



万家宝

NEEQ: 871147

泉州市万家宝儿童用品股份有限公司

QUANZHOU WANJIABAO CHILDRENS PRODUCTS INC.,LTD



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	94

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。

公司负责人林建筑、主管会计工作负责人杨清达及会计机构负责人（会计主管人员）杨清达保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
汇率波动风险及应对措施	目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，随着我国汇率制度的改革，人民币汇率波动已经成为宏观经济环境的一个新特征。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素方面。人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升，从而可能导致公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降，公司以人民币计价的销售收入以及净收益将随之下降，导致公司产品国际竞争力降低，给公司经营带来一定风险； 应对措施：（1）与客户签订合同时，将汇率风险考虑在内，当汇率波动超过一定比例时，由双方共同承担汇率损失；（2）与银行签订锁定汇率协议，提前锁定收汇汇率。
原材料价格波动风险及应对措施	公司产品生产所需的原材料主要有聚丙烯（塑料米）、五金配件、钢材、布料、纸箱等，其中聚丙烯的采购总额占比较大。近年来，受原油价格的波动影响，引起聚丙烯价格波动，导致玩具制造企业的生产成本存在一定波动。若未来聚丙烯的价格持续波动，将对公司生产经营造成一定的影响，公司存在原材

	料价格波动的风险。 应对措施：（1）及时了解行情信息，对塑料米、钢材、纸箱等大宗原材料采取预订、多备库存的措施；（2）缩短账期，以此换取价格谈判的有利优势；（3）加强管理，优化工艺流程，减少损耗，以此消化由于原材料涨价所带来的成本上升。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、万家宝	指	泉州市万家宝儿童用品股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、副总经理、董事会秘书
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2022 年度
上期、上年同期	指	2021 年度
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《泉州市万家宝儿童用品股份有限公司章程》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
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	泉州市万家宝儿童用品股份有限公司
英文名称及缩写	QUANZHOU WANJIABAO CHILDRENS PRODUCTS INC.,LTD
证券简称	万家宝
证券代码	871147
法定代表人	林建筑

二、 联系方式

董事会秘书	杨清达
联系地址	泉州安平开发区 17-1A
电话	0595-85761548
传真	0595-85759548
电子邮箱	363282122@qq.com
公司网址	http://www.wjbaby.net
办公地址	泉州安平开发区 17-1A
邮政编码	362261
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	福建省泉州市晋江安海安平开发区 17-1A 董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 28 日
挂牌时间	2017 年 3 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C 制造业-C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-C2450 玩具
主要业务	儿童用品的研发、生产和销售,主要产品包括儿童餐椅、沙滩玩具等儿童用品
主要产品与服务项目	婴儿餐椅、婴儿摇椅、床护栏、沙滩玩具、婴儿跳跳椅等
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（林建筑）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林建筑、颜柳蓉），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	913505826808629573	否
注册地址	福建省晋江市安海镇安平开发区 17-1A	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴满根	蒋明刚		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼远洋国际二期 E 座 12 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	52,812,753.14	39,370,090.50	34.14%
毛利率%	15.37%	18.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,061,962.42	1,311,964.08	133.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,904,349.60	939,571.42	209.11%
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）	13.50%	6.40%	-
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）	12.81%	4.59%	-
基本每股收益	0.15	0.07	114.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,358,571.12	40,362,545.97	2.47%
负债总计	17,150,528.66	19,216,465.93	-10.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,208,042.46	21,146,080.04	14.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.06	14.15%
资产负债率%（母公司）	41.47%	47.61%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	214.73%	184.86%	-
利息保障倍数	5.58	2.89	-

(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	5,255,557.40	-231,788.48	2,367.39%
应收账款周转率	12.76	12.84	-
存货周转率	2.19	1.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.47%	18.29%	-
营业收入增长率%	34.14%	27.21%	-
净利润增长率%	133.39%	2,259.40%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	166,276.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368.58
非经常性损益合计	165,908.23
所得税影响数	8,295.41
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	157,612.82

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

1、会计政策变更

会计政策变更依据及影响

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“解释 15 号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

(一) 采购模式

公司的采购模式主要为订单式采购，公司根据生产计划制定相应的采购计划，并对核心、通用物料储备一定的存货，保证产品生产的持续性。公司所需物料主要包括聚丙烯、五金配件、管材、布料、纸箱等，原材料供应商较多，为公司玩具制作业务提供了稳定、合理的采购来源。另外，公司会不定期对供应商进行评价、考核、对比，并与重要原材料供应商建立长期战略合作关系，以保证供应链条的稳定。

(二) 生产模式

公司的生产模式主要为订单驱动式生产方式。公司根据销售订单的先后顺序、客户需求的紧急程度安排生产计划、发货计划，并在实际生产过程中兼顾总体销售的波动性和突发性等因素，对每月生产计划进行细微调整。另外，生产部在编制生产计划时，会协同采购部门制定采购计划，确保原材料的按时按质到位，同时也降低了原材料的储存成本。

(三) 销售模式

公司主要采取参与境内外不同展览会的方式吸引不同类型、地区的客户，从而实现销售订单的签订。公司销售部每年会定期或不定期参加香港婴儿用品展、上海国际玩具展、春季广交会、秋季广交会、以及上海国际儿童、婴儿、孕妇产品博览会等展会，向境内外客户展示公司产品，包括产品特性、竞争优势等，培养了一批较为固定的销售客户，同时不断开发新客户。报告期内，公司主要为外销和内销。自营出口，实现了与终端客户间的产品运输、合同签订、交易往来等；公司产品的价格主要采取成本加成的方式进行定价，同时会参考整个市场的产品价格走势进行一定的调整。客户对公司产品有需求时，通过邮件往来、电话洽谈等方式向公司下达采购意向，公司遂基于成本加成的方式向其报价，双方表示满意后，签订销售合同。公司产品主要以经销和直销相结合的方式来实现销售。经销模式下，公司主要与无锡佳思特国际贸易有限公司、厦门中汽东方实业发展有限公司签订销售合同，由上述公司办理产品的出口事宜，并实现产品的终端销售；直销模式下，公司主要通过上述销售方式吸引客户，并与客户签订终端销售合同，从而安排生产、产品出货，直至客户验收。

