



绿林幼教

NEEQ:873119

云和县绿林幼教装备股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年 5 月 20 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布了《2022 年第二次创新层进层决定公告》，绿林幼教进入创新层，公告附件中编号为：296 号。

公司全资子公司景宁宇海幼教于 2022 年 12 月 24 日获得高新技术企业证书。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件	23
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第八节	行业信息	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第十节	财务会计报告	38
第十一节	备查文件目录.....	144

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。

公司负责人董凌宇、主管会计工作负责人林克明及会计机构负责人（会计主管人员）林克明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	股东董凌宇直接持有公司 18,580,000 股，占公司 80% 股份，为公司控股股东。股东叶锦红直接持有公司 4,645,000 股，占公司 20% 股份，董凌宇与叶锦红系夫妻关系，二人合计持有公司 100% 股份。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资进行不当控制，将会对公司及中小股东的利益产生不利影响。
重大客户依赖风险	报告期内，公司前五大客户销售收入合计为 245,048,893.92 元，占同期营业收入的 95.54%，前五大客户集中度较高，对主要客户依赖较大，特别是 Hape Holding AG 和 Melissa&Dong. LLC、DELTA-SPORT HANDELSKONTOR GMBH 三家公司。虽然大客户对现有及未来业务发展起到保障和促进作用，但公司如果无法继续开发更多的客户，现有大客户变动将影响公司未来业绩的稳定性

行业竞争加剧风险	目前我国玩具行业企业数量众多但规模偏小，单个企业的市场占有率较低。国内玩具行业企业偏重于制造，具有自主品牌并具有较大市场影响力的较少，竞争相对充分且激烈。出口产品受全球经济与国际政治环境多变影响风险加剧，疫情反复延宕以及行业高景气回落等因素影响，境外市场整体价格下探，行业订单不断萎缩。且国内劳动力成本也存在上涨压力，成本上升订单减少对利润空间较低的中小型加工制造企业造成了严重的冲击。众多技术含量较低且无品牌影响力的中小型企业所采用的低价竞争等策略可能加剧我国玩具市场竞争态势。
外汇汇率变动风险	公司木制玩具产品主要为出口，结算主要采用美元。全球贸易战等诸多不确定因素给人民币汇率带来的波动会给玩具企业造成影响，主要会影响汇兑损益和出口产品价格竞争力。如果人民币升值，会对玩具行业出口销售产生不利影响，使得玩具企业面临出口利润压缩的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
绿林幼教、公司、本公司、股份公司	指	云和县绿林幼教装备股份有限公司
景宁宇海	指	景宁宇海幼教装备有限公司
浙江绿林	指	浙江绿林文教用品有限公司
绿林进出口	指	绿林进出口（景宁）有限公司
杭州绿云	指	杭州绿云儿童用品有限公司
浙江宇海	指	浙江宇海教育科技有限公司
浙江凌创	指	浙江凌创电子商务有限公司
宇陆玩具	指	宇陆（浙江）玩具制造有限公司
股东大会	指	云和县绿林幼教装备股份有限公司股东大会
董事会	指	云和县绿林幼教装备股份有限公司董事会
监事会	指	云和县绿林幼教装备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	云和县绿林幼教装备股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	浙江天册律师事务所
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云和县绿林幼教装备股份有限公司
英文名称及缩写	Green Forest Handicrafts co,.ltd
	GH
证券简称	绿林幼教
证券代码	873119
法定代表人	董凌宇

二、 联系方式

董事会秘书姓名	叶锦红
联系地址	浙江省丽水市云和县凤凰山街道绿林路1号
电话	0578-5113412
传真	0578-5112118
电子邮箱	eva.liu@woodtoytown.com
公司网址	www.lv-lin.com
办公地址	浙江省丽水市云和县凤凰山街道绿林路1号
邮政编码	323600
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	公司会议室

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	2004年5月24日
挂牌时间	2019年1月14日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-文教、工美、体育和娱乐用品制造业（C24-玩具制造（C2450）-休闲用品13111110
主要产品与服务项目	教具、玩具、小家具、竹制品、工艺品、教育文化用品，以上产品加工、生产和销售
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）	23,225,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（董凌宇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董凌宇、叶锦红），无一致行动人

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	913311257625463174	否
注册地址	浙江省丽水市云和县凤凰山街道 绿林路1号	否
注册资本	23,225,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券			
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5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）	东吴证券			
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	章磊 1年	王晶 1年	（姓名3） 年	（姓名4） 年
会计师事务所办公地址	杭州市江于区新业路8号华联时代大厦A幢601室			

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 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	256,481,102.59	239,734,057.67	6.99%
毛利率%	23.37%	21.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,274,466.44	26,133,351.02	50.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,269,161.77	22,593,972.92	42.82%
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）	31.23%	30.58%	-
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）	25.66%	26.44%	-
基本每股收益	1.73	1.24	39.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,447,379.49	200,907,256.25	-1.22%
负债总计	49,013,114.80	102,179,000.59	-52.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,016,182.38	98,581,716.00	50.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.37	4.69	35.82%
资产负债率%（母公司）	16.13%	33.41%	-
资产负债率%（合并）	24.70%	50.86%	-
流动比率	2.22	1.20	-
利息保障倍数	28.48	12.56	-

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	53,376,223.81	20,647,623.91	158.51%
应收账款周转率	6.31	6.02	-
存货周转率	6.61	8.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.22%	21.82%	-
营业收入增长率%	6.99%	43.98%	-
净利润增长率%	51.63%	63.27%	-

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	23,225,000.00	21,000,000.00	10.60%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,767.88
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)	8,696,200.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,738.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,442.43
非经常性损益合计	8,414,672.80
所得税影响数	1,409,003.17
少数股东权益影响额(税后)	364.96
非经常性损益净额	7,005,304.67

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	41,921,216.27	41,940,835.04	0	0
应收账款	40,273,553.19	44,766,459.73	0	0
其他应收款	3,689,855.18	3,836,399.41	0	0
存货	25,746,593.62	29,207,757.21	0	0
其他流动资产	255,228.31	255,508.31	0	0
固定资产	63,342,555.47	63,290,975.48	0	0
使用权资产	2,961,487.97	2,363,845.90	0	0
长期待摊费用	1,119,512.70	1,118,373.81	0	0
递延所得税资产	545,199.75	525,059.32	0	0
应付账款	26,861,013.63	31,185,857.06	0	0
合同负债	1,417,696.72	162,135.38	0	0
应付职工薪酬	5,340,127.94	5,626,812.67	0	0
应交税费	5,296,984.25	5,679,835.44	0	0
一年内到期的非流动负债	983,387.07	888,749.50	0	0
其他流动负债	184,300.57	21,077.58	0	0
租赁负债	2,053,362.67	1,483,686.28	0	0
递延收益	0.00	19,590.00	0	0
盈余公积	5,206,685.16	5,723,831.39	0	0
未分配利润	33,957,137.61	37,959,132.07	0	0
营业收入	235,030,242.67	239,734,057.67	0	0
营业成本	188,968,706.92	187,860,641.79	0	0
销售费用	2,556,965.95	2,739,655.78	0	0
管理费用	8,690,686.54	8,299,986.01	0	0
研发费用	10,613,216.80	10,395,426.69	0	0
财务费用	4,350,524.36	4,319,676.84	0	0
其他收益	951,866.58	4,287,312.58	0	0
信用减值损失	-613,103.66	-744,192.08	0	0
资产处置收益	0.00	2,385.49	0	0
营业外收入	3,355,937.37	20,901.37	0	0
营业外支出	35,957.49	100,957.49	0	0
利润总额	22,826,984.94	28,902,220.47	0	0
所得税费用	3,784,531.47	2,905,791.72	0	0
净利润	19,042,453.47	25,996,428.75	0	0
销售商品、提供劳	233,322,847.12	233,889,727.30	0	0

务收到的现金				
收到的税费返还	18,158,975.52	18,988,969.74	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	4,382,713.43	4,448,230.99	0	0
购买商品、接受劳务支付的现金	183,595,876.15	178,758,015.33	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	40,774,976.70	42,868,152.00	0	0
支付的各项税费	8,991,519.69	9,792,510.50	0	0
支付其他与经营活动有关的现金	4,978,984.67	5,260,626.29	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,480.00	8,888.00	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,161,656.26	6,274,924.92	0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,367,478.11	2,367,222.11	0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	1,151,641.00	4,146,862.62	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主要从事木制玩具、教具的设计、研发、生产和销售以及上述产品的出口业务。通过参加国内外玩具展会、商业谈判、网站宣传、口碑宣传等进行市场开拓，产品类型涵盖益智、幼教装备、运动、童车摇马、积木、拼图拼板等。公司高度重视新产品设计开发，拥有自主研发能力和完善的研发管理体系，形成多项发明专利等知识产权，生产技术核心团队在长期业务实践中积累了丰富的经验，产品质量符合国际标准，生产交货期可快速、有效的满足客户需求，公司设计、生产的各类木制玩具产品在行业内拥有较高的知名度，在国内外客户群体中树立了良好的口碑，已在国内木制玩具行业拥有了一定市场份额。公司客户群体相对集中，随着公司发展方向逐步向海外中高端木制玩具市场延伸，已成为多家国内外知名玩具品牌的供应商，主要为 MELISSA&DOUG LLC、Hape Holding AG、DELTA-SPORT HANDELSKONTOR GMBH、Lidl HongKong Limited、HEMA FAR EAST LIMITED 有限公司等知名玩具品牌生产。近年来公司着重推行自主设计、开发幼教装备、小家具、教具等系列产品，开拓国内市场，将成为公司未来销售业绩新的增长点。

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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" 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	省级 - 研究院
详细情况	<p>1、根据浙经信企业（2023）23 号文件精神，浙江省经济和信息化厅关于公布 2022 年度第二批浙江省专精特新中小企业名单的通知，云和绿林幼教和景宁宇海幼教分别认定为省级“专精特新中小企业”。</p> <p>2、根据高新技术企业认定管理办法（国科法火（2016）32 号），云和绿林幼教为重新认定、景宁宇海幼教为新认定“高新技术企业”，发证时间分别于 2020 年 12 月 1 日和 2022 年 12 月 24 日，证书编号为 GR202033000206 和 GR202233001537，有效期均为三年。</p>

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、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司通过参加国内外玩具展会、商业谈判、网站宣传、口碑宣传等进行市场开拓，产品类型涵盖益智、幼教装备、运动、童车摇马、积木、拼图拼板等。公司高度重视新产品设计开发，拥有自主研发能力和完善的研发管理体系，成功申请浙江省企业研究院，形成多项发明专利等知识产权，积累丰富的生产技术核心业务经验，产品质量符合国际标准，生产交货期可快速、有效的满足客户需求，公司设计、生产的各类木制玩具产品在行业内拥有较高的知名度，树立在国内外客户群体中良好口碑。公司客户群体相对集中，随着公司发展方向逐步向海外中高端木制玩具市场延伸，为国际知名玩具品牌生产，国际市场受疫情影响，在稳定国外市场的同时，公司发展着重推行自主设计、开发幼教装备、小家具、教具等系列产品，开拓国内市场，将成为公司未来销售业绩新的增长点。

