



# 尤力体育

NEEQ : 837720

## 南通尤力体育科技股份有限公司



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人丛建国、主管会计工作负责人王丽华及会计机构负责人（会计主管人员）王丽华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	80
附件 II	融资情况 .....	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省南通市如东县新店镇汤园人民路 58 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、尤力体育	指	南通尤力体育科技股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	南通尤力体育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南通尤力体育科技股份有限公司董事会
监事会	指	南通尤力体育科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南通尤力体育科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南通尤力体育科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nantong Youli Sports Technology Inc. YLTU		
法定代表人	丛建国	成立时间	2004年11月15日
控股股东	控股股东为（丛洋洋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丛建国、丛洋洋、张秀平），一致行动人为（丛建国、丛洋洋、张秀平）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业--C244 体育用品制造-C2443 训练健身器材制造		
主要产品与服务项目	哑铃等体育用品的生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	尤力体育	证券代码	837720
挂牌时间	2016年6月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号世纪商贸广场3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	丛洋洋	联系地址	南通市如东县新店镇汤园人民路58号
电话	0513-84397828	电子邮箱	congyangyang@youlisports.com
传真	0513-84395138		
公司办公地址	南通市如东县新店镇汤园人民路58号	邮政编码	226432
公司网址	www.youlisports.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132060076825039XC		
注册地址	江苏省南通市如东县新店镇汤园居委会		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》，属于大类“C 制造业”中的子类“C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业”，是一家主要从事体育用品（体育运动器材）的设计、生产、销售与服务的生产制造商，拥有广阔的市场资源，公司以过硬产品质量和信誉在行业内有一定知名度，为诸多优质外贸出口企业提供优质的健身器材产品。公司通过外贸公司、网络推广等渠道开拓业务，主要通过产品销售来获取收入。

公司核心产品包括：哑铃、壶铃、铃片、体育器械等。经过十余年的发展，公司通过不断的调整制材和创新工艺，积累了大量行业经验，成为江苏省如东县健身器材业商会理事单位。公司凭借过硬的生产技术、稳定的管理团队和多年的从业经验，为众多客户提供所需的优质体育健身器材产品，产品具有环保、无异味、硬度强、可使用周期长的特点。公司通过以优越的产品质量、及时的交货能力和具有竞争力的价格优势，实现了自身的价值并获取与同行业相匹配的利润水平。企业已投资建设一条智能健身器材及智能化制造生产线项目，开始逐步走入正轨，采用数控加工技术、智能焊接技术等，有效提高生产效率、产品品质，促进企业向中高端迈进。

质量控制标准：公司注重产品质量，对产品完工包装入库前均需要多次品质检验；公司不直接与贴牌最终客户对接，而是由出口贸易公司对公司产品进行质量检验；经过多年合作，公司产品质量已获得客户充分肯定，公司产品符合欧盟相关的检测考核，公司是符合国际高标准的哑铃体育健身器材生产制造商。

目前公司销售采用直销模式，通过采取买断式销售模式销售给代理进出口贸易公司后由贸易公司销往国外。公司销售给代理进出口贸易公司后，直接与贸易公司进行货款结算，不涉及与最终客户的合作。公司设立了业务部，负责实施销售合同审核、客户管理及货物运输、组织商务洽谈、参加博览会、展销会等工作。作为一家集采购、生产和销售为一体的企业，公司主要通过各类现场展览会及与多年积累的客户洽谈获得订单，然后组织生产部进行产品的调研和生产并安排发货，通过提供优质的产品和服务获取收入与利润。

公司重视人才队伍建设和研发投入，近年来研发费用逐年递增，公司申请并已获得实用新型专利 31 件、发明专利 1 件，软件著作权 13 件。近几年与上海电机学院 IE 工作室建立现场改善项目合作关系，针对公司在现场生产、技术改造、技术引进中急需解决的技术难题和攻关项目等方面提供鼎力支持，公司的内控得到有效提升。同时为提高的企业信息化水平，购置一套鼎捷 ERP 管理软件，为企业提供采购管理、销售管理、生产管理、应收应付管理、总账管理等业务流程的信息化建设，提升企业的市场竞争力

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,060,561.18	12,974,196.77	46.91%
毛利率%	14.91%	20.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,464,179.92	-3,047,635.73	51.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,564,575.30	-3,250,450.70	51.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.94%	-12.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.41%	-13.14%	-
基本每股收益	-0.15	-0.30	51.96%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,353,961.83	68,844,926.21	3.64%
负债总计	50,980,094.24	47,006,878.70	8.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,373,867.59	21,838,047.51	-6.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.18	-6.70%
资产负债率%（母公司）	69.09%	65.47%	-
资产负债率%（合并）	71.45%	68.28%	-
流动比率	1.04	1.07	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,180,403.32	-321,243.02	890.03%
应收账款周转率	1.95	0.96	-
存货周转率	0.95	0.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.64%	-11.56%	-
营业收入增长率%	46.91%	-79.10%	-
净利润增长率%	-51.96%	-169.82%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,423,763.93	2.00%	1,082,165.58	1.57%	31.57%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	11,245,846.75	15.76%	8,324,491.46	12.09%	35.09%
其他应收款	48,500.00	0.07%	48,500.00	0.07%	0.00%
预付账款	2,041,649.72	2.86%	1,096,431.15	1.59%	86.21%
存货	17,176,521.86	24.07%	16,946,342.92	24.62%	1.36%
合同负债	616,017.19	0.86%	551,412.92	0.80%	11.72%
应交税费	245,806.24	0.34%	918,903.59	1.33%	-73.25%
固定资产	28,069,746.03	44.76%	29,378,366.25	38.77%	-4.45%
无形资产	6,993,333.88	9.80%	7,086,088.18	8.68%	-1.31%
递延所得税资产	4,354,599.66	6.10%	3,937,613.20	5.72%	10.59%
短期借款	14,533,722.22	20.37%	9,533,771.77	41.83%	52.44%
应付账款	11,298,962.87	15.84%	11,640,218.67	17.75%	-2.93%
长期借款	19,800,000.00	27.75%	19,900,000.00	28.91%	-0.50%
其他应付款	2,223,501.15	3.12%	2,796,951.67	4.06%	-20.50%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收账款：报告期内，销售收入较去年同期增加，因此导致报告年度应收账款增加。
- 2、应收账款周转率：报告期内，市场需求下滑，为了争取订单，赊销比例加大回款较慢，导致应收账款率变动比例下滑。
- 3、存货周转率：客户销售缓慢，成品存货积压，原材料库存增加，导致存货周转率变动比例下滑。
- 4、流动比率：报告期内，使得本期流动负债总额增加，因而影响企业流动比例下滑。
- 5、短期借款：报告期内，企业为正常的生产经营需要，增加如东农村商业银行一笔 500 万元贷款，导致报告期内短期借款变动比例增加。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,060,561.18	-	12,974,196.77	-	46.91%
营业成本	16,219,084.51	85.09%	10,306,945.65	79.44%	57.36%