(四) 研发模式

公司产品的研发主要为自主研发。公司根据客户需求情况进行新市场调研，形成新产品研发方案，进而组织研发人员进行产品初步研发。新产品小批量生产、销售后，研发部根据客户产品使用的反馈意见不断对产品进行优化改进，并逐渐形成适应市场发展、客户需求的新型产品。

(五) 盈利模式

公司主要从事儿童用品的研发、生产和销售，主要产品包括儿童餐椅、沙滩玩具等儿童用品，公司服务的终端客户群体主要为美国、英国、巴西、加拿大等国家以及台湾地区的客户，报告期内，公司终端产品境外销售占比约为 90%。经过多年的渠道开发、产品研发、品牌维护，公司凭借优质产品和服务取得了一定的市场占有率和品牌知名度。另外，公司与主要客户保持了良好的合作关系，并且通过多种渠道、方式不断改善公司产品或服务的质量，从而不断获得收入、利润和现金流。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于2022年12月14日被认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202235003460，有效期3年； 2、公司于2022年7月15日入选“科技型中小企业名单”，入库登记编号为：2022350582A0003363。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,227,355.25	12.64%	1,467,671.69	3.64%	256.17%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,585,616.75	13.51%	2,689,399.43	6.66%	107.69%
存货	18,906,117.00	45.71%	21,900,229.56	54.26%	-13.67%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,975,437.25	9.61%	4,394,169.61	10.89%	-9.53%
在建工程	0	-	220,000.00	0.55%	-100%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	9,350,000.00	22.61%	10,350,000.00	25.64%	-9.66%
长期借款	55,795.08	0.13%	270,506.74	0.67%	-79.37%
应付账款	4,874,359.70	11.79%	5,393,915.44	13.36%	-9.63%

资产总计	41,358,571.12	-	40,362,545.97	-	2.47%
------	---------------	---	---------------	---	-------

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 货币资金: 货币资金期末较期初增加 3,759,683.56 元, 上升了 256.17%, 主要系本期营业收入大幅增长, 年末加大应收账款催收力度, 现金流入金额增长所致;
- (2) 应收账款: 应收账款期末较期初增加了 2,896,217.32 元, 上升了 107.69%, 主要系本期营业收入大幅增长, 已出货并且未到收款账期的金额增多所致;
- (3) 长期借款: 长期借款期末较期初减少 214,711.66 元, 下降了 79.37%, 主要系本期按期还款所致;

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	52,812,753.14	-	39,370,090.50	-	34.14%
营业成本	44,697,462.89	84.63%	31,897,579.07	81.02%	40.13%
毛利率	15.37%	-	18.98%	-	-
销售费用	339,251.98	0.64%	299,882.38	0.76%	13.13%
管理费用	2,194,656.03	4.16%	1,838,298.48	4.67%	19.39%
研发费用	2,874,694.01	5.44%	4,148,986.08	10.54%	-30.71%
财务费用	-370,267.60	0.70%	760,383.44	1.93%	-148.69%
信用减值损失	-63,787.50	0.12%	-50,386.14	0.13%	26.60%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	166,276.81	0.31%	391,499.10	0.99%	-57.53%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,111,282.16	5.89%	604,363.10	1.54%	414.80%
营业外收入	1,123.17	0.00%	968.92	0.00%	15.92%
营业外支出	1,491.75	0.00%	475.75	0.00%	213.56%
净利润	3,061,962.42	5.80%	1,311,964.08	3.33%	133.39%

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入: 本年度营业收入较上一年度增加 13,442,662.64 元, 上升比例为 34.14%, 主要系公司取得大额订单所致;
- (2) 营业成本: 本年度营业成本较上一年度增加 12,799,883.82 元, 上升比例为 40.13%, 主要系本年度营业收入上升 34.14%, 营业成本跟随着上升所致;
- (3) 研发费用: 本年度研发费用较上一年度减少 1,274,292.07 元, 下降比例为 30.71%, 主要系本年度受疫情及国际市场影响, 公司控制研发费用, 减少研发投入所致;
- (4) 财务费用: 本年度财务费用较上一年度减少 1,130,651.04 元, 下降比例为 148.69%, 主要系本年

度汇率波动较大，汇兑收益 858,422.56 元所致；

（5）营业利润：本年度较上一年度增加 2,506,919.06 元，上升比列为 414.80%，主要系本年度营业收入增长较快，成本费用减少所致；

（6）净利润：本年度较上一年度增加 1,749,998.34 元，上升比例为 133.39%，主要系本年度营业收入增长较快，成本费用减少所致。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	52,812,753.14	39,370,090.50	34.14%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	44,697,462.89	31,897,579.07	40.13%
其他业务成本	-	-	-

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
儿童餐椅	30,928,772.52	24,871,132.41	19.59%	26.89%	25.60%	0.83%
床护栏	852,638.65	828,545.87	2.83%	-28.00%	-28.27%	0.37%
婴儿摇椅	5,838,304.79	5,097,503.71	12.69%	9.29%	20.76%	-8.30%
婴儿跳跳椅	14,431,443.38	11,957,915.09	17.14%	118.79%	191.65%	-20.70%
婴儿秋千	268,863.82	229,592.31	14.61%	-45.31%	-32.92%	-15.76%
沙滩玩具	42,211.75	37,874.72	10.27%	-91.72%	-91.75%	0.28%
婴儿推车	448,672.54	388,545.38	13.40%	-25.65%	-22.12%	-3.92%
其他	1,845.67	456.04	75.29%	-99.32%	-99.74%	40.50%
合计	52,812,753.12	43,411,565.53	17.80%	34.14%	41.15%	-4.09%

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	6,004,583.25	5,811,935.21	3.21%	-9.76%	12.02%	-18.82%
外销	46,808,169.89	37,599,630.32	19.67%	43.07%	47.07%	-2.18%
合计	52,812,753.14	43,411,565.53	17.80%	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、报告期内，受新冠疫情影响，室内用品市场需求增大，所以报告期内营业收入大幅增长。

2、报告期内营业收入主要来自于儿童餐椅、婴儿摇椅、婴儿跳跳椅，占比 96.94%。营业收入的波动原因主要是：（1）报告期内儿童餐椅收到美国客户大量订单，公司新开发的婴儿跳跳椅也取得不错的订单量，收入大幅增加；（2）受疫情影响，欧洲等国家客户订单量减少，导致床护栏、婴儿秋千、婴儿推车等产品收入减少。

