 合计 | = | = | = 4,321,358.23 | = |

8、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 64,407,241.40 | 71,427,164.69 |
| 固定资产清理 | | 62,245.00 |
| 合计 | 64,407,241.40 | 71,489,409.69 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑 物 | 机械生产设 备 | 运输设备 | 电子办公设 备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| ① 账面原值 | | | | | | |
| 期初余额 | 89,642,456.46 | 44,628,379.68 | 5,565,926.39 | 3,303,563.72 | 4,144,437.20 | 147,284,763.45 |
| 本期增加金额 | 227,000.00 | 1,042,580.52 | | 132,030.18 | | 1,401,610.70 |
| 其中：购置 | 227,000.00 | 1,042,580.52 | | 132,030.18 | | 1,401,610.70 |
| 在建工程或 生产成本转入 | - | | | | | |
| 本期减少金额 | - | 1,172,893.01 | | 364,597.07 | | 1,537,490.08 |
| 其中：处置或报废 | - | | | | | |
| 期末余额 | 89,869,456.46 | 44,498,067.19 | 5,565,926.39 | 3,070,996.83 | 4,144,437.20 | 147,148,884.07 |
| ② 累计折旧 | | | | | | |
| 期初余额 | 38,547,243.20 | 30,491,371.82 | 3,672,784.34 | 3,016,796.54 | 129,402.86 | 75,857,598.76 |
| 本期增加金额 | 4,235,838.73 | 3,517,191.22 | 412,202.19 | 112,570.23 | 66,417.03 | 8,344,219.40 |
| 其中：计提 | | | | | | - |
| 本期减少金额 | - | 1,112,929.75 | - | 346,256.83 | 988.91 | 1,460,175.49 |
| 其中：处置或报废 | | | | | | |
| 期末余额 | 42,783,081.93 | 32,895,633.29 | 4,084,986.53 | 2,783,109.94 | 194,830.98 | 82,741,642.67 |
| ③ 减值准备 | | | | | | |
| 期初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| 其中：计提 | - | - | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| 其中：处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 期末余额 | - | - | - | - | - | - |

| 项目 | 房屋及建筑 物 | 机械生产设 备 | 运输设备 | 电子办公设 备 | 其他设备 | 合计 |
|--------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| ④ 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 47,086,374.53 | 11,602,433.90 | 1,480,939.86 | 287,886.89 | 3,949,606.22 | 64,407,241.40 |
| 期初账面价值 | 51,095,213.26 | 14,137,007.86 | 1,893,142.05 | 286,767.18 | 4,015,034.34 | 71,427,164.69 |

注：福建毅宏游艇股份有限公司 2022 年 3 月 1 日、3 月 29 日、5 月 19 日与中国邮政储蓄银行龙海支行签订 3 笔借款协议，借款金额合计 1000.00 万元，借款期限 1 年。该笔借款抵押物包含龙房权证字第 20160937 号房产所有权及龙房权证字第 20160938 号房产所有权，对应受限固定资产账面价值为 5,584,163.89 元。

9、使用权资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 合 计 |
|--------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 年初余额 | 738,483.82 | 738,483.82 |
| 本年增加金额 | 602,108.08 | 602,108.08 |
| 本年减少金额 | 738,483.82 | 738,483.82 |
| 年末余额 | 602,108.08 | 602,108.08 |
| 二、累计折旧 | | |
| 年初余额 | 246,161.27 | 246,161.27 |
| 本年增加金额 | 335,147.98 | 335,147.98 |
| 其中：计提 | 335,147.98 | 335,147.98 |
| 本年减少金额 | 430,782.23 | 430,782.23 |
| 其中：处置 | | |
| 年末余额 | 150,527.02 | 150,527.02 |
| 三、减值准备 | | |
| 年初余额 | | |
| 本年增加金额 | | |
| 其中：计提 | | |
| 本年减少金额 | | |
| 其中：处置 | | |
| 年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 年末账面价值 | 451,581.06 | 451,581.06 |
| 年初账面价值 | 492,322.55 | 492,322.55 |

