

证券代码：837226

证券简称：威腾体育

主办券商：中泰证券



威腾体育

NEEQ : 837226

江苏威腾体育产业股份有限公司

Jiansu Vivaturf Artificial Grass Co.,Ltd.



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、公司负责人张妍、主管会计工作负责人钱媚娜及会计机构负责人（会计主管人员）钱媚娜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“七、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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20

第四节 股份变动及股东情况22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况25

第六节 财务会计报告27

附件 I 会计信息调整及差异情况89

附件 II 融资情况89

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	江苏威腾体育产业股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
威腾体育、公司	指	江苏威腾体育产业股份有限公司
威腾草坪	指	全资子公司，江苏威腾人造草坪有限公司
斯玛特	指	海外全资子公司，Smartex International FZE，中文名：斯玛特国际有限公司
FIFA	指	国际足联 FIFA 最高质量认证
FIP	指	英文全称 FIFA Innovation Programme，国际足联创新计划
CSIRO	指	澳大利亚联邦科学与工业研究组织
SGS	指	瑞士通标标准技术服务有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上会有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏威腾体育产业股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Vivaturf Artificial Grass Co.,Ltd.		
法定代表人	张妍	成立时间	2011 年 9 月 23 日
控股股东	控股股东为张妍	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张妍、赵辉，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2928 人造草坪制造		
主要产品与服务项目	人造草坪丝、运动草坪、休闲草坪的研发、生产和销售		
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	威腾体育	证券代码	837226
挂牌时间	2016 年 5 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	62,812,500
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	钱媚娜	联系地址	江苏省宜兴市西渚镇溪东村
电话	0510-87378608	电子邮箱	qianmn@vivaturf.net
传真	0510-85124201		
公司办公地址	江苏省宜兴市西渚镇溪东村	邮政编码	214200
公司网址	www.vivaturf.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	913202005823447853		
注册地址	江苏省宜兴市西渚镇溪东村		
注册资本（元）	62,812,500	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） 商业模式与经营计划

商业模式：

公司专业致力于各种运动、休闲用人造草丝和人造草坪产品的设计研发、生产销售和售后服务，是目前人造草坪业内少数能够提供人造草丝、人造草坪等全系产品的企业之一。公司主要的商业模式是依靠公司不断提高的研发、生产、应用全产业链整合能力，为下游客户提供各种人造草坪产品解决方案，实现公司的收入及利润。公司主营业务自设立以来未发生重大变化，产品结构逐渐往纵向延伸，人造草坪的销售占比较高。公司采取以订单生产为主、计划生产为辅的生产模式，总体围绕销售订单开展采购和生产活动。

公司始终把技术研发和产品创新定位为公司稳步发展的关键，长期投入人力、财力用于人造草坪系统新技术研究和新产品开发，历经数十年的沉淀与积累，已取得多项发明专利和实用新型专利。公司的技术研发使其赢得了市场竞争力，为实现差异化竞争优势，通过自主研发，已成功推出高弹性环保免填充人造草坪系统等新型系列产品，并在 2021 年初的国际足联 FIP 创新项目计划中，与国际足联共同合作开发免填充人造草坪系统，为该系统在全球足球事业中的应用提供可能性。公司的技术储备将帮助其巩固技术和产品的行业领先地位。

经过几年的潜心经营，公司产品先后通过国家环保产品质量监督检验中心检验、国际足联 FIFA 认证、澳大利亚 CSIRO 实验室认证、瑞士 SGS 重金属检测等近百项国内外权威认证和检测。公司创建的“VIVATURF（威腾）”品牌，销往澳大利亚、英国、美国、日本、西班牙、以色列等全球近百个国家和地区，在国际市场具有一定的品牌影响力。客户在使用产品的过程中，对公司和品牌有深度的认可。这些客户群帮助公司在目标市场上建立了良好的口碑，同时公司通过与客户长期友好合作，建立了稳定的客户群体和销售渠道，成为众多海外客户的采购基地，深受国内外客户的信赖。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

经营计划：

报告期内，公司整体运行平稳有序，上下齐心协力，积极开展各项工作。公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，落实各项工作，攻坚克难，全力以赴，以市场需求为导向，加强团队建设管理，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，鼓励技术研发创新，持续进行技术创新、

产品创新，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，在努力提高经营业绩，提供优质服务的同时，升级产业结构，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进公司持续快速稳定发展。

1、公司的财务状况

报告期末，公司资产总额为 28,187.26 万元，较上年期末增加 3,960.98 万元，增长 16.35%；负债总额为 12,662.11 万元，较上年期末增加 3,660.10 万元，增长 40.66%；归属于母公司所有者权益合计为 15,525.15 万元，较上年期末增加 300.89 万元，增长 1.98%。

上述资产和负债科目的具体变动分析，详见“本节 三、财务状况分析”之“（一）资产及负债状况分析”。

2、公司的经营成果

报告期内，公司实现营业收入 10,361.28 万元，较上年同期减少 328.13 万元，下降 3.07%；营业成本 8,227.90 万元，较上年同期减少 203.45 万元，下降 2.41%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为 300.89 万元，较上年同期减少 31.98 万元，下降 9.61%。