(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	Dorel Juvenile Group, Inc.	36,687,487.14	66.38%	否
2	天津纺织集团进出口股份有限公司	4,715,584.00	8.53%	否
3	DOREL FRANCE SA	3,586,489.70	6.49%	否
4	JOYBABY OVERSEAS LTD.	1,769,447.78	3.20%	否
5	无锡佳思特国际贸易有限公司	1,344,277.74	2.43%	否
合计		48,103,286.36	87.03%	-

(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	晋江市顺誉钢材工贸有限公司	5,671,667.00	14.78%	否
2	厦门宏裕盛贸易有限公司	4,492,100.00	11.71%	否
3	道普（厦门）石化有限公司	2,506,350.00	6.53%	否
4	厦门建发化工有限公司	1,589,611.25	4.14%	否
5	汕头市澄海区盛之源印花有限公司	1,204,424.00	3.14%	否
合计		15,464,152.25	40.30%	-

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	5,255,557.40	-231,788.48	2,367.39%
投资活动产生的现金流量净额	-661,601.94	-2,372,891.72	72.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,692,694.46	988,302.61	-271.27%

现金流量分析：

1、2022 年度经营活动产生的现金流量净额较上期上升 2,367.39%，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金大幅增长，导致经营活动现金流入增长所致；

2、2022 年度投资活动产生的现金流量净额较上期上升 72.11%，主要系本期购买固定资产较上期减少所致；

3、2022 年度筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 271.27%，主要系本期归还贷款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

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

三、持续经营评价

2022 年度，受新冠疫情影响，室内用品市场需求上升，公司积极开发新客户，坚持自主研发，报告期内新产品取得较大额的订单；汇率的波动有利于出口，资产负债率等指标保持健康水平，因此，公司具备良好的持续经营能力。

报告期内，公司不存在对持续经营能力造成重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	240,000.00	240,000.00

注：报告期内，公司向关联方林建筑租赁厂房，2021年3月1日至2022年2月28日，年租金24万元；

2022 年 3 月 1 日至 2023 年 2 月 28 日，年租金 24 万元。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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		
关联担保		11,450,000.00

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：

报告期内，关联方林建筑、颜柳蓉为公司贷款提供担保 150 万元，关联方林建筑、张伟明、颜柳蓉为公司贷款提供担保合计 995 万元，公司单方面受益，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》“第一百一十二条（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，可免于按照关联交易的方式进行审议，且该事项属于董事会豁免审议事项。故上述事项无需审议。

公司在报告期内发生的关联交易系公司业务快速发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不会对公司的经营活动构成不利影响或损害公司股东利益，也不会对公司独立运行带来不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☒是 ☐否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东			挂牌	限售承诺	承诺股东所持股份限售	正在履行中
其他股东			挂牌	限售承诺	承诺股东所持股份限售	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	关于缴纳社保、公积金的承诺	若有相关部门向公司追缴社保、公积金，将由实际控制人及其一致行动人承担费用和损失	正在履行中
实际控制人			挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东				承诺	竞争	
实际控制人或控股股东			挂牌	避免对外担保和资金占用的承诺	保证将尽可能地减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格履行相应的决策程序	正在履行中
其他股东			挂牌	避免对外担保和资金占用的承诺	保证将尽可能地减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格履行相应的决策程序	正在履行中
董监高			挂牌	避免对外担保和资金占用的承诺	保证将尽可能地减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格履行相应的决策程序	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	关于不存在股权代持的承诺	公司全体股东就直接持有公司股份做出承诺：所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在以他人名义代持情形	正在履行中
其他股东			挂牌	关于不存在股权代持的承诺	公司全体股东就直接持有公司股份做出承诺：所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在以他人名义代持情形	正在履行中
实际控制人或控股股东			挂牌	关于规范关联交易的承诺	为规范公司与关联方的关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联	正在履行中

					方占用公司资金管理制度》，详细规定了关联方和关联交易的界定方法、关联交易价格的确定和管理、关联交易的批准和回避。	
其他股东			挂牌	关于规范关联交易的承诺	为规范公司与关联方的关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，详细规定了关联方和关联交易的界定方法、关联交易价格的确定和管理、关联交易的批准和回避。	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定”。

《全国中小企业股份转让系统业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更后，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

公司股东签署承诺函，同意遵照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。

截止报告期末正在履行。

2、关于缴纳社保、公积金问题的承诺函

报告期内，公司存在未为全部员工缴纳社保、住房公积金的不规范情形。公司实际控制人、控股股东林建筑、颜柳蓉出具承诺：“若有相关主管部门向公司追缴员工的社会保险费等社保费用，则被追缴的社保费用概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用及损失；若有相关主管部门向公司追缴员工的住房公积金，则被追缴的住房公积金概由本人承担，并承担公司因此产生的相关费用及损失。”

截止报告期末正在履行。

3、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

截止报告期末正在履行。

4、避免资金占用和对外担保的承诺

(1)资金占用，公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理办法》等规定，履行相应的决策程序。(2)公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不得以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助；控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得利用其关联关系、资产重组、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的合法利益；公司严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。同时，公司制定了《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理制度》建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来，以此确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联方占有，从而损害公司的权益。

截止报告期末正在履行。

5、股东代持做出承诺

公司全体股东就直接持有公司股份做出承诺：“本人（或本公司）系所持泉州市万家宝儿童用品股份有限公司的股份的实际持有人，所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在以他人名义代持情形”。

截止报告期末正在履行。

6、规范关联交易承诺

股份公司成立后，为规范公司与关联方的关联交易，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则，避免关联方占用或转移公司资源，公司制定了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，详细规定了关联方和关联交易的界定方法、关联交易价格的确定和管理、关联交易的批准与回避。

截至报告期末上述承诺正在履行，未发生相关主体违反的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,000,000	25.00%	0	5,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,251,000	16.26%	0	3,251,000	16.26%
	董事、监事、高管	1,732,000	8.66%	0	1,732,000	8.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	75.00%	0	15,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	48.75%	0	9,750,000	48.75%
	董事、监事、高管	5,250,000	26.25%	0	5,250,000	26.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林建筑	13,001,000	0	13,001,000	65.005%	9,750,000	3,251,000	0	0
2	张伟明	3,982,000	0	3,982,000	19.91%	3,000,000	982,000	0	0
3	陈希新	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	2,250,000	750,000	0	0
4	张凤梅	13,000	0	13,000	0.065%	-	13,000	0	0
5	张振梅	4,000	0	4,000	0.02%	-	4,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	15,000,000	5,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间无关系。