10、无形资产

| 项目 | 海域使用权 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | |
| 期初余额 | 2,959,150.00 | 11,209,066.32 | 1,267,537.50 | 15,435,753.82 |
| 本期增加金额 | - | - | - | - |
| 其中：在建工程转入 | - | - | - | - |

| 项目 | 海域使用权 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 本期减少金额 | - | - | - | - |
| 其中：处置 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 2,959,150.00 | 11,209,066.32 | 1,267,537.50 | 15,435,753.82 |
| 累计摊销 | | | | |
| 期初余额 | 581,966.56 | 4,225,184.42 | 633,768.60 | 5,440,919.58 |
| 本期增加金额 | 59,183.04 | 280,226.64 | 126,753.72 | 466,163.4 |
| 其中：计提 | 59,183.04 | 280,226.64 | 126,753.72 | 466,163.4 |
| 本期减少金额 | - | - | - | - |
| 其中：处置 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 641,149.60 | 4,505,411.06 | 760,522.32 | 5,907,082.98 |
| 减值准备 | | | | |
| 期初余额 | - | - | - | - |
| 本期增加金额 | - | - | - | - |
| 其中：计提 | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - | - |
| 其中：处置 | - | - | - | - |
| 期末余额 | - | - | - | - |
| 账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 2,318,000.40 | 6,703,655.26 | 507,015.18 | 9,528,670.84 |
| 期初账面价值 | 2,377,183.44 | 6,983,881.90 | 633,768.90 | 9,994,834.24 |

注：福建毅宏游艇股份有限公司 2022 年 3 月 1 日、3 月 29 日、5 月 19 日与中国邮政储蓄银行龙海支行签订 3 笔借款协议，借款金额合计 1000.00 万元，借款年限 1 年。该笔借款抵押物包含龙国用(2016)第 G0195 号土地使用权和龙国用(2016)第 G0193 号土地使用权，对应受限无形资产账面价值为 1,714,317.45 元。

11、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| 游艇设计费 | 55,135.55 | | 55,135.55 | | 0.00 |
| 零星工程 | 25,581.13 | 200,888.00 | 45,056.11 | | 181,413.02 |
| 厂房维修 | 476,968.83 | <u>183,027.52</u> | <u>339,058.75</u> | | 320,937.60 |
| 合计 | <u>557,685.51</u> | <u>383,915.52</u> | <u>439,250.41</u> | | <u>502,350.62</u> |

≡

12、递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,837,550.15 | 459,387.54 | 1,829,643.92 | 457,410.98 |
| 内部交易未实现利润 | 341,334.96 | 85,333.74 | 341,334.92 | 85,333.73 |
| 可抵扣亏损 | <u>3,158,495.52</u> | <u>789,623.88</u> | <u>3,361,210.12</u> | <u>840,302.53</u> |
| 合计 | <u>5,337,380.63</u> | <u>1,334,345.16</u> | <u>5,532,188.96</u> | <u>1,383,047.24</u> |

13、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 4,900,000.00 |

14、应付账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 13,615,065.30 | 6,803,328.09 |
| 1-2 年 | 821,738.71 | 323,212.42 |
| 2-3 年 | 115,279.16 | 241,275.53 |
| 3 年以上 | 866,851.69 | 787,484.94 |
| 合计 | <u>15,418,934.86</u> | <u>8,155,300.98</u> |

(1) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

无。

15、合同负债

(1) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 游艇定金 | 40,561,810.41 | 29,926,274.08 |
| 承包运营费 | 16,000.00 | - |
| 游艇租金 | - | - |
| 售后维修费 | - | - |
| 应收汇兑损益 | = | = |
| 合计 | <u>40,577,810.41</u> | <u>29,926,274.08</u> |

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,742,324.02 | 12,839,602.56 | 12,510,272.94 | 2,071,653.64 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 574,873.86 | 574,873.86 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 合计 | <u>1,742,324.02</u> | <u>13,414,476.42</u> | <u>13,085,146.80</u> | <u>2,071,653.64</u> |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,738,160.62 | 11,870,653.02 | 11,551,910.67 | 2,056,902.97 |
| 职工福利费 | | 327,203.14 | 327,203.14 | - |
| 社会保险费 | | 426,523.53 | 426,523.53 | - |
| 其中：医疗保险费 | | 351,326.54 | 351,326.54 | - |
| 工伤保险费 | | 55,112.11 | 55,112.11 | - |
| 生育保险费 | | 20,084.88 | 20,084.88 | - |
| 住房公积金 | | 118,012.00 | 118,012.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,163.40 | 97,210.87 | 86,623.60 | 14,750.67 |
| 合计 | <u>1,742,324.02</u> | <u>12,839,602.56</u> | <u>12,510,272.94</u> | <u>2,071,653.64</u> |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|-------------------|-------------------|------|
| 基本养老保险 | - | 559,182.62 | 559,182.62 | - |
| 失业保险费 | - | 15,691.24 | 15,691.24 | - |
| 合计 | - | <u>574,873.86</u> | <u>574,873.86</u> | - |