上述收入成本及利润构成科目的变动原因，详见“本节 三、财务状况分析”之“（二）经营情况分析”。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,654.55 万元，上年同期现金流量净额为 821.19 万元，本期现金流量净额较上期减少 2,475.74 万元；本期投资活动产生的现金流量净额为-2,368.97 万元，上年同期现金流量净额为-3,247.53 万元，减少净流出 878.56 万元；本期筹资活动产生的现金流量净额为 2,600.19 万元，上年同期现金流量净额为 4,790.41 万元，减少现金流量净额 2,190.22 万元。

上述现金流量变动原因，详见“本节 三、财务状况分析”之“（三）现金流量状况”。

（二） 行业情况

1、国际市场发展潜力依旧巨大

全球人造草坪行业属于新兴行业，市场需求量持续快速增长，全球人造草坪行业仍然处于快速发展阶段。运动草市场的增长主要来源于发展中国家对运动场地的加大投入和发达国家存量人造运动草坪的更新。休闲草市场的增长主要来源于产品性能提升使得消费者个性化装饰需求得到满足，消费者对节水及降低维护成本认知程度的加深以及大型家居连锁超市、园艺公司、DIY 等销售方式从北美等成熟市场向其他地区扩散，市场渗透率得以提高。

欧美等发达国家是全球人造草坪主要消费市场，但以我国为代表的亚太地区市场也在增速发展，全球人造草坪市场需求的增长导致厂商供给增长，中国草坪企业具备成本、产能、技术多重优势，是全球人造草坪的主要生产地，约占全球产能 60%以上。

2、国内政策驱动呈良好趋势

我国人造草坪市场起步较晚，但发展速度很快。1990 年代末期，我国企业开始进入人造草坪制造领域。2000 年以来，我国人造草坪行业取得快速发展，全球产能逐渐向我国转移，中国企业逐渐占据全球人造草坪行业的主要地位，同时国内人造草坪市场需求也在不断增加。

国内人造草坪需求主要是运动草市场，运动草广泛应用于足球场、曲棍球场、橄榄球场、棒垒球场等运动场地，而国内休闲草市场仍处于起步阶段，主要应用场景不同于美国、日本等发达国家成熟市场。国内终端消费者对人造草坪产品缺乏认识和了解，并且休闲草产品没有统一的行业标准，对草坪产品质量要求普遍不高，目前国内休闲草市场以单位售价较低的建筑围挡、婚庆活动等场景为主。随着我国继续加大对体育基础设施的投入，城镇化进程带动商业、服务业等持续发展，并顺应消费升级大趋势，我国人造草坪市场需求有望持续增长，存在较大发展空间。

我国人造草坪产业的发展与国家对体育产业的投入增大、群众生活水平的提高，以及国民健康意识的提升息息相关。受益于国家“十三五规划”中关于中国足球场地设施建设规划的政策推动，国内运动草需求显著增长，呈现较好的发展趋势。此外，国家相关部门陆续出台了有利于人造草坪行业快速发展的体育相关政策，大力支持足球、健身等产业发展，加大了对足球场、健身步道以及各类体育设施的规划和建设力度。这些体育产业政策的相继推出，将有助于进一步促进国内人造草坪的增量需求与未来渗透率的提升，带动人造草坪行业整体发展。

在良好的外部环境基础上，公司凭借已建立起来的品质高、服务好、效果佳、价格优的竞争优势，将自主品牌的产品与服务成功打入部分发展中国家、新兴市场及发达国家市场。为维护品牌形象、加强销售及技术支持等方面的服务及更进一步拓展国际市场，公司将全面建立国际化的人才梯队，以便更好地与国际市场接轨，逐步实现公司未来国际化的战略目标。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	“专精特新”认定详情： 根据江苏省工业和信息化厅《关于申报推荐 2021 年度省级专精特新小巨人企业和组织开展有关复核工

	作的通知》（苏工信中小〔2021〕522号），经企业申报、市县审核推荐、形式审查、专家评审和网上公示等程序，公司被授予2021年度“江苏省专精特新‘小巨人’企业”称号。此次授予是对公司创新能力的认可，有利于提高公司核心竞争力和业界影响力，将对公司整体业务发展产生积极影响。公司未来会进一步加大科研投入，不断提高公司创新能力与科研水平，进一步提高公司在相关领域的影响力和知名度。 “高新技术企业”认定详情：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，经企业申请、专家评审、公示与备案等程序，公司被认定为江苏省2022年度第二批高新技术企业，发证时间为2022年10月18日，有效期三年，证书编号为GR202232001538。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。
--	---

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	103,612,815.54	106,894,077.92	-3.07%
毛利率%	20.59%	21.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,008,865.58	3,328,689.29	-9.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,120,996.74	2,531,090.23	-16.20%
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）	1.96%	2.84%	-
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）	1.38%	2.16%	-
基本每股收益	0.05	0.14	-64.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	281,872,653.14	242,262,791.89	16.35%
负债总计	126,621,108.46	90,020,112.79	40.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,251,544.68	152,242,679.10	1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.42	2.07%
资产负债率%（母公司）	42.49%	32.90%	-
资产负债率%（合并）	44.92%	37.16%	-

流动比率	1.36	1.59	-
利息保障倍数	3.95	6.08	-
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	-16,545,516.87	8,211,906.85	-301.48%
应收账款周转率	1.72	2.19	-
存货周转率	1.95	1.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.35%	27.01%	-
营业收入增长率%	-3.07%	-25.14%	-
净利润增长率%	-9.61%	-66.92%	-