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

林建筑持有公司 65.01%的股份，为公司的控股股东。

林建筑

1963年10月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1979年6月至1988年4月，就职于晋江市农业生产资料公司，历任仓库管理员、出纳、会计、批发站站长；1988年5月至1995年11月，就职于晋江市万兴达纺织有限公司，担任总经理；1995年12月至1997年7月，就职于晋江市万兴发针织有限公司，担任董事长；1997年8月至2008年8月，就职于晋江市万兴发玩具有限公司，担任董事长；2008年9月至2009年2月，就职于有限公司，担任执行董事、经理；2009年3月至2016年1月，就职于有限公司，担任副经理；2016年2月至2016年10月，就职于有限公司，担任执行董事；2016年11月至今，就职于股份公司，担任董事长。

报告期内，控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

林建筑持有公司 65.01%的股份，为公司的控股股东，且担任公司的董事长，其所持公司股份所享有的表决权及任职均可对公司的经营管理产生重大影响；颜柳蓉女士担任公司董事，与林建筑先生系夫妻关系，且二人签署了《一致行动协议》。因此，林建筑先生与颜柳蓉女士可认定为公司的实际控制人。

林建筑先生，其基本情况参见本节之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

颜柳蓉女士，1965年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982年1月至1995年10月，就职于晋江市土产日杂公司安海批发部，担任会计；1995年11月至1999年3月，待业在家；1999年4月至2009年2月，就职于晋江市万兴发玩具有限公司，担任出纳；2009年2月至2016年1月，就职于有限公司，担任执行董事、经理；2016年2月至2016年10月，就职于有限公司，担任监事；2016年11月至今，就职于股份公司，担任董事。

报告期内，实际控制人无变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	福建晋江农村商业银行股份有限公司安平支行	银行	9,350,000.00	2021 年 6 月 25 日	2022 年 7 月 14 日	0.399%
2	抵押贷款	福建晋江农村商业银行股份有限公司安平支行	银行	9,350,000.00	2022 年 7 月 22 日	2023 年 7 月 21 日	0.3625%
3	信用贷款	福建晋江农村商业银行股份有限公司安平支行	银行	600,000.00	2021 年 4 月 15 日	2024 年 3 月 25 日	0.519%
合计	-	-	-	19,300,000.00	-	-	-

注：林建筑以其拥有的编号为“晋房权证安平字第 006688 号”房屋和编号为“晋国用（2004）第 01036 号”的土地使用权为本公司做抵押担保。

2021 年 6 月 25 日，公司与银行签订贷款合同，贷款金额 9,350,000 元，合同期为 2021 年 6 月 25 日至 2022 年 7 月 14 日。2022 年 7 月 14 日，因贷款合同到期，公司与银行重新签订贷款合同，合同期为 2022 年 7 月 22 日至 2023 年 7 月 21 日，同时上述 1 贷款合同废止。上述 2 贷款合同截止报告期仍在履行中；2021 年 4 月 15 日，公司与银行签订信用贷款合同，贷款金额 600,000 元，合同期为 2021 年 4 月 15 日至 2024 年 3 月 25 日，上述 3 贷款合同截止报告期仍在履行中。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
林建筑	董事长	男	否	1963 年 10 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
张伟明	董事、总经理	男	否	1960 年 10 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
陈希新	董事	男	否	1958 年 10 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
颜柳蓉	董事	女	否	1965 年 9 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
黄金珠	董事	女	否	1984 年 8 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
颜小波	副总经理	男	否	1980 年 12 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
林承世	副总经理	男	否	1975 年 5 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
马新柱	副总经理	男	否	1975 年 9 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
谢承圪	监事会主席	男	否	1987 年 2 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
邓国际	监事	男	否	1982 年 3 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
颜诗婷	监事	女	否	1993 年 10 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
杨清达	财务负责人兼 董事会秘书	男	否	1990 年 12 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

林建筑为公司控股股东，同时担任公司董事长、法定代表人，与颜柳蓉系夫妻关系，林建筑与颜柳蓉为公司的共同实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
施荣纯	监事	离任	-	个人原因	
颜诗婷	-	新任	监事	选举	

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：

颜诗婷女士，1993年10月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年1月22日至今，就职于泉州市万家宝儿童用品股份有限公司，担任销售部副经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人杨清达具有会计专业 知识背景并从事会计工作 三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	杨清达兼任财务负责人、董事会秘书职务

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	9	0	0	9
财务人员	3	0	0	3
销售人员	4	0	0	4
采购人员	2	0	0	2
研发人员	18	0	1	17
生产人员	105	10	16	99
员工总计	141	10	17	134

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	10	12
专科	11	11
专科以下	120	111
员工总计	141	134

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬制度：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付薪酬；

2、培训计划：公司历来重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展；

3、报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作。公司三会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和内部管理制度，《公司章程》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，特别是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司高级管理人员的任免、间接融资、日常性关联交易、偶发性关联交易均已按规定履行程序。报告期内，公司未发生对外担保、对外投资、融资等行为。

4、 公司章程的修改情况

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

☒是 ☐否

报告期内，公司第二届董事会第八次会议及 2021 年年度股东大会通过了修订公司章程的议案，增加了投资者保护相关条款。2022 年 6 月 2 日披露了《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-012），2022 年 7 月 1 日披露了《公司章程》（公告编号：2022-015）。

(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	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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《公司法》、《公司章程》、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。

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，监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1、公司依法运作的情况：报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况：报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务人员内控制度执行良好，财务人员无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整地反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

3、监事会对定期报告的审核意见：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的研发、生产、销售与管理系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司租赁独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司董事会于2017年4月25日审议通过《年报重大差错责任追究制度》，并于2017年5月8日召开2016年年度股东大会审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字【2023】第 2016 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼远洋国际二期 E 座 12 层			
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	吴满根	蒋明刚		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	8.7 万元			

审 计 报 告

利安达审字【2023】第 2016 号

泉州市万家宝儿童用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泉州市万家宝儿童用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：吴满根