毛利率	14.91%	-	20.56%	-	-
研发费用	1,111,447.24	5.83%	723,216.79	5.57%	53.68%
管理费用	2,839,097.94	14.90%	2,295,023.84	17.69%	23.71%
销售费用			21,300.00	0.16%	-100.00%
信用减值损失	-38,854.75	-0.20%	-251,724.38	-1.94%	-84.56%
营业外收入	93.45	0.00%	1,776.09	0.01%	-94.74%
营业外支出	-87,074.39	-0.46%	27,461.51	0.21%	-417.08%
经营活动产生的现金流量净额	-3,180,403.32	-	-321,243.02	-	890.03%
投资活动产生的现金流量净额	-162,500.00	-	-6,194.00	-	2,523.51%
筹资活动产生的现金流量净额	3,678,627.27	-	-2,886,989.69	-	-227.42%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内，市场需求低迷，但是通过开发新产品和拓客，营业收入较去年同期增长 46.91%。

2、营业成本：报告期内，市场需求低迷，原材料价格下降，消化前期库存成本较高。导致报告期内营业成本较上年同期有所增加。

3、毛利率：报告期内，市场需求低迷，导致销售价格降低，造成毛利率较上年同期有所下降。

4、管理费用：1) 企业生产量增长，设备维修费用逐渐增加。2) 拓展业务差旅费有所增加。导致报告期内管理费变动幅度较上年同期增长了 23.71%。

5、研发费用：公司增加了新产品的研发力度，研发人员工资和研发成本有所增加，导致报告期内研发费用较上年同期增长 53.68%。

6、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动现金流量净额较上年同期增加 890.03%。主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金以及支付的各项税费较上年同期增加。上述原因导致经营活动产生的现金流量净额变动幅度较大。

7、投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司为扩大生产，新增固定资产。

8、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内企业生产经营需要，新增部分银行贷款。导致报告期内筹资活动产生的现金流量净额变动幅度较大。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
南通茂锦经贸有限公司	子公司	体育用品、健身器材等销售、进出口业务	500,000.00	643,197.79	- 426,460.04	821,936.46	-16,997.28
盐城茂嘉体育用品有限公司	子公司	体育用品制造, 体育用品及器材批发, 体育用品及器材零售	2,000,000.00	2,098,013.69	- 543,641.13	65,465.32	- 196,223.28

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东及实际控制人不当控制风险	股东丛建国与张秀平系夫妻关系、股东丛洋洋为丛建国与张秀平之子，三人合计公司 100.00% 的股份，系公司的共同实际控制人，同时丛建国、张秀平、丛洋洋均是公司的董事。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制

	<p>度等在内的各项制度,但仍存在着从建国、张秀平、丛洋洋利用控制地位,通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制,进而给公司的生产经营带来损失的可能。</p> <p>应对措施:公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等制度安排,完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。另一方面,报告期内公司采取有效措施优化内部管理,通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。</p>
<p>2、公司内部管理及人才储备不足的风险</p>	<p>公司目前生产经营规模发展较为迅速,在员工、客户及合作伙伴等人员方面都有较快速的增长。随着公司规模日益壮大,涉及的产品种类增多,公司的管理体系也日趋复杂,对公司内部管理提出了更高的要求,同时需要大量高素质人才来执行各项管理控制制度。目前公司整体人员学历偏低,且年龄结构偏老龄化,如其人员及组织结构体系不能适应快速的变化,将给公司发展带来一定影响。</p> <p>应对措施:公司在原有组织结构的框架下,应当随着形势的变化,对组织结构进行优化重组,提高运行效率;通过建立健全的法人治理结构,完善公司各项内控制度;随着公司规模的扩大,公司将会继续引进高水平的管理人才,并对现有的管理人员进行培训,以提高管理人员的管理水平。</p>
<p>3、房产权属暂时无法办理风险</p>	<p>公司位于江苏省南通市如东县新店镇汤园居委会的“东国用(2003)字第 350001 号”国有土地使用证项下东北角土地 11.5 亩上建设有 5000 平方米的厂房、办公楼及仓库等建筑物,账面价值为 447.5 万元,目前由于涉及老城区改造、政府政策变化等原因导致该房屋产权证书目前无法办理,存在一定的经营风险。</p> <p>应对措施:目前公司已取得国土资源局出具的无违法用地证明,政府出具的近期无拆迁可能证明,同时针对上述风险,公司实际控制人丛建国、张秀平、丛洋洋承诺,如因上述建筑物无法办理产权给公司带来的经济损失,由实际控制人丛建国、张秀平、丛洋洋承担连带赔偿责任。</p>
<p>4、单一客户重大依赖风险</p>	<p>报告期内,公司前五大客户收入占报告期营业收入的比例较高。客户集中度较高,如因客户采购计划变更而中断与</p>

	<p>公司的正常合作，公司将因销售渠道的重大变化，对日常经营产生重大影响。</p> <p>应对措施：针对此风险，目前公司也在积极开拓市场，逐步拓展新客户，增加产品宣传力度，拓宽销售渠道，在维持老客户的基础上与新客户发展长期合作的良好关系。</p>
5、产品单一风险	<p>公司主营哑铃、杠铃铃片的生产及销售，2022年度、2023年度上半年，哑铃及铃片系列产品销售收入在公司营业收入中的占比分别为85.12%和66.38%，几乎全部来自哑铃产品的销售，单一的产品结构虽然突出了主业，但也降低了公司抵御行业变化风险的能力。如果未来哑铃相关体育健身器材市场发生重大变动，公司的主要产品销售受阻，可能会对公司未来的经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司已积极开拓新产品，开辟新的智能生产线，器械生产已从研发逐步开始量产，努力实现产业链的整合，丰富产品内容。</p>
6、市场竞争风险	<p>公司属于健身器材制造业，目前国内外生产健身器材企业数量较多，市场竞争趋于激烈，公司产品出口的国家 and 地区对进口的体育用品设置了包括技术、标准、环保、知识产权以及社会责任等壁垒，同时公司在国内市场开拓过程中也遇到国内同行业企业的竞争，公司面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将大力发展，提高产品竞争力，准确找到市场定位，提高自身不可替代性，开拓自身领域，完善内部管理，安全有效地生产，走一条安全稳健的发展之路。</p>
7、公司偿债能力风险	<p>2022年12月31日、2023年06月30日公司的资产负债率分别68.28%、71.45%，公司的流动比率分别为1.07和1.03，公司债务处于较高水平，并且公司偿债能力较弱，存在一定的偿债风险。</p> <p>应对措施：公司正在控制企业贷款规模，同时将进一步提高自身的盈利能力，提高偿债能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00