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	27,126,858.18	9.62%	39,621,650.09	16.35%	-31.54%
应收票据	-	-	700,000.00	0.29%	-100.00%
应收账款	61,959,873.97	21.98%	50,927,788.89	21.02%	21.66%
预付账款	11,522,288.71	4.09%	5,348,445.16	2.21%	115.43%
其他应收款	3,152,732.88	1.12%	5,231,568.34	2.16%	-39.74%
存货	48,325,578.16	17.14%	34,474,618.41	14.23%	40.18%
其他流动资产	8,896,445.57	3.16%	2,506,209.15	1.03%	254.98%
固定资产	41,653,115.00	14.78%	45,538,232.32	18.80%	-8.53%
在建工程	48,182,815.60	17.09%	5,769,572.82	2.38%	735.12%
无形资产	8,058,823.13	2.86%	8,278,429.37	3.42%	-2.65%
长期待摊费用	1,615,448.14	0.57%	2,023,205.86	0.84%	-20.15%
递延所得税资产	1,412,760.14	0.50%	1,584,476.69	0.65%	-10.84%
其他非流动资产	16,397,810.73	5.82%	35,887,887.19	14.81%	-54.31%
短期借款	80,000,000.00	28.38%	59,161,468.06	24.42%	35.22%
应付账款	22,513,449.64	7.99%	12,021,472.33	4.96%	87.28%
合同负债	8,969,515.34	3.18%	5,753,438.84	2.37%	55.90%
应付职工薪酬	2,649,128.81	0.94%	3,541,899.16	1.46%	-25.21%
应交税费	1,495,940.34	0.53%	4,843,367.74	2.00%	-69.11%
其他流动负债	604,388.33	0.21%	66,561.36	0.03%	808.02%
长期借款	7,216,000.00	2.56%	-	-	-
租赁负债	1,215,425.86	0.43%	2,764,202.73	1.14%	-56.03%

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，公司货币资金余额2,712.69万元，较上年期末减少1,249.48万元，下降31.54%，主要系报告期内：一是由于营业收入减少、应收账款增加，公司销售商品和提供劳务收到的现金较上年期末减少；二是公司因经营生产需要，购建部分固定资产和投资其他长期资产等所致。

2、应收票据

报告期末，公司应收票据余额0元，较上年期末减少70万元，主要系报告期内公司收到部分客户开立的银行承兑汇票均已到期兑付。

3、预付账款

报告期末，公司预付账款余额1,152.23万元，较上年期末增加617.38万元，增长115.43%，主要系报告期内公司根据订单需要，向供应商预付材料款、厂房租金及能源费等。

4、其他应收款

报告期末，公司其他应收款余额315.27万元，较上年期末减少207.88万元，下降39.74%，主要系报告期内公司收到上年度办理的出口退税所致。

5、存货

报告期末，公司存货余额4,832.56万元，较上年期末增加1,385.10万元，增长40.18%，主要系报告期内公司采取以订单生产为主、计划生产为辅的生产模式，适量增加了产成品所致。

6、其他流动资产

报告期末，公司其他流动资产余额889.64万元，较上年期末增加639.02万元，增长254.98%，主要系报告期内根据公司经营发展需要，内外贸展会费、其他经营费用及待抵扣进项税增加所致。

7、在建工程

报告期末，公司在建工程余额4,818.28万元，较上年期末增加4,241.32万元，增长735.12%，主要系报告期内公司产能规划及市场布局需要，宜兴西渚三期生产基地工程项目建设、西渚工厂研发实验室装修及海外基地修缮等所致。

8、其他非流动资产

报告期末，公司其他非流动资产余额1,639.78万元，较上年期末减少1,949.01万元，下降54.31%，主要系报告期内根据宜兴西渚三期生产基地工程项目的进程，向供应商预付的工程及设备款减少所致。

9、短期借款

报告期末，公司短期借款余额8,000.00万元，较上年期末增加2,083.85万元，增长35.22%，主要系报告期内公司为新建生产基地扩增生产线，利用银行授信额度，为生产经营储备流动资金。

10、应付账款

报告期末，公司应付账款余额2,251.34万元，较上年期末增加1,049.20万元，增长87.28%，主要系报告期内根据公司生产经营需要，向供应商等应付的商品及劳务款增加所致。

11、合同负债

报告期末，公司合同负债余额896.95万元，较上年期末增加321.61万元，增长55.90%，主要系报告期内公司部分国内订单项目未如期验收，客户向公司预付的产品货款增加所致。

12、应交税费

报告期末，公司应交税费余额149.59万元，较上年期末减少334.74万元，下降69.11%，主要系报告期内公司尚有国内项目未确认收入，应缴增值税较上年期末大幅减少所致。