中国注册会计师：蒋明刚

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 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	七、（一）	5,227,355.25	1,467,671.69
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	七、（二）	5,585,616.75	2,689,399.43
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	6,753,277.60	8,604,598.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	202,399.99	301,376.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	18,906,117.00	21,900,229.56
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	七、（六）	32,040.50	59,822.31
流动资产合计		36,706,807.09	35,023,098.42
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（七）	3,975,437.25	4,394,169.61
在建工程	七、（八）	0	220,000.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（九）	676,326.78	725,277.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,651,764.03	5,339,447.55
资产总计		41,358,571.12	40,362,545.97
流动负债：			
短期借款	七、（十）	9,350,000.00	10,350,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十一）	4,874,359.70	5,393,915.44
预收款项			
合同负债	七、（十二）	843,749.00	575,294.03
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	七、（十三）	1,383,539.98	1,939,961.48
应交税费	七、（十四）	20,135.17	23,137.55
其他应付款	七、（十五）	298,550.70	387,086.66
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	七、（十七）	214,711.66	201,775.81
其他流动负债	七、（十八）	109,687.37	74,788.22
流动负债合计		17,094,733.58	18,945,959.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、（十九）	55,795.08	270,506.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,795.08	270,506.74
负债合计		17,150,528.66	19,216,465.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十一）	1,339,460.16	1,339,460.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（二十二）	286,858.23	
一般风险准备			
未分配利润	七、（二十三）	2,581,724.07	-193,380.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,208,042.46	21,146,080.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,208,042.46	21,146,080.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,358,571.12	40,362,545.97

法定代表人：林建筑

主管会计工作负责人：杨清达

会计机构负责人：杨清达

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		52,812,753.14	39,370,090.50
其中：营业收入	七、（二十四）	52,812,753.14	39,370,090.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,803,960.29	39,106,840.36
其中：营业成本	七、（二十四）	44,697,462.89	31,897,579.07
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	七、(二十五)	68,162.98	161,710.91
销售费用	七、(二十六)	339,251.98	299,882.38
管理费用	七、(二十七)	2,194,656.03	1,838,298.48
研发费用	七、(二十八)	2,874,694.01	4,148,986.08
财务费用	七、(二十九)	-370,267.60	760,383.44
其中：利息费用		490,918.65	472,748.12
利息收入		19,894.74	5,387.19
加：其他收益	七、(三十)	166,276.81	391,499.10
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）	七、(三十一)	-63,787.50	-50,386.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,111,282.16	604,363.10
加：营业外收入	七、(三十二)	1,123.17	968.92
减：营业外支出	七、(三十三)	1,491.75	475.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,110,913.58	604,856.27
减：所得税费用	七、(三十四)	48,951.16	-707,107.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,061,962.42	1,311,964.08
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）			

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,061,962.42	1,311,964.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林建筑

主管会计工作负责人：杨清达

会计机构负责人：杨清达

（三） 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		51,157,857.71	40,223,564.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,560,720.00	3,080,488.69
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十五)	288,291.14	612,281.85
经营活动现金流入小计		55,006,868.85	43,916,334.75
购买商品、接受劳务支付的现金		35,925,327.58	32,268,174.6
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		11,586,551.97	8,286,000.11
支付的各项税费		75,316.91	153,612.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,164,114.99	3,440,336.39
经营活动现金流出小计		49,751,311.45	44,148,123.23
经营活动产生的现金流量净额		5,255,557.40	-231,788.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		661,601.94	2,372,891.72
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		661,601.94	2,372,891.72
投资活动产生的现金流量净额		-661,601.94	-2,372,891.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,750,000.00	10,950,000.00
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		11,750,000.00	10,950,000
偿还债务支付的现金		12,951,775.81	9,483,333.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		490,918.65	478,364.03
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			
筹资活动现金流出小计		13,442,694.46	9,961,697.39
筹资活动产生的现金流量净额		-1,692,694.46	988,302.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		858,422.56	-266,438.74
五、现金及现金等价物净增加额		3,759,683.56	-1,882,816.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,467,671.69	3,350,488.02
六、期末现金及现金等价物余额		5,227,355.25	1,467,671.69

法定代表人：林建筑

主管会计工作负责人：杨清达

会计机构负责人：杨清达

(四) 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		
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,339,460.16						-193,380.12		21,146,080.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,339,460.16						-193,380.12		21,146,080.04
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											2,775,104.19		3,061,962.42
（一）综合收益总额											3,061,962.42		3,061,962.42
（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									286,858.23		-286,858.23		

1. 提取盈余公积									286,858.23		-286,858.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,339,460.16				286,858.23		2,581,724.07		24,208,042.46

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,339,460.16						-1,505,344.20		19,834,115.96
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,339,460.16						-1,505,344.20		19,834,115.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,311,964.08		1,311,964.08
（一）综合收益总额											1,311,964.08		1,311,964.08
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,339,460.16						-193,380.12		21,146,080.04

法定代表人：林建筑

主管会计工作负责人：杨清达

会计机构负责人：杨清达

三、 财务报表附注

泉州市万家宝儿童用品股份有限公司 财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

泉州市万家宝儿童用品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为泉州市万家宝儿童用品有限公司,于 2008 年 9 月 28 日经福建省晋江市工商行政管理局批准设立,于 2016 年 11 月 8 日经福建省泉州市工商行政管理局变更为股份有限公司,公司统一社会信用代码:913505826808629573。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2017]1037 号文批准,于 2017 年 3 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让,证券简称“万家宝”,证券代码“871147”。

经历次股权转让,截止 2022 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 2000 万股,注册资本为 2000 万元,本公司股权结构如下:

股东姓名	认缴额(元)	占注册资本的比例(%)
林建筑	13,001,000.00	65.0050
张伟明	3,982,000.00	19.9100
陈希新	3,000,000.00	15.0000
张凤梅	13,000.00	0.0650
张振梅	4,000.00	0.0200
合 计	20,000,000.00	100.00

注册地址:泉州安平开发区 17-1A。公司法定代表人:林建筑。

(二)公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业:文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

经营范围:研发、制造、销售:儿童用品(推车、餐椅),玩具、教具、文具、婴儿用品、家具、鞋、服装、电子产品、日用塑料制品、训练健身器材;货物或技术的进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物、技术除外)(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)。

经营期限:2008 年 9 月 28 至长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

（三） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2、同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之

前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

（2）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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（四） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本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，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（五） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持；