委托理财	0.00	0.00
接受财务资助	5,000,000.00	553,858.42
接受担保	35,000,000.00	34,300,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本公司与中国银行股份有限公司如东岔河支行签署 5,000,000.00 元的流动资金借款合同。关联股东提供反担保。公司已于 2023 年 4 月 23 日第三届董事会第四次会议审议，2023 年 5 月 18 日 2022 年年度股东大会审议通过

本公司与江苏如东农村商业银行股份有限公司签署 30,000,000.00 元的流动资金借款合同。关联股东提供反担保。公司已于 2023 年 4 月 23 日第三届董事会第四次会议审议，2023 年 5 月 18 日 2022 年年度股东大会审议通过

上述两笔银行贷款业务，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无不利影响，将更有利于优化公司资金利用，对公司经营发展起到积极作用。

本公司同股东丛洋洋和张秀平之间存在资金拆入情况，主要是为了补充公司日常的流动资金需要。报告期内公司向上述股东拆入资金合计 553,858.42 元，归还资金 1,127,308.94 元。关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2016年1月21日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2016年1月5日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	所持股份自愿锁定的承诺	2016年5月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月19日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年1月19日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产权证(编号: 不动产权第0004988号)	固定资产	抵押	13,652,781.34	19.13%	公司与江苏如东农村商业银行股份有限公司借款提供担保抵押。
不动产权证(编号: 不动产权第0004988号)	无形资产	抵押	6,822,994.26	9.56%	公司与江苏如东农村商业银行股份有限公司借款提供担保抵押。
总计	-	-	20,475,775.60	28.70%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

报告期内,公司资产抵押目的为满足公司正常生产经营及业务发展需要,补充公司日常经营流动资金,符合公司及全体股东的权益,属于正常范围,不会对公司产生重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	2,500,000	25.00%	0	2,500,000	25.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,500,000	75.00%	0	7,500,000	75.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						3

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	从建国	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	1,500,000	500,000	0	0
2	从洋洋	7,600,000	0	7,600,000	76.00%	5,700,000	1,900,000	0	0
3	张秀平	400,000	0	400,000	4.00%	300,000	100,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	7,500,000	2,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东从洋洋直接持有公司 76.00% 的股份，系公司的控股股东，且担任公司董事、副总经理、董事会秘书；股东从建国直接持有公司 20.00% 的股权，且担任公司董事长、总经理；股东张秀平直接持有公司 4.00% 的股权，且担任公司董事；股东从建国与张秀平系夫妻关系、股东从洋洋为从建国与张秀平之子，且上述三人已签署《一致行动人协议》，故上述三人系公司共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丛建国	董事长、总经理	男	1963年10月	2022年6月16日	2025年6月15日
丛洋洋	董事、董事会秘书	男	1988年11月	2022年6月16日	2025年6月15日
张秀平	董事	女	1965年3月	2022年6月16日	2025年6月15日
张建华	董事	男	1968年12月	2022年6月16日	2025年6月15日
汤夕祥	董事	男	1978年8月	2022年6月16日	2025年6月15日
刘斌	监事	男	1971年12月	2022年6月16日	2025年6月15日
陈志明	监事	男	1964年8月	2022年10月25日	2025年6月15日
石小丽	监事	女	1985年10月	2022年6月16日	2025年6月15日
王丽华	财务负责人	女	1988年8月	2022年10月25日	2025年6月15日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东丛洋洋直接持有公司 76.00%的股份，系公司的控股股东，报告期内担任公司董事、董事会秘书；股东丛建国直接持有公司 20.00%的股权，报告期内担任公司董事长, 总经理；股东张秀平直接持有公司 4.00%的股权，报告期内担任公司董事；股东丛建国与张秀平系夫妻关系、股东丛洋洋为丛建国与张秀平之子，且上述三人已签署《一致行动人协议》，故上述三人系公司共同实际控制人。除此之外，公司董事张建华系股东张秀平的哥哥，其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	12

生产人员	93	90
技术人员	5	4
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	116	110

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	1,423,763.93	1,082,165.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	11,245,846.75	8,324,491.46
应收款项融资	六（三）		600,000.00
预付款项	六（四）	2,041,649.72	1,096,431.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	48,500	48,500
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（六）	17,176,521.86	16,946,342.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）		289,732.36
<b>流动资产合计</b>		<b>31,936,282.26</b>	<b>28,387,663.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（八）	28,069,746.03	29,378,366.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（九）	6,993,333.88	7,086,088.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十）	4,354,599.66	3,937,613.2
其他非流动资产			55,195.11
<b>非流动资产合计</b>		39,417,679.57	40,457,262.74
<b>资产总计</b>		71,353,961.83	68,844,926.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十一）	14,533,722.22	9,533,771.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）	11,298,962.87	11,640,218.67
预收款项			
合同负债	六（十三）	616,017.19	551,412.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十四）	1,742,654.57	1,032,380.15
应交税费	六（十五）	245,806.24	918,903.59
其他应付款	六（十六）	2,223,501.15	2,796,951.67
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			
其他流动负债	六（十七）		67,699.93
<b>流动负债合计</b>		30,660,664.24	26,541,338.70
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（十八）	19,800,000.00	19,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（十九）	519,430.00	565,540.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,319,430.00	20,465,540.00
<b>负债合计</b>		50,980,094.24	47,006,878.70
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	1,332,745.98	1,332,745.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十二）	1,832,088.82	1,832,088.82
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	7,209,032.79	8,673,212.71
归属于母公司所有者权益合计		20,373,867.59	21,838,047.51
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		20,373,867.59	21,838,047.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		71,353,961.83	68,844,926.21

法定代表人：丛建国

主管会计工作负责人：王丽华

会计机构负责人：王丽华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,185,883.51	973,979.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		11,830,491.76	8,743,644.87
应收款项融资			600,000
预付款项		3,754,311.76	1,657,703.2

其他应收款		48,500	48,500
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,527,985.81	16,242,977.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			75,158.15
<b>流动资产合计</b>		<b>33,347,172.84</b>	<b>28,341,963.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		28,026,229.11	29,331,630.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,993,333.88	7,086,088.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,010,072.00	3,593,085.54
其他非流动资产			55,195.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,029,634.99</b>	<b>40,065,998.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,376,807.83</b>	<b>68,407,962.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,533,722.22	9,533,771.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,997,645.38	9,970,292.84
预收款项		176,850.50	520,768.68
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,713,962.61	917,517.76
应交税费		292,409.15	761,314.83
其他应付款		1,971,064.77	2,548,373.71