13、其他流动负债

报告期末，公司其他流动负债余额0元，较上年期末减少6.66万元，主要系报告期内公司部分产品销售已取得收入，但尚未验收完毕，使得待转销项税增加所致。

14、长期借款

报告期末，公司长期借款余额721.60万元，主要系报告期内公司因生产经营等建设资金需要，新增银行项目贷款所致。

15、租赁负债

报告期末，公司租赁负债余额121.54万元，较上年期末减少154.88万元，下降56.03%，主要系报告期内公司因原租赁合同已部分到期及变更，一年内到期租赁付款额减少所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	103,612,815.54	-	106,894,077.92	-	-3.07%
营业成本	82,278,950.68	79.41%	84,313,481.05	78.88%	-2.41%
毛利率	20.59%	-	21.12%	-	-
销售费用	9,216,049.35	8.89%	8,828,223.48	8.26%	4.39%
管理费用	6,860,903.50	6.62%	4,326,230.65	4.05%	58.59%
研发费用	3,949,799.18	3.81%	4,778,683.18	4.47%	-17.35%
其他收益	929,974.34	0.90%	1,062,411.14	0.99%	-12.47%
投资收益	50,029.29	0.05%	8,324.17	0.01%	501.01%
营业利润	3,157,383.66	3.05%	5,146,013.10	4.81%	-38.64%
营业外收入	153,338.17	0.15%	39,120.54	0.04%	291.96%

营业外支出	46,998.87	0.05%	150,047.39	0.14%	-68.68%
净利润	3,008,865.58	2.90%	3,328,689.29	3.11%	-9.61%

项目重大变动原因：

1、管理费用
报告期末，公司管理费用686.09万元，较上年同期增加253.47万元，增长58.59%，主要系报告期内公司为拓展海外市场，促进与区域市场的交流与合作，新增海外生产基地开办等费用。
2、投资收益
报告期末，公司投资收益5.00万元，较上年同期增加4.17万元，增长501.01%，主要系报告期内购买银行理财产品取得的收益增加所致。
3、营业利润
报告期末，公司营业利润315.74万元，较上年同期减少198.86万元，下降38.64%，主要系报告期内公司营业收入较上年同期下降，毛利减少和管理费用增加所致。
4、营业外收入
报告期末，公司营业外收入15.33万元，较上年同期增加11.42万元，增长291.96%，主要系报告期内公司收到与企业日常活动无关的政府补助增加所致。
5、营业外支出
报告期末，公司营业外支出4.70万元，较上年同期减少10.30万元，下降68.68%，主要系报告期内公司对外捐赠及罚款滞纳金等减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	100,245,928.49	102,365,015.56	-2.07%
其他业务收入	3,366,887.05	4,529,062.36	-25.66%
主营业务成本	78,916,321.09	81,273,681.65	-2.90%
其他业务成本	3,362,629.59	3,039,799.40	10.62%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
休闲草坪	56,587,565.37	44,225,968.80	21.85%	3.39%	3.66%	-0.20%
运动草坪	26,689,315.32	20,494,939.41	23.21%	78.89%	84.48%	-2.33%

草丝	16,969,047.80	14,195,412.88	16.35%	-48.13%	-48.38%	0.40%
----	---------------	---------------	--------	---------	---------	-------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	7,282,862.85	5,712,040.54	21.57%	-0.46%	6.00%	-4.78%
国外	92,963,065.64	73,204,280.55	21.25%	-2.19%	-3.53%	1.09%

收入构成变动的原因：

公司营业收入由主营业务收入和其他业务收入构成。 主营业务收入按产品分类，由运动草坪、休闲草坪和草丝构成。 运动草坪受益于国家“十三五规划”关于中国足球场地设施建设规划等政策推动，运动场地需求呈增长趋势，本期运动草坪的收入较上年同期大幅增长，主要系公司自主研发的高弹性环保免填充人造草坪系统等高端运动草系列产品愈发得到市场认可，运动草坪收入增长 78.89%。 休闲草坪随着应用场景的不断增多，尽管近年来市场需求保持增长趋势，但报告期内因海外市场尤其欧美市场受俄乌冲突等影响，一定程度上冲击了消费者的市场需求。报告期内，公司休闲草坪的销售收入受市场大环境的影响，较上年同期略有增长。 基于公司产品发展规划，本期主营业务主要集中于运动草坪和休闲草坪，因运动草坪与休闲草坪较上年同期大幅增长，从而降低了草丝占营业收入的比重，草丝收入下降-48.13%。 按区域分类，划分为国内和国外两大类，报告期内国内销售占主营业务收入的比重 7.26%略高于上年同期所占比重，国外销售占主营业务收入的比重 92.74%略低于上年同期比重，主要系报告期内公司国外销售受海外欧美市场等大环境的影响。 报告期内，公司主营业务明确，未发生变化，收入的构成分析主要体现在：一是公司在国内、国外维护老客户的同时，持续投入加强开发力度，通过优质产品与服务扩大在国内的品牌影响力；二是公司根据市场环境的变化，在开拓与布局新的海外销售市场，继续培育内贸团队的建设，继续在国内大力主推环保可回收免填充等高端运动草系列产品，以进一步提高国内市场占有率。
--

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,545,516.87	8,211,906.85	-301.48%

