

# 青岛三柏硕健康科技股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

# SPORTSOUL

让人们更简单、更快乐地运动起来，畅享高品质健康生活！

## 2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：青岛三柏硕健康科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	268,156,452.83	292,957,753.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	527,069,188.09	490,668,026.03
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	77,015,885.97	98,531,477.31
应收款项融资		
预付款项	8,958,814.06	5,950,329.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	586,345.83	7,957,280.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	111,379,128.40	123,296,909.62
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	11,694,758.47	12,520,297.91
流动资产合计	1,004,860,573.65	1,031,882,073.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	148,305,596.44	136,470,761.51
在建工程	2,369,176.94	11,020,534.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,266,234.37	5,366,227.54
无形资产	61,787,850.90	64,051,096.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,292,445.81	10,718,814.54
其他非流动资产	1,661,618.79	2,866,809.78
非流动资产合计	231,682,923.25	230,494,245.26
资产总计	1,236,543,496.90	1,262,376,318.93
流动负债：		
短期借款	9,886,750.00	19,795,216.43
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	28,926,041.00	26,807,093.50
应付账款	40,735,241.48	63,033,964.66
预收款项	101,376.14	0.00
合同负债	4,144,334.59	2,857,308.79
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,653,928.98	11,509,155.75
应交税费	3,103,773.62	3,372,186.18
其他应付款	2,045,473.05	7,556,915.79
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	4,187,069.07	4,031,727.73
其他流动负债	8,372,786.16	5,870,270.14
流动负债合计	106,156,774.09	144,833,838.97

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,318,716.72	6,078,534.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,345,516.21	3,110,444.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,088,933.27	7,302,908.27
递延所得税负债	10,737,977.68	9,843,642.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,491,143.88	26,335,530.11
负债合计	130,647,917.97	171,169,369.08
所有者权益：		
股本	243,775,914.00	243,775,914.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	615,126,828.20	615,126,828.20
减：库存股		
其他综合收益	8,311,911.79	2,431,718.30
专项储备		
盈余公积	21,632,185.15	21,632,185.15
一般风险准备		
未分配利润	217,048,739.79	208,240,304.20
归属于母公司所有者权益合计	1,105,895,578.93	1,091,206,949.85
少数股东权益		
所有者权益合计	1,105,895,578.93	1,091,206,949.85
负债和所有者权益总计	1,236,543,496.90	1,262,376,318.93

法定代表人：朱希龙 主管会计工作负责人：蓝华 会计机构负责人：李金鹏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	207,929,676.45	199,927,089.81
交易性金融资产	482,254,602.74	471,635,918.63
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	44,085,957.53	56,519,128.03
应收款项融资		
预付款项	15,946,904.30	11,017,595.56
其他应收款	63,962,649.09	71,265,220.02

其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,265,074.64	66,973,710.32
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	2,954,487.28	4,929,439.84
流动资产合计	867,399,352.03	882,268,102.21
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	218,978,065.86	218,978,065.86
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	45,557,151.57	42,168,756.78
在建工程	2,369,176.94	5,861,503.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,088,567.28	2,480,173.64
无形资产	15,783,020.23	16,115,595.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	437,005.44	1,632,701.94
其他非流动资产	739,468.98	739,468.98
非流动资产合计	285,952,456.30	287,976,266.25
资产总计	1,153,351,808.33	1,170,244,368.46
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	25,619,538.00	31,453,378.50
应付账款	39,032,652.06	58,302,906.63
预收款项	159,908.24	61,263.76
合同负债	3,091,263.80	2,256,296.92
应付职工薪酬	3,021,569.16	6,340,973.14
应交税费	197,326.88	356,245.42
其他应付款	994,953.27	6,637,404.12
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,381,630.68	2,381,630.68
其他流动负债	18,371,696.00	15,834,189.00
流动负债合计	92,870,538.09	123,624,288.17
非流动负债：		
长期借款	5,318,716.72	6,078,534.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	798,167.28	1,615,911.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,088,933.27	7,302,908.27
递延所得税负债	3,690,486.60	3,823,771.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,896,303.87	18,821,126.20
负债合计	109,766,841.96	142,445,414.37
所有者权益：		
股本	243,775,914.00	243,775,914.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	619,887,836.59	619,887,836.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,632,185.15	21,632,185.15
未分配利润	158,289,030.63	142,503,018.35
所有者权益合计	1,043,584,966.37	1,027,798,954.09
负债和所有者权益总计	1,153,351,808.33	1,170,244,368.46

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	188,167,921.16	403,867,653.50
其中：营业收入	188,167,921.16	403,867,653.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	187,009,620.98	320,007,790.22
其中：营业成本	139,665,797.28	285,508,395.55
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	1,376,950.14	2,373,956.53
销售费用	14,260,259.29	13,370,971.96
管理费用	24,392,907.72	20,136,870.40
研发费用	10,492,866.85	11,775,599.71
财务费用	-3,179,160.30	-13,158,003.93
其中：利息费用	180,245.80	4,224,747.57
利息收入	2,153,338.71	479,042.22
加：其他收益	252,188.83	8,476,919.63
投资收益（损失以“－”号填列）	7,009,830.38	-4,907,092.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-136,450.14	-2,632,022.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,099,421.06	3,078,714.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-583,036.15	-273,907.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-486,126.95	-35,727.52
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,314,127.21	87,566,748.50
加：营业外收入	207,208.23	217,285.65
减：营业外支出	308,437.27	399,871.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,212,898.17	87,384,162.81
减：所得税费用	-595,537.42	16,042,553.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,808,435.59	71,341,609.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	8,808,435.59	71,341,609.17
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	8,808,435.59	71,341,609.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	5,880,193.49	7,592,936.76
归属母公司所有者的其他综合收益	5,880,193.49	7,592,936.76

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	5,880,193.49	7,592,936.76
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	5,880,193.49	7,592,936.76
7.其他		
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	14,688,629.08	78,934,545.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,688,629.08	78,934,545.93
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	0.0361	0.3902
（二）稀释每股收益	0.0361	0.3902