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			
其他流动负债			67,699.93
<b>流动负债合计</b>		29,685,654.63	24,319,739.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,800,000.00	19,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		519,430.00	565,540.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,319,430.00	20,465,540.00
<b>负债合计</b>		50,005,084.63	44,785,279.52
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,332,745.98	1,332,745.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,832,088.82	1,832,088.82
一般风险准备			
未分配利润		9,206,888.40	10,457,847.76
<b>所有者权益合计</b>		22,371,723.20	23,622,682.56
<b>负债和所有者权益合计</b>		72,376,807.83	68,407,962.08

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		19,060,561.18	12,974,196.77

其中：营业收入	六（二十四）	19,060,561.18	12,974,196.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,036,733.31	14,266,629.66
其中：营业成本	六（二十四）	16,219,084.51	10,306,945.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十五）	216,400.50	191,644.97
销售费用	六（二十六）		21,300.00
管理费用	六（二十七）	2,839,097.94	2,295,023.84
研发费用	六（二十八）	1,111,447.24	723,216.79
财务费用	六（二十九）	650,703.12	728,498.41
其中：利息费用	六（二十九）	647,872.66	735,880.41
利息收入	六（二十九）	-2,775.88	-4,606.15
加：其他收益	六（三十）	46,692.66	296,105.38
投资收益（损失以“-”号填列）			-78,620.99
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十一）	-38,854.75	251,724.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,968,334.22	-823,224.12



加：营业外收入	六（三十二）	93.45	1,776.09
减：营业外支出	六（三十三）	-87,074.39	27,461.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,881,166.38	-848,909.54
减：所得税费用	六（三十四）	-416,986.46	2,198,726.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,464,179.92	-3,047,635.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,464,179.92	-3,047,635.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,464,179.92	-3,047,635.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,464,179.92	-3,047,635.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,464,179.92	-3,047,635.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六（二）	-0.15	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）	十六（二）	-0.15	-0.30

法定代表人：丛建国

主管会计工作负责人：王丽华

会计机构负责人：王丽华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五 (二)	18,816,332.68	12,837,452.73
减：营业成本		16,217,984.53	10,320,211.31
税金及附加		216,348.33	190,181.58
销售费用			
管理费用		2,387,649.65	1,977,991.28
研发费用		1,111,447.24	723,216.79
财务费用		645,761.05	741,340.16
其中：利息费用		647,872.66	735,880.41
利息收入		2,462.69	4,298.23
加：其他收益		46,692.66	296,105.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,854.75	166,600.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,755,020.21	-652,782.73
加：营业外收入			1,730.16
减：营业外支出		-87,074.39	27,461.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,667,945.82	-678,514.08
减：所得税费用		-416,986.46	1,853,008.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,250,959.36	-2,531,522.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,250,959.36	-2,531,522.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,250,959.36	-2,531,522.27
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,358,697.53	19,869,549.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		77,309.74	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	5,009,831.34	288,634.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,445,838.61	20,158,184.51
购买商品、接受劳务支付的现金		16,549,355.98	16,114,407.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,041,956.19	3,419,012.65
支付的各项税费		1,312,660.59	607,810.30
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	5,722,269.17	338,197.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,626,241.93	20,479,427.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,180,403.32	-321,243.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,500.00	7,194.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		162,500.00	7,194.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-162,500.00	-6,194.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十五）	553,858.42	472,937.17
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,553,858.42	30,472,937.17
偿还债务支付的现金		10,100,000.00	32,187,352.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		647,922.21	740,574.86
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	六（三十五）	1,127,308.94	432,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,875,231.15	33,359,926.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,678,627.27	-2,886,989.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,874.40	12,199.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六（三十六）	341,598.35	-3,202,227.00

加：期初现金及现金等价物余额	六（三十六）	1,082,165.58	3,894,934.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六（三十六）</b>	<b>1,423,763.93</b>	<b>692,707.03</b>

法定代表人：丛建国

主管会计工作负责人：王丽华

会计机构负责人：王丽华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,534,915.26	19,718,347.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,008,956.4	288,281.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,543,871.66</b>	<b>20,006,628.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,100,095.02	16,363,221.88
支付给职工以及为职工支付的现金		2,710,829.83	2,891,556.70
支付的各项税费		1,312,578.42	587,902.80
支付其他与经营活动有关的现金		5,720,733.67	328,268.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,844,236.94</b>	<b>20,170,949.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,300,365.28</b>	<b>-164,321.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,500.00	7,194.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>162,500.00</b>	<b>7,194.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-162,500.00</b>	<b>-6,194.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		550,000.00	352,937.17
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,550,000.00	30,352,937.17
偿还债务支付的现金		10,100,000.00	32,187,352.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		647,922.21	740,574.86
支付其他与筹资活动有关的现金		1,127,308.94	410,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,875,231.15	33,337,926.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,674,768.85	-2,984,989.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		211,903.57	-3,155,504.73
加：期初现金及现金等价物余额		973,979.94	3,760,878.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,185,883.51	605,373.64

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 南通尤力体育科技股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

南通尤力体育科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“尤力体育”, 连同其子公司统称“本集团”, 前身为南通尤力体育用品有限公司)成立于2004年11月15日, 设立时名称为南通华兴健身器材有限公司, 注册资本为人民币120.00万元。法定代表人为李小建, 公司住所为如东县新店镇园北村一组。

设立时本公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
李小建	100.00	100.00	货币	83.33
汤成华	20.00	20.00	货币	16.67
<u>合计</u>	<u>120.00</u>	<u>120.00</u>		<u>100.00</u>

南通永信联合会计师事务所出具了通永会验（2004）181号验资报告，报告表明，截至2004年11月11日，本公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计120.00万元，均为货币出资。

2015年12月30日，经公司股东会决议，以公司截至2015年10月31日的经审计的净资产11,332,745.98元折合股份设立股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币1,000.00万元，超出净资产的1,332,745.98元计入资本公积，公司股东及持股比例维持不变。公司名称由“南通尤力体育用品有限公司”变更为“南通尤力体育科技股份有限公司”。企业法人营业执照统一社会信用代码为9132060076825039XC，法定代表人为丛建国。2016年5月26日，尤力体育取得在全国中小企业股份转让系统挂牌函，证券简称：尤力体育，证券代码：837720。目前转让方式为集合竞价。