投资活动产生的现金流量净额	-23,689,712.38	-32,475,345.98	-
筹资活动产生的现金流量净额	26,001,886.90	47,904,055.57	-45.72%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额为-1,654.55 万元，上年同期现金流量净额为 821.19 万元，增加净流出 2,475.74 万元，主要系报告期内：一是因公司在客户信用政策未发生变化的情况下，适当给予长期合作的优质客户释放了一定的账期，使公司销售商品和提供劳务收到的现金较上年同期减少 3,351.35 万元；二是因公司生产经营及发展的需要，建设新的生产基地和研发实验室等开办费增加等，使支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 228.20 万元。 本期投资活动产生的现金流量净额为-2,368.97 万元，上年同期现金流量净额为-3,247.53 万元，减少净流出 878.56 万元，主要系报告期内因公司生产基地的规划调整，处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加 348.04 万元。 本期筹资活动产生的现金流量净额为 2,600.19 万元，上年同期现金流量净额为 4,790.41 万元，减少现金流量净额 2,190.22 万元，主要系报告期较上年同期相比，公司未定向发行股票，致使本期吸收投资收到的现金减少所致。 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,654.55 万元，与实现的净利润 300.89 万元相差 1,955.44 万元，主要系报告期内：一是公司在客户信用政策未发生变化的情况下，适当给予长期合作的优质客户释放了一定的账期，增加了经营性应收项目的金额；二是因公司生产基地的规划调整，为满足客户的订单需求，一定程度上增加了存货的金额；三是因公司根据订单需要，向供应商预付材料款、厂房租金及能源费等大幅增长所致。
--

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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏威腾人造草坪有限公司	控股子公司	塑料草坪、地毯、橡塑等研发、制	20,000,000	12,107,950.80	10,183,342.05	6,490,548.59	535,272.83

		造、加工、销售铺装					
Smartex International FZE	控股子公司	人造草坪丝、人造草坪的制造、销售等	500,000	45,689,812.56	44,905,045.60	-	-1,013,005.27

注：上述斯玛特公司的注册资本金额单位为迪拉姆。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
盛世中源（无锡）商贸发展有限公司	以注册资本不超过人民币 100 万元，在江苏省宜兴市新设全资子公司	根据公司战略发展需要，有利于公司拓展业务范围，提高综合竞争力，为股东创造更大的价值，促进公司长期可持续发展。

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司始终秉承“务实，创新，永不止步”的企业精神，以“成为人造草坪第一品牌”为奋斗目标，以“服务体育产业，回报社会”为企业使命。公司在自我发展的同时不忘回报社会，关注并积极投身于公益事业，遵循以人为本的核心价值观，大力实践科技创新和管理创新的理念，用高质的产品和优异的服务，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，努力履行着作为企业的社会责任，尽心尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极寻求与政府部门、社会公益组织和各届爱心人士合作，搭建贫困与偏远地区体育教学的公益平台，关注贫困及偏远地区儿童的健康和教育，共同推动中国贫困和偏远地区青少年足球运动发展，与社会共享企业发展成果。

七、 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、公司业务拓展风险	公司业务目前主要为外销。2022 年 1-6 月和 2023 年 1-6 月，外销收入占营业收入的比重分别为 88.92%和 89.72%。 鉴于公司国内销售经验和渠道建设有待提升，短期内扩大国内销售区域并迅速抢占市场存在一定难度。如果内销业务不能迅速打开局面，将不利于公司经营业绩的持续快速增长。 应对措施：根据未来几年的发展战略，公司将在保持国际市场销售收入稳步增长的基础上，通过多种方式不断扩大国内市场的经营区域、产品种类和经营规模。随着《中国足球改革发展总体方案》、《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》、《体育产业发展“十三五规划”》等一系列政策的出台和实施，运动草坪迎来新的发展机遇期，公司将牢牢抓住市场机遇，及时推出适合国内市场需求的产品系列，满足国内客户差异化需求，快速抢占国内销售市场。
2、市场竞争风险	公司所处行业虽然处于上升周期，产品技术含量较高，产品质量已获得众多国内外知名企业的好评，在市场上有较强的竞争力和影响力。但是，伴随着行业景气度的提升，越来越多的企业进军人造草坪领域，行业内的竞争对手亦进一步加大投入，市场竞争风险日益增强。如果企业不能进一步增强生产、研发和销售能力，不能提高公司的管理水平和及时调整战略布局，公司业务及盈利能力将受到一定程度的影响。 应对措施：一是产品持续创新，凭借公司的研发优势不断开发新产品保持引领市场。二是加大市场开拓力度，特别是国内市场的宣传，快速完成营销渠道的建立和市场知名度的普及。三是在商业模式上进行创新，开拓新市场，避开竞争对手的优势，采取差异化竞争。在目前行业中，传统的营销模式通常是通过分销商和工程上来获得订单。这种商业模式已经不足以带动公司高速发展，公司正在积极探索商业模式多元

	化,通过引入战略资源,互联网渠道,独特应用渠道等实现差异化竞争。
3、核心技术人员流失及技术失密的风险	公司定位于高端人造草坪的研发、生产及销售,历来重视技术创新和产品研发,在细分行业中具有一定特色。公司的新产品研发、新技术吸收转化和生产工艺提升依赖于具有较高技术素养的研发团队。持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一,稳定的技术团队是公司核心竞争力的基石。如果公司在快速发展阶段,出现技术外泄或者核心技术人员外流情况,将使公司的核心竞争力受到影响。 应对措施:公司将进一步完善技术人才引进机制,提高薪酬福利待遇,给予适当股权激励,改善办公环境,增加娱乐健身场所,加强公司文化建设,让员工开心工作,快乐生活。同时与技术人员签订保密和竞业限制协议,确保公司商业秘密和技术信息不外泄。
4、公司业务依赖海外市场的风险	报告期内,公司的运动草坪、休闲草坪主要在境外市场销售,以美元为结算货币。尽管公司的海外客户相对分散,但若国际经济形势低迷或者国际进出口政策发生重大变动,将会对公司的经营业绩带来较大的负面影响。 应对措施:公司将依托国家大力发展体育产业的利好政策,进一步拓宽经营思路,找好战略定位,积极开拓国内市场,适时创新商业模式,公司在稳定外贸出口的基础上加大了国内市场拓展力度,深入挖掘国内市场消费潜力,加大研发投入,针对国内学校及体育场馆运动草坪需求,生产不同类别的产品以满足不同客户的差异化需求。
5、汇率波动风险	公司产品销往澳大利亚、英国、美国、日本、西班牙、以色列等全球 90 多个国家和地区,大部分以美元为结算货币,2022 年 1-6 月、2023 年 1-6 月外销比例分别为 88.92%和 89.72%,产生的汇兑损益分别为-189.57 万元、-233.66 万元,汇率的波动将对公司的经营成果产生一定影响。