17、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,117,827.27 | 4,868,279.82 |
| 消费税 | 1,958,333.33 | 2,600,000.00 |
| 企业所得税 | - | 141,180.52 |
| 城建税 | 47,804.53 | 123,011.40 |
| 教育费附加 | 121,548.87 | 224,230.81 |
| 地方教育费附加 | 81,032.57 | 149,487.20 |
| 个人所得税 | 84.47 | 688.38 |
| 印花税 | 17,259.70 | 33,878.92 |
| 环境保护税 | - | 1,674.62 |
| 房产税 | 51,147.07 | 40,529.17 |
| 车船使用费 | - | 14,598.00 |
| 土地使用税 | 788.11 | 263.02 |
| 其他 | <u>1,750.32</u> | - |
| 合计 | <u>4,397,576.24</u> | <u>8,197,821.86</u> |

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| <u>款项性质</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 应付股权收购款 | | |
| 往来款 | 1,432,671.74 | 3,121,508.82 |
| 个人往来款 | 427,690.65 | 468,330.38 |
| 押金 | 415,567.44 | 91,177.44 |
| 其他应支付的费用 | <u>420,791.87</u> | <u>4,270.32</u> |
| 合计 | <u>2,696,721.70</u> | <u>3,685,286.96</u> |

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款

| <u>单位名称</u> | <u>与本公司关系</u> | <u>账面余额</u> | <u>年限</u> | <u>占总金额比例</u> |
|----------------|---------------|-------------------|-----------|---------------|
| 陈龙 | 员工 | 420,000.00 | 1-2 年 | 15.57% |
| 厦门途欢汽车销售服务有限公司 | 非关联方 | 400,000.00 | 2-3 年 | 14.83% |
| 福建海宏船舶工程设计有限公司 | 非关联方 | 168,000.00 | 2-3 年 | 6.23% |
| 合计 | | <u>988,000.00</u> | | <u>36.64%</u> |

19、一年内到期的非流动负债

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>年初余额</u> |
|-------------|-------------|-------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 199,678.20 | 371,224.93 |
| 合计 | 199,678.20 | <u>371,224.93</u> |

20、租赁负债

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>年初余额</u> |
|-----------------|-------------|-------------|
| 租赁付款额 | 495,341.28 | 738,483.82 |
| 减：未确认的融资费用 | 27,080.33 | 240,773.98 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 199,678.20 | 371,224.93 |
| 租赁负债净额 | 268,582.75 | 126,484.91 |

21、其他流动负债

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转增值税销项税额 | <u>5,275,115.35</u> | <u>3,890,415.63</u> |
| 合计 | <u>5,275,115.35</u> | <u>3,890,415.63</u> |

22、股本

| <u>项目</u> | <u>期初余额</u> | <u>本次变动增减(+、-)</u> | | | | | <u>期末余额</u> |
|-----------|----------------|--------------------|-----------|--------------|-----------|-----------|----------------|
| | | <u>发行新股</u> | <u>送股</u> | <u>公积金转股</u> | <u>其他</u> | <u>小计</u> | |
| 股份总数 | 125,358,974.00 | - | - | - | - | - | 125,358,974.00 |

23、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | - | - | - | - |
| 投资者投入的资本 | 13,107,695.62 | - | - | 13,107,695.62 |
| 同一控制下企业合并的影响 | 27,309,411.56 | - | - | 27,309,411.56 |
| 小计 | <u>40,417,107.18</u> | - | - | <u>40,417,107.18</u> |
| 其他资本公积 | 3,687,936.13 | - | - | 3,687,936.13 |
| 合计 | <u>44,105,043.31</u> | = | = | <u>44,105,043.31</u> |

24、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,810,671.60 | - | - | 1,810,671.60 |

25、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -41,834,201.24 | -47,053,242.10 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | -41,834,201.24 | -47,053,242.10 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -9,225,941.81 | 5,219,040.86 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 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 | -51,060,143.05 | -41,834,201.24 |