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱希龙 主管会计工作负责人：蓝华 会计机构负责人：李金鹏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	147,180,866.77	310,232,545.46
减：营业成本	113,865,132.94	239,809,334.37
税金及附加	574,948.04	1,243,171.64
销售费用	2,374,938.40	1,925,616.75
管理费用	13,429,854.56	10,288,291.50
研发费用	9,690,900.19	11,525,425.84
财务费用	-3,685,397.18	-10,213,582.24
其中：利息费用	19,745.80	4,094,068.32
利息收入	1,837,955.88	342,617.27
加：其他收益	246,936.27	8,417,464.75
投资收益（损失以“－”号填列）	6,539,560.27	-4,574,130.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-381,315.89	-1,985,722.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	968,777.97	1,616,279.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-583,036.15	-169,770.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-486,126.95	-35,727.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,235,285.34	58,922,681.86
加：营业外收入	15,201.95	53,933.83
减：营业外支出	265,927.87	60.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,984,559.42	58,976,555.56
减：所得税费用	1,198,547.14	8,863,072.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,786,012.28	50,113,483.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,786,012.28	50,113,483.27
（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	15,786,012.28	50,113,483.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	211,016,120.32	473,361,810.22
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	25,433,033.71	27,662,974.85
收到其他与经营活动有关的现金	1,547,767.19	15,658,526.04
经营活动现金流入小计	237,996,921.22	516,683,311.11
购买商品、接受劳务支付的现金	143,153,011.28	293,891,157.13
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		
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	59,176,779.80	74,932,846.44
支付的各项税费	6,017,885.90	16,375,505.97
支付其他与经营活动有关的现金	16,859,550.72	13,421,771.02
经营活动现金流出小计	225,207,227.70	398,621,280.56
经营活动产生的现金流量净额	12,789,693.52	118,062,030.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	701,009,830.38	0.00
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	200,883.36	147,290.10
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	0.00	5,495,315.84
投资活动现金流入小计	701,210,713.74	5,642,605.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,836,889.17	15,631,911.79
投资支付的现金	730,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	12,136,647.20
投资活动现金流出小计	744,836,889.17	27,768,558.99
投资活动产生的现金流量净额	-43,626,175.43	-22,125,953.05
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	9,886,750.00	165,311,239.11
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	9,886,750.00	165,311,239.11
偿还债务支付的现金	759,818.00	287,827,536.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,381.19	4,036,808.30
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	7,481,117.18	39,340,530.21
筹资活动现金流出小计	8,441,316.37	331,204,874.51
筹资活动产生的现金流量净额	1,445,433.63	-165,893,635.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,583,583.85	14,522,890.59
五、现金及现金等价物净增加额	-26,807,464.43	-55,434,667.31
加：期初现金及现金等价物余额	290,220,661.88	276,799,985.20
六、期末现金及现金等价物余额	263,413,197.45	221,365,317.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	160,750,008.78	393,108,428.36
收到的税费返还	23,511,890.99	25,713,415.21
收到其他与经营活动有关的现金	1,183,324.05	29,799,439.74
经营活动现金流入小计	185,445,223.82	448,621,283.31
购买商品、接受劳务支付的现金	125,116,978.25	225,864,296.87
支付给职工以及为职工支付的现金	31,325,806.38	41,714,320.62
支付的各项税费	2,132,974.35	4,679,173.30
支付其他与经营活动有关的现金	6,609,754.32	5,050,082.97
经营活动现金流出小计	165,185,513.30	277,307,873.76
经营活动产生的现金流量净额	20,259,710.52	171,313,409.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	612,539,560.27	
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	126,716.07	311,001.93
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		4,914,151.56
投资活动现金流入小计	612,666,276.34	5,225,153.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,613,248.27	2,802,780.60
投资支付的现金	617,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	10,172,808.38
投资活动现金流出小计	620,613,248.27	20,975,588.98
投资活动产生的现金流量净额	-7,946,971.93	-15,750,435.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		146,033,253.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		146,033,253.00

偿还债务支付的现金	759,818.00	277,827,536.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,742.30	4,007,295.72
支付其他与筹资活动有关的现金	7,384,947.29	38,613,444.83
筹资活动现金流出小计	8,164,507.59	320,448,276.55
筹资活动产生的现金流量净额	-8,164,507.59	-174,415,023.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,895,642.64	9,119,847.37
五、现金及现金等价物净增加额	6,043,873.64	-9,732,202.12
加：期初现金及现金等价物余额	197,383,179.30	139,864,284.78
六、期末现金及现金等价物余额	203,427,052.94	130,132,082.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	243,775,914.00				615,126,828.20		2,431,718.30		21,632,185.15		208,240,304.20		1,091,206,949.85	0.00	1,091,206,949.85
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	243,775,914.00				615,126,828.20		2,431,718.30		21,632,185.15		208,240,304.20		1,091,206,949.85	0.00	1,091,206,949.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							5,880,193.49				8,808,435.59		14,688,629.08	0.00	14,688,629.08
（一）综合收益总额							5,880,193.49				8,808,435.59		14,688,629.08	0.00	14,688,629.08
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股															
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、本期期末余额	243,775,914.00				615,126,828.20		8,311,911.79		21,632,185.15		217,048,739.79		1,105,578.93		1,105,578.93

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	182,831,935.00				65,416,912.06		-10,188,428.06		16,159,781.27		148,011,118.80		402,231,319.07		402,231,319.07
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、本年初余额	182,831,935.00				65,416,912.06		-10,188,428.06		16,159,781.27		148,011,118.80		402,231,319.07		402,231,319.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							7,592,936.76				71,341,609.17		78,934,545.93		78,934,545.93
（一）综合收益总额							7,592,936.76				71,341,609.17		78,934,545.93		78,934,545.93
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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、本期末余额	182,831,935.00			65,416,912.06		-2,595,491.30		16,159,781.27		219,352,727.97		481,165,865.00		481,165,865.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	243,775,914.00				619,887,836.59				21,632,185.15	142,503,018.35		1,027,798,954.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	243,775,914.00				619,887,836.59				21,632,185.15	142,503,018.35		1,027,798,954.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										15,786,012.28		15,786,012.28
（一）综合收益总额										15,786,012.28		15,786,012.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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、本期期末余额	243,775.91	4.00			619,887.83	6.59			21,632,185.15	158,289.03	0.63	1,043,584.96

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	182,831.93	5.00			70,177,920.45				16,159,781.27	93,251,383.43		362,421,020.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,831.93	5.00			70,177,920.45				16,159,781.27	93,251,383.43		362,421,020.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										50,113,483.27		50,113,483.27
（一）综合收益总额										50,113,483.27		50,113,483.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通												

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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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、本期期末余额	182,831,935.00				70,177,920.45				16,159,781.27	143,364,866.70		412,534,503.42

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

青島三柏碩健康科技股份有限公司（以下簡稱“公司”、“本公司”或“三柏碩”）前身為青島三碩健康科技有限公司、青島海碩鋼塑制品有限公司，系根據青島市城陽區對外貿易經濟合作局青城外經貿資字（2004）第 557 號《關於對美國獨資經營青島海碩鋼塑制品有限公司的批復》和青島市人民政府商外資青府字[2004]741 號《外商投資企業批准證書》，由美國普威公司出資組建，於 2004 年 6 月 18 日在青島市工商行政管理局登記註冊並取得企獨魯青總字第 012547 號《企業法人營業執照》。公司設立時註冊資本為 508 萬美元，要求全部以現匯出資，於營業執照頒發之日起 36 個月內繳清。

2004 年 9 月至 2005 年 3 月，本公司收到股東以現匯方式繳納第一期資本金 762,000.00 美元，首期出資業經山東匯德會計師事務所有限公司審驗，並於 2005 年 4 月 12 日出具（2005）匯所驗字第 202 號《驗資報告》。

2005 年 5 月至 2005 年 9 月，本公司累計收到美國普威公司以現匯方式繳納的第二期資本金 160 萬美元。上述出資業經山東匯德會計師事務所有限公司審驗，並於 2006 年 3 月 27 日出具（2006）匯所驗字第 202 號《驗資報告》。

根據青島市城陽區對外貿易經濟合作局青城外經貿資字（2006）第 332 號《關於對青島海碩鋼塑制品有限公司股權轉讓的批復》、董事會決議以及《股權轉讓協議》，美國普威公司將其持有的青島海碩鋼塑制品有限公司 100% 股權（即認繳出資額 508 萬美元，實繳出資額 236.20 萬美元）轉讓給 OCEAN PRAISE HOLDINGS LIMITED。上述股東變更已於 2006 年 5 月辦妥工商變更。

2006 年 3 月至 8 月，本公司收到股東以現匯方式繳納的第三期資金 271.80 萬美元。該次出資業經山東匯德會計師事務所有限公司審驗，並於 2006 年 11 月 23 日出具（2006）匯所驗字第 206 號《驗資報告》。

根據青島市城陽區商務局青商資字[2013]第 181 號《關於同意青島海碩鋼塑制品有限公司增資的批復》及股東決議，公司註冊資本由 508 萬美元增至 1,008 萬美元，由股東 OCEAN PRAISE HOLDINGS LIMITED 以 500 萬美元現匯出資，在換領新的營業執照前應交付不低於 20% 的新增註冊資本，其餘部分在 1 年內繳清。