	应对措施：公司的汇兑损益主要包括两个方面，一是结汇损益，二是外币资产（货币资金、应收账款、存货等）资产负债表日折算损益。汇率波动受国际金融政策影响，企业应对能力较弱，公司主要考虑缩短账期，减少应收账款，降低外币资产折算损失；也可考虑利用外汇理财产品，减少结汇损失；或者增加采购项下美元结算方式，减少结汇金额，降低结汇损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,148,664.06	864,800.00	3,013,464.06	1.94%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2015 年 12	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺本人及其控制	正在履行中

人或控股股东	月 31 日				的其他企业不参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	
其他股东	2015 年 12 月 31 日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺本人及其控制的其他企业不参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 31 日	/	挂牌	同业竞争承诺	承诺本人及其控制的其他企业不参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 31 日	/	挂牌	关联交易承诺	承诺避免与公司之间进行关联交易，如因生产经营需要而无法避免关联交易时，将按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 31 日	/	挂牌	关联交易承诺	承诺避免与公司之间进行关联交易，如因生产经营需要而无法避免关联交易时，将按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 31 日	/	挂牌	关联交易承诺	承诺避免与公司之间进行关联交易，如因生产经营需要而无法避免关联交易时，将按照《公司章程》和《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
其他	2015 年 12 月 31 日	/	部分房产未办理产权证的问	搬迁费用及承担偿付经济损失的承诺	公司董事长、总经理承诺由其个人负担搬迁费用以及对可	正在履行中

			题		能遭致的罚款承担 偿付责任。	
收购人	2020 年 7 月 13 日	/	收购	关于保持公众 公司独立性的 承诺	详见收购报告书“第 五节、公开承诺事 项”相关内容	已履行完毕
收购人	2020 年 7 月 13 日	/	收购	关于规范与公 众公司关联交 易的承诺	详见收购报告书“第 五节、公开承诺事 项”相关内容	已履行完毕
收购人	2020 年 7 月 13 日	/	收购	关于避免与公 众公司同业竞 争的承诺	详见收购报告书“第 五节、公开承诺事 项”相关内容	已履行完毕
收购人	2020 年 7 月 13 日	/	收购	关于不注入、 不开展、不帮 助涉及金融属 性、房地产开 发业务或资产 的承诺	详见收购报告书“第 五节、公开承诺事 项”相关内容	已履行完毕
收购人	2020 年 7 月 13 日	/	收购	未能履行承诺 事项时的约束 措施	详见收购报告书“第 五节、公开承诺事 项”相关内容	已履行完毕
收购人	2020 年 7 月 13 日	/	收购	关于股份锁定 的承诺	详见收购报告书“第 五节、公开承诺事 项”相关内容	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	39,194,998	62.40%		39,194,998	62.40%
	其中：控股股东、实际控制人	7,872,497	12.53%		7,872,497	12.53%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,617,502	37.60%		23,617,502	37.60%
	其中：控股股东、实际控制人	23,617,502	37.60%		23,617,502	37.60%

	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		62,812,500	-	0	62,812,500	-
普通股股东人数		58				

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	张妍	20,889,374		20,889,374	33.26%	15,667,032	5,222,342		
2	赵辉	10,600,625		10,600,625	16.88%	7,950,470	2,650,155		
3	宜兴市交通能源集团有限公司	8,125,000		8,125,000	12.94%		8,125,000		
4	蒋朝云	5,254,500		5,254,500	8.37%		5,254,500		
5	宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙）	2,812,500		2,812,500	4.48%		2,812,500		
6	承媛萍	2,556,750		2,556,750	4.07%		2,556,750		
7	吴小芳	2,549,250		2,549,250	4.06%		2,549,250		
8	张春芝	2,500,750		2,500,750	3.98%		2,500,750		
9	洪颖	1,875,000		1,875,000	2.99%		1,875,000		
10	季春荣	1,279,083		1,279,083	2.04%		1,279,083		
合计		58,442,832	-	58,442,832	93.07%	23,617,502	34,825,330	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
股东张妍和赵辉系夫妻。除此之外，公司其他前十名股东之间不存在任何关联关系。

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
张妍	董事长	女	1982 年 5 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 16 日
赵辉	董事、总经理	男	1982 年 8 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 16 日
钱媚娜	董事、董事会秘书、 财务负责人	女	1992 年 1 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 16 日
杨亨明	董事、副总经理	男	1982 年 10 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 16 日
史金莲	董事	女	1980 年 1 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 16 日
黄伟	董事	男	1970 年 9 月	2022 年 10 月 11 日	2025 年 1 月 16 日
金伟星	监事会主席	男	1983 年 9 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 16 日
吕惠信	监事	女	1982 年 11 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 16 日
魏秀兰	职工监事	女	1964 年 9 月	2022 年 1 月 17 日	2025 年 1 月 16 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张妍为公司控股股东，其与董事、总经理赵辉系夫妻关系，二人是公司实际控制人。除此之外，现任其他董事、监事和高级管理人员与股东之间不存在任何关联关系。
--