(二) 行业情况

木制玩具行业企业数量众多但规模偏小，单个企业的市场占有率较低。国内玩具行业企业偏重于制造，具有自主品牌并具有较大市场影响力的较少，竞争相对充分且激烈。同时，受疫情和俄乌战争的影响，出口产品量受到不同程度影响，且国内劳动力成本也存在上涨，行业订单不断萎缩。成本上升订单减少对利润空间较低的中小型加工制造企业造成了严重的冲击。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,825,151.22	19.06%	41,940,835.04	20.88%	-9.81%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	32,504,265.72	16.38%	44,766,459.73	22.28%	-27.39%
存货	30,231,919.17	15.23%	29,207,757.21	14.54%	3.51%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	60,538,321.48	30.51%	63,290,975.48	31.50%	-4.35%
在建工程	17,455,290.12	8.80%	34,509.44	0.02%	50,481.20%
无形资产	5,700,888.20	2.87%	6,087,335.17	3.03%	-6.35%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	5,006,027.39	2.52%	56,423,330.94	28.08%	-91.13%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款：本期期末金额比上年期末金额变动为-27.39%，主要系本期货款回笼加快，相关正常的应收货款减少。

2、在建工程：本期期末金额比上年期末金额变动为 50,481.20%，主要系本期景宁宇海第二期工程建设投入增加。

3、短期借款：本期期末金额比上年期末金额变动为-91.13%，主要系本期股东融资（定增）和净利润增加，归还银行借款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	256,481,102.59	-	239,734,057.67	-	6.99%
营业成本	196,540,895.06	76.63%	187,860,641.79	78.36%	4.62%
毛利率	23.37%	-	21.64%	-	-
销售费用	3,060,271.56	1.19%	2,739,655.78	1.14%	11.70%
管理费用	9,568,650.22	3.73%	8,299,986.01	3.46%	15.29%
研发费用	12,970,382.73	5.06%	10,395,426.69	4.34%	24.77%
财务费用	-3,604,008.96	-1.41%	4,319,676.84	1.80%	0%
信用减值损失	619,546.63	0.24%	-744,192.08	-0.31%	0%
资产减值损失	-1,599,740.30	-0.62%	0	0%	0%
其他收益	5,590,558.99	2.18%	4,287,312.58	1.79%	30.40%
投资收益	96,000.00	0.04%	120,000.00	0.05%	-20.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	1,767.88	0%	2,385.49	0%	-25.89%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	41,489,457.24	16.18%	28,982,276.59	12.09%	43.15%
营业外收入	3,265,631.47	1.27%	20,901.37	0.01%	15,524.01%
营业外支出	443,032.54	0.17%	100,957.49	0.04%	338.83%
净利润	39,417,468.68	15.37%	25,996,428.75	10.84%	51.63%

项目重大变动原因:

1、研发费用：本期金额比上年同期金额变动为 24.77%，主要系本期景宁宇海研发项目和研发投入增加。

2、其他收益：本期金额比上年同期金额变动为 30.40%，主要系本期收到与经营相关的政府补助增加。

3、投资收益：本期金额比上年同期金额变动为-20.00%，主要系在持有村镇银行的本期取得股利收入减少。

4、营业利润：本期金额比上年同期金额变动为 43.15%，主要系本期外销收入外币美元汇率上升，所销售价格和汇兑收益增加的影响。

5、营业外收入：本期金额比上年同期金额变动为 15524.01%，主要系本期收到政府补助收入增加。

6、营业外支出：本期金额比上年同期金额变动为 338.83%，主要系本期对疫情捐赠支出增加。

7、净利润：本期金额比上年同期金额变动为 51.63%，主要系本期外销收入外币汇率上升和政府补助收入增加。

(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	255,869,261.10	238,953,991.22	7.08%
其他业务收入	611,841.49	780,066.45	-21.57%
主营业务成本	196,540,895.06	187,593,477.99	4.77%
其他业务成本	0	267,163.80	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
木质玩具	255,869,261.10	196,540,895.06	23.19%	7.08%	4.77%	7.86%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
内销收入	75,961,098.68	59,532,025.60	21.63%	-1.87%	-3.59%	6.97%
外销收入	179,908,162.42	137,008,869.46	23.85%	11.36%	8.87%	7.92%

收入构成变动的的原因：

本期营业收入、营业成本构成同比无发生重大变动。

(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	Melissa&Dong. LLC	83,232,219.49	32.45%	否
2	Hape Holding AG	65,480,804.00	25.53%	否
3	DELTA-SPORT HANDELSKONTOR GMBH	62,935,096.45	24.54%	否
4	LIDL ASIA PTE. LIMITED	26,335,751.69	10.27%	否
5	南京康轩文教图书有限公司	7,065,022.29	2.75%	否
合计		245,048,893.92	95.54%	-

(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	浙江森耀玩具有限公司	6,301,507.40	3.21%	否
2	景宁华威教具有限公司	6,065,624.85	3.09%	否
3	云和县顶峰玩具有限公司	4,760,033.80	2.43%	否
4	宁波奉化新东方印务有限公司	4,651,690.73	2.37%	否
5	景宁亿森玩具有限公司	4,476,227.32	2.28%	否
合计		26,255,084.10	13.39%	-

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	53,376,223.81	20,647,623.91	158.51%
投资活动产生的现金流量净额	-16,178,988.46	-6,146,036.92	-163.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,705,984.14	-10,098,366.79	-322.90%

现金流量分析：

报告期内：1、经营活动产生的现金流量净额；本期金额比上期金额变动为158.51%，主要系本期销售商品和出口退税所收到现金增加的影响。

2、投资活动产生的现金流量净额；本期金额比上期金额变动为-163.24%，主要系本期景宁宇海二期工程建设所支付的现金增加的影响。

筹资活动产生的现金流量净额；本期金额比上期金额变动为-322.90%，主要系本期比上期归还银行贷款金额增加的影响。

(四) 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	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
杭州绿云儿童用品有限公司	控股子公司	批发和零售业	3,000,000.00	384,311.86	248,338.38	398,732.46	-56,967.33
浙江绿林文教用品有限公司	控股子公司	服务、零售业	10,000,000.00	339,755.84	43,028.89	198,813.86	-1,941,295.16
景宁宇海幼教装备有限公司	控股子公司	文教、工美、体育和娱乐用品制造业	50,000,000.00	138,846,126.01	82,463,487.09	137,829,628.92	18,452,161.87
绿林进出口	控股子公司	批发和零售	5,000,000.00	19,056,965.14	7,638,244.80	117,323,175.83	3,701,826.07

(景宁)有限公司		业					
宇陆(浙江)玩具制造有限公司	控股子公司	文教、工美、体育和娱乐用品制造业	5,000,000.00	5,647,135.33	3,430,423.97	1,824,338.41	530,423.97
浙江宇海教育科技有限公司	控股子公司	零售业	15,000,000.00	22,601,996.25	10,720,389.69	62,265,762.90	2,560,839.75
浙江凌创电子商务有限公司	控股子公司	电子商务零售业	10,000,000.00	203,000.70	175,886.88	484,166.78	-249,186.98

司							
---	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,970,382.73	10,395,426.69
研发支出占营业收入的比例	5.06%	4.34%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	40	41
研发人员总计	40	41
研发人员占员工总量的比例	6.34%	7.43%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	152	114
公司拥有的发明专利数量	3	2

研发项目情况:

公司主要围绕幼教装备和玩具产品的外观、功能以及工艺制造方面的研究开发，注重技术创新和产品创新，开发新型产品提高市场份额，不断满足顾客要求。本期研发立项 19 个，其中自主研发项目 17 个，合作研发项目 2 个，研发投入总额占营业收入的比重较上年稳步提高，研发成果转化申请专利 34

个，其中申请发明专利 6 个，为公司实现品牌战略奠定了良好基础。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本期会计政策变更对公司财务报表不产生影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内,公司实现营业收入 256,481,102.59 元,净利润 39,417,468.68 元,分别比上年同期增长 6.99%和 51.63%。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的独立自主经营能力;并建立了现代企业管理制度架构,企业治理规范有序,会计核算、财务管理和风险控制等各项内部制度完善,内部控制体系运行良好;管理层及核心技术人员团队稳定,不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况;公司整体经营情况稳定,财务状况健康,资产结构良好,资金储备较为充分,不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况,也不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情况。

报告期内,公司拥有自己的产品与商业模式,拥有与当前生产经营紧密相关的要素与资源,不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

报告期内,公司未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项,不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 实际控制人不当控制的风险。

风险因素: 股东董凌宇直接持有公司 18,580,000 股, 占公司 80%股份, 为公司控股股东。股东叶锦红直接持有公司 4,645,000 股, 占公司 20%股份, 董凌宇与叶锦红系夫妻关系, 二人合计持有公司 100% 股份。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系, 在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范, 但若公司实际控制人利用其特殊地位, 通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资进行不当控制, 将会对公司及中小股东的利益产生不利影响。

应对措施: 公司根据《公司法》及《公司章程》已建立健全了法人治理结构和规章制度体系, 制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》等一系列的基本规章制度; 公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会这间的制衡作用, 严格执行公司的基本规章制度, 以控制该风险。

2、 重大客户依赖风险。

风险因素：报告期内，公司前五大客户销售收入合计为 245,048,893.92 元，占同期营业收入的 95.54%，前五大客户集中度较高，对主要客户依赖较大，特别是 Hape Holding AG 和 Melissa&Dong. LLC、DELTA-SPORT HANDELSKONTOR GMBH 三大公司。虽然大客户对现有及未来业务发展起到保障和促进作用，但公司如果无法继续开发更多的客户，现有大客户变动将影响公司未来业绩的稳定性。

应对措施：公司通过参加国内外玩具展会、商业谈判、网站宣传、口碑宣传等进行市场开拓，着重推行自主设计、开发幼教装备、小家具、教具等系列产品，创立自主品牌，开拓国内市场及国外品牌市场，以控制该风险。

3、行业竞争加剧风险。

风险因素：目前我国玩具行业企业数量众多但规模偏小，单个企业的市场占有率较低。国内玩具行业企业偏重于制造，具有自主品牌并具有较大市场影响力的较少，竞争相对充分且激烈。出口产品受全球经济与国际政治环境多变影响风险加剧，疫情反复延宕以及行业高景气回落等因素影响，境外市场整体价格下探，行业订单不断萎缩。且国内劳动力成本也存在上涨压力，成本上升订单减少对利润空间较低的中小型加工制造企业造成了严重的冲击。众多技术含量较低且无品牌影响力的中小型企业所采用的低价竞争等策略可能加剧我国玩具市场竞争态势。

应对措施：一方面注重自主品牌开发和知识产权保护，形成特有的销售渠道；另一方面加强内部管理，降本增效，提升企业品质和产品品质，形成企业竞争力，用企业品牌吸引更多优质客户，以控制该风险。