2013 年 6 月，本公司收到股東以現匯方式繳納的出資 100 萬美元。此次出資業經青島大誠有限責任會計師事務所審驗，並於 2013 年 7 月 2 日出具青大誠會外驗字（2013）第 05 號《驗資報告》。

2013 年 8 月，本公司收到股東以現匯方式繳納的出資 100 萬美元。此次出資業經青島大誠有限責任會計師事務所審驗，並於 2013 年 8 月 20 日出具青大誠會外驗字（2013）第 08 號《驗資報告》。

2014 年 6 月，本公司收到股東以現匯方式繳納的出資 300 萬美元。此次出資業經青島大誠有限責任會計師事務所審驗，並於 2014 年 6 月 18 日出具青大誠會外驗字（2014）第 02 號《驗資報告》。

2015 年 12 月，根据青岛市城阳区商务局青商资审字[2015]2517 号《关于对青岛海硕钢塑制品有限公司股权转让的批复》以及《股权转让协议》，OCEAN PRAISE HOLDINGS LIMITED 将其持有的本公司 29.21% 股权（计出资额 2,944,368.00 美元）以 3,744,754.70 美元的价格转让给 J.LU INVESTMENTS LLC，将其持有的本公司 70.79% 股权（计出资额 7,135,632.00 美元）以 58,047,800.00 元人民币的价格转让给青岛海硕健康产业发展有限公司。本次股东变更于 2015 年 12 月办妥工商变更登记。本次股权转让完成后，青岛海硕健康产业发展有限公司认缴出资额和实缴出资额为 7,135,632.00 美元，持股比例为 70.79%，J.LU INVESTMENTS LLC 认缴出资额和实缴出资额为 2,944,368.00 美元，持股比例为 29.21%。

2017 年 12 月，根据董事会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由 10,080,000.00 美元增加至 22,230,000.00 美元，新增注册资本 12,150,000.00 美元由原股东于公司申请变更登记时缴足。其中，青岛海硕健康产业发展有限公司以其持有的青岛海硕健身器材有限公司 70.79% 股权（对应出资额 707.90 万美元）和青岛得高钢塑制品有限公司 70.79% 股权（对应出资额 152.1985 万美元）认缴注册资本 8,600,985.00 美元，占新增注册资本的 70.79%；J.LU INVESTMENTS LLC 以其持有的青岛海硕健身器材有限公司 29.21% 股权（对应出资额 292.10 万美元）和青岛得高钢塑制品有限公司 29.21% 股权（对应出资额 62.8015 万美元）认缴注册资本 3,549,015.00 美元，占新增注册资本的 29.21%。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具瑞华验字[2018]33030001 号《验资报告》。

2018 年 12 月，根据董事会决议及修改后的章程规定，本公司注册资本由 22,230,000.00 美元增加至 24,230,000.00 美元，本次新增注册资本 2,000,000.00 美元由新股东宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙）于 2018 年 12 月 31 日前出资到位。宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙）实际于 2018 年 12 月 27 日缴纳出资款人民币 23,114,112.00 元，其中缴纳新增注册资本 2,000,000 美元，剩余人民币 9,335,312.00 元计入资本公积。变更注册资本后，公司股东包括青岛海硕健康产业发展有限公司、J.LU INVESTMENTS LLC 和宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙）。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具瑞华验字[2019]33030001 号《验资报告》。上述注册资本变更于 2018 年 12 月在青岛市城阳区市场监督管理局办妥变更手续。

2019 年 1 月 16 日公司名称由“青岛海硕钢塑制品有限公司”变更为“青岛三硕健康科技有限公司”。

2020 年 7 月，根据董事会决议及修改后的章程规定，本公司注册资本由 24,230,000.00 美元增加至 24,949,859.00 美元，本次新增注册资本 719,859.00 美元由新股东 Sky Reacher Holding,LLC 和青岛坤道赤峰投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 12 月 31 日前出资到位，其中 Sky Reacher Holding,LLC 认缴出资 484,602.00 美元，青岛坤道赤峰投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 235,257.00 美元。青岛坤道赤峰投资合伙企业（有限合伙）实际于 2020 年 8 月 28 日缴纳出资款人民币 5,752,398.50 元，其中缴纳新

增注册资本 235,257.00 美元，剩余人民币 4,131,689.50 元计入资本公积。Sky Reacher Holding,LLC 实际于 2020 年 8 月 31 日缴纳出资款 1,720,000.00 美元，其中缴纳新增注册资本 484,602.00 美元，剩余金额折合人民币 8,475,447.98 元计入资本公积。本次增资业经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字（2020）第 000054 号《验资报告》。

2020 年 12 月，本公司召开创立大会，决议由青岛三硕健康科技有限公司(以下简称“三硕健康有限”)全体股东以其拥有的三硕健康有限截至 2020 年 8 月 31 日经审计的净资产 253,009,855.45 元认购，按照 1:0.72262772 的比例折合为三柏硕 182,831,935 股普通股股份，每股面值 1 元。公司整体变更为股份有限公司并更名为青岛三柏硕健康科技股份有限公司，变更后注册资本（股本）为人民币 182,831,935.00 元。其中：股东青岛海硕健康产业发展有限公司按其享有的三硕健康有限净资产份额折合股本人民币 115,317,531.00 元，占注册资本的 63.073%；股东 J.LU INVESTMENTS LLC 按其享有的三硕健康有限净资产份额折合股本人民币 47,583,346.00 元，占注册资本的 26.026%；股东宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙）按其享有的三硕健康有限净资产份额折合股本人民币 14,655,950.00 元，占注册资本的 8.016%；股东 Sky Reacher Holding,LLC 按其享有的三硕健康有限净资产份额折合股本人民币 3,551,151.00 元，占注册资本的 1.942%；股东青岛坤道赤峰投资合伙企业（有限合伙）按其享有的三硕健康有限净资产份额折合股本人民币 1,723,957.00 元，占注册资本的 0.943%。本次增资业经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字（2020）第 000064 号《验资报告》。

根据三柏硕 2020 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛三柏硕健康科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]2054 号）核准，向社会公开发行人民币普通股 60,943,979 股（A 股），本次发行后公司的股本为人民币 243,775,914.00 元。本次增资业经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字（2022）第 000046 号《验资报告》。

公司统一社会信用代码：91370214760283533M，法人代表：朱希龙。

本公司组织形式：股份有限公司。

公司注册地：山东省青岛市城阳区荣海二路 3 号。

公司的控股股东为青岛海硕健康产业发展有限公司，实际控制人为朱希龙先生。

公司属于制造业，经营范围为：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；供电业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：体育用品制造；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；体育健康服务；体育消费用智能设备制造；塑料制品制造；软件开发；体育场地设施工程施工；微特电机及组件制造；电机及其控制系统研发；玩具、动漫及游艺用品销售；玩具制造；玩具销售；鞋制造；鞋帽零售；产业用纺织制

成品銷售；產業用紡織制成品製造；服裝製造。（除依法須經批准的項目外，凭营业执照依法自主開展經營活動）。

本財務報表業經本公司董事會於 2023 年 8 月 30 日決議批准報出。

## 2、合併財務報表範圍

報告期納入合併報表範圍的子公司：青島海碩健身器材有限公司（以下簡稱“海碩健身”）、青島得高鋼塑製品有限公司（以下簡稱“得高鋼塑”）、青島瑜陽體育科技有限公司（以下簡稱“瑜陽體育”）、青島三碩模具有限公司（以下簡稱“三碩模具”）、青島三碩鋼管有限公司（以下簡稱“三碩鋼管”）、Ocean Master Investments,Inc.（以下簡稱“海碩投資”）、Skywalker Holdings,LLC（以下簡稱“思凱沃克”）、Skywalker Sports Canada.ULC（以下簡稱“思凱沃克（加拿大）”）、Skywalker Sports EUR,LLC（以下簡稱“思凱沃克（歐洲）”）、Ocean Master Health & Technologies Co.,Limited（以下簡稱“海碩健康（香港）”）。