26、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 53,834,325.72 | 42,549,756.48 | 93,251,673.76 | 66,459,790.45 |
| 其他业务 | 1,240,479.07 | 791,020.29 | 1,402,193.91 | 871,937.19 |
| 合计 | <u>55,074,804.79</u> | <u>43,340,776.77</u> | <u>94,653,867.67</u> | <u>67,331,727.64</u> |

27、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|--------------|
| 消费税 | 1,499,041.30 | 4,546,902.66 |
| 城建税 | 38,543.76 | 168,461.87 |

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 教育费附加 | 65,612.00 | 327,865.55 |
| 地方教育费附加 | 43,741.32 | 218,577.02 |
| 房产税 | 99,882.47 | 89,264.57 |
| 印花税 | 36,132.25 | 56,353.56 |
| 车船使用税 | 89,914.67 | 18,108.00 |
| 土地使用税 | 1,576.22 | 1,051.13 |
| 环保税 | 5,023.86 | 6,631.43 |
| 地方水利建设基金 | <u>2,863.67</u> | |
| 合计 | <u>1,882,331.52</u> | <u>5,433,215.79</u> |

28、销售费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,559,668.95 | 1,468,202.78 |
| 运输费用 | 275,463.04 | 11,300.00 |
| 服务费 | 222,749.63 | 54,197.17 |
| 交通差旅费 | 113,580.80 | 216,149.34 |
| 业务招待费 | 76,790.39 | 195,532.66 |
| 折旧费 | 1,949.90 | 360,151.86 |
| 广告宣传费 | 135,456.63 | 111,474.70 |
| 售后维修 | 325,102.56 | 201,341.15 |
| 租赁费 | 10,091.89 | |
| 参展费用 | 19,811.32 | |
| 办公费 | 31,896.62 | 140,003.10 |
| 通讯费 | 6,025.15 | |
| 其他 | <u>10,178.58</u> | <u>61,688.03</u> |
| 合计 | <u>2,788,765.46</u> | <u>2,820,040.79</u> |

29、管理费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,293,830.61 | 4,760,876.77 |
| 折旧费 | 1,167,738.63 | 871,349.14 |
| 中介费用 | 836,065.40 | 634,314.63 |
| 交通差旅费 | 535,217.59 | 420,664.62 |
| 无形资产摊销 | 406,980.36 | 406,980.36 |
| 办公费 | 260,265.05 | 370,240.39 |

| | | |
|-------|----------------------|---------------------|
| 业务招待费 | 487,264.11 | 362,063.37 |
| 租赁费 | 89,602.26 | 459,371.75 |
| 其他 | <u>2,385,750.78</u> | <u>1,607,171.58</u> |
| 合计 | <u>11,462,714.79</u> | <u>9,893,032.61</u> |

30、研发费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 研发材料 | 1,116,599.23 | 929,780.61 |
| 人工费 | 1,892,474.01 | 1,394,201.33 |
| 设计费 | 438,177.56 | 542,951.08 |
| 折旧费 | 123,381.80 | 122,607.14 |
| 技术服务费 | - | 232,044.11 |
| 专利服务费 | 110,732.02 | 82,917.99 |
| 水电费 | 13,582.80 | 11,565.04 |
| 差旅费 | - | - |
| 其他 | <u>20,305.78</u> | <u>43,589.13</u> |
| 合计 | <u>3,715,253.20</u> | <u>3,359,656.43</u> |

31、财务费用

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出 | 333,783.35 | 192,635.35 |
| 减：利息收入 | 111,952.69 | 93,430.77 |
| 手续费 | 16,724.23 | 26,489.52 |
| 汇兑损益 | 1,445,670.35 | 17,163.73 |
| 其他 | - | <u>13,937.21</u> |
| 合计 | <u>1,684,225.24</u> | <u>156,795.04</u> |