(二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张妍	20,889,374		20,889,374	33.26%		
赵辉	10,600,625		10,600,625	16.88%		
钱媚娜						
杨亨明						
史金莲						
黄伟						
金伟星						
吕惠信						
魏秀兰						
合计	31,489,999	-	31,489,999	50.14%	0	0

（三） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	39		6	33
生产人员	190	26		216
销售人员	51	9		60
技术人员	38	1		39
财务人员	6			6
员工总计	324	36	6	354

（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
流动资产：			
货币资金	五、1	27,126,858.18	39,621,650.09
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	五、2		700,000.00
应收账款	五、3	61,959,873.97	50,927,788.89
应收款项融资			
预付款项	五、4	11,522,288.71	5,348,445.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,152,732.88	5,231,568.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	48,325,578.16	34,474,618.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	8,896,445.57	2,506,209.15
流动资产合计		160,983,777.47	138,810,280.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	41,653,115.00	45,538,232.32
在建工程	五、9	48,182,815.60	5,769,572.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	3,568,102.93	4,370,707.60
无形资产	五、11	8,058,823.13	8,278,429.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,615,448.14	2,023,205.86
递延所得税资产	五、13	1,412,760.14	1,584,476.69
其他非流动资产	五、14	16,397,810.73	35,887,887.19
非流动资产合计		120,888,875.67	103,452,511.85
资产总计		281,872,653.14	242,262,791.89
流动负债：			
短期借款	五、15	80,000,000.00	59,161,468.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	22,513,449.64	12,021,472.33
预收款项			
合同负债	五、17	8,969,515.34	5,753,438.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	2,649,128.81	3,541,899.16
应交税费	五、19	1,495,940.34	4,843,367.74
其他应付款	五、20	182,889.62	162,521.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	1,585,432.49	1,502,969.03
其他流动负债	五、22	604,388.33	66,561.36
流动负债合计		118,000,744.57	87,053,697.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	7,216,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、24	1,215,425.86	2,764,202.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	188,938.03	202,212.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,620,363.89	2,966,415.10
负债合计		126,621,108.46	90,020,112.79
所有者权益：			
股本	五、26	62,812,500.00	62,812,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	23,278,821.48	23,278,821.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	12,272,867.15	12,272,867.15
一般风险准备			
未分配利润	五、29	56,887,356.05	53,878,490.47
归属于母公司所有者权益合计		155,251,544.68	152,242,679.10
少数股东权益			
所有者权益合计		155,251,544.68	152,242,679.10
负债和所有者权益合计		281,872,653.14	242,262,791.89

法定代表人：张妍

主管会计工作负责人：钱媚娜

会计机构负责人：钱媚娜

（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
流动资产：			
货币资金		21,385,331.47	28,096,329.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			700,000.00
应收账款	十二、1	57,492,935.73	56,325,492.87
应收款项融资			
预付款项		11,521,251.10	5,195,557.55
其他应收款	十二、2	3,196,834.01	5,543,763.17
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		48,325,578.16	29,674,053.76
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		7,379,384.89	2,506,209.15
流动资产合计		149,301,315.36	128,041,406.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	72,970,251.68	69,530,001.68
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		41,688,179.71	35,378,252.33
在建工程		17,522,640.46	4,671,319.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,568,102.93	4,370,707.60
无形资产		7,451,680.60	7,620,640.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,259,143.89	1,587,722.91
递延所得税资产		738,504.68	632,476.26
其他非流动资产		7,250,520.99	1,581,759.87
非流动资产合计		152,449,024.94	125,372,881.09
资产总计		301,750,340.30	253,414,287.22
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	59,161,468.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,029,637.01	10,815,230.65
预收款项			
合同负债		7,057,046.39	3,908,828.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,649,128.81	3,541,899.16
应交税费		1,495,299.19	1,314,374.69
其他应付款		182,889.62	96,983.77
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		1,585,432.49	1,502,969.03
其他流动负债		596,542.33	58,715.36
流动负债合计		119,595,975.84	80,400,469.57
非流动负债：			
长期借款		7,216,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,215,425.86	2,764,202.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		188,938.03	202,212.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,620,363.89	2,966,415.10
负债合计		128,216,339.73	83,366,884.67
所有者权益：			
股本		62,812,500.00	62,812,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,068,730.90	26,068,730.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,272,867.15	12,272,867.15
一般风险准备			
未分配利润		72,379,902.52	68,893,304.50
所有者权益合计		173,534,000.57	170,047,402.55
负债和所有者权益合计		301,750,340.30	253,414,287.22

（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		103,612,815.54	106,894,077.92
其中：营业收入	五、30	103,612,815.54	106,894,077.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,657,794.97	102,179,453.89