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（六） 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（七） 外币业务和外币报表折算

公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额（即期汇率是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）；公司在资产负债表日，对外币货币性项目和外币非货币性项目进行如下处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为人民币金额，再与原人民币金额进行比较，其差额作为公允价值变动损益，计入当期损益。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物为公司持有的期限短（一般为从购买之日起不超过 3 个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 金融工具

在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。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1） 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	账龄组合与“应收账款”组合划分相同

（2） 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司运用简化计量方法，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（3） 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

A. 应收账款、其他应收款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内	2.00	2.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

（十三） 合同资产和合同负债

1、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）金融资产减值。

2、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十四） 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

（十五） 长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“四、（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成

本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

入当期损益。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；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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 投资性房地产

1、投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

2、投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3、投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

（十七） 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	3-5	5	32.33-19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损

失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备

（十八） 在建工程

1、在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十九） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

（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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

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。

(1) 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预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命（年）
软件	5

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

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

（二十一） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十三） 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

（二十四） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五） 股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的

现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5、对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六） 应付债券

公司发行债券，按实际的发行价格总额，作负债处理。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十七） 预计负债

1、预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，应将其列为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务金额可以可靠地计量。

2、预计负债计量标准

(1) 预计负债金额的确认方法：该金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(2) 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(3) 在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，其中：对于预计负债的确认时点距离实际清偿有较长的时间跨度，货币时间价值的影响重大的，在确定预计负债的金额时，应考虑采用现值计量，折现率一般按银行同期贷款利率计算。

3、在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 收入

企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确定具体方法如下：

本公司收入主要为销售商品收入。

内销确认方式：公司收入确认方式以与购货单位签订合同，货物抵达客户地址并由客户确认签字时产品风险即转移，主要以确认签字日期作为销售收入确认时点，并结转相关成本。

外销确认方式：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

（二十九） 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入或其他收益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

1、递延所得税资产的确认依据

（1）本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合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:

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

(1) 商誉的初始确认;

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

①该项交易不是企业合并;

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的:

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(三十一) 租赁

(1) 租入资产的会计处理

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和租赁负债, 并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用

①使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日, 使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; ③承租人发生的初始直接费用; ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧; 对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 出租资产的会计处理

① 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

②融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十二） 所得税

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将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。

五、 重要会计政策和会计估计变更

1、 会计政策变更

（1） 会计政策变更及依据

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	20%

(二) 税收优惠及批文

1、出口退税

本公司为生产制造型的进出口企业，适用财税[2002]7 号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》中的“适用增值税免退税政策的范围”，本公司经营的儿童用品适用的出口退税率为 16%。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。

增值税税率变动说明

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2、企业所得税优惠

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税

务总局公告 2022 年第 13 号) 规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、 财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2022 年 1 月 1 日的数据, “期初” 指 2022 年 1 月 1 日, “期末” 指 2022 年 12 月 31 日; “本期” 指 2022 年度, “上期” 指 2021 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,062.10	11,308.23
银行存款	5,225,293.15	1,456,363.46
合 计	5,227,355.25	1,467,671.69

注: 截止本期期末, 本公司无存放在境外资金且现金及现金等价物不存在使用受限的情形, 无潜在不可收回风险。

(二) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,786,510.41	100.00	200,893.66	3.47	5,585,616.75
其中: 信用风险特征组合	5,786,510.41	100.00	200,893.66	3.47	5,585,616.75
合 计	5,786,510.41	100.00	200,893.66	3.47	5,585,616.75

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,824,485.66	100.00	135,086.23	4.78	2,689,399.43
其中: 信用风险特征组合	2,824,485.66	100.00	135,086.23	4.78	2,689,399.43
合 计	2,824,485.66	100.00	135,086.23	4.78	2,689,399.43

(1) 组合中, 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,598,910.46	111,978.21	2.00
1 至 2 年	12,211.32	1,221.13	10.00
3 至 4 年	175,388.63	87,694.32	50.00
合 计	5,786,510.41	200,893.66	3.47

2、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,598,910.46
1 至 2 年	12,211.32
3 至 4 年	175,388.63
合 计	5,786,510.41

3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 65,807.43 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单 位	账面余额	占应收账款余额比例（%）	坏账准备
Dorel Juvenile Group, Inc.	5,015,460.37	86.68	100,309.21
TAPUZIM COMERCIAL LTDA	217,436.68	3.76	4,348.73
福建省晋江市对外贸易有限公司	175,388.63	3.03	87,694.32
DOREL FRANCE SA	141,323.21	2.44	2,826.46
JUMBO S.A.	102,994.25	1.78	2,059.89
合 计	5,652,603.14	97.69	197,238.61

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（三） 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,753,277.60	100.00	8,604,598.95	100.00
合 计	6,753,277.60	100.00	8,604,598.95	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单 位	账面余额	占预付账款余额比例（%）
晋江市顺誉钢材工贸有限公司	6,010,000.00	88.99
汕头市澄海区乐华纸业有限公司	184,800.00	2.74

单 位	账面余额	占预付账款余额比例（%）
吴江振联化纤织造厂	100,830.00	1.49
厦门建发化工有限公司	86,000.00	1.27
汕头市智博机械设备有限公司	76,500.00	1.13
合 计	6,458,130.00	95.62

（四） 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	202,399.99	301,376.48
合 计	202,399.99	301,376.48

1、 其他应收款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	206,530.60	100.00	4,130.61	2.00	202,399.99
其中：信用风险特征组合	206,530.60	100.00	4,130.61	2.00	202,399.99
合 计	206,530.60	100.00	4,130.61	2.00	202,399.99

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	307,527.02	100.00	6,150.54	2.00	301,376.48
其中：信用风险特征组合	307,527.02	100.00	6,150.54	2.00	301,376.48
合 计	307,527.02	100.00	6,150.54	2.00	301,376.48

（1） 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	6,150.54			6,150.54
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,019.93			2,019.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	4,130.61			4,130.61

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	206,530.60
合 计	206,530.60

(3) 本年计提的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,019.93 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

性 质	期末余额	期初余额
出口退税	189,534.69	292,814.64
员工社保代缴款项	16,995.91	14,712.38
合 计	206,530.60	307,527.02