4、外汇汇率变动风险。

风险因素：公司木制玩具产品主要为出口，结算主要采用美元。全球贸易战等诸多不确定因素给人民币汇率带来的波动会给玩具企业造成影响，主要会影响汇兑损益和出口产品价格竞争力。如果人民币升值，会对玩具行业出口销售产生不利影响，使得玩具企业面临出口利润压缩的风险。

应对措施：公司以正常生产经营和业务发展规模需求为基础，加强应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象，努力将客户违约风险控制在最小的范围内，同时，加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，结合市场情况，适时调整操作策略，最大程度规避汇率波动带来的风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成不良影响，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,741,442.38	1,741,442.38

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营之正常所需，是合理的、必要的，且有利于公司的稳定经营和持续发展，不会对公司造成不良影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2018年7月25日	2024年7月25日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月25日	2024年7月25日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月25日	2024年7月25日	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序，不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织机构进行违规担保，以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或转移公司资金、资产或其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。	正在履行中
公司	2022年1月	2024年7月	发行	募集资金	募集资金前近两	正在履行中

	18日	月25日		使用承诺	年公司和董临高不存在违法违规行为承诺	
实际控制人或控股股东	2022年1月18日	2024年7月25日	发行	定向发行承诺	1、不存在股权代持情形，不存在权属争议和纠纷，不属于持股平台。本次认购股票均为自筹资金；2、最近两年内，本人不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形；3、本人不涉及私募投资基金/私募投资基金的管理人，不需办理私募基金备案登记或私募基金管理人备案登记；4、本人与发行人及相关方未签署任何业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。五、本公司或者本人承诺本次股票发行定向发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	正在履行中

承诺事项详细情况：

不涉及已承诺未履行或超期未履行承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	45,746,038.83	23.05%	银行贷款
无形资产	土地使用权	抵押	4,861,775.10	2.45%	银行贷款
总计	-	-	50,607,813.93	25.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

用于正常的银行抵押贷款，对公司不会产生重大不利影响。

第六节 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	0	0%	556,250	556,250	2.4%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	556,250	556,250	2.4%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,000,000	100%	1,668,750	22,668,750	97.6%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	100%	1,668,750	22,668,750	97.6%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,000,000.00	-	2,225,000	23,225,000.00	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年3月23日，公司公告了《股票定向发行情况报告书》(公告号：2022-025)，总发行2,225,000.00股，其中股东董凌宇认购1,780,000.00股，叶锦红认购445,000.00股，本次发行前全体股东持股数量为21,000,000.00股，发行后持股数量为23,225,000.00股，董凌宇持股比例80%，叶锦红持股比例20%，两位股东持股比例不变。

(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%	期末持有无限售股份数量	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	董凌宇	16,800,000	1,780,000	18,580,000	80%	18,135,000	445,000	0	0
2	叶锦红	4,200,000	445,000	4,645,000	20%	4,533,750	111,250	0	0
合计		21,000,000	2,225,000	23,225,000	100%	22,668,750	556,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：董凌宇与叶锦红系夫妻关系。

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

(一) 控股股东情况

董凌宇，男，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018年5月至今任云和县绿林幼教装备股份有限公司公司董事长、总经理。董凌宇是公司董事，持有公司股份80%，与公司董事叶锦红系夫妻关系。

(二) 实际控制人情况

董凌宇，男，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018年5月至今任云和县绿林幼教装备股份有限公司公司董事长、总经理。董凌宇是公司董事，持有公司股份80%，与公司董事叶锦红系夫妻关系。

叶锦红，女，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2018年5月至今任云和县绿林幼教装备股份有限公司董事会秘书。叶锦红是公司董事，持有公司股份20%，与公司董事董凌宇系夫妻关系。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年1月28日	2022年3月10日	4.50	2,225,000	公司在册股东2名	不适用	10,012,500.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	10,012,500.00	10,041,227.72	0	否	0	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内募集资金总额为 10,012,500.00 元，加上利息收入扣除手续费净额为 1,727.72 元，已使用募集资金总额为 10,014,227.72 元，募集资金均用于补充流动资金，期末募集资金余额为零。

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	中国农业银行景宁县支行	银行	5,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月27日	4.40%
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

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

第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
董凌宇	董事\高级管理人员	男	1972年11月	2021年3月18日	2024年3月18日
叶锦红	董事\高级管理人员	女	1976年5月	2021年3月18日	2024年3月18日
刘伟华	董事	男	1966年10月	2021年3月18日	2024年3月18日
李昌平	董事	男	1980年2月	2021年3月18日	2024年3月18日
林克明	董事\高级管理人员	男	1963年6月	2021年3月18日	2024年3月18日
刘海华	监事	女	1981年10月	2021年3月18日	2024年3月18日
王丹丹	监事	女	1990年12月	2021年3月18日	2024年3月18日
张忠伟	监事	男	1977年1月	2021年3月18日	2024年3月18日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董凌宇与叶锦红系夫妻关系，二人合计持有公司100%股份，二人为公司共同实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
董凌宇	董事兼总经理	16,800,000	1,780,000	18,580,000	80%	0	0
叶锦红	董事兼董事会秘书	4,200,000	445,000	4,645,000	20%	0	0
合计	-	21,000,000	-	23,225,000	100%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
叶锦红	董事	新任	董事兼董事会秘书	新任	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

叶锦红，女，1978年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年至2019年5月任云和县农产品专业合作社法人，2012年6月至2018年9月任丽水市绿林创意设计有限公司监事，2017年11月至今任浙江绿林文教用品有限公司监事；2020年1月至今任绿云（景宁）企业管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人；2020年4月至今任浙江宇海教育科技有限公司执行董事、法人；2018年5月至今任云和县绿林幼教装备股份有限公司董事，2022年1月18日新任公司董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	0	3	22
生产人员	485	0	70	415
销售人员	16	0	0	16
技术人员	40	0	1	41
财务人员	13	0	2	11
行政人员	7	0	0	7
采购人员	5	0	0	5
质检人员	40	0	5	35
员工总计	631	0	81	552

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	35	35
专科	55	51
专科以下	541	466
员工总计	631	552

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：

员工薪酬政策采取基本工资加激励考核相结合，对全员采取入职培训，岗中培训；目前没有需要承担的离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（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

第八节 行业信息

是否自愿披露

√是 否

我国是全球最大的玩具生产和出口国，素有“世界玩具工厂”之称，云和县是全球木制玩具集聚的生产产地，全球 60%木制玩具在此生产，出口一直呈现快速发展，产品远销世界各国和地区，我国玩具生产以 OEM 为主，国产自主品牌主要集中在中、低端产品制造领域，在世界玩具产业分工中处于产业链末端，而中高端市场主要被乐高、美泰、孩子之宝等国外品牌占据。

根据中国玩具和婴童用品协会发布的《2022 年中国玩具和婴童用品行业发展白皮书》，2022 年中国玩具出口保持持续增长，增速减缓；中国儿童推车出口比上年实现两位数增长；玩具和儿童推车对 RCEP 成员国的出口均呈现强劲增势。国内市场方面，2022 年玩具市场零售总额比上年略有增长；奶瓶和儿童推车零售总额保持稳中有升，消费升级拉动高客单价产品销售。中国玩具（不含游戏）出口额为 483.6 亿美元，比上年增长 5.6%；中国玩具（不含游戏）出口额 TOP10 目的地，日本从第三升至第二，比上年增长 33.8%；中国玩具（不含游戏）对 RCEP 成员国出口额为 118.1 亿美元，比上年增长 36.1%。

第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》《证券法》及《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、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制；不断健全行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合；不断规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，使各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

未来，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。

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

公司董事会评估认为，公司已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项基本按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序。公司人事变动、投融资等重大生产经营决策、财务决策等基本严格按照《公司章程》及有关内部管理制度规定的程序和规则进行审议表决，截至报告期末，股东大会、董事会、监事会及控股股东、实际控制人、董监高等基本能依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2022年1月28日，根据《公司法》《非上市公众公司监督办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司对《公司章程》部分条款修订，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，详见《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-007）。

(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	4	7	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等均符合《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等相关法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等规定诚信地履行岗位职责和应尽的义务。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及《公司章程》《信息披露事务管理制度》等相关制度的指引，真实、准确、完整地编制并充分披露各项定期报告和临时报告，以确保广大投资者能够及时了解公司实际情况。公司有信息披露的专门负责人，信息发布平台为全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）

公司与投资者建立了良好的沟通渠道，公司通过定期或不定期会议向投资者汇报公司经营情况，通过官网主动向投资人提供公司的产品和经营信息，并开通微信、电话、邮件等沟通渠，及时回复投资人的问题，外部沟通渠道畅通。公司积极参加各种线上线下宣传活动，便于更多投资人全方面了解公司情况，树立公司外在形象，提高公司在资本市场的知名度。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，始终按照《公司法》《证券法》《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，具体如下：

1、业务独立：公司具有独立的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司

业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争和显失公平的关联交易，公司控股股东和实际控制人承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务，公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职，公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、财务独立：公司设立了独立的财务部门，设财务负责人1名，配备专职财务人员团队，独立开展财务工作和进行财务决算，并依据《会计法》《企业会计准则》等国家有关法律法规，结合实际情况，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理，不受股东或其他单位的干预和控制。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

4、资产独立：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的生产设备和专利权，公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

5、机构独立：公司设有股东大会、董事会、监事会以及内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，建立较为完善的组织机构，拥有完整的服务系统及配套部门，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审核机构授权审批时间的情形，公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露人负责年报的编制和相关信息披露工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律和《公司章程》的规定，要求相关责任人员不断提高自身职业修养，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量，建立健全相关约束机制和责任追究制度。

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

第十节 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	中汇会审[2023]4802号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江于区新业路8号华联时代大厦A幢601室			
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	章磊 1年	王晶 1年	（姓名3） 年	（姓名4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	20万元			

审计报告正文：

审计报告

中汇会审[2023]4802号

云和县绿林幼教装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云和县绿林幼教装备股份有限公司（以下简称绿林幼教公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了绿林幼教公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于绿林幼教公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(二十五)所述，绿林幼教公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户签收或验收后确认商品收入的实现；外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定，在产品出库并办妥报关出口手续后，以船运公司签发的货运提单日期确认产品出口销售收入。此种交易模式下，公司负责在约定的装运港和期限内将产品装上指定的船只，客户在产品报关离岸后获得货运提单时取得商品控制权。由于收入是绿林幼教公司的关键业绩指标之一，存在绿林幼教公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或者订单、发票、出库单、客户签收记录、出口报关记录等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；

(6) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，识别收入金额是否出现异常波动的情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括绿林幼教公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿林幼教公司的持续经营能力，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绿林幼教公司、终止运营或别无其他现实的选择。

绿林幼教公司治理层(以下简称治理层)负责监督绿林幼教公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对绿林幼教公司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绿林幼教公司不能持续经营。