32、其他收益

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 个税手续费 | 920.23 | 686.04 |
| 龙海市劳动就业中心以工代训补贴 | - | 146,500.00 |
| 集美大学智能船舶技术外拨款 | 550,000.00 | |
| 漳州市龙海区工业和信息化局 2021 年度第三批电动福建建设专项资金 | 120,800.00 | |
| 漳州市就业服务中心补贴 | 61,000.00 | |
| 漳州市龙海区财政局国库支付中心一次性稳就 | 32,500.00 | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 业奖补 | | |
| 漳州市龙海区工业和信息化局 2020 年度企业 研发经费分段补助第一批资金 | 41,000.00 | |
| 漳州市财政国库支付中心市发改委海创会参展 企业经费补助款 | 10,000.00 | |
| 漳州市龙海区工业和信息化局 2019 年稳外贸 政策资金 | 8,000.00 | |
| 漳州市龙海区劳动就业中心吸纳中西部脱贫人 口跨省就业补助 | 794.59 | |
| 漳州市龙海区劳动就业中心稳岗补贴 扩岗补助 | 226.80 | |
| | 1,500.00 | |
| 合计 | <u>826,741.62</u> | <u>147,186.04</u> |

33、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -46,879.59 | -46,879.59 |
| 合计 | <u>-46,879.59</u> | <u>-46,879.59</u> |

34、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -176,666.47 | -907,654.63 |
| 其他应收款坏账损失 | 74,041.20 | -124,004.51 |
| 合计 | <u>-102,625.27</u> | <u>-1,031,659.14</u> |

35、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 固定资产处置收益 | 125,755.00 | 199,467.44 |

36、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------|---------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | | 1,105.00 | |
| 保险理赔款 | | 807,931.06 | |
| 其他 | <u>781.20</u> | <u>9,529.62</u> | <u>781.20</u> |
| 合计 | <u>781.20</u> | <u>818,565.68</u> | <u>781.20</u> |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|--------|-----------------|-------------|
| 收到漳州龙海财政局 2022 年脱贫人员跨省就业资金 | | 1,105.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | <u>1,105.00</u> | |

37、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 捐赠支出 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 滞纳金 | - | 66.01 | - |
| 固定资产报废损失 | 77,292.62 | | 77,292.62 |
| 其他 | <u>5,004.37</u> | <u>51,704.48</u> | <u>5,004.37</u> |
| 合计 | <u>182,296.99</u> | <u>51,770.49</u> | <u>182,296.99</u> |

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 当期所得税费用 | 546.49 | 805,641.12 |
| 递延所得税费用 | <u>-48,702.08</u> | <u>-330,372.66</u> |
| 合计 | <u>48,155.59</u> | <u>475,268.45</u> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -9,177,786.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,376,667.93 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -580,457.25 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | 124,421.30 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 122,908.29 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 2,175,917.16 |
| 加计扣除的研发费用 | -417,965.99 |
| 所得税费用 | 48,155.59 |

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------|------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润 | -9,225,941.81 | 5,219,040.86 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 102,625.27 | 642,911.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,679,367.38 | 8,876,926.87 |
| 无形资产摊销 | 466,163.40 | 466,163.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 439,250.41 | 1,367,826.28 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | -125,755.00 | |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | -1,138,169.63 | -17,163.73 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | -46,879.59 | 46,879.59 |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | 48,702.08 | -690,428.84 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | -23,592,251.66 | 23,394,722.97 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | 36,790,870.92 | -9,016,775.74 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | -23,341,793.09 | -22,945,155.74 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -10,943,811.32 | 7,344,947.64 |

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 | 18,790,148.87 | 25,063,950.02 |
| 减：现金的期初余额 | 25,063,950.02 | 18,020,867.98 |
| 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 | (6,273,801.15) | 7,043,082.04 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| ① 现金 | 18,790,148.87 | 25,063,950.02 |
| 其中：库存现金 | 15,987.05 | 266,340.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 18,774,161.82 | 24,797,609.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| ② 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的投资 | | |
| ③ 年末现金及现金等价物余额 | 18,790,148.87 | 25,063,950.02 |

39、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 |
|------|--------------|------|
| 固定资产 | 5,584,163.89 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 1,714,317.45 | 抵押借款 |
| 货币资金 | 1,602,812.07 | 冻结 |

40、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 | | | |
| 其中：美元 | 84,030.97 | 6.9646 | 585,242.09 |
| 欧元 | 1.81 | 7.4229 | 13.44 |