截止2023年6月30日，各股东出资额及出资方式如下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
丛洋洋	760.00	760.00	净资产	76.00
丛建国	200.00	200.00	净资产	20.00
张秀平	40.00	40.00	净资产	4.00
<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>		<u>100.00</u>

公司经营范围：健身器材的设计、生产、销售；钢材、化工产品、橡胶、铸件批发、零售；废旧金属收购、销售。（危险品种除外，依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、重要会计政策及会计估计



### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应

享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的

金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收款项

#### 1. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元以上的应收账款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，根据其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）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （3）按组合计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项，以及按照单项计提方法计提坏账准

备但经测试不需计提坏账准备的应收款项按帐龄组合计提减值准备，坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年)	3.00
1-2年(含2年)	10.00
2-3年(含3年)	30.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

## 2. 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单项金额100万元以上的其他应收款视为重大，于资产负债表日单独进行减值测试。以组合为基础的评估，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。

按组合计提坏账准备的其他应收款具体计提比例详见应收账款。

## 3. 应收票据

本公司对应收票据采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提



供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 4. 存货的盘存制度

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

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减

去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十五）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

#### （十六）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

#### （十七）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十八) 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十九）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （二十）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
软件使用权	10 年

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售

该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### （二十四）长期待摊费用

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

### （二十五）合同负债

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

### （二十六）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工

服务的以权益结算的股份支付，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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十九）收入

公司自 2020 年 1 月 1 日起适用如下政策：

### 1. 收入的确认

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

### （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十三) 租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税目	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、5.00、0.00（注1）
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00（注2）
房产税	房产余值/租金收入	1.20/12.00
土地使用税	土地使用面积	2.00 元/m <sup>2</sup>

注1：在报告期内，本公司体育用品出口销售适用增值税零税率；本公司出租的房屋为2016年4月30日前取得的不动产，适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳增值税额。

注2：本公司子公司南通茂锦经贸有限公司（以下简称“南通茂锦”）、盐城茂嘉体育用品有限公司（以下简称“盐城茂嘉”）为小型微利企业，企业所得税适用税率为20%。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

#### 1. 增值税

本公司之子公司南通茂锦为出口贸易企业，出口货物税率为零。

#### 2. 所得税

本公司之子公司南通茂锦、盐城茂嘉为小型微利企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。《企业会计准则解释第15号》涉及相关会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。《企业会计准则解释第16号》涉及相关会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,295,380.74	1,082,165.58
现金	128,383.19	
<u>合计</u>	<u>1,423,763.93</u>	<u>1,082,165.58</u>

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,891,277.07	8,258,604.63
1-2 年（含 2 年）	145,712.97	65,846.41
2-3 年（含 3 年）	151,260.68	
3 年以上	57,596.03	40.42
<u>合计</u>	<u>11,245,846.75</u>	<u>8,324,491.46</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,014,290.53	100.00	768,443.78	6.40	11,245,846.75
<u>合计</u>	<u>12,014,290.53</u>	<u>100.00</u>	<u>768,443.78</u>	--	<u>11,245,846.75</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,054,322.25	100.00	729,830.79	8.06	8,324,491.46
<u>合计</u>	<u>9,054,322.25</u>	<u>100.00</u>	<u>729,830.79</u>	--	<u>8,324,491.46</u>

### 3. 按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,347,587.17	454,810.00	3.00
1-2年(含2年)	161,903.30	16,190.33	10.00
2-3年(含3年)	216,086.68	64,826.01	30.00
3-4年(含4年)	18,979.20	9,489.60	50.00
4-5年(含5年)	240,532.18	192,425.74	80.00
5年以上	29,202.00	29,202.00	100.00
<u>合计</u>	<u>12,014,290.53</u>	<u>768,443.78</u>	--

### 4. 本期计提、转回或收回情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	729,830.79	37,112.99			768,443.78
<u>合计</u>	<u>729,830.79</u>	<u>37,112.99</u>			<u>768,443.78</u>

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	坏账准备	账龄	期末余额占应收账款总额的比例 (%)
南通乐恺体育用品有限公司	第三方	1,610,582.35	48,317.47	1年以内	13.41
南通超动力运动用品有限公司	第三方	1,567,252.00	47,017.56	1年以内	13.04
宁波弗芙电子商务有限公司	第三方	829,566.00	24,886.98	1年以内	6.90
南通开发区铁人健身康复器材有限公司	第三方	763,891.00	22,916.73	1年以内	6.36
南通悦达运动用品有限公司	第三方	652,210.50	19,566.32	1年以内	5.43
<u>合计</u>		<u>5,423,501.85</u>	<u>162,705.06</u>		<u>45.14</u>

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	600,000.00
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>600,000.00</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,803,192.49	88.32	899,103.35	82.00
1-2年 (含2年)	1,575.92	0.08	189,367.80	17.27
2至3年 (含3年)	229,492.31	11.24	1,150.00	0.10
3年以上	2,389.00	0.12	6,810.00	0.62
4-5年 (含5年)	5,000.00	0.24		0.00
<u>合计</u>	<u>2,041,649.72</u>	<u>100.00</u>	<u>1,096,431.15</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款期末余额的比例 (%)
山西康特威机械制造有限公司	第三方	832,196.00	1年以内	40.76
日照锦盈健身器材有限公司	第三方	211,200.00	1年以内	10.34
日照瑞德健身器材有限公司	第三方	208,810.00	1年以内	10.23
如东跃进金属铸件有限公司	第三方	132,000.00	2至3年	6.47
南通晨皓商贸有限公司	第三方	117,600.00	1年以内	5.76
<u>合计</u>		<u>1,501,806.00</u>		<u>73.56</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	48,500.00	
<u>合计</u>	<u>48,500.00</u>	

2. 其他应收款

(1) 其他应收款账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	50,000.00	
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	

(2) 按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	50,000.00	
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	

(3) 坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,500.00			<u>1,500.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	1,500.00			<u>1,500.00</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备		1,500.00				1,500.00
<u>合计</u>		<u>1,500.00</u>				<u>1,500.00</u>

(5) 按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)
南通鑫华海天然气有限公司	第三方	50,000.00	1 年以内	100.00
<u>合计</u>		<u>50,000.00</u>		<u>100.00</u>

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,932,103.78		7,932,103.78	5,491,135.12		5,491,135.12