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

（六）就绿林幼教公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2023年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	37,825,151.22	41,940,835.04
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	五（二）	32,504,265.72	44,766,459.73
应收款项融资			
预付款项	五（三）	468,595.41	423,219.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,637,516.08	3,836,399.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五（五）	30,231,919.17	29,207,757.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	673,469.37	255,508.31
流动资产合计		104,340,916.97	120,430,178.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（七）	5,061,495.67	4,672,578.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	60,538,321.48	63,290,975.48
在建工程	五（九）	17,455,290.12	34,509.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,518,527.44	2,363,845.90
无形资产	五（十一）	5,700,888.20	6,087,335.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	656,002.28	1,118,373.81
递延所得税资产	五（十三）	684,838.73	525,059.32
其他非流动资产	五（十四）	2,491,098.60	2,384,400.00
非流动资产合计		94,106,462.52	80,477,077.55
资产总计		198,447,379.49	200,907,256.25
流动负债：			
短期借款	五（十五）	5,006,027.39	56,423,330.94
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	五（十六）	29,812,278.92	31,185,857.06
预收款项			
合同负债	五（十七）	186,630.82	162,135.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	4,831,006.75	5,626,812.67

应交税费	五（十九）	6,230,198.41	5,679,835.44
其他应付款	五（二十）	153,164.03	119,781.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	759,960.47	888,749.50
其他流动负债	五（二十二）	24,262.00	21,077.58
流动负债合计		47,003,528.79	100,107,579.70
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	五（二十三）	904,488.32	1,483,686.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	439,723.77	19,590.00
递延所得税负债	五（十三）	665,373.92	568,144.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,009,586.01	2,071,420.89
负债合计		49,013,114.80	102,179,000.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	23,225,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	39,864,866.13	32,221,554.12
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	1,968,886.35	1,677,198.42
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	7,364,170.84	5,723,831.39
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	75,593,259.06	37,959,132.07
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		148,016,182.38	98,581,716.00
少数股东权益		1,418,082.31	146,539.66
所有者权益（或股东权益）合 计		149,434,264.69	98,728,255.66
负债和所有者权益（或股东权		198,447,379.49	200,907,256.25

益) 总计			
法定代表人: 董凌宇	主管会计工作负责人: 林克明	会计机构负责人: 林克明	

(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		15,784,177.12	23,829,335.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一(一)	18,226,831.49	28,334,738.59
应收款项融资			
预付款项		46,046.42	64,806.82
其他应收款	十一(二)	18,173,736.74	35,202,299.23
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,492,139.95	11,956,730.88
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		295,330.42	35,200.83
流动资产合计		62,018,262.14	99,423,111.37
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	十一(三)	67,650,246.58	27,578,676.87
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		8,373,789.28	9,507,941.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,448,273.20	2,223,337.42
无形资产		713,851.02	973,094.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		124,752.11	204,892.19

递延所得税资产		179,575.45	92,223.66
其他非流动资产		1,998,000.00	
非流动资产合计		80,488,487.64	40,580,166.43
资产总计		142,506,749.78	140,003,277.80
流动负债：			
短期借款			16,370,976.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,816,643.24	19,424,248.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,346,346.78	2,682,796.03
应交税费		2,451,138.13	1,606,049.61
其他应付款		43,940.92	30,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,791.06	8,240.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		686,383.58	855,767.02
其他流动负债		232.84	1,071.29
流动负债合计		19,346,476.55	40,979,150.10
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		904,488.32	1,410,109.39
长期应付款		2,728,150.20	4,362,742.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,340.00	19,590.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,644,978.52	5,792,442.08
负债合计		22,991,455.07	46,771,592.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,225,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,711,325.87	32,056,111.25
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,364,170.84	5,723,831.39
一般风险准备			
未分配利润		49,214,798.00	34,451,742.98
所有者权益（或股东权益）合计		119,515,294.71	93,231,685.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		142,506,749.78	140,003,277.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		256,481,102.59	239,734,057.67
其中：营业收入	五（三十）	256,481,102.59	239,734,057.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,699,778.55	214,417,287.07
其中：营业成本	五（三十）	196,540,895.06	187,860,641.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	1,163,587.94	801,899.96
销售费用	五（三十二）	3,060,271.56	2,739,655.78
管理费用	五（三十三）	9,568,650.22	8,299,986.01
研发费用	五（三十四）	12,970,382.73	10,395,426.69
财务费用	五（三十五）	-3,604,008.96	4,319,676.84
其中：利息费用		1,612,708.22	2,501,228.12
利息收入		103,134.44	54,906.80
加：其他收益	五（三十）	5,590,558.99	4,287,312.58

	六)		
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	96,000.00	120,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	619,546.63	-744,192.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-1,599,740.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	1,767.88	2,385.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,489,457.24	28,982,276.59
加：营业外收入	五（四十一）	3,265,631.47	20,901.37
减：营业外支出	五（四十二）	443,032.54	100,957.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,312,056.17	28,902,220.47
减：所得税费用	五（四十三）	4,894,587.49	2,905,791.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,417,468.68	25,996,428.75
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）		39,417,468.68	25,996,428.75
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）		143,002.24	-136,922.27
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,274,466.44	26,133,351.02
六、其他综合收益的税后净额		291,687.93	267,036.25
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		291,687.93	267,036.25
1.不能重分类进损益的其他综合收益		291,687.93	267,036.25
（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		291,687.93	267,036.25
（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		39,709,156.61	26,263,465.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		39,566,154.37	26,400,387.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		143,002.24	-136,922.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.73	1.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		7.73	1.24

法定代表人：董凌宇

主管会计工作负责人：林克明

会计机构负责人：林克明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一（四）	126,345,541.34	134,654,680.82
减：营业成本	十一（四）	99,045,932.01	105,528,252.29
税金及附加		726,077.59	615,662.27
销售费用		875,135.20	890,452.41
管理费用		4,747,825.66	3,806,375.45
研发费用		5,665,254.18	5,782,059.08
财务费用		311,150.05	850,129.38
其中：利息费用		348,794.36	858,886.63
利息收入		48,126.20	25,281.25
加：其他收益		1,064,677.01	3,521,152.23
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）		244,890.17	124,173.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-815,249.09	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,767.88	2,385.49

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,470,252.62	20,829,461.42
加：营业外收入		3,263,366.26	16,748.73
减：营业外支出		326,946.26	35,908.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,406,672.62	20,810,301.43
减：所得税费用		2,003,278.15	1,899,789.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,403,394.47	18,910,511.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,403,394.47	18,910,511.80
（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		16,403,394.47	18,910,511.80
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		283,575,173.04	233,889,727.30
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		24,600,290.33	18,988,969.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）1	9,297,322.59	4,448,230.99
经营活动现金流入小计		317,472,785.96	257,326,928.03
购买商品、接受劳务支付的现金		194,190,570.13	178,758,015.33
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		43,031,039.58	42,868,152.00
支付的各项税费		18,601,271.80	9,792,510.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）2	8,273,680.64	5,260,626.29
经营活动现金流出小计		264,096,562.15	236,679,304.12
经营活动产生的现金流量净额		53,376,223.81	20,647,623.91
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		96,000.00	120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,888.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,000.00	128,888.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,274,988.46	6,274,924.92
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		16,274,988.46	6,274,924.92
投资活动产生的现金流量净额		-16,178,988.46	-6,146,036.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,079,214.62	215,717.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,199,000.00	215,717.94
取得借款收到的现金		52,150,000.00	64,850,000.00

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		63,229,214.62	65,065,717.94
偿还债务支付的现金		103,500,000.00	68,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,578,923.33	2,367,222.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）3	856,275.43	4,146,862.62
筹资活动现金流出小计		105,935,198.76	75,164,084.73
筹资活动产生的现金流量净额		-42,705,984.14	-10,098,366.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,393,064.97	-468,003.30
五、现金及现金等价物净增加额		-4,115,683.82	3,935,216.90
加：期初现金及现金等价物余额		41,940,835.04	38,005,618.14
六、期末现金及现金等价物余额		37,825,151.22	41,940,835.04

法定代表人：董凌宇

主管会计工作负责人：林克明

会计机构负责人：林克明

（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		153,150,323.56	155,393,163.42
收到的税费返还		702,857.70	573,920.35
收到其他与经营活动有关的现金		4,218,890.21	3,583,957.91
经营活动现金流入小计		158,072,071.47	159,551,041.68
购买商品、接受劳务支付的现金		100,231,461.50	108,786,516.76
支付给职工以及为职工支付的现金		18,164,242.69	20,784,236.01
支付的各项税费		9,301,683.43	8,346,947.59
支付其他与经营活动有关的现金		3,406,166.00	2,428,876.40
经营活动现金流出小计		131,103,553.62	140,346,576.76
经营活动产生的现金流量净额		26,968,517.85	19,204,464.92
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			8,888.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		39,700,000.00	47,550,000.00
投资活动现金流入小计		39,700,000.00	47,558,888.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,828,114.73	1,113,016.58
投资支付的现金		41,671,000.00	6,202,131.86

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		22,700,000.00	48,550,000.00
投资活动现金流出小计		67,199,114.73	55,865,148.44
投资活动产生的现金流量净额		-27,499,114.73	-8,306,260.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,880,214.62	
取得借款收到的现金		21,150,000.00	24,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		31,030,214.62	27,350,000.00
偿还债务支付的现金		37,500,000.00	28,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,920.39	735,233.65
支付其他与筹资活动有关的现金		771,855.25	3,374,202.08
筹资活动现金流出小计		38,544,775.64	32,759,435.73
筹资活动产生的现金流量净额		-7,514,561.02	-5,409,435.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-249.31
五、现金及现金等价物净增加额		-8,045,157.90	5,488,519.44
加：期初现金及现金等价物余额		23,829,335.02	18,340,815.58
六、期末现金及现金等价物余额		15,784,177.12	23,829,335.02

(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	2,100,000.00				32,221,554.12		1,677,198.42		5,723,831.39		37,959,132.07	146,539.66	98,728,255.66
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	21,000,000.00			32,221,554.12	1,677,198.42	5,723,831.39	37,959,132.07	146,539.66	98,728,255.66	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,225,000.00			7,643,312.01	291,687.93	1,640,339.45	37,634,126.99	1,271,542.65	50,706,009.03	
(一) 综合收益总额					291,687.93		39,274,466.44	143,002.24	39,709,156.61	
(二) 所有者投入和减少资本	2,225,000.00			7,643,312.01				1,116,637.80	10,984,949.81	
1. 股东	2,225,000.00			7,655,214.62				1,199,000.00	11,079,214.62	

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					-11,902.61						-82,362.20	-94,264.81
(三) 利润分配								1,640,339.45	-1,640,339.45			
1. 提取盈余公积								1,640,339.45	-1,640,339.45			
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									11,902.61	11,902.61	
四、本期末余额	23,225,000.00			39,864,866.13		1,968,886.35	7,364,170.84	75,593,259.06	1,418,082.31	149,434,264.69	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										