七、在其他主体中的权益

1、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 | |
| 厦门毅宏游艇销售有限公司 | 福建 | 福建 | 游艇销售 | 100.00% | - | 投资设立 |
| 上海毅宏游艇投资有限公司 | 上海 | 上海 | 游艇销售 | 100.00% | - | 投资设立 |
| 厦门毅宏希仕会有限公司 | 福建 | 福建 | 游艇零售 汽车租赁 | 100.00% | - | 购买 |
| 上海希仕会游艇俱乐部有限公司 | 上海 | 上海 | 游艇租赁 | - | 100.00% | 购买 |
| 上海希仕文化发展有限公司 | 上海 | 上海 | 旅游咨询 | - | 100.00% | 购买 |
| 福建毅宏专用汽车有限公司 | 福建 | 福建 | 专用汽车制 造 | 100.00% | - | 购买 |
| 上海希观品牌管理有限公司 | 上海 | 上海 | 品牌管理 | 60.00% | | 投资设立 |
| 上海毅宏得贝旅游发展有限公司 | 上海 | 上海 | 旅游开发项 目策划咨询； 娱乐船和运 动船销售 | | 51.00% | 投资设立 |

八、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进

行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

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，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

九、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 本企业的母公司情况

| <u>母公司名称</u> | <u>注册地</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本</u> | <u>母公司对本企业的持股比例</u> | <u>母公司对本企业的表决权比例</u> |
|---------------|------------|-------------|-------------|---------------------|----------------------|
| 厦门市毅宏集团投资有限公司 | 福建 | 房地产业 | 6,000.00 万元 | 53.13% | 53.13% |

本企业最终控制方是厦门市毅宏集团投资有限公司。

伍秀凤、叶蓉蓉、范理维为本公司实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益披露。

(3) 本公司的其他关联方情况

| <u>关联方名称</u> | <u>与本公司的关系</u> |
|---------------------|-----------------------|
| 厦门毅宏游艇会有限公司 | 本公司少数股东，为实际控制人控制的其他企业 |
| 厦门毅仕汇投资管理合伙企业(有限合伙) | 本公司少数股东，为实际控制人控制的其他企业 |
| 漳州野兽汽车制造有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 厦门毅宏车艇科技有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 厦门毅宏天泉房地产有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 厦门市崧玥投资开发有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 漳州市馨晟工业发展有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 厦门毅仕汇投资管理合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的其他企业 |

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联方应收应付款项

无。

十、或有事项

本报告期公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

本报告期本公司无重大需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本报告期公司无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本报告期公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|---------------------|
| 1年以内 | 4,333,192.00 |
| 1至2年 | 868,511.06 |
| 2至3年 | |
| 3年以上 | <u>121,500.00</u> |
| 合计 | <u>5,323,203.06</u> |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|----------------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备(账龄百分比) | <u>5,323,203.06</u> | <u>100.00%</u> | <u>287,384.60</u> | 5.40% | <u>5,035,818.46</u> |
| 合计 | <u>5,323,203.06</u> | <u>100.00%</u> | <u>287,384.60</u> | <u>5.40%</u> | <u>5,035,818.46</u> |

| 种类 | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------|-------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 比例 | 账面价值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备(账龄百分比) | <u>18,821,333.18</u> | <u>100.00%</u> | <u>362,927.50</u> | 1.93% | <u>18,458,405.68</u> |
| 合计 | <u>18,821,333.18</u> | <u>100.00%</u> | <u>362,927.50</u> | <u>1.93%</u> | <u>18,458,405.68</u> |

(3) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄百分比

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 4,333,192.00 | 216,659.60 | 5.00% |
| 1至2年 | 868,511.06 | 9,975.00 | 10.00% |

| | | | |
|------|---------------------|-------------------|--------|
| 2至3年 | | - | - |
| 3年以上 | 121,500.00 | 60,750.00 | 50.00% |
| 合计 | <u>5,323,203.06</u> | <u>287,384.60</u> | |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|------------|--------|-----------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 362,927.50 | | 75,542.90 | - | - | 287,384.60 |