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额比例（%）	坏账准备期末余额
晋江市国家税务局	出口退税	189,534.69	1 年以内	91.77	3,790.69
员工社保	员工社保代缴款项	12,306.32	1 年以内	5.96	246.13
个人所得税	员工社保代缴款项	4,689.59	1 年以内	2.27	93.79
合计	——	206,530.60	——	100.00	4,130.61

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五） 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,109,744.36		10,527,403.89	12,003,573.52		12,003,573.52
库存商品	7,796,372.64		7,792,802.19	6,512,569.27		6,512,569.27
发出商品				3,384,086.77		3,384,086.77
合 计	18,906,117.00		18,906,117.00	21,900,229.56		21,900,229.56

（六） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		53,446.25
待抵扣的暂估进项税	32,040.50	6,376.06
合 计	32,040.50	59,822.31

（七） 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,975,437.25	4,394,169.61
固定资产清理		
合 计	3,975,437.25	4,394,169.61

1、固定资产情况：

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1、期初余额	10,712,858.41	782,364.96	260,226.44	11,755,449.81
2、本期增加金额	478,971.85	182,630.09		661,601.94
（1）购置	478,971.85	182,630.09		661,601.94
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	11,191,830.26	964,995.05	260,226.44	12,417,051.75
二、累计折旧				
1、期初余额	6,371,543.67	743,246.71	246,489.82	7,361,280.20
2、本期增加金额	1,052,597.80	25,301.85	2,434.65	1,080,334.30

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(1) 计提	1,052,597.80	25,301.85	2,434.65	1,080,334.30
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	7,424,141.47	768,548.56	248,924.47	8,441,614.50
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,767,688.79	196,446.49	11,301.97	3,975,437.25
2、期初账面价值	4,341,314.74	39,118.25	13,736.62	4,394,169.61

2、期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

3、本期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4、本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防工程				220,000.00		220,000.00
合 计				220,000.00		220,000.00

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
消防工程	650,000.00	220,000.00			220,000.00	
合 计	650,000.00	220,000.00			220,000.00	

3、本期无在建工程减值准备情况。

(九) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	20,000.00	20,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	20,000.00	20,000.00
二、累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	20,000.00	20,000.00
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	0.00	0.00
2、期初账面价值	0.00	0.00

2、本公司无通过内部研发形成的无形资产。

3、本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	205,024.30	41,004.86	141,236.80	28,247.36
可抵扣亏损	3,176,609.60	635,321.92	3,485,152.90	697,030.58

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	3,381,633.90	676,326.78	3,626,389.70	725,277.94

(十一) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	9,350,000.00	10,350,000.00
合 计	9,350,000.00	10,350,000.00

2、本公司期末无逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,519,395.07	5,383,715.44
1 至 2 年	354,964.63	
2 至 3 年		10,200.00
合 计	4,874,359.70	5,393,915.44

2、本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	843,749.00	575,294.03
合 计	843,749.00	575,294.03

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,939,961.48	10,908,368.17	11,464,789.67	1,383,539.98
二、离职后福利-设定提存计划		121,762.30	121,762.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,939,961.48	11,030,130.47	11,586,551.97	1,383,539.98

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,939,464.60	10,844,697.00	11,401,102.72	1,383,058.88

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费		57,785.91	57,785.91	
其中： 医疗保险费		51,759.00	51,759.00	
工伤保险费		2,576.31	2,576.31	
生育保险费		3,450.60	3,450.60	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	496.88	5,885.26	5,901.04	481.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,939,961.48	10,908,368.17	11,464,789.67	1,383,539.98

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		118,192.00	118,192.00	
2、失业保险费		3,570.30	3,570.30	
3、企业年金缴费				
合 计		121,762.30	121,762.30	

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		3,779.88
城市维护建设税	7,056.48	8,988.69
教育费附加	6,104.21	5,393.22
地方教育附加	3,188.31	3,595.48
印花税	3,696.35	1,380.28
环境保护税	89.82	
合 计	20,135.17	23,137.55

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	298,550.70	387,086.66
合 计	298,550.70	387,086.66

2、其他应付款情况

项 目	期末余额	期初余额
服务及维保费	7,776.00	11,664.00
租金	240,000.00	320,000.00
电费及燃气费	50,774.70	55,422.66
合 计	298,550.70	387,086.66

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	214,711.66	201,775.81
合 计	214,711.66	201,775.81

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		74,788.22
合 计		74,788.22

(十九) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	55,795.08	270,506.74
合 计	55,795.08	270,506.74

(二十) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
林建筑	13,001,000.00	65.005			13,001,000.00	65.005
张伟明	3,982,000.00	19.910			3,982,000.00	19.910
陈希新	3,000,000.00	15.000			3,000,000.00	15.000
张凤梅	13,000.00	0.650			13,000.00	0.040
张振梅	4,000.00	0.020			4,000.00	0.020
合 计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,339,460.16			1,339,460.16
合 计	1,339,460.16			1,339,460.16

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		286,858.23		286,858.23
合 计		286,858.23		286,858.23

(二十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-193,380.12	-1,505,344.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-193,380.12	-1,505,344.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,061,962.42	1,311,964.08
减：提取法定盈余公积	286,858.23	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,581,724.07	-193,380.12

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,812,753.14	44,697,462.89	39,370,090.50	31,897,579.07
合 计	52,812,753.14	44,697,462.89	39,370,090.50	31,897,579.07

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,750.56	78,450.53
教育费附加	13,610.15	40,118.76
地方教育费附加	9,073.43	26,745.84
车船使用税	2,420.00	2,220.00
印花税	12,128.62	14,175.78
环境保护税	180.22	
合 计	68,162.98	161,710.91

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	301,430.00	208,824.00

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费		18,400.96
展览费和广告费	16,704.38	51,074.52
检测费		300.00
业务招待费	21,117.60	21,282.90
合 计	339,251.98	299,882.38

（二十七） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,321,328.64	1,184,870.01
中介费用	224,621.51	226,862.38
办公费	105,333.63	156,310.23
折旧与摊销	28,534.49	25,451.40
保险费	44,618.89	44,618.89
租赁费	61,123.80	61,123.80
业务招待费	223.00	194.00
水电费	80,769.77	80,511.44
修理费	237,765.71	20,550.71
工会经费	5,885.26	4,053.76
其他		33,751.86
车辆费	79,902.42	
残疾人就业保障金	4,548.91	
合 计	2,194,656.03	1,838,298.48