本期合併財務報表範圍變化情況詳見第十節“八、合併範圍的變更”和“九、在其他主體中的權益”。

## 四、財務報表的編制基礎

### 1、編制基礎

本公司根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則—基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱“企業會計準則”）進行確認和計量，在此基礎上，結合中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第 15 號—財務報告的一般規定》（2014 年修訂）的規定，編制財務報表。

### 2、持續經營

本公司對報告期末起 12 個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項或情況。因此，本財務報表系在持續經營假定的基礎上編制。

## 五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本公司根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項預期信用損失計提的方法、固定資產折舊、無形資產攤銷、收入確認等。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日。

## 3、营业周期

公司以 12 个月作为正常营业周期，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨

询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第十节五（22）“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见第十节五（22）“长期股权投资”或第十节五（10）“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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。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。

## 7、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。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。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，按照第十节五（22）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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及可供出售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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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。

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，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。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1、金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，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：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。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，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

（1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

（2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

(1) 能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 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, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司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, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 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, 应当计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日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 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

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

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

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

## (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (5) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	预期信用损失率		
	应收账款 (%)	其他应收款 (%)	应收票据 (%)
1年以内	5	5	5
1至2年	10	10	10
2至3年	30	30	30
3至5年	50	50	50
5年以上	100	100	100

#### 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五（10）金融工具。

本公司结合票据承兑人的信用风险特征及对当前和未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，在组合基础上，编制应收票据账龄与预期信用损失对照表，计算预期信用损失，本公司将应收票据划分为：

组合 1：银行承兑汇票；

组合 2：商业承兑汇票。

## 12、应收账款

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以单项或组合的方式对上述应收账款预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征	账龄分析法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	不计提坏账准备

## 13、应收款项融资

应收款项融资是指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等，本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五（10）金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以单项或组合的方式对上述其他应收款预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
风险组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	账龄分析法
无风险组合	合并范围内关联方往来款、应收出口退税等	不计提坏账准备

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和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按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品或者提供劳务而有权收取对价（且该权力取决于时间流逝之外的因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示，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能相互抵销。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本和合同取得成本，当满足下列条件时，本公司确认合同履约成本为一项资产：

### ①合同履约成本

满足下列条件的，应当作为合同履约成本确认为一项资产：

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；

该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

### ②合同取得成本

企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，应当作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），应当在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### ③合同成本的减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款的差额高于该资产账面价值的，应当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。

## 18、持有待售资产

### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节之五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具。

## 21、长期应收款

无

## 22、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见第十节之五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3%、10%	4.5%-9%
机器设备	年限平均法	2-10	0%、3%、8%、10%	9%-48.50%
运输设备	年限平均法	4-5	3%、10%	18%-24.25%
其他	年限平均法	3-5	0%、3%、10%	18%-33.33%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节五（31）“长期资产减值”。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、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。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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，本公司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。

本公司按照变动后的租赁付款额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时，如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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。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）	依据
土地使用权	50	按合同或法律的规定确认
专利权	5-10	按法律规定及预计受益年限确认
软件	3-10	按合同约定及预计受益年限确认

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、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。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

本公司已收或者应收客户对价而应向客户转让商品或者提供劳务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示，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能相互抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

#### (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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

本公司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。

在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁，本公司不确认使用权资产和租赁负债。

### 36、预计负债

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认的一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司根據商品和勞務的性質，採用產出法/投入法確定恰當的履約進度。產出法是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度（投入法是根據公司為履行履約義務的投入確定履約進度）。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

本公司收入確認具體原則如下：

#### （1）直銷收入

##### 1) 出口銷售收入

公司出口銷售主要為 ODM/OEM 業務，將產品銷售給 ODM/OEM 相關境外品牌商客戶，通常使用 FOB 貿易方式，公司根據合同或訂單約定將產品裝船並完成報關手續出口時確認銷售收入。

##### 2) B2B 直銷收入

B2B 直銷模式主要指公司直接銷售給境內 ODM/OEM 客戶以及境外子公司直接銷售給境外電商平台、商超、連鎖店等零售商客戶的銷售模式，客戶買斷式採購公司產品後用於後續自行銷售。公司在將產品交付給客戶或者客戶指定的承運人後確認收入。

##### 3) B2C 直銷收入

B2C 直銷模式主要指公司通過境外子公司的自有網站和境內電商平台開店等渠道直接零售給終端消費者的銷售模式。公司在產品已發出，買家已收貨，公司收到貨款或相應收款憑據時確認收入。

#### （2）代銷收入

##### 1) 線上代銷收入

線上代銷主要為境內電商平台入倉模式（B2B2C），公司對電商平台系統生成的結算單核對無誤後確認結算期間的收入。

##### 2) 線下代銷收入

線下代銷主要為境內商超聯營銷售模式（B2B2C），公司根據代銷清單將商超已銷售的產品確認收入。

同類業務採用不同經營模式導致收入確認會計政策存在差異的情況

無

## 40、政府補助

政府補助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助

款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。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）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；（2）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；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，短期租赁（租赁期不超过 12 个月）和低价值资产租赁等进行简化处理的除外。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 2) 本公司作为出租人的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，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。公司按

照租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中华人民共和国财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行。	本次会计政策变更无需提交公司董事会和股东大会审议	

中华人民共和国财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，出口货物享受“免、抵、退”税政策。	6%、9%、13%

消费税	无	无
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	详见下表	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
得高钢塑	20%
海硕健身	25%
瑜阳体育	20%
三硕模具	20%
三硕钢管	20%
海硕投资	按照当地税务规定执行
思凯沃克	按照当地税务规定执行
思凯沃克（加拿大）	按照当地税务规定执行

## 2、税收优惠

(1) 本公司于 2022 年 12 月 14 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202237101050，有效期三年，根据企业所得税法相关规定，公司本年企业所得税按 15% 的税率计缴。

(2) 根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号规定，对小型微利企业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。政策执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,886.19	144,338.96
银行存款	263,088,324.44	289,703,561.79
其他货币资金	4,979,242.20	3,109,852.74
合计	268,156,452.83	292,957,753.49
其中：存放在境外的款项总额	24,298,930.65	20,922,642.01
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,574,732.80	2,567,028.60

其他说明

1、上述存放在境外的资金汇回不存在重大限制。

2、2023 年 6 月末余额存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 3,574,732.80 元，为开立银行承兑汇票提供的质押担保。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	527,069,188.09	490,668,026.03
其中：		
理财产品	527,069,188.09	490,668,026.03
其中：		
合计	527,069,188.09	490,668,026.03

其他说明

无

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

的应收账款										
其中：										
	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	81,074,101.01	100.00%	4,058,215.04	5.01%	77,015,885.97	103,719,976.12	100.00%	5,188,498.81	5.00%	98,531,477.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,074,101.01	100.00%	4,058,215.04	5.01%	77,015,885.97	103,719,976.12	100.00%	5,188,498.81	5.00%	98,531,477.31
合计	81,074,101.01	100.00%	4,058,215.04	5.01%	77,015,885.97	103,719,976.12	100.00%	5,188,498.81	5.00%	98,531,477.31

按组合计提坏账准备：-1,130,283.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	81,015,901.01	4,050,795.04	5.00%
1-2年	50,200.00	5,020.00	10.00%
2-3年	8,000.00	2,400.00	30.00%
合计	81,074,101.01	4,058,215.04	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	81,015,901.01
1至2年	50,200.00
2至3年	8,000.00
合计	81,074,101.01