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
在产品	4,650,074.64		4,650,074.64	8,275,231.73		8,275,231.73
库存商品	4,588,591.10		4,588,591.10	3,178,250.26		3,178,250.26
委托加工物资	5,752.34		5,752.34	1,725.81		1,725.81
<u>合计</u>	<u>17,176,521.86</u>		<u>17,176,521.86</u>	<u>16,946,342.92</u>		<u>16,946,342.92</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	0.00	289,732.36
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>289,732.36</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,069,746.03	29,378,366.25
<u>合计</u>	<u>28,069,746.03</u>	<u>29,378,366.25</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	26,518,394.24	15,797,163.24	1,274,925.53	1,599,740.31	<u>45,190,223.32</u>
2. 本期增加金额					
(1) 购置		196,803.85			<u>196,803.85</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	26,518,394.24	15,993,967.09	1,274,925.53	1,599,740.31	<u>45,387,027.17</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,663,867.32	7,205,175.22	829,637.52	1,113,177.01	<u>15,811,857.07</u>
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 计提	664,718.64	723,045.23	55,865.34	61,794.86	<u>1,505,424.07</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,328,585.96	7,928,220.45	885,502.86	1,174,971.87	<u>17,317,281.14</u>
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	19,189,808.28	8,065,746.64	389,422.67	424,768.44	<u>28,069,746.03</u>
2. 期初账面价值	19,854,526.92	8,591,988.02	445,288.01	486,563.30	<u>29,378,366.25</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	4,475,662.09	老城区改造，政府政策变化

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,680,668.96	318,953.51	<u>7,999,622.47</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,680,668.96	318,953.51	<u>7,999,622.47</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	780,868.01	132,666.28	<u>913,534.29</u>
2. 本期增加金额	76,806.69	15,947.61	<u>92,754.30</u>
(1) 计提	76,806.69	15,947.61	<u>92,754.30</u>
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	857,674.70	148,613.89	<u>1,006,288.59</u>
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	6,822,994.26	170,339.62	<u>6,993,333.88</u>
2. 期初账面价值	6,899,800.95	186,287.23	<u>7,086,088.18</u>

#### (十) 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,418,398.64	4,354,599.66	499,406.52	124,851.64
<u>合计</u>	<u>17,418,398.64</u>	<u>4,354,599.66</u>	<u>499,406.52</u>	<u>124,851.64</u>

#### (十一) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款(注)	11,550,000.00	6,550,000.00
保证借款(注)	2,950,000.00	2,950,000.00
短期借款应付利息	33,722.22	33,771.77
<u>合计</u>	<u>14,533,722.22</u>	<u>9,533,771.77</u>

注：本公司与江苏如东农村商业银行股份有限公司汤元支行签署最高额30,000,000.00元流动资金借款合同，合同号为【苏东农商高借字[2022]第0328531101】，截至期末，与该行发生的短期借款余额为10,000,000.00元；本公司与中国银行股份有限公司如东支行签署流动资金借款合同，合同号为【2022年中银借字RD86178号】、【2022年中银借字RD86178-1号】，截至期末，与该行发生的借款余额为4,500,000.00元；应付利息33722.22元。

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,832,208.69	9,219,245.64
1-2年(含2年)	584,818.69	1,101,095.06
2-3年(含3年)		570,487.64
3年以上	881,935.49	749,390.33
<u>合计</u>	<u>11,298,962.87</u>	<u>11,640,218.67</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项城市骏飞机械有限公司	430,000.00	尚未办理结算
南通虹桥建筑安装有限公司	125,194.16	尚未办理结算
<u>合计</u>	<u>555,194.16</u>	

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	616,017.19	551,412.92
<u>合计</u>	<u>616,017.19</u>	<u>551,412.92</u>

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,032,380.15	3,537,685.25	2,827,410.83	1,742,654.57
二、离职后福利中-设定提存计划负债		295,162.29	295,162.29	
<u>合计</u>	<u>1,032,380.15</u>	<u>3,832,847.54</u>	<u>3,122,573.12</u>	<u>1,742,654.57</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	<u>1,017,062.15</u>	3,207,228.80	2,486,742.38	<u>1,737,548.57</u>
二、职工福利费		96,643.96	96,643.96	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		171,814.49	171,814.49	
其中：医疗保险费		158,616.54	158,616.54	
工伤保险费		13,197.95	13,197.95	
四、住房公积金	15,318.00	61,998.00	72,210.00	<u>5,106.00</u>
<u>合 计</u>	<u>1,032,380.15</u>	<u>3,537,685.25</u>	<u>2,827,410.83</u>	<u>1,742,654.57</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		286,350.20	286,350.20	
2. 失业保险费		8,812.09	8,812.09	
<u>合计</u>		<u>295,162.29</u>	<u>295,162.29</u>	

### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	94,727.57	167,622.80
2. 房产税	65,204.04	65,204.04
3. 增值税	54,182.57	607,982.46
4. 代扣代缴个人所得税	2,979.75	4,808.83
5. 土地使用税	7,937.28	7,937.28
6. 印花税	3,020.41	2,978.20
7. 环保税	1,249.98	1,249.98
8. 城市维护建设税	8,252.32	30,560.00
9. 教育费附加	8,252.32	30,560.00
<u>合计</u>	<u>245,806.24</u>	<u>918,903.59</u>

### (十六) 其他应付款

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,223,501.15	2,796,951.67

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>2,223,501.15</u>	<u>2,796,951.67</u>

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借本金	2,223,501.15	2,796,951.67
其他		
<u>合计</u>	<u>2,223,501.15</u>	<u>2,796,951.67</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张秀平	1,739,116.37	尚未办理结算
<u>合计</u>	<u>1,739,116.37</u>	

### (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		67,699.93
<u>合计</u>		<u>67,699.93</u>

### (十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率
保证+抵押借款	19,800,000.00		4.2%
<u>合计</u>	<u>19,800,000.00</u>		

注：本公司与江苏如东农村商业银行股份有限公司汤元支行签署最高额30,000,000.00元流动资金借款合同，合同号为【苏东农商高借字[2022]第0328531101】，截至期末，与该行发生的长期借款余额为19,800,000.00元。

### (十九) 递延收益

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	565,540.00		46,110.00	519,430.00	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>565,540.00</u>			<u>519,430.00</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能健身器材生产线建设项目专项资金	480,000.00		40,000.00	440,000.00	与资产相关
商用综合训练器材制造项目	85,540.00		6110.00	79,430.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>565,540.00</u>		<u>46,110.00</u>	<u>519,430.00</u>	

(二十) 股本

投资者名称	期末		期初	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
从建国	2,000,000.00	20.00	2,000,000.00	20.00
张秀平	400,000.00	4.00	400,000.00	4.00
丛洋洋	7,600,000.00	76.00	7,600,000.00	76.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,332,745.98			1,332,745.98
<u>合计</u>	<u>1,332,745.98</u>			<u>1,332,745.98</u>

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,832,088.82			1,832,088.82
<u>合计</u>	<u>1,832,088.82</u>			<u>1,832,088.82</u>