								备			
一、上年 期末余额	21,000,000.00			32,389,112.85	1,410,162.17	3,826,658.95			16,157,788.08	61,185.26	74,844,907.31
加：会计 政策 变更											
前期 差错更正						6,121.26			-2,440,955.85		-2,434,834.59
同一 控制下企 业合并											
其他											
二、本年 期初余额	21,000,000.00			32,389,112.85	1,410,162.17	3,832,780.21			13,716,832.23	61,185.26	72,410,072.72
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）				-167,558.73	267,036.25	1,891,051.18			24,242,299.84	85,354.40	26,318,182.94
（一）综 合收益总 额					267,036.25				26,133,351.02	-136,922.27	26,263,465.00
（二）所 有者投入 和减少资 本				-167,558.73						54,717.94	-112,840.79

1. 股东投入的普通股											215,717.94	215,717.94
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				-167,558.73							-161,000.00	-328,558.73
(三) 利润分配							1,891,051.18	-1,891,051.18				
1. 提取盈余公积							1,891,051.18	-1,891,051.18				
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										167,558.73	167,558.73	
四、本年期末余额	2,100,000.00			32,221,554.12		1,677,198.42		5,723,831.39		37,959,132.07	146,539.66	98,728,255.66

法定代表人：董凌宇

主管会计工作负责人：林克明

会计机构负责人：林克明

(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	21,000,000.00				32,056,111.25				5,723,831.39		34,451,742.98	93,231,685.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				32,056,111.25				5,723,831.39		34,451,742.98	93,231,685.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,225,000.00				7,655,214.62				1,640,339.45		14,763,055.02	26,283,609.09
（一）综合收益总额											16,403,394.47	16,403,394.47

(二)所有者投入和减少资本	2,225,000.00				7,655,214.62							9,880,214.62
1. 股东投入的普通股	2,225,000.00				7,655,214.62							9,880,214.62
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								1,640,339.45		-1,640,339.45		
1. 提取盈余公积								1,640,339.45		-1,640,339.45		
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	23,225,000.00				39,711,325.87			7,364,170.84		49,214,798.00	119,515,294.71

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000.00				32,056,111.25				3,826,658.95		19,538,679.00	76,421,449.20
加：会计政策变更												
前期差错更正								6,121.26		-2,106,396.64	-2,100,275.38	
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				32,056,111.25				3,832,780.21		17,432,282.36	74,321,173.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,891,051.18		17,019,460.62	18,910,511.80	
（一）综合收益总额										18,910,511.80	18,910,511.80	
（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								1,891,051.18		-1,891,051.18		
1. 提取盈余公积								1,891,051.18		-1,891,051.18		
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	21,000,000.00				32,056,111.25			5,723,831.39		34,451,742.98	93,231,685.62	

三、 财务报表附注

云和县绿林幼教装备股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

云和县绿林幼教装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由董凌宇、叶锦红发起设立,于2004年5月24日在丽水市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为913311257625463174的营业执照。公司注册地:浙江省丽水市云和县凤凰山街道绿林路1号。法定代表人:董凌宇。公司现有注册资本为人民币2,322.50万元,总股本为2,322.50万股,每股面值人民币1元。

本公司属教学用模型及教具制造行业。经营范围为:教具、玩具、小家具、竹制品、工艺品、教育文化用品的加工、生产、销售;计算机软硬件及辅助设备、电子产品的销售;教育软件的研发、技术转让、技术服务;国家允许的货物进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司及各子公司主要从事木制玩具的生产、加工、销售、批发与零售。

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月27日经公司董事会批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共7家,详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围无变动。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本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。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十三)、附注三(十七)、附注三(二十)和附注三(二十五)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交

易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期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；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，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与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十六)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十六)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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。

(九) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

(十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产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。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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，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。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规定之后发生的某一事件相联系，应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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及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

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确

认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据

的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收关联方款项	受同一母公司控制的合并范围内的关联方之间应收款项

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
应收关联方款项、出口退税组合	应收本公司合并范围内子公司款项、出口退税款项

(十五) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其

账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发

行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行

会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的

部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十九) 借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化

条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(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劳务的市场需求情况；(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)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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，企业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。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确

定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司与客户之间的销售商品合同主要为木质玩具类产品销售的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。① 境内销售：本公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户签收或验收后确认商品收入的实现；② 境外销售：公司根据合同约定，在产品出库并办妥报关出口手续后，以船运公司签发的货运提单日期确认产品出口销售收入。此种交易模式下，公司负责在约定的装运港和期限内将产品装上指定的船只，客户在产品报关离岸后获得货运提单时取得商品控制权。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则解释第 15 号

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第16号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本期会计政策变更对公司财务报表不产生影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按1%、3%、6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
云和县绿林幼教装备股份有限公司	15%
景宁宇海幼教装备有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

2020年12月1日，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省科财厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202033000206，有效期3年，企业所得税税率为15%。

2022年12月24日，子公司景宁宇海幼教装备有限公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202233001537，有效期3年，企业所得税税率为15%。

子公司景宁宇海幼教装备有限公司根据景宁畲族自治县总部经济扶持政策，自注册之日起10年内，可对应缴纳的企业所得税地方留成部分实施减征或免征。本公司自2018年6月11日注册，至2028年6月10日适用企业所得税减征40%的优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2022年1月1日，期末系指2022年12月31日；本期系指2022年度，上年系指2021年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,300.44	4,500.44
银行存款	37,732,602.26	41,855,589.61
其他货币资金	87,248.52	80,744.99
合 计	37,825,151.22	41,940,835.04

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	34,207,918.87
1-2 年	7,492.00
账面余额小计	34,215,410.87
减：坏账准备	1,711,145.15
账面价值合计	32,504,265.72

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,215,410.87	100.00	1,711,145.15	5.00	32,504,265.72
合 计	34,215,410.87	100.00	1,711,145.15	5.00	32,504,265.72

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,122,589.19	100.00	2,356,129.46	5.00	44,766,459.73
合 计	47,122,589.19	100.00	2,356,129.46	5.00	44,766,459.73

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	34,215,410.87	1,711,145.15	5.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,207,918.87	1,710,395.95	5.00
1-2 年	7,492.00	749.20	10.00
小 计	34,215,410.87	1,711,145.15	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,356,129.46	-644,984.31	-	-	-	1,711,145.15
小 计	2,356,129.46	-644,984.31	-	-	-	1,711,145.15

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Hape Holding AG	12,965,080.75	1 年以内	37.89	648,254.04
Lidl Asia Pte. Limited	9,144,298.12	1 年以内	26.73	457,214.91
DELTA-SPORT HANDELSKONTOR GMBH	5,600,690.76	1 年以内	16.37	280,034.54
Melissa&Dong, LLC	4,620,397.82	1 年以内	13.50	231,019.89
湖南智多美玩具有限公司	796,800.00	1 年以内	2.33	39,840.00
小 计	33,127,267.45	-	96.82	1,656,363.38

注：公司客户宁波怡人玩具有限公司及怡人工艺品（宁波）有限公司均系 Hape Holding AG 公司在华投资的外商独资企业，其中怡人工艺品（宁波）有限公司应收账款余额为 7,996,417.66 元，宁波怡人玩具有限公司应收账款余额为 4,968,663.09 元。

6. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	468,595.41	100.00	423,219.00	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
宁波市美奥比塑料制品有限公司	171,066.59	1年以内	36.51	尚未到结算期
浙江远大国际会展有限公司	94,860.00	1年以内	20.24	尚未到结算期
浙江中栋石化有限公司	75,375.00	1年以内	16.09	尚未到结算期
金华市东方巨龙衡器有限公司	26,500.00	1年以内	5.66	尚未到结算期
余姚市凯杰塑化商行	23,760.00	1年以内	5.07	尚未到结算期
小 计	391,561.59	-	83.57	-

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,683,757.61	46,241.53	2,637,516.08	3,857,203.26	20,803.85	3,836,399.41
合 计	2,683,757.61	46,241.53	2,637,516.08	3,857,203.26	20,803.85	3,836,399.41

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	2,467,730.13
1-2年	104,468.00
2-3年	111,559.48
账面余额小计	2,683,757.61

账龄	期末数
减：坏账准备	46,241.53
账面价值小计	2,637,516.08

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	61,762.00	112,692.00
代扣代缴及其他	200,803.32	191,825.48
应收出口退税	2,421,192.29	3,552,685.78
账面余额小计	2,683,757.61	3,857,203.26
减：坏账准备	46,241.53	20,803.85
账面价值小计	2,637,516.08	3,836,399.41

(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	小计
	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	20,803.85	-	-	20,803.85
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	25,437.68	-	-	25,437.68
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	46,241.53	-	-	46,241.53

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	2,421,192.29	-	-
账龄组合	262,565.32	46,241.53	17.61

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	2,683,757.61	46,241.53	1.72

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,537.84	2,326.89	5.00
1-2年	104,468.00	10,446.80	10.00
2-3年	111,559.48	33,467.84	30.00
小 计	262,565.32	46,241.53	17.61

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,803.85	25,437.68	-	-	-	46,241.53
小 计	20,803.85	25,437.68	-	-	-	46,241.53

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收退税款	2,421,192.29	1年以内	90.22	-
董凌宇	其他	158,265.48	[注]	5.90	29,938.44
住房公积金管理中心	代扣代缴款项	41,786.00	1年以内	1.56	2,089.30
浙江静远电力实业有限公司	保证金	40,000.00	2-3年	1.49	12,000.00
杭州丁香健康管理有限公司	保证金	10,000.00	1-2年	0.37	1,000.00
小 计	-	2,671,243.77	-	99.53	45,027.74

[注]：其中1-2年87,706.00元，2-3年70,559.48元

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,910,100.47	-	4,910,100.47	3,990,013.81	-	3,990,013.81
在产品	10,878,069.22	-	10,878,069.22	13,955,888.41	-	13,955,888.41
库存商品	14,366,945.56	784,491.21	13,582,454.35	9,980,342.09	-	9,980,342.09
发出商品	861,295.13	-	861,295.13	1,281,512.90	-	1,281,512.90
合计	31,016,410.38	784,491.21	30,231,919.17	29,207,757.21	-	29,207,757.21

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	784,491.21	-	-	-	784,491.21

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	-	-

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期末留抵增值税	378,138.95	-	378,138.95	255,508.31	-	255,508.31
预付房租	295,330.42	-	295,330.42	-	-	-
合计	673,469.37	-	673,469.37	255,508.31	-	255,508.31

(七) 其他权益工具投资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
浙江云和联合村镇银行股份有限公司	5,061,495.67	4,672,578.43

2. 非交易性权益工具投资

项目名称	本期确认的股利收入	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江云和联合村镇银行股份有限公司	96,000.00	2,400,000.00	2,661,495.67	-	非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售	-

(八) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	60,538,321.48	63,290,975.48