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,188,498.81	-1,130,283.77				4,058,215.04
合计	5,188,498.81	-1,130,283.77				4,058,215.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	28,746,774.80	35.46%	1,437,338.74
客户 2	20,313,301.42	25.06%	1,015,665.07
客户 3	16,685,996.77	20.58%	834,299.84
客户 4	4,672,403.73	5.76%	233,620.19
客户 5	2,441,697.99	3.01%	122,084.90
合计	72,860,174.71	89.87%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,958,814.06	100.00%	5,950,329.18	100.00%
1 至 2 年	0.00	0.00%		
3 年以上	0.00	0.00%		
合计	8,958,814.06		5,950,329.18	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期内不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款余额的比例（%）
第一名	2,306,836.65	25.75%
第二名	1,495,263.45	16.69%
第三名	865,561.17	9.66%
第四名	758,709.00	8.47%
第五名	550,000.00	6.14%
合计	5,976,370.27	66.71%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	586,345.83	7,957,280.13
合计	586,345.83	7,957,280.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	0.00	7,536,172.40
押金和保证金	890,867.19	768,856.33
其他	227,281.34	153,191.39
合计	1,118,148.53	8,458,220.12

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	425,535.27		75,404.72	500,939.99
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	30,862.71			30,862.71
2023 年 6 月 30 日余额	456,397.98		75,404.72	531,802.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	383,122.87
1 至 2 年	35,158.79
2 至 3 年	129,623.15
3 年以上	570,243.72
3 至 4 年	170,000.00
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	370,243.72
合计	1,118,148.53

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	500,939.99	30,862.71				531,802.70
合计	500,939.99	30,862.71				531,802.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
胶州市财政局	保证金	289,839.00	5 年以上	25.92%	289,839.00
浙江天猫网络科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内, 2-3 年	17.89%	18,000.00
有品信息科技有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	8.94%	50,000.00
青岛嘉年木棉创业服务有限公司	保证金	76,017.33	2-3 年	6.80%	22,805.20
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	70,000.00	3-4 年	6.26%	35,000.00
合计		735,856.33		65.81%	415,644.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	12,341,312.94	640,235.15	11,701,077.79	11,551,428.25	533,827.30	11,017,600.95
在产品	4,407,074.98	0.00	4,407,074.98	4,747,078.44		4,747,078.44
库存商品	86,827,416.88	908,662.09	85,918,754.79	93,023,127.15	682,286.41	92,340,840.74
发出商品	5,668,086.30	1,005,446.58	4,662,639.72	12,698,605.45	1,005,446.58	11,693,158.87
委托加工物资	4,689,581.12		4,689,581.12	3,498,230.62		3,498,230.62
合计	113,933,472.22	2,554,343.82	111,379,128.40	125,518,469.91	2,221,560.29	123,296,909.62

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	533,827.30	150,421.54		44,013.69		640,235.15
在产品						0.00
库存商品	682,286.41	432,614.61		206,238.93		908,662.09
发出商品	1,005,446.58					1,005,446.58
合计	2,221,560.29	583,036.15		250,252.62		2,554,343.82

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	3,736,794.18	10,156.73
预交企业所得税	7,957,964.29	12,510,141.18
合计	11,694,758.47	12,520,297.91

其他说明：

无

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	148,305,596.44	136,470,761.51
合计	148,305,596.44	136,470,761.51

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	117,268,384.08	102,137,740.53	7,149,317.01	4,695,516.36	231,250,957.98
2.本期增加金额	1,766,250.35	17,494,860.91	368,205.17	598,539.70	20,227,856.13
(1) 购置	14,220.18	2,494,956.28	368,205.17	110,504.84	2,987,886.47
(2) 在建工程转入	1,752,030.17	14,999,904.63	0.00	426,843.44	17,178,778.24
(3) 企业合并增加					0.00
(4) 外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	61,191.42	61,191.42
3.本期减少金额	0.00	1,275,578.40	163,687.00	0.00	1,439,265.40
(1) 处置或报废	0.00	1,275,578.40	163,687.00	0.00	1,439,265.40
4.期末余额	119,034,634.43	118,357,023.04	7,353,835.18	5,294,056.06	250,039,548.71
二、累计折旧					
1.期初余额	49,142,872.72	38,688,289.85	4,419,547.98	2,529,485.92	94,780,196.47
2.本期增加金额	2,649,591.06	4,380,216.77	395,424.17	581,417.86	8,006,649.86
(1) 计提	2,649,591.06	4,380,216.77	395,424.17	549,364.07	7,974,596.07
(2) 外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	32,053.79	32,053.79
3.本期减少金额	0.00	905,575.76	147,318.30	0.00	1,052,894.06
(1) 处置或报废	0.00	905,575.76	147,318.30	0.00	1,052,894.06
4.期末余额	51,792,463.78	42,162,930.86	4,667,653.85	3,110,903.78	101,733,952.27
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	67,242,170.65	76,194,092.18	2,686,181.33	2,183,152.28	148,305,596.44
2.期初账面	68,125,511.36	63,449,450.68	2,729,769.03	2,166,030.44	136,470,761.51

价值					
----	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,369,176.94	11,020,534.99
合计	2,369,176.94	11,020,534.99

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蹦床生产线自动化升级建设项目	0.00	0.00	0.00	5,159,031.25	0.00	5,159,031.25
营销网络及品牌推广建设项目	0.00	0.00	0.00	5,021,330.30	0.00	5,021,330.30
待安装设备	390,000.00	0.00	390,000.00	413,330.00	0.00	413,330.00
其他	1,979,176.94	0.00	1,979,176.94	426,843.44	0.00	426,843.44

合计	2,369,176.94	0.00	2,369,176.94	11,020,534.99	0.00	11,020,534.99
----	--------------	------	--------------	---------------	------	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	工程累计投入占预算比例	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
蹦床生产线自动化升级建设项目	63,742,471.05	5,159,031.25	7,574,975.25	12,734,006.50	0.00	0.00	48.17%	48.17%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
营销网络及品牌推广建设项目	66,061,590.00	5,021,330.30	0.00	5,021,330.30	0.00	0.00	7.07%	7.07%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	129,804,061.05	10,180,361.55	7,574,975.25	17,755,336.80	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,638,697.30	8,638,697.30
2.本期增加金额	177,117.41	177,117.41
(1) 外币报表折算差额	177,117.41	177,117.41
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	8,815,814.71	8,815,814.71
二、累计折旧		
1.期初余额	3,272,469.76	3,272,469.76
2.本期增加金额	1,277,110.58	1,277,110.58
(1) 计提	1,208,231.59	1,208,231.59
(2) 外币报表折算差	68,878.99	68,878.99
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置		
4.期末余额	4,549,580.34	4,549,580.34
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	4,266,234.37	4,266,234.37
2.期初账面价值	5,366,227.54	5,366,227.54

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,290,985.68	64,924,356.39		3,108,144.51	95,323,486.58
2.本期增加金额	0.00	2,434,912.50		1,003,402.00	3,438,314.50
(1) 购置	0.00	0.00		0.00	0.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入	0.00	0.00		1,003,402.00	1,003,402.00
(5) 外币报表折算差额	0.00	2,434,912.50		0.00	2,434,912.50
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,290,985.68	67,359,268.89		4,111,546.51	98,761,801.08
二、累计摊销					
1.期初余额	6,210,211.61	24,233,428.57		828,749.50	31,272,389.68
2.本期增加金额	274,657.20	5,212,602.36		214,300.94	5,701,560.50
(1) 计提	274,657.20	4,303,760.33		214,300.94	4,792,718.47
(2) 外币报表折算差额	0.00	908,842.03		0.00	908,842.03
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,484,868.81	29,446,030.93		1,043,050.44	36,973,950.18
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	20,806,116.87	37,913,237.96		3,068,496.07	61,787,850.90
2.期初账面 价值	21,080,774.07	40,690,927.82		2,279,395.01	64,051,096.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