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	8,673,212.71	13,089,096.66



项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,464,179.92	-4,415,883.95
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	<u>7,209,032.79</u>	<u>8,673,212.71</u>

（二十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,988,904.99	16,188,319.81	12,629,208.17	10,103,099.52
其他业务	71,656.19	30,764.70	344,988.60	203,846.13
<u>合计</u>	<u>19,060,561.18</u>	<u>16,219,084.51</u>	<u>12,974,196.77</u>	<u>10,306,945.65</u>

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	130,408.08	130,408.08
城市维护建设税	30,275.19	18,379.68
教育费附加	30,275.20	18,379.67
土地使用税	15,874.56	15,874.56
印花税	5,507.51	4,243.02
环保税	2,499.96	2,499.96
车船使用税	1,560.00	1,860.00
<u>合计</u>	<u>216,400.50</u>	<u>191,644.97</u>

（二十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
中介代理费		21,300.00
仓库费		
<u>合计</u>		<u>21,300.00</u>

（二十七）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	722,133.19	692,370.24
社保及住房公积金	200,305.79	153,427.38
固定资产折旧费、无形资产摊销	505,850.42	511,327.75
服务费	137,020.74	190,748.11
福利费	102,757.17	98,033.16
咨询、审计、评估费	164,717.37	121,124.30
业务招待费及广告宣传费	23,586.00	52,822.61
保险费	67,560.39	51,860.69
工会经费及职工教育经费	9,495.78	1,813.70
土地租金	25,800.00	25,800.00
差旅费、交通费及通讯费	164,876.93	34,187.13
设计费、环评费、检测费		672.68
办公费	27,501.82	31,945.70
修理费	648,236.51	71,580.15
安全费	25,882.05	244,455.59
快递费、水电费及其他	13,373.78	12,854.65
<u>合计</u>	<u>2,839,097.94</u>	<u>2,295,023.84</u>

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
健身小件的工艺设计开发与应用	1,111,447.24	723,216.79
<u>合计</u>	<u>1,111,447.24</u>	<u>723,216.79</u>

(二十九) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入(以负数列示)	-2,775.88	-4,606.15
利息支出	647,872.66	735,880.41
手续费	3,315.79	10,703.00
汇兑损益	2,290.55	-13,478.85
<u>合计</u>	<u>650,703.12</u>	<u>728,498.41</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
智能健身器材生产线建设项目专项资金	46,110.00	46,110.00
以工代训补贴		-1,500.00
2020年规模扩张奖励		100,000.00
两化融合贯标奖励		100,000.00
市级融合创新示范企业奖励		50,000.00
其他	582.66	1,495.38
<u>合计</u>	<u>46,692.66</u>	<u>296,105.38</u>

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-38,612.99	-251,724.38
其他应收款坏账损失		
<u>合计</u>	<u>-38,612.99</u>	<u>-251,724.38</u>

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	93.45	1,776.09	
<u>合计</u>	<u>93.45</u>	<u>1,776.09</u>	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金支出		20,000.00	
资产报废、毁损损失		7,461.51	
其他	-87,074.39		
<u>合计</u>	<u>-87,074.39</u>	<u>27,461.51</u>	

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-416,986.46	2,198,726.19
合计	<u>-416,986.46</u>	<u>2,198,726.19</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,881,166.38	-848,909.54
按法定/适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响	-416,986.46	2,198,726.19
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税法加计扣除		
所得税费用合计	-416,986.46	1,544,869.68

(三十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	93.45	45.93
利息收入	2,775.88	4,606.15
备用金及其他往来款	5,006,962.01	283,982.91
合计	<u>5,009,831.34</u>	<u>288,634.99</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营费用	0.00	0.00
备用金及其他往来款	5,809,343.56	310,735.91
营业外支出	-87,074.39	27,461.51
合计	<u>5,722,269.17</u>	<u>338,197.42</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	553,858.42	472,937.17
受限资金收支净额		
<b>合计</b>	<b>553,858.42</b>	<b>472,937.17</b>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借还款	1,127,308.94	432,000.00
<b>合计</b>	<b>1,127,308.94</b>	<b>432,000.00</b>

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,464,179.92	-3,047,635.73
加：资产减值准备	38,854.75	-251,724.38
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,505,424.07	1,575,653.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	92,754.30	92,754.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	653,479.00	733,104.56
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-416,986.46	2,198,726.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-230,178.94	-2,070,145.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,411,527.50	2,593,923.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,948,042.62	-2,104,962.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,180,403.32	321,243.02
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,423,763.93	692,707.03
减：现金的期初余额	1,082,165.58	3,894,934.03
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	341,598.35	-3,202,227.00

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,423,763.93	692,707.03
其中：库存现金	128,383.19	163,932.27
可随时用于支付的银行存款	1,295,380.74	528,774.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,423,763.93	692,707.03
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		

## (三十七) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能健身器材生产线建设项目专项资金	400,000.00	递延收益	40,000.00
商用综合训练器材制造项目	73,320.00	递延收益	6,110.00
其他	582.66	其他收益	582.66
<b>合计</b>	<b>473,902.66</b>		<b>46,692.66</b>

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
南通茂锦经贸有限公司	南通市	南通市	批发业	100.00		100.00	投资设立
盐城茂嘉体育用品有限公司	盐城市	盐城市	制造业	100.00		100.00	投资设立

注：本公司尚未对子公司进行实缴出资。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据和应付票据、应收账款和应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年06月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,423,763.93			<u>1,423,763.93</u>
应收账款	11,245,846.75			<u>11,245,846.75</u>
其他应收款	48,500.00			<u>48,500.00</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,082,165.58			<u>1,082,165.58</u>
应收账款	8,324,491.46			<u>8,324,491.46</u>
应收款项融资	600,000.00			<u>600,000.00</u>
其他应收款	48,500.00			<u>48,500.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年06月30日

金融负债项目	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	合计
短期借款		14,533,722.22	<u>14,533,722.22</u>
应付账款		11,298,962.87	<u>11,298,962.87</u>
其他应付款		2,223,501.15	<u>2,223,501.15</u>
长期借款		19,800,000.00	<u>19,800,000.00</u>

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		9,533,771.77	<u>9,533,771.77</u>
应付账款		11,640,218.67	<u>11,640,218.67</u>
其他应付款		2,796,951.67	<u>2,796,951.67</u>
长期借款		19,900,000.00	<u>19,900,000.00</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款、其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

## (三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、短期融资券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的账龄分析：

项目	期末余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	14,533,722.22				<u>14,533,722.22</u>
应付账款	9,832,208.69	584,818.69		881,935.49	<u>11,298,962.87</u>