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	56,144,738.93	-	119,350.20	-	-	-	-	56,264,089.13
机器设备	19,599,627.17	2,600,598.89	-	-	-	20,000.00	-	22,180,226.06
运输设备	1,164,547.12	-	-	-	-	-	-	1,164,547.12
电子设备及其他	1,715,356.85	12,600.00	-	-	-	-	-	1,727,956.85
小计	78,624,270.07	2,613,198.89	119,350.20	-	-	20,000.00	-	81,336,819.16
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	8,445,522.81	2,674,864.58	-	-	-	-	-	11,120,387.39
机器设备	4,927,405.42	1,908,014.87	-	-	-	12,033.37	-	6,823,386.92
运输设备	1,042,331.14	20,126.10	-	-	-	-	-	1,062,457.24
电子设备及其他	918,035.22	262,706.11	-	-	-	-	-	1,180,741.33
小计	15,333,294.59	4,865,711.66	-	-	-	12,033.37	-	20,186,972.88

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	611,524.80	-	-	-	-	-	611,524.80
运输设备	-	-	-	-	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	611,524.80	-	-	-	-	-	611,524.80
(4)账面价值								
房屋及建筑物	47,699,216.12	-	-	-	-	-	-	45,143,701.74
机器设备	14,672,221.75	-	-	-	-	-	-	14,745,314.34
运输设备	122,215.98	-	-	-	-	-	-	102,089.88
电子设备及其他	797,321.63	-	-	-	-	-	-	547,215.52
小 计	63,290,975.48	-	-	-	-	-	-	60,538,321.48

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,843,677.28 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

部分机器设备老化已不再适用生产，故计提资产减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四十六）之说明。

(九) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,455,290.12	-	17,455,290.12	34,509.44	-	34,509.44

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 万套幼教玩具生产项目	17,455,290.12	-	17,455,290.12	34,509.44	-	34,509.44

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减 少	期末余额
围墙工程	-	-	119,350.20	119,350.20	-	-
年产 200 万套幼教玩具生产项目	19,455,175.50	34,509.44	17,420,780.68	-	-	17,455,290.12
小 计	19,455,175.50	34,509.44	17,540,130.88	119,350.20	-	17,455,290.12

续上表:

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
年产 200 万套幼教玩具生产项目	89.72	89.25	-	-	-	自筹

(3) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(十) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工 程转入	企业合 并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原 值								
房屋建筑租 赁	3,221,856.97	-	-	-	-	369,166.46	-	2,852,690.51
(2) 累计折 旧		计提	其他			处置	其他	
房屋建筑租 赁	858,011.07	845,318.46	-	-	-	369,166.46	-	1,334,163.07
(3) 减值准 备		计提	其他			处置	其他	
房屋建筑租 赁	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价 值								
房屋建筑租 赁	2,363,845.90	-	-	-	-	-	-	1,518,527.44

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	6,379,681.60	-	-	-	-	-	-	6,379,681.60
软件	551,291.26	-	-	-	-	-	-	551,291.26
合 计	6,930,972.86	-	-	-	-	-	-	6,930,972.86
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	676,461.88	127,593.60	-	-	-	-	-	804,055.48
软件	167,175.81	55,129.08	-	-	-	-	-	222,304.89
合 计	843,637.69	182,722.68	-	-	-	-	-	1,026,360.37
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	203,724.29	-	-	-	-	-	203,724.29
合 计	-	203,724.29	-	-	-	-	-	203,724.29
(4) 账面价值								
土地使用权	5,703,219.72	-	-	-	-	-	-	5,575,626.12
软件	384,115.45	-	-	-	-	-	-	125,262.08
合 计	6,087,335.17	-	-	-	-	-	-	5,700,888.20

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

公司部分软件拟停止使用，无法为公司带来经济利益，故计提资产减值准备。

3. 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注五（四十六）之说明。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
模具摊销	-	179,380.54	44,156.84	-	135,223.70	-
装修支出	499,307.04	-	290,138.19	-	209,168.85	-
临时工程	619,066.77	-	307,457.04	-	311,609.73	-

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
合计	1,118,373.81	179,380.54	641,752.07	-	656,002.28	-

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	1,755,176.13	363,626.89	1,839,126.54	353,537.08
资产减值准备	1,599,740.30	239,961.05	-	-
使用权资产与租赁负债会计与税法差额	83,883.10	12,582.47	105,845.90	15,876.89
政府补助	427,383.77	64,107.57	-	-
内部交易未实现利润	18,242.99	4,560.75	39,939.02	9,984.76
可弥补亏损	-	-	582,642.36	145,660.59
合计	3,884,426.29	684,838.73	2,567,553.82	525,059.32

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量收益	2,661,495.67	665,373.92	2,272,578.43	568,144.61

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
信用减值准备	2,210.55	537,806.77
可抵扣亏损	9,527,257.95	8,244,494.71
合计	9,529,468.50	8,782,301.48

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2023	1,001,596.37	1,402,420.35	-
2024	1,742,032.50	1,742,032.50	-
2025	2,350,623.65	2,574,403.33	-
2026	2,361,718.12	2,525,638.53	-

年 份	期末数	期初数	备注
2027	2,071,287.32	-	-
小 计	9,527,257.95	8,244,494.71	-

(十四) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,998,000.00	-	1,998,000.00	2,384,400.00	-	2,384,400.00
预付软件开发费	493,098.60	-	493,098.60	-	-	-
合 计	2,491,098.60	-	2,491,098.60	2,384,400.00	-	2,384,400.00

(十五) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押、保证借款	5,000,000.00	56,350,000.00
未到期应付利息	6,027.39	73,330.94
合 计	5,006,027.39	56,423,330.94

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	29,594,934.76	31,103,377.68
1-2 年	134,864.78	-
2-3 年	-	82,479.38
3 年以上	82,479.38	-
合 计	29,812,278.92	31,185,857.06

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	186,630.82	162,135.38

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	5,548,062.89	41,307,233.22	42,101,153.59	4,754,142.52
(2) 离职后福利—设定提存计划	78,749.78	920,017.58	921,903.13	76,864.23
(3) 辞退福利	-	5,550.00	5,550.00	-
合 计	5,626,812.67	42,232,800.80	43,028,606.72	4,831,006.75

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,493,662.39	40,108,923.39	40,902,558.20	4,700,027.58
(2) 职工福利费	-	464,745.17	464,745.17	-
(3) 社会保险费	54,400.50	722,564.66	722,850.22	54,114.94
其中：医疗保险费	37,460.38	440,916.15	441,816.09	36,560.44
工伤保险费	16,940.12	281,648.51	281,034.13	17,554.50
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	11,000.00	11,000.00	-
小 计	5,548,062.89	41,307,233.22	42,101,153.59	4,754,142.52

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	76,033.72	888,132.71	889,952.71	74,213.72
(2) 失业保险费	2,716.06	31,884.87	31,950.42	2,650.51
小 计	78,749.78	920,017.58	921,903.13	76,864.23

(十九) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	2,798,924.52	4,192,422.81
城市维护建设税	123,062.28	113,775.26
企业所得税	2,892,974.43	1,048,214.95
印花税	11,003.69	12,970.89
教育费附加	82,260.81	68,265.16
地方教育附加	54,840.56	45,510.10
代扣代缴个人所得税	261,593.19	193,676.26
其他	5,538.93	5,000.01
合 计	6,230,198.41	5,679,835.44

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	153,164.03	119,781.13
合 计	153,164.03	119,781.13

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,967.00	50,000.00
应付暂收款	82,248.34	69,781.11
预提费用	31,041.51	-
其他	37,907.18	0.02
小 计	153,164.03	119,781.13

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	759,960.47	888,749.50

(二十二) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	24,262.00	21,077.58

(二十三) 租赁负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,664,448.79	2,372,435.78
减：一年内到期的租赁负债（附注五、二十一）	759,960.47	888,749.50
合 计	904,488.32	1,483,686.28

(二十四) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	19,590.00	1,380,000.00	959,866.23	439,723.77

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
			转入项目	金额			
2020年云和县技能大师工作室	19,590.00	-	其他收益	7,250.00	-	12,340.00	与收益相关
景宁经济商务局幼教木玩产业全产业链升级产品附加值提升项目进度资金	-	1,380,000.00	其他收益	952,616.23	-	427,383.77	与收益相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 /与收益相 关
			转入项目	金额			
小 计	19,590.00	1,380,000.00	-	959,866.23	-	439,723.77	-

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及其分摊方法详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

(二十五) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00	2,225,000.00	-	-	-	-	23,225,000.00

2. 本期股权变动情况说明

根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于变更公司注册资本的议案》，同意将公司注册资本由 21,000,000.00 元增加至 23,225,000.00 元。由董凌宇、叶锦红以货币出资方式向公司增加注册资本（股本）2,225,000.00 元，每股价格为 4.5 元/股。本次发行股份所得资金总额为人民币 10,012,500.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币 2,225,000.00 元，资本公积 7,787,500.00 元。本次增资业经中兴财光华会计师事务所全程审验，并由其出具《验资报告》（中兴财光华审验字(2022)318003 号），公司于 2022 年 4 月 25 日办妥工商变更登记手续。

(二十六) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	32,221,554.12	7,666,057.29	22,745.28	39,864,866.13

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 根据公司 2022 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于变更公司注册资本的议案》，同意将公司注册资本由 21,000,000.00 元增加至 23,225,000.00 元。由董凌宇、叶锦红以货币出资方式向公司增加注册资本（股本）2,225,000.00 元，每股价格为 4.5 元/股。本次发行股份所得资金总额为人民币 10,012,500.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币 2,225,000.00 元，资本公积 7,787,500.00 元。本次增资业经中兴财光华会计师事务所全程审验，并由其出具《验资报告》（中兴财光华审验字(2022)318003 号），公司于 2022 年 4 月 25 日办妥工商变更登记手续。本次增资发行费用抵减资本公积-股本溢价 132,285.38 元。

(2) 公司 2022 年 12 月收购子公司杭州绿云儿童用品有限公司少数股东 5.00% 股权，因少数股东权益变动影响金额合计 22,745.28 元，计入资本公积——资本溢价本年减少。公司 2022 年 12 月收购子公司浙江凌创电子商务有限公司少数股东 33.00% 股权，因少数股东权益变动影响金额合计 10,842.67 元，计入资本公积——资本溢价本年增加。

(二十七) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1) 其他权益工具投资公允价值变动	1,677,198.42	388,917.24	-	-	97,229.31	291,687.93	-	1,968,886.35

(二十八) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,723,831.39	1,640,339.45	-	7,364,170.84

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期法定盈余公积增减详见附注五(二十九)2 之说明。

(二十九) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	33,957,137.61	16,157,788.08
加：年初未分配利润调整	4,001,994.46	-2,440,955.85
调整后本年年初余额	37,959,132.07	13,716,832.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,274,466.44	26,133,351.02

项 目	本期数	上年数
减：提取法定盈余公积	1,640,339.45	1,891,051.18
期末未分配利润	75,593,259.06	37,959,132.07

2. 年初未分配利润调整说明

由于重要前期差错更正，影响2021年期初未分配利润-2,440,955.85元，2022年期初未分配利润4,001,994.46元，详见本附注十一之说明。

3. 利润分配情况说明

根据公司章程规定，2022年度按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积1,640,339.45元。