合计						
----	--	--	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,554,343.82	264,973.71	2,221,560.29	214,712.94
内部交易未实现利润	2,199,440.14	173,151.97	6,519,232.43	750,858.23
可抵扣亏损	38,713,413.82	7,205,695.26	15,017,700.41	2,178,409.30
信用减值准备	4,590,017.74	704,060.91	5,689,438.80	893,255.77
预提费用	10,417,587.21	2,595,020.98	10,041,009.70	2,501,215.52
折旧摊销税会差异	9,344,055.84	2,327,604.31	9,006,284.61	2,243,465.50
公允价值变动	0.00	0.00		
新租赁准则税会差异	146,257.77	21,938.67	137,213.88	20,582.08
收入确认税会差异	0.00	0.00	10,604,377.64	1,916,315.20
合计	67,965,116.34	13,292,445.81	59,236,817.76	10,718,814.54

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	57,014,413.40	10,638,570.83	53,201,943.97	9,748,254.36
公允价值变动	499,468.49	99,406.85	635,918.63	95,387.79
合计	57,513,881.89	10,737,977.68	53,837,862.60	9,843,642.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,292,445.81		10,718,814.54
递延所得税负债		10,737,977.68		9,843,642.15

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	922,149.81		922,149.81	2,127,340.80		2,127,340.80
预付软件款	739,468.98		739,468.98	739,468.98		739,468.98
合计	1,661,618.79		1,661,618.79	2,866,809.78		2,866,809.78

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,886,750.00	19,795,216.43
合计	9,886,750.00	19,795,216.43

短期借款分类的说明：

无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	0.00	0.00
其中：		
其中：		

其他说明：

无

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,010,265.00	18,250,331.50
银行承兑汇票	11,915,776.00	8,556,762.00
合计	28,926,041.00	26,807,093.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务采购款	36,660,059.56	58,008,065.79
应付长期资产购置款	4,075,181.92	5,025,898.87
合计	40,735,241.48	63,033,964.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

截至报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	101,376.14	0.00
合计	101,376.14	0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

截至报告期末，公司没有账龄超过 1 年的重要预收款项。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,144,334.59	2,857,308.79
合计	4,144,334.59	2,857,308.79

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,409,155.75	44,641,282.04	51,396,508.81	4,653,928.98
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	5,436,188.38	5,436,188.38	0.00
三、辞退福利	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00

合计	11,509,155.75	50,077,470.42	56,932,697.19	4,653,928.98
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	11,409,155.75	39,898,221.15	46,653,447.92	4,653,928.98
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	0.00	3,505,388.89	3,505,388.89	0.00
其中：医疗保险费	0.00	3,272,609.62	3,272,609.62	0.00
工伤保险费	0.00	232,779.27	232,779.27	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	1,237,672.00	1,237,672.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,409,155.75	44,641,282.04	51,396,508.81	4,653,928.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		5,241,927.14	5,241,927.14	
2、失业保险费		194,261.24	194,261.24	
合计	0.00	5,436,188.38	5,436,188.38	0.00

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,789,179.83	2,029,210.03
消费税	0.00	0.00
企业所得税	772,341.52	86,054.04
个人所得税	37,762.07	56,578.57
城市维护建设税	4,920.65	309,160.65
教育费附加	3,514.75	220,829.06
房产税	303,719.88	303,244.71
土地使用税	147,960.99	171,768.53
印花税	44,069.10	194,874.23

环境保护税	304.83	466.36
合计	3,103,773.62	3,372,186.18

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,045,473.05	7,556,915.79
合计	2,045,473.05	7,556,915.79

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市费用		5,000,000.00
押金及保证金	1,496,345.01	1,456,645.01
往来款及其他	549,128.04	1,100,270.78
合计	2,045,473.05	7,556,915.79

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

截至报告期末，公司没有账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,519,636.00	1,519,636.00
一年内到期的租赁负债	2,667,433.07	2,512,091.73
合计	4,187,069.07	4,031,727.73

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,090.16	36,081.14
未到期数字债权凭证	8,371,696.00	5,834,189.00
合计	8,372,786.16	5,870,270.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,318,716.72	6,078,534.72
合计	5,318,716.72	6,078,534.72

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

2022 年 12 月与浦发银行青岛分行签订贷款协议，贷款 2 笔，一笔金额为 362.99 万元，贷款期限 12/16/2022-12/16/2025，贷款利率 2.8%；另一笔贷款金额 396.83 万元，贷款期限 12/29/2022-12/16/2025，贷款利率 2.8%。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	1,345,516.21	3,110,444.97
合计	1,345,516.21	3,110,444.97

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,677,574.94		180,475.02	6,497,099.92	
企业技术改造综合奖补	625,333.33		33,499.98	591,833.35	
合计	7,302,908.27		213,975.00	7,088,933.27	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财源建设扶持资金	6,677,574.94			180,475.02			6,497,099.92	与资产相关
企业技术改造综合奖补	625,333.33			33,499.98			591,833.35	与资产相关
合计	7,302,908.27			213,975.00			7,088,933.27	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	243,775,914.00	0.00				0.00	243,775,914.00

其他说明：

无

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

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）	615,126,828.20			615,126,828.20
合计	615,126,828.20			615,126,828.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,431,718.30	5,880,193.49				5,880,193.49	8,311,911.79	
外币财务报表折算差额	2,431,718.30	5,880,193.49				5,880,193.49	8,311,911.79	
其他综合收益合计	2,431,718.30	5,880,193.49				5,880,193.49	8,311,911.79	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,632,185.15			21,632,185.15
合计	21,632,185.15			21,632,185.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	208,240,304.20	148,011,118.80

调整后期初未分配利润	208,240,304.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,808,435.59	65,701,589.28
减：提取法定盈余公积		5,472,403.88
期末未分配利润	217,048,739.79	208,240,304.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,194,542.81	139,209,883.93	400,480,377.70	282,472,640.34
其他业务	973,378.35	455,913.35	3,387,275.80	3,035,755.21
合计	188,167,921.16	139,665,797.28	403,867,653.50	285,508,395.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	188,167,921.16			188,167,921.16
其中：				
备件附件及其他	33,771,994.71			33,771,994.71
蹦床	75,169,109.75			75,169,109.75
健身器材	42,191,482.23			42,191,482.23
运动器材	37,035,334.47			37,035,334.47
按经营地区分类	188,167,921.16			188,167,921.16
其中：				
北美洲	78,421,527.38			78,421,527.38
欧洲	92,814,143.17			92,814,143.17
其他地区	16,932,250.61			16,932,250.61
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计	188,167,921.16			188,167,921.16

与履约义务相关的信息：

无相关信息

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	207,422.55	767,795.86
教育费附加	148,158.93	548,425.60
房产税	607,441.24	606,713.34
土地使用税	319,727.86	343,535.88
印花税	88,446.86	100,871.40
环保税	875.24	2,068.37
车船税	4,877.46	4,546.08
合计	1,376,950.14	2,373,956.53

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,407,183.22	5,581,736.21
资产折旧与摊销	322,946.12	314,630.43
保险费	1,003,848.91	758,045.43
租赁费用	4,450,235.81	3,934,038.67
业务宣传、咨询费	1,517,575.09	1,758,095.51
销售服务费	351,517.15	75,470.26
差旅及招待费	245,246.05	105,006.58
办公费	562,744.08	527,809.67
检测费	76,590.01	7,619.28
其他	322,372.85	308,519.92
合计	14,260,259.29	13,370,971.96