(5) 本报告期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(6) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(7) 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 | 与本公司 关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 年限 | 占总金额比例 |
|-----------------------|------------|---------------------|-------------------|------|---------------|
| 无锡东方船研高性能船艇工程有限公 司 | 非关联方 | 3,393,900.00 | 169,695.00 | 1年以内 | 63.76% |
| 上海毅宏游艇投资有限公司 | 关联方 | 768,761.06 | | 1-2年 | 14.44% |
| Sea Master Co.,Ltd | 非关联方 | 139,292.00 | 6,964.60 | 1年以内 | 2.62% |
| 昆山国银置业有限公司 | 非关联方 | 121,500.00 | 60,750.00 | 3年以上 | 2.28% |
| 上海合恩游艇俱乐部有限公司 | 非关联方 | 800,000.00 | 40,000.00 | 1年以内 | 15.03% |
| 合计 | | <u>5,223,453.06</u> | <u>277,409.60</u> | | <u>98.13%</u> |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | <u>234,647.60</u> | <u>261,732.02</u> |
| 合计 | <u>234,647.60</u> | <u>261,732.02</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|------|-------------------|
| 1年以内 | 156,947.63 |
| 1至2年 | 92,129.72 |
| 2至3年 | 3,758.00 |
| 3年以上 | = |
| 合计 | <u>252,835.35</u> |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 预付费 | 89,433.96 | 238,767.74 |
| 往来款 | 16,386.37 | 17,916.96 |
| 备用金 | 147,015.02 | 6,453.76 |
| 合计 | <u>252,835.35</u> | <u>263,138.46</u> |

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) | |
| 2022年1月1日余额 | 1,406.44 | | | 1,406.44 |
| 2022年1月1日余额在本期 | - | - | - | - |
| --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 | 16,781.31 | - | - | 16,781.31 |
| 本期转回 | | - | - | |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022年12月31日余额 | 18,187.75 | | | 18,187.75 |

④ 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------|-----------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,406.44 | 16,781.31 | | - | 18,187.75 |

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 | 坏账准备 |
|------|-------|------|----|------------|------|
| | | | | 期末余额合计数的比例 | |

| | | | | | |
|-----------|------|------------|------|--------|----------|
| 舒刘歆(外协) | 备用金 | 112,000.00 | 1年以内 | 44.30% | 5,600.00 |
| 中石化森美石油有限 | 单位往来 | 16,386.37 | 1年以内 | 6.48% | 819.32 |
| 公司厦门分公司 | | | | | |
| 施源勇 | 备用金 | 10,500.00 | 1年以内 | 4.15% | 525.00 |
| 江巧珍 | 备用金 | 5,061.26 | 1年以内 | 2.00% | 253.06 |
| 路熊 | 备用金 | 5,000.00 | 1年以内 | 1.98% | 250.00 |
| 合计 | | 148,947.63 | | 58.91% | 7,447.38 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 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 | 98,119,024.55 | - | 98,119,024.55 | 98,119,024.55 | - | 98,119,024.55 |
| 对联营、合营企业投资 | = | = | = | = | = | = |
| 合计 | <u>98,119,024.55</u> | = | <u>98,119,024.55</u> | <u>98,119,024.55</u> | = | <u>98,119,024.55</u> |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期 | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------------|----|----|----------------------|----------|----------|
| | | 增加 | 减少 | | | |
| 厦门毅宏车艇销售有限公司 | 30,430,000.00 | - | - | 30,430,000.00 | - | - |
| 上海毅宏游艇投资有限公司 | 14,177,449.27 | - | - | 14,177,449.27 | - | - |
| 厦门毅宏希仕会有限公司 | 28,310,112.68 | - | - | 28,310,112.68 | - | - |
| 福建毅宏专用汽车有限公司 | <u>25,201,462.60</u> | | = | <u>25,201,462.60</u> | = | = |
| 合计 | <u>98,119,024.55</u> | | = | <u>98,119,024.55</u> | = | = |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 28,306,860.35 | 20,509,145.65 | 71,513,503.50 | 59,997,082.44 |
| 其他业务 | <u>332,559.32</u> | <u>154,538.32</u> | <u>659,923.20</u> | <u>494,305.51</u> |
| 合计 | <u>28,639,419.67</u> | <u>20,663,683.97</u> | <u>72,173,426.70</u> | <u>60,491,387.95</u> |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 125,755.00 | - |
| 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) | 826,741.62 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本 | - | - |
| 小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -181,515.79 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 少数股东权益影响额 | - | - |
| 减:所得税影响额 | - | - |
| 少数股东权益影响额 | - | - |
| 合计 | <u>770,280.83</u> | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 | 每股收益 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|
| | 净资产收益率 | 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 | -7.39% | -0.07 | -0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -8.01% | -0.08 | -0.08 |

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

福建毅宏游艇股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

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：

福建省厦门市湖里区泗水道 669 号国贸商务中心 505 单元董事会办公室