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	255,869,261.10	196,540,895.06	238,953,991.22	187,593,477.99
其他业务	611,841.49	-	780,066.45	267,163.80
合 计	256,481,102.59	196,540,895.06	239,734,057.67	187,860,641.79

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
木质玩具	255,869,261.10	196,540,895.06	238,953,991.22	187,593,477.99

(2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销收入	75,961,098.68	59,532,025.60	77,405,284.24	61,750,137.06
外销收入	179,908,162.42	137,008,869.46	161,548,706.98	125,843,340.93
小 计	255,869,261.10	196,540,895.06	238,953,991.22	187,593,477.99

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	427,443.81	347,785.16
教育费附加	367,533.84	208,631.56
地方教育附加	245,022.58	139,087.70
印花税	74,535.29	86,395.49
其他	49,052.42	20,000.05
合 计	1,163,587.94	801,899.96

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,047,682.91	1,747,201.80
办公及差旅费	274,769.35	98,763.37
广告和业务宣传费	363,509.31	338,746.77
快递及其他运输费用	86,882.78	175,665.23
房租物业费用	1,483.19	2,411.67
业务招待费	158,422.33	208,714.30
其他	38,270.59	60,388.32
使用权资产折旧	89,251.10	89,251.10
电商平台服务费	-	18,513.22
合 计	3,060,271.56	2,739,655.78

(三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,912,921.76	3,824,057.94
办公及差旅费	805,279.54	701,070.78
折旧和摊销	1,380,911.84	1,299,921.52
中介服务费	1,526,000.09	732,069.99
业务招待费	519,426.76	303,273.15
水电、通信及修理费	670,180.18	649,407.95

项 目	本期数	上年数
财产保险费	79,574.01	82,973.76
房租物业费用	31,493.31	192,932.08
残疾人保障金	72,695.93	69,759.44
其他	570,166.80	444,519.40
合 计	9,568,650.22	8,299,986.01

(三十四) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,335,169.91	3,972,306.76
直接材料	7,474,350.36	5,672,935.76
折旧与摊销	241,598.30	216,052.81
设计费用	1,451,162.43	305,942.16
其他	468,101.73	228,189.20
合 计	12,970,382.73	10,395,426.69

(三十五) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,612,708.22	2,501,228.12
其中：租赁负债利息费用	101,088.44	136,441.43
减：利息收入	103,134.44	54,906.80
减：汇兑收益	5,148,260.15	-1,831,257.01
手续费支出	34,677.41	42,098.51
合 计	-3,604,008.96	4,319,676.84

(三十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,588,107.52	4,285,938.45	与收益相关	5,588,107.52
税费减免	9.04	13.82	与收益相关	9.04

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	2,442.43	1,360.31	与收益相关	2,442.43
合 计	5,590,558.99	4,287,312.58	-	5,590,558.99

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

(三十七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	96,000.00	120,000.00

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十八) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	644,984.31	-731,206.90
其他应收款坏账损失	-25,437.68	-12,985.18
合 计	619,546.63	-744,192.08

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-784,491.21	-
固定资产减值损失	-611,524.80	-
无形资产减值损失	-203,724.29	-
合 计	-1,599,740.30	-

(四十) 资产处置收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1,767.88	2,385.49	1,767.88

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产	1,767.88	2,385.49	1,767.88
合 计	1,767.88	2,385.49	1,767.88

(四十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,108,337.00	-	3,108,337.00
无法支付的应付款	155,029.26	3,749.00	155,029.26
其他	2,265.21	11,008.37	2,265.21
罚款收入	-	6,144.00	-
合 计	3,265,631.47	20,901.37	3,265,631.47

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

(四十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	323,014.50	27,500.00	323,014.50
赔偿金、违约金	750.00		750.00
其他	119,268.04	71,225.52	119,268.04
罚款滞纳金支出	-	2,231.97	-
合 计	443,032.54	100,957.49	443,032.54

(四十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,054,366.90	2,729,218.77
递延所得税费用	-159,779.41	176,572.95
合 计	4,894,587.49	2,905,791.72

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
利润总额	44,312,056.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,646,808.43
子公司适用不同税率的影响	639,349.47
调整以前期间所得税的影响	67,207.06
非应税收入的影响	-873,788.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,137.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-156,150.91
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	-376,065.46
研究开发费加计扣除的影响	-1,070,910.95
所得税费用	4,894,587.49

(四十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到其他往来资金（合并外）	5,000.00	68,615.70
收到保证金	49,930.00	-
银行存款利息收入	103,134.44	54,906.80
政府补助	9,116,578.29	4,303,640.70
收到其他	22,679.86	21,067.79
合 计	9,297,322.59	4,448,230.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付往来资金、保证金（合并外）	43,000.00	84,930.00
支付期间费用	7,565,614.94	5,074,739.78
其他	665,065.70	100,956.51
合 计	8,273,680.64	5,260,626.29

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付租赁款项和租赁保证金	809,075.43	985,862.62

项 目	本期数	上年数
支付给少数股东收购股权款	47,200.00	161,000.00
支付合并外往来资金	-	3,000,000.00
合 计	856,275.43	4,146,862.62

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,417,468.68	25,996,428.75
加：资产减值准备	1,599,740.30	-
信用减值损失	-619,546.63	744,192.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,865,711.66	4,632,298.35
使用权资产折旧	845,318.46	858,011.07
无形资产摊销	182,722.68	182,722.69
长期待摊费用摊销	641,752.07	543,904.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,767.88	-2,385.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	219,643.25	2,969,231.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-96,000.00	-120,000.00
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-159,779.41	176,572.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,808,653.17	-13,719,333.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,838,952.10	-14,815,380.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,128,565.90	13,201,361.75
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外) 时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-

项 目	本期数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	53,376,223.81	20,647,623.91
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	3,221,856.97
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	37,825,151.22	41,940,835.04
减: 现金的期初余额	41,940,835.04	38,005,618.14
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	-4,115,683.82	3,935,216.90

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	-	-
其中: 库存现金	5,300.44	4,500.44
可随时用于支付的银行存款	37,732,602.26	41,855,589.61
可随时用于支付的其他货币资金	87,248.52	80,744.99
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	37,825,151.22	41,940,835.04

(四十六) 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	45,746,038.83	公司抵押固定资产用于取得银行授信
无形资产	4,861,775.1	公司抵押无形资产用于取得银行授信
合 计	50,607,813.93	-

(四十七) 外币货币性项目

1. 明细情况

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：欧元	0.01	7.4229	0.07
应收账款			
其中：美元	2,881,681.02	6.9646	20,069,755.63

(四十八) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
景宁经济商务局 市级企业技术中心 获批奖励	2022 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
景宁经济商务局 景宁生态工业奖励 补助企业首次 主营业务收入达 到1亿元奖励	2022 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
景宁经济商务局 2022 年景宁生产 制造方式转型省 级示范项目专项 预拨资金	2022 年度	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
景宁经济商务科 技局 21 年企业研 发投入后补助	2022 年度	451,183.00	其他收益	其他收益	451,183.00
中共丽水市委宣 传部 2022 年丽水 重点文化企业扶 持资金	2022 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
幼教木玩产业全 产业链升级产品 附加值提升项目	2022 年度	1,380,000.00	递延收益	其他收益	952,616.23
景宁经商局 2021 年外贸出口本地 产品奖励	2022 年度	989,534.00	其他收益	其他收益	989,534.00
景宁经商局 2021 年外贸出口本地 产品奖励	2022 年度	593,322.00	其他收益	其他收益	593,322.00
2021 年高企研发 投入	2022 年度	224,700.00	其他收益	其他收益	224,700.00
2021 年省级研究 院奖励	2022 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
专利补助	2022 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
工业绩效评价政 策奖励	2022 年度	236,300.00	其他收益	其他收益	236,300.00
企业股改上市 2021 年奖励	2022 年度	2,108,337.00	营业外收入	营业外收入	2,108,337.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
企业股改上市进 创新层奖励	2022 年度	1,000,000.00	营业外收入	营业外收入	1,000,000.00
其他补助	2022 年度	283,202.29	其他收益	其他收益	283,202.29
递延收益摊销	2022 年以前	20,000.00	递延收益	其他收益	7,250.00
合 计	-	9,136,578.29	-	-	8,696,444.52

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
杭州绿云儿童用品有限公司	一级	浙江杭州	浙江杭州	批发和零售业	100.00	-	设立
浙江绿林文教用品有限公司	一级	浙江杭州	浙江杭州	服务业	100.00	-	设立
景宁宇海幼教装备有限公司	一级	浙江丽水	浙江丽水	制造业	100.00	-	设立
绿林进出口（景宁）有限公司	一级	浙江丽水	浙江丽水	批发和零售业	100.00	-	设立
宇陆（浙江）玩具制造有限公司	二级	浙江丽水	浙江丽水	文教、工美、体育和娱乐用品制造业	-	57.00	设立
浙江宇海教育科技有限公司	二级	浙江丽水	浙江丽水	零售业	-	100.00	同控合并
浙江凌创电子商务有限公司	二级	浙江杭州	浙江杭州	服务业	-	100.00	设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)	股权取得方式	取得时间
杭州绿云儿童用品有限公司	95.00	100.00	购买少数股东权益	2022 年 12 月

浙江凌创电子商务有限公司	67.00	100.00	购买少数股东权益	2022年12月
--------------	-------	--------	----------	----------

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	杭州绿云儿童用品有限公司	浙江凌创电子商务有限公司
购买成本/处置对价	35,162.20	47,200.00
--现金	35,162.20	47,200.00
--非现金资产的公允价值	-	-
购买成本/处置对价合计	35,162.20	47,200.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,416.92	58,042.67
差额	-22,745.28	10,842.67
其中：调整资本公积	-22,745.28	10,842.67

七、与金融工具相关的风险

本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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

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

要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十七)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十七)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-100.35	-131.07
下降5%	100.35	131.07

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信

用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 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。

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，本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损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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：

(1) 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。

(2) 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，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	500.60	-	-	-	500.60
应付账款	2,981.23	-	-	-	2,981.23
租赁负债	-	45.03	45.42	-	90.45
一年内到期的非流动 负债	76.00	-	-	-	76.00

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债和或有负债合计	3,557.83	45.03	45.42	-	3,648.28

续上表:

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	5,642.33	-	-	-	5,642.33
应付账款	3,118.59	-	-	-	3,118.59
租赁负债	-	57.92	45.03	45.42	148.37
一年内到期的非流动负债	88.87	-	-	-	88.87
金融负债和或有负债合计	8,849.79	57.92	45.03	45.42	8,998.16

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为24.70%(2021年12月31日：50.86%)。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	5,061,495.67	5,061,495.67
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	5,061,495.67	5,061,495.67