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,853,555.70	15,070,203.75
咨询服务费	2,685,249.80	861,021.81
办公费	959,496.54	914,099.07
资产折旧与摊销	1,623,999.96	603,522.89
差旅及招待费	740,304.14	387,019.64
交通费	270,810.62	228,180.45
保险费	164,438.18	180,058.16
租赁费用	998,962.34	795,100.89
物料消耗及维修费	546,556.62	568,797.65
其他	549,533.82	528,866.09
合计	24,392,907.72	20,136,870.40

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,205,821.65	7,996,128.80
物料消耗	1,554,159.68	1,969,248.17
设计费及试验费	778,622.28	1,067,295.03
资产折旧与摊销	499,769.34	457,621.65
其他	454,493.90	285,306.06
合计	10,492,866.85	11,775,599.71

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	180,245.80	4,224,747.57
减：利息收入	2,153,338.71	479,042.22
汇兑净损益	-2,125,931.10	-17,962,314.58
银行手续费	646,043.48	765,101.20
贴现息	223,790.38	186,306.71
未确认融资费用	44,250.40	107,197.39
其他	5,779.45	0.00
合计	-3,179,160.30	-13,158,003.93

其他说明

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	213,975.00	191,641.69
与收益相关的政府补助	38,213.83	8,285,277.94

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,009,830.38	0.00
远期结售汇	0.00	-4,907,092.29
合计	7,009,830.38	-4,907,092.29

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-136,450.14	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
远期结售汇	0.00	-2,632,022.00
合计	-136,450.14	-2,632,022.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-30,862.71	-101,126.81
应收账款坏账准备	1,130,283.77	3,179,841.56
合计	1,099,421.06	3,078,714.75

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-583,036.15	-273,907.35
合计	-583,036.15	-273,907.35

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-486,126.95	-35,727.52

## 74、营业外收入

单位：元

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
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	0.00	0.00
赔偿款	20,932.34	79,012.30	20,932.34
非流动资产毁损报废利得	74,197.57	20,889.24	74,197.57
其他	112,078.32	117,384.11	112,078.32
合计	207,208.23	217,285.65	207,208.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	19,900.00	0.00	19,900.00
非流动资产毁损报废损失	287,937.25	399,811.21	287,937.25
其他	600.02	60.13	600.02
合计	308,437.27	399,871.34	308,437.27

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,083,758.32	11,718,194.54
递延所得税费用	-1,679,295.74	4,324,359.10
合计	-595,537.42	16,042,553.64

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,212,898.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,231,934.73
子公司适用不同税率的影响	-537,558.47
调整以前期间所得税的影响	-56,167.57
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,549.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
额外可扣除费用的影响	-1,319,295.15
所得税费用	-595,537.42

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注第十节 七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,153,477.40	479,042.22
政府补助	39,066.66	14,455,277.94
押金、保证金等	4,500.00	527,809.47
其他	350,723.13	196,396.41
合计	1,547,767.19	15,658,526.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公费、租赁费、差旅费、咨询费等	11,640,211.01	7,590,512.88
支付研发相关费用等	900,105.09	1,352,601.09
支付的手续费	646,043.48	765,101.20
支付的其他费用	3,492,019.57	3,214,918.53
支付的押金、保证金等	181,171.57	498,637.32
合计	16,859,550.72	13,421,771.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	0.00	5,265,965.84
远期结售汇收益	0.00	229,350.00
合计	0.00	5,495,315.84

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇保证金	0.00	6,987,417.20
远期结售汇损失	0.00	5,149,230.00
合计	0.00	12,136,647.20

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产相关租金	1,781,117.18	1,563,973.42
质押借款保证金	0.00	37,085,280.00
支付上市费用	5,700,000.00	691,276.79
合计	7,481,117.18	39,340,530.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	8,808,435.59	71,341,609.17
加：资产减值准备	-516,384.91	-2,804,807.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,182,827.66	7,866,669.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,792,718.47	4,222,243.23
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）	486,126.95	35,727.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	213,739.68	378,921.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	136,450.14	2,632,022.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,753,677.56	-10,647,263.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,009,830.38	4,907,092.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,573,631.27	3,706,776.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	894,335.53	617,583.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,334,745.07	67,713,013.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,803,001.26	76,819,875.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,032,368.99	-111,002,228.20

其他	1,023,206.28	2,274,796.90
经营活动产生的现金流量净额	12,789,693.52	118,062,030.55
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	263,413,197.45	221,365,317.89
减：现金的期初余额	290,220,661.88	276,799,985.20
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	-26,807,464.43	-55,434,667.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	263,413,197.45	290,220,661.88
其中：库存现金	88,886.19	144,338.96
可随时用于支付的银行存款	263,088,324.44	289,703,561.79
可随时用于支付的其他货币资金	235,986.82	372,761.13
三、期末现金及现金等价物余额	263,413,197.45	290,220,661.88

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	0.00	0.00
-----------------------------	------	------

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,574,732.80	为开立银行承兑汇票提供质押担保
固定资产	51,549,267.34	为取得银行综合授信提供抵押担保
无形资产	18,053,926.59	为取得银行综合授信提供抵押担保
合计	73,177,926.73	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,903,325.24	7.2258	71,559,447.52
欧元			
港币			
交易性金融资产	1,324,382.02	7.2258	9,569,719.60
其中：美元	1,324,382.02	7.2258	9,569,719.60
应收账款			
其中：美元	7,917,979.37	7.2258	57,213,735.33
欧元			
港币			
应付账款	1,096,888.54	7.2258	7,925,897.21
其中：美元	1,096,888.54	7.2258	7,925,897.21
一年内到期的非流动负债	241,613.14	7.2258	1,745,848.23
其中：美元	241,613.14	7.2258	1,745,848.23
租赁负债	83,996.11	7.2258	606,939.09
其中：美元	83,996.11	7.2258	606,939.09
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
思凯沃克	美国	美元	企业主要经营环境中使用的货币是美元
思凯沃克（加拿大）	加拿大	美元	企业主要经营环境中使用的货币是美元
思凯沃克（欧洲）	美国	美元	企业主要经营环境中使用的货币是美元
海硕投资	美国	美元	企业主要经营环境中使用的货币是美元
海硕健康（香港）	香港	港币	企业主要经营环境中使用的货币是港币

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	14,213.83	收益相关	14,213.83
递延收益摊销	213,975.00	资产相关	213,975.00
退役军人补贴	24,000.00	收益相关	24,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

本报告期末未发生同一控制下企业合并。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		

应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
得高钢塑	山东青岛	山东青岛	健身器材生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
海硕健身	山东青岛	山东青岛	钢塑制品生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
瑜阳体育	山东青岛	山东青岛	体育技术研发与销售	100.00%		设立
海硕投资	美国犹他州	美国犹他州	运动器材研发与销售	100.00%		设立
三硕模具	山东青岛	山东青岛	模具设计及制造	100.00%		设立
三硕钢管	山东青岛	山东青岛	钢管加工销售	100.00%		设立
海硕健康（香港）	中国香港	中国香港	健身器材销售	100.00%		设立
思凯沃克（加拿大）	加拿大	加拿大	运动器材研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
思凯沃克（欧洲）	美国犹他州	美国犹他州	运动器材研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
思凯沃克	美国犹他州	美国犹他州	运动器材研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、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

### (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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 3、持续和非持续第二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

4、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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛海硕健康产业发展有限公司	青岛市	健身器材技术研发	1.5 亿元	47.30%	47.30%