（二十八） 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,689,491.00	1,425,869.00
材料费	1,068,229.85	2,576,645.21
专利费	4,635.00	18,050.00
检测费用	36,126.50	37,596.12
折旧与摊销	10,861.66	23,259.75
其他费用	65,350.00	67,566.00
合 计	2,874,694.01	4,148,986.08

（二十九） 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	490,918.65	478,364.03
减：利息收入	19,894.74	5,387.19
汇兑损益	-858,422.56	266,438.74
手续费	17,131.05	20,967.86
合 计	-370,267.60	760,383.44

(三十) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
商标奖励		15,000.00	
晋江市公共就业和人才服务中心困难企业补贴	6,168.65	216,720.00	6,168.65
专利资助奖励资金		5,000.00	
年度科技创新奖励政策资金		4,500.00	
外贸扶持资金		56,700.00	
年度实施品牌创新奖励资金		12,848.00	
脱贫人口跨省就业资金补贴	673.82	731.10	673.82
境外展会扶持资金		50,000.00	
展会补贴		30,000.00	
2020 年度企业研发经费投入	64,600.00		64,600.00
2022 年封控区稳岗留工奖补	24,900.00		24,900.00
2019 年香港国际玩具展参展补贴	21,000.00		21,000.00
一次性留工培训补助	14,000.00		14,000.00
2019 年度推进科技创新单位奖励资金	4,500.00		4,500.00
省级科技创新券补助专项资金	23,000.00		23,000.00
省级专项补贴	5,000.00		5,000.00
稳岗补贴	2,031.14		2,031.14
个税手续费返还	403.20		403.20
合 计	166,276.81	391,499.10	166,276.81

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	65,807.43	51,041.06
其他应收款坏账损失	-2,019.93	-654.92

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	63,779.44	50,386.14

（三十二） 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,123.17	968.92	1,123.17
合 计	1,123.17	968.92	1,123.17

（三十三） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,491.75	475.75	1,491.75
合 计	1,491.75	475.75	1,491.75

（三十四） 所得税费用

（1）所得税费用表

补助项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	48,951.16	-707,107.81
合 计	48,951.16	-707,107.81

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	3,110,913.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	622,182.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,707.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-574,938.80
所得税费用	48,951.16

（三十五） 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	100,996.42	214,426.64
利息收入	19,894.74	5,387.19

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	166,276.81	391,499.10
其他	1,123.17	968.92
合 计	288,291.14	612,281.85

2、支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	37,821.98	91,058.38
管理费用	844,792.90	627,977.07
研发费用	1,174,341.35	2,699,857.33
往来款	88,535.96	
手续费	17,131.05	20,967.86
其他	1,491.75	475.75
合 计	2,164,114.99	3,440,336.39

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,061,962.42	1,311,964.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	63,787.50	50,386.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,080,334.30	983,850.27
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	-367,503.91	744,802.77
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	48,951.16	-707,107.81
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）	2,994,112.56	-3,156,085.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-945,919.48	-2,813,495.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-680,167.15	3,353,897.78

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,255,557.40	-231,788.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,227,355.25	1,467,671.69
减：现金的期初余额	1,467,671.69	3,350,488.02
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	3,759,683.56	-1,882,816.33

2、现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,227,355.25	1,467,671.69
其中：库存现金	2,062.10	11,308.23
可随时用于支付的银行存款	5,225,293.15	1,456,363.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,227,355.25	1,467,671.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、与金融工具相关的风险

本公司报告期内不存在与金融工具相关的风险事项。

九、公允价值的披露

本公司报告期内无公允价值的披露事项。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人为自然人林建筑、颜柳蓉，双方为夫妻关系。

2、本企业的子公司情况

本企业无子公司。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张伟明	公司股东（持本公司 19.91%股份）及董事
陈希新	公司股东（持本公司 15%股份）及董事
黄金珠	董事
颜小波	副总经理
林承世	副总经理
马新柱	副总经理
杨清达	财务负责人及董事会秘书
谢承圻	监事会主席
颜诗婷	监事
邓国际	监事

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3） 关联承包情况

本公司报告期间内未发生关联承包情况。

（4） 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
林建筑	厂房租赁	240,000.00	240,000.00

房屋租赁合同明细如下：

出租方名称	租赁资产种类	租赁期限	年租金（万元）
林建筑	厂房租赁	2021/3/1-2022/2/28	24.00
林建筑	厂房租赁	2022/3/1-2023/2/28	24.00

（5） 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林建筑	4,900,000.00	2018/3/29	2021/3/25	是
林建筑、张伟明、颜柳蓉	4,900,000.00	2020/11/25	2020/11/24	是
林建筑、张伟明、颜柳蓉	2,450,000.00	2020/11/20	2020/11/19	是
林建筑、张伟明、陈希新、颜柳蓉	2,000,000.00	2020/07/17	2020/07/16	是
林建筑、张伟明、颜柳蓉	9,350,000.00	2020/07/14	2021/07/05	是
林建筑、颜柳蓉	1,500,000.00	2021/09/09	2023/09/08	是
林建筑、颜柳蓉	1,500,000.00	2022/04/29	2022/05/02	是
林建筑、颜柳蓉	400,000.00	2022/05/31	2022/11/02	是
林建筑、张伟明、颜柳蓉	600,000.00	2021/04/15	2024/03/25	否
林建筑、颜柳蓉	1,000,000.00	2021/12/23	2022/04/18	是
林建筑、张伟明、颜柳蓉	9,350,000.00	2021/06/25	2022/07/14	是
林建筑、张伟明、颜柳蓉	9,350,000.00	2022/07/22	2023/07/21	否

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关联方资金拆借

本公司报告期期末未发生关联方资金拆借。

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
林建筑	240,000.00	320,000.00

十一、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司报告期内不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	166,276.81	391,499.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368.58	493.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	165,908.23	391,992.27
所得税影响额	8,295.41	19,599.61
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	金 额	说 明
合 计	157,612.82	372,392.66

2、净资产收益率及每股收益

项 目	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	13.50%	0.1531	0.1531
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.81%	0.1452	0.1452

十六、财务报表的批准

2022 年度财务报表由董事会通过及批准发布。

泉州市万家宝儿童用品股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

第 10 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

福建省泉州市晋江安海安平开发区 17-1A 董事会办公室