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的浙江云和联合村镇银行股份有限公司股权，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据。因此，公司采用浙江云和联合村镇银行股份有限公司的净资产，以及公司持股比例确定其 2022 年期末公允价值。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为董凌宇、叶锦红夫妇，合计持有公司 100%的股份。董凌宇任公司董事长、法定代表人，叶锦红任公司董事。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
云和县蒙乐玩具厂	受本公司董事刘伟华关系密切的家庭成员控制的企业
云和县嘉乐玩具厂	受本公司董事刘伟华关系密切的家庭成员控制的企业
景宁景程玩具有限公司	受本公司董事刘伟华关系密切的家庭成员控制的企业
云和县景程电脑雕刻厂[注]	受本公司董事刘伟华关系密切的家庭成员控制的企业
丽水绿林食用菌有限公司	受实际控制人控制的其他企业

[注]：该公司已于 2021 年 2 月 19 日注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
云和县蒙乐玩具厂	采购商品	市场价	780,583.70	3,128,803.01

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
云和县嘉乐玩具厂	采购商品	市场价	1,741,442.38	4,183,495.82
景宁景程玩具有限公司	接受劳务	市场价	-	49,413.00
云和县景程电脑雕刻厂	接受劳务	市场价	-	17,287.60
合计	-	-	2,522,026.08	7,378,999.43

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
丽水绿林食用菌有限公司	房屋及建筑物	512,280.00	486,660.00	82,661.53	101,769.41	-	1,785,021.90

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董凌宇	景宁宇海幼教装备有限公司	5,000,000.00	2022/6/28	2023/6/27	否

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	8
在本公司领取报酬人数	8	8
报酬总额(万元)	183.40	187.66

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	董凌宇	158,265.48	29,938.44	158,265.48	11,441.25

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	云和县蒙乐玩具厂	-	590,087.70
	云和县嘉乐玩具厂	-	904,212.92
(2) 其他应付款			
	叶锦红	19,332.48	1,941.11

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十(一)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
景宁宇海幼教装备有限公司	中国农业银行股份有限公司 景宁畲族自治县支行	房屋及建筑物、土地使用权	5,834.91	5,060.78	500.00	2023/6/27

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

前期差错更正说明

追溯重述法

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，公司对 2021 年度差错采用追溯重述法进行调整。本项差错更正经公司董事会审议通过。涉及差错更正的内容及对 2021 年合并报表影响数如下：

1. 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	41,921,216.27	19,618.77	41,940,835.04
应收账款	40,273,553.19	4,492,906.54	44,766,459.73
其他应收款	3,689,855.18	146,544.23	3,836,399.41
存货	25,746,593.62	3,461,163.59	29,207,757.21
其他流动资产	255,228.31	280.00	255,508.31
固定资产	63,342,555.47	-51,579.99	63,290,975.48
使用权资产	2,961,487.97	-597,642.07	2,363,845.90
长期待摊费用	1,119,512.70	-1,138.89	1,118,373.81
递延所得税资产	545,199.75	-20,140.43	525,059.32
应付账款	26,861,013.63	4,324,843.43	31,185,857.06
合同负债	1,417,696.72	-1,255,561.34	162,135.38
应付职工薪酬	5,340,127.94	286,684.73	5,626,812.67
应交税费	5,296,984.25	382,851.19	5,679,835.44
一年内到期的非流动负债	983,387.07	-94,637.57	888,749.50
其他流动负债	184,300.57	-163,222.99	21,077.58
租赁负债	2,053,362.67	-569,676.39	1,483,686.28
递延收益	-	19,590.00	19,590.00
盈余公积	5,206,685.16	517,146.23	5,723,831.39
未分配利润	33,957,137.61	4,001,994.46	37,959,132.07

2. 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	235,030,242.67	4,703,815.00	239,734,057.67
营业成本	188,968,706.92	-1,108,065.13	187,860,641.79
销售费用	2,556,965.95	182,689.83	2,739,655.78
管理费用	8,690,686.54	-390,700.53	8,299,986.01
研发费用	10,613,216.80	-217,790.11	10,395,426.69
财务费用	4,350,524.36	-30,847.52	4,319,676.84
其他收益	951,866.58	3,335,446.00	4,287,312.58

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-613,103.66	-131,088.42	-744,192.08
资产处置收益	-	2,385.49	2,385.49
营业外收入	3,355,937.37	-3,335,036.00	20,901.37
营业外支出	35,957.49	65,000.00	100,957.49
利润总额	22,826,984.94	6,075,235.53	28,902,220.47
所得税费用	3,784,531.47	-878,739.75	2,905,791.72
净利润	19,042,453.47	6,953,975.28	25,996,428.75

3. 合并现金流量表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	233,322,847.12	566,880.18	233,889,727.30
收到的税费返还	18,158,975.52	829,994.22	18,988,969.74
收到其他与经营活动有关的现金	4,382,713.43	65,517.56	4,448,230.99
购买商品、接受劳务支付的现金	183,595,876.15	-4,837,860.82	178,758,015.33
支付给职工以及为职工支付的现金	40,774,976.70	2,093,175.30	42,868,152.00
支付的各项税费	8,991,519.69	800,990.81	9,792,510.50
支付其他与经营活动有关的现金	4,978,984.67	281,641.62	5,260,626.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,480.00	3,408.00	8,888.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,161,656.26	113,268.66	6,274,924.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,367,478.11	-256.00	2,367,222.11
支付其他与筹资活动有关的现金	1,151,641.00	2,995,221.62	4,146,862.62

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
----	-----

账 龄	期末数
1 年以内	18,482,014.16
账面余额小计	18,482,014.16
减：坏账准备	255,182.67
账面价值合计	18,226,831.49

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,482,014.16	100.00	255,182.67	1.38	18,226,831.49
合 计	18,482,014.16	100.00	255,182.67	1.38	18,226,831.49

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,861,199.92	100.00	526,461.33	1.82	28,334,738.59
合 计	28,861,199.92	100.00	526,461.33	1.82	28,334,738.59

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,103,653.31	255,182.67	5.00
无风险组合	13,378,360.85	-	-
小 计	18,482,014.16	255,182.67	1.38

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,103,653.31	255,182.67	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	526,461.33	-271,278.66	-	-	-	255,182.67
小 计	526,461.33	-271,278.66	-	-	-	255,182.67

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绿林进出口(景宁)有限公司	10,048,657.89	1年以内	54.37	-
Hape Holding AG	5,039,798.31	1年以内	27.27	251,989.92
景宁宇海幼教装备有限公司	3,323,729.86	1年以内	17.98	-
杭州屋里屋外家居有限公司	44,555.00	1年以内	0.24	2,227.75
浙江鼎昆环境科技有限公司	16,000.00	1年以内	0.09	800.00
小 计	18,472,741.06	-	99.95	255,017.67

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
绿林进出口(景宁)有限公司	子公司	10,048,657.89	54.37
景宁宇海幼教装备有限公司	子公司	3,323,729.86	17.98
杭州绿云儿童用品有限公司	子公司	1,483.10	0.01
浙江宇海教育科技有限公司	孙公司	4,490.00	0.02
小 计	-	13,378,360.85	72.38

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 利 息	-	-	-	-	-	-
应 收 股 利	-	-	-	-	-	-
其 他 应 收 款	18,216,591.48	42,854.74	18,173,736.74	35,218,765.48	16,466.25	35,202,299.23

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	18,216,591.48	42,854.74	18,173,736.74	35,218,765.48	16,466.25	35,202,299.23

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	18,018,326.00
1-2 年	87,706.00
2-3 年	110,559.48
账面余额小计	18,216,591.48
减：坏账准备	42,854.74
账面价值小计	18,173,736.74

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	40,000.00	45,000.00
代扣代缴及其他	176,591.48	173,765.48
合并内往来款	18,000,000.00	35,000,000.00
账面余额小计	18,216,591.48	35,218,765.48
减：坏账准备	42,854.74	16,466.25
账面价值小计	18,173,736.74	35,202,299.23

(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	小 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	16,466.25	-	-	16,466.25
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	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期计提	26,388.49	-	-	26,388.49
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	42,854.74	-	-	42,854.74

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	216,591.48	42,854.74	19.79
无风险组合	18,000,000.00	-	-
小 计	18,216,591.48	42,854.74	0.24

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,326.00	916.30	5.00
1-2 年	87,706.00	8,770.60	10.00
2-3 年	110,559.48	33,167.84	30.00
小 计	216,591.48	42,854.74	19.79

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,466.25	26,388.49	-	-	-	42,854.74
小 计	16,466.25	26,388.49	-	-	-	42,854.74

2) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
景宁宇海幼教装备有限公司	合并范围内往来款	18,000,000.00	1 年以内	98.81	-
董凌宇	代扣代缴及其他	158,265.48	[注]	0.87	29,938.44

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江静远电力实业有限公司	保证金	40,000.00	2-3年	0.22	12,000.00
个人住房公积金	代扣代缴及其他	18,326.00	1年以内	0.10	916.30
小计	-	18,216,591.48	-	100.00	42,854.74

[注]：其中1-2年87,706.00元，2-3年70,559.48元。

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
景宁宇海幼教装备有限公司	子公司	18,000,000.00	98.81
董凌宇	实际控制人	158,265.48	0.87
小计		18,158,265.48	99.68

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,650,246.58	-	67,650,246.58	27,578,676.87	-	27,578,676.87

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
景宁宇海幼教装备有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
浙江绿林文教用品有限公司	9,933,802.32	-	-	9,933,802.32	-	-
绿林进出口(景宁)有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
杭州绿云儿童用品有限公司	2,644,874.55	71,569.71	-	2,716,444.26	-	-
小计	27,578,676.87	40,071,569.71	-	67,650,246.58	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,142,004.46	99,045,932.01	134,244,074.93	105,440,789.17

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	203,536.88	-	410,605.89	87,463.12
合 计	126,345,541.34	99,045,932.01	134,654,680.82	105,528,252.29

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按产品分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
木制玩具	126,142,004.46	99,045,932.01	134,244,074.93	105,440,789.17

(3) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销收入	126,142,004.46	99,045,932.01	134,072,525.31	105,289,574.05
外销收入	-	-	171,549.62	151,215.12
合 计	126,142,004.46	99,045,932.01	134,244,074.93	105,440,789.17

十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,767.88	-
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)	8,696,200.56	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-285,738.07	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,442.43	-
小 计	8,414,672.80	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,409,003.17	-
非经常性损益净额	7,005,669.63	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	7,005,304.67	-
归属于少数股东的非经常性损益	364.96	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	31.02	1.73	1.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.66	1.42	1.42

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,274,466.44
非经常性损益	2	7,005,304.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	32,269,161.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	98,581,716.00
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	2,225,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	9.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	7,946,902.55
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	9/6
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	126,601,648.52
加权平均净资产收益率	13=1/12	31.02%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	25.66%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	39,274,466.44
非经常性损益	2	7,005,304.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	32,269,161.77
期初股份总数	4	21,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-

项 目	序号	本期数
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	2,225,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	9.00
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	22,668,750.00
基本每股收益	13=1/12	1.73
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.42

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

云和县绿林幼教装备股份有限公司
2023年4月27日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司行政办公室