本企业的母公司情况的说明

朱希龙先生通过青岛海硕健康产业发展有限公司间接控制本公司 47.30%的股份、通过宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 6.01%的股份，合计间接控制本公司 53.31%的股份，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是朱希龙。

其他说明：

关于本企业母公司情况无其他说明。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节 九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节 七、合并财务报表项目注释 17、长期股权投资。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 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
孙丽娜	董事、副总经理
徐升	董事
蓝华	董事、财务总监
颜世平	董事、副总经理
方瑞征	副总经理、董事会秘书
郑增建	公司监事
郭宝明	公司监事
王启成	公司监事
罗杰	独立董事
李雷鸣	独立董事
鲍在山	独立董事
朱希亭	朱希龙之兄
美邸机械	受同一实际控制人控制
青岛瑜阳博澳投资有限公司	受同一实际控制人控制
J.LU INVESTMENTS LLC	持股为 19.52% 的本公司股东
宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙）	持股为 6.01% 的本公司股东
青岛坤道赤烽投资合伙企业（有限合伙）	公司董事孙丽娜担任执行事务合伙人
淄博万邦自动门有限公司	前监事韩会先持股 50% 的公司
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	公司独立董事罗杰担任公司法人
得高健康家居（集团）有限公司	公司董事徐升、朱希龙持股公司

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	展会费用	265,781.14	500,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
美邸机械	公司产品销售	228,561.90	225,919.27
得高健康家具（集团）有限公司	公司产品销售	10,016.81	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
海硕健身、得高钢塑	110,000,000.00	2019年05月13日	2025年05月13日	否
海硕健身	33,000,000.00	2021年01月27日	2025年12月31日	否
海硕健身	55,000,000.00	2022年01月01日	2027年12月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
朱希龙	110,000,000.00	2019年04月20日	2025年04月20日	否
朱希龙	220,000,000.00	2021年01月01日	2025年12月31日	否
朱希龙	220,000,000.00	2021年01月01日	2025年12月31日	否
朱希龙	55,000,000.00	2021年12月14日	2024年12月14日	否
朱希龙	275,000,000.00	2022年01月01日	2027年12月31日	否
朱希龙	55,000,000.00	2022年01月01日	2027年12月31日	否
朱希龙	80,000,000.00	2022年12月15日	2025年12月15日	否
朱希龙	30,000,000.00	2022年02月28日	2023年02月28日	是
青岛海硕健康产业发展有限公司	80,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月06日	否
海硕健身	110,000,000.00	2019年05月13日	2025年05月13日	否
海硕健身	220,000,000.00	2021年01月27日	2025年12月31日	否
海硕健身	55,000,000.00	2021年12月14日	2024年12月14日	否
海硕健身	275,000,000.00	2022年01月01日	2027年12月31日	否
海硕健身	80,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月06日	否
海硕健身	80,000,000.00	2022年12月15日	2025年12月15日	否
得高钢塑	80,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月06日	否
朱希龙	35,000,000.00	2023年02月08日	2024年02月07日	否
青岛海硕健康产业发展有限公司	35,000,000.00	2023年02月08日	2024年02月07日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,995,228.59	1,914,671.39

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美邸机械	255,184.46	12,759.22	127,592.23	6,379.61
预付账款	中体联（海南） 体育科技产业发展 有限公司	0.00	0.00	265,781.14	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	朱希龙	78,602.81	242.00
其他应付款	孙丽娜	160,000.00	160,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	45,731,470.75	100.00%	1,645,513.22	3.60%	44,085,957.53	59,150,238.14	100.00%	2,631,110.11	4.45%	56,519,128.03
其中：										
信用风险特征组合	32,860,064.45	71.85%	1,645,513.22	5.00%	31,214,551.23	52,622,202.13	88.96%	2,631,110.11	5.00%	49,991,092.02
合并内关联方组合	12,871,406.30	28.15%			12,871,406.30	6,528,036.01	11.04%			6,528,036.01

合计	45,731,470.75	100.00%	1,645,513.22	3.60%	44,085,957.53	59,150,238.14	100.00%	2,631,110.11	4.45%	56,519,128.03
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备：1,645,513.22

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	32,860,064.45	1,645,513.22	5.01%
合计	32,860,064.45	1,645,513.22	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方组合	12,871,406.30		
合计	12,871,406.30		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	45,681,270.75
1至2年	50,200.00
合计	45,731,470.75

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,631,110.11	-985,596.89				1,645,513.22
合计	2,631,110.11	-985,596.89				1,645,513.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	28,746,774.80	62.86%	1,439,848.74
客户 2	5,939,600.85	12.99%	
客户 3	4,339,422.01	9.49%	
客户 4	2,592,383.44	5.67%	
客户 5	2,441,697.99	5.34%	122,084.90
合计	44,059,879.09	96.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	63,962,649.09	71,265,220.02
合计	63,962,649.09	71,265,220.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款		7,386,477.15
押金保证金	78,017.33	84,517.33
往来款	63,919,734.53	63,812,509.39
合计	63,997,751.86	71,283,503.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	18,283.85			18,283.85
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	16,818.92			16,818.92
2023 年 6 月 30 日余额	35,102.77			35,102.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	158,998.87
1 至 2 年	15,658.79
2 至 3 年	78,623.15
3 年以上	2,000.00
5 年以上	2,000.00
合计	255,280.81

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,283.85	16,818.92				35,102.77
合计	18,283.85	16,818.92				35,102.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
青岛海硕健身器材有限公司	往来款	63,742,471.05	1 年以内	99.60%	
青岛嘉年木棉创业服务有限公司	押金	76,017.33	2-3 年	0.12%	22,805.20
宋聪	备用金	52,600.00	1 年以内	0.08%	2,630.00
张薇	备用金	20,000.00	1 年以内	0.03%	1,000.00
刘荣安	备用金	20,000.00	1 年以内	0.03%	1,000.00
合计		63,911,088.38		99.86%	27,435.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	218,978,065.86		218,978,065.86	218,978,065.86		218,978,065.86
合计	218,978,065.86		218,978,065.86	218,978,065.86		218,978,065.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账	本期增减变动	期末余额（账	减值准备期

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	末余额
海硕健身	76,160,591.98					76,160,591.98	
得高钢塑	23,048,913.88					23,048,913.88	
海硕投资	100,768,560.00					100,768,560.00	
瑜阳体育	13,000,000.00					13,000,000.00	
三硕模具	1,000,000.00					1,000,000.00	
三硕钢管	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	218,978,065.86					218,978,065.86	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,585,662.98	113,738,424.80	307,108,267.32	236,796,828.77
其他业务	595,203.79	126,708.14	3,124,278.14	3,012,505.60
合计	147,180,866.77	113,865,132.94	310,232,545.46	239,809,334.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	147,180,866.77		147,180,866.77
其中：			
蹦床	57,699,358.90		57,699,358.90
健身器材	42,044,764.15		42,044,764.15
运动器材	34,088,278.72		34,088,278.72
备件附件及其他	13,348,465.00		13,348,465.00
按经营地区分类	147,180,866.77		147,180,866.77
其中：			
欧洲	91,904,553.72		91,904,553.72
北美洲	40,695,992.74		40,695,992.74
其他地区	14,580,320.31		14,580,320.31
市场或客户类型			

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	147,180,866.77			147,180,866.77

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,539,560.27	
远期结汇		-4,574,130.00
合计	6,539,560.27	-4,574,130.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-774,064.20	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	252,188.83	
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	6,873,380.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,708.21	
减：所得税影响额	1,049,954.31	
合计	5,488,258.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.80%	0.0361	0.0361
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.0136	0.0136

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他