项目	期末余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
其他应付款	256,058.05	1,967,443.10			<u>2,223,501.15</u>
长期借款	19,800,000.00				<u>19,800,000.00</u>

接上表：

项目	期初余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	9,533,771.77				<u>9,533,771.77</u>
应付账款	9,219,245.64	1,101,095.06	570,487.64	749,390.33	<u>11,640,218.67</u>
其他应付款	712,041.49	776,503.76	878242.76	430163.66	<u>2,796,951.67</u>
长期借款	19,900,000.00				<u>19,900,000.00</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### （1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关；因此，本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并且定期检讨及监控固定利率及浮动利率贷款结构以管理其利率风险。

##### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

## 九、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

## 十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所

需支付的价格。

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。不以公允价值计量单披露其公允价值的项目和金额。

本公司以摊余成本进行计量的金融资产与金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司实际控制人情况

关联方名称(姓名)	持股比例(%)	与本公司的关系
丛洋洋、丛建国、张秀平	100.00	控股股东、共同实际控制人

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

无。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丛建国	公司持股 5%以上股东、董事长、总经理
张秀平	公司董事
丛洋洋	公司持股 5%以上股东、董事、副总经理
汤夕祥	公司董事
南通尤好体育用品有限公司	控股股东为公司股东丛建国妹夫吴晓峰，同时丛建国持有 20%股权
南通尤莱运动用品有限公司	控股股东为公司股东丛建国妹夫吴晓峰

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张建华	公司董事
陈薇	公司股东丛洋洋之配偶

#### (六) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### 2. 关联租赁情况

无。

##### 3. 关联担保情况

###### (1) 本公司作为担保方

无。

###### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
丛建国/张秀平；丛洋洋/陈薇	4,500,000.00	2020-10-13	2025-10-13	否	注1
丛建国/张秀平/丛洋洋	29,800,000.00	2022-03-28	2025-03-18	否	注2

注1：本公司与中国银行股份有限公司如东岔河支行签署2,950,000.00元流动资金借款合同，借款期限为2022年8月26日至2023年8月23日；本公司与中国银行股份有限公司如东岔河支行签署1,550,000.00元流动资金借款合同，借款期限为2022年8月29日至2023年8月24日。本公司控股股东、共同实际控制人丛建国、张秀平以个人名义为上述流动资金借款合同提供连带保证担保，担保合同号为【2020中银最高保字RD77117号】，担保主债务金额4,500,000.00元，担保期限为2020年10月13日至2025年10月13日；本公司控股股东、共同实际控制人丛洋洋及妻子陈薇以个人名义为上述流动资金借款合同提供保证担保，担保合同号为【2020中银最高保字RD77117号-1号】，担保主债务金额4,500,000.00元，担保期限为2020年10月15日至2025年10月15日。

注2：本公司与江苏如东农村商业银行股份有限公司新店支行签署30,000,000.00元的最高额流动资金借款合同，合同期限是2022年3月28日至2025年3月18日，截至2022年12月31日已实际借款29,800,000.00元，本公司控股股东、共同实际控制人丛建国、丛洋洋、张秀平为上述借款提供保证担保，担保合同号为【苏东农商高保字[2022]第0328531101号】，担保主债务金额29,800,000.00元，担保期限为2022年3月28日至2025年3月18日。

##### 4. 关联方资金拆借

###### (1) 资金拆出

无。

(2) 资金拆入

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
丛洋洋	600,930.61	353,858.42	947,308.94	7,480.09
张秀平	1,996,021.06	200,000.00	180,000.00	2,016,021.06
丛建国	200,000.00			200,000.00

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	张秀平	2,016,021.06	1,996,021.06
其他应付款	丛洋洋	7,480.09	600,930.61
其他应付款	丛建国	200,000.00	200,000.00

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,475,922.08	8,677,758.04
1-2年(含2年)	145,712.97	65,846.41
2-3年(含3年)	151,260.68	
3年以上	9,489.60	40.42
5年以上	48,106.44	
<u>合计</u>	<u>11,830,491.76</u>	<u>8,743,644.87</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,597,435.54	100	766,943.78	6.40	11,830,491.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>12,597,435.54</u>	<u>100.00</u>	<u>766,943.78</u>	--	<u>11,830,491.76</u>

接上表:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,699,703.40	91.85	431,528.83	4.96	8,268,174.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	772,030.50	8.15	296,560.20	38.41	475,470.30
<u>合计</u>	<u>9,471,733.90</u>	<u>100.00</u>	<u>728,089.03</u>	--	<u>8,743,644.87</u>

3. 按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,930,731.18	454,810.10	3.00
1-2 年 (含 2 年)	161,903.30	16,190.33	10.00
2-3 年 (含 3 年)	216086.68	64826.004	30.00
3-4 年 (含 4 年)	18979.2	9489.6	50.00
4-5 年 (含 5 年)	240,532.18	192,425.74	80.00
5 年以上	29,202.00	29,202.00	100.00
<u>合计</u>	<u>12,597,435.54</u>	<u>766,943.78</u>	--

4. 本期计提、转回或收回情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	728,089.03	38,854.75			766,943.78
<u>合计</u>	<u>728,089.03</u>	<u>38,854.75</u>			<u>766,943.78</u>

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	坏账准备	账龄	期末余额占应收账款总额的比例 (%)
南通乐恺体育用品有限公司	第三方	1,610,582.35	48,317.47	1 年以内	13.41
南通超动力运动用品有限公司	第三方	1,567,252.00	47,017.56	1 年以内	13.04
宁波弗美电子商务有限公司	第三方	829,566.00	24,886.98	1 年以内	6.90
南通开发区铁人健身康复器材有限公司	第三方	763,891.00	22,916.73	1 年以内	6.36
南通悦达运动用品有限公司	第三方	652,210.50	19,566.32	1 年以内	5.43
<u>合计</u>		<u>5,423,501.85</u>	<u>162,705.06</u>		<u>45.14</u>

(二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	18,744,676.49	16,187,219.83	12,492,464.13	10,116,365.18
其他业务	71,656.19	30,764.70	344,988.60	203,846.13
<u>合计</u>	<u>18,816,332.68</u>	<u>16,217,984.53</u>	<u>12,837,452.73</u>	<u>10,320,211.31</u>

## 十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,860.50
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益明细	金额
非经常性损益合计	133,860.50
减：所得税影响金额	33,465.13
扣除所得税影响后的非经常性损益	100,395.38
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	100,395.38
归属于少数股东的非经常性损益	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.16	-0.16

## 十七、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

南通尤力体育科技股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,860.50
非经常性损益合计	133,860.50
减：所得税影响数	33,465.12
少数股东权益影响额（税后）	100,395.38



**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用