其中：营业成本	五、30	82,278,950.68	84,313,481.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	493,931.60	519,411.08
销售费用	五、32	9,216,049.35	8,828,223.48
管理费用	五、33	6,860,903.50	4,326,230.65
研发费用	五、34	3,949,799.18	4,778,683.18
财务费用	五、35	-1,141,839.34	-586,575.55
其中：利息费用		1,184,335.67	1,235,489.01
利息收入		98,612.77	40,619.52
加：其他收益	五、36	929,974.34	1,062,411.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	50,029.29	8,324.17
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）	五、38	-12,628.33	-143,320.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	238,866.31	-496,025.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-3,878.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,157,383.66	5,146,013.10
加：营业外收入	五、41	153,338.17	39,120.54
减：营业外支出	五、42	46,998.87	150,047.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,263,722.96	5,035,086.25
减：所得税费用	五、43	254,857.38	1,706,396.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,008,865.58	3,328,689.29
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）		3,008,865.58	3,328,689.29
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		3,008,865.58	3,328,689.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,008,865.58	3,328,689.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,008,865.58	3,328,689.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.14

法定代表人：张妍

主管会计工作负责人：钱媚娜

会计机构负责人：钱媚娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、4	103,612,815.54	91,247,205.05
减：营业成本	十二、4	82,278,950.68	74,972,075.12
税金及附加		222,941.68	66,546.29
销售费用		9,169,256.61	8,618,763.56
管理费用		3,921,629.04	4,234,351.20
研发费用		3,949,799.18	4,778,683.18
财务费用		681,005.72	-1,082,168.40
其中：利息费用		1,184,335.67	687,314.57
利息收入		60,453.75	38,727.64
加：其他收益		647,774.34	840,278.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	50,029.29	8,324.17
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）		50,890.07	-360,865.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-779,660.62	-1,325,198.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,878.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,354,387.19	-1,178,507.97
加：营业外收入		153,338.17	29,072.17
减：营业外支出		44,014.93	100,247.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,463,710.43	-1,249,683.19
减：所得税费用		-22,887.59	-99,487.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,486,598.02	-1,150,195.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,486,598.02	-1,150,195.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,486,598.02	-1,150,195.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		95,907,424.94	129,420,900.81
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		11,365,363.79	7,416,145.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,163,650.94	1,128,876.86
经营活动现金流入小计		108,436,439.67	137,965,923.65
购买商品、接受劳务支付的现金		94,195,928.25	100,341,269.09
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		20,407,211.08	19,113,252.10
支付的各项税费		1,304,782.18	3,507,428.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	9,074,035.03	6,792,066.71
经营活动现金流出小计		124,981,956.54	129,754,016.80
经营活动产生的现金流量净额		-16,545,516.87	8,211,906.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,220,650.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		50,029.29	8,324.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,480,354.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,751,034.13	15,008,324.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,220,096.51	2,401,170.15
投资支付的现金		72,220,650.00	45,082,500.00
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			
投资活动现金流出小计		99,440,746.51	47,483,670.15
投资活动产生的现金流量净额		-23,689,712.38	-32,475,345.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			48,521,320.75

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		52,465,706.75	59,111,301.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,465,706.75	107,632,622.44
偿还债务支付的现金		31,029,170.77	58,489,430.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-6,110,775.92	1,171,136.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,545,425.00	68,000.00
筹资活动现金流出小计		26,463,819.85	59,728,566.87
筹资活动产生的现金流量净额		26,001,886.90	47,904,055.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,738,550.44	1,895,730.32
五、现金及现金等价物净增加额		-12,494,791.91	25,536,346.76
加：期初现金及现金等价物余额		39,621,650.09	11,054,892.37
六、期末现金及现金等价物余额		27,126,858.18	36,591,239.13

法定代表人：张妍

主管会计工作负责人：钱媚娜

会计机构负责人：钱媚娜

（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
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		109,103,059.23	114,532,011.82
收到的税费返还		11,365,363.79	4,726,091.73
收到其他与经营活动有关的现金		848,291.92	894,803.71
经营活动现金流入小计		121,316,714.94	120,152,907.26
购买商品、接受劳务支付的现金		96,139,754.38	99,654,455.96
支付给职工以及为职工支付的现金		19,617,111.99	17,356,274.58
支付的各项税费		5,812.82	1,283,505.58
支付其他与经营活动有关的现金		6,547,859.18	6,544,409.69
经营活动现金流出小计		122,310,538.37	124,838,645.81
经营活动产生的现金流量净额		-993,823.43	-4,685,738.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,220,650.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		50,029.29	8,324.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,480,354.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		75,751,034.13	15,008,324.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		31,734,976.96	2,401,170.15

付的现金			
投资支付的现金		75,660,900.00	45,082,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,395,876.96	47,483,670.15
投资活动产生的现金流量净额		-31,644,842.83	-32,475,345.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			48,521,320.75
取得借款收到的现金		52,838,531.94	36,395,333.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,838,531.94	84,916,654.07
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-6,110,775.92	687,314.57
支付其他与筹资活动有关的现金		1,545,425.00	68,000.00
筹资活动现金流出小计		27,434,649.08	20,755,314.57
筹资活动产生的现金流量净额		25,403,882.86	64,161,339.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		523,785.24	1,859,498.32
五、现金及现金等价物净增加额		-6,710,998.16	28,859,753.29
加：期初现金及现金等价物余额		28,096,329.63	3,866,169.69
六、期末现金及现金等价物余额		21,385,331.47	32,725,922.98

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

不适用

(二) 财务报表项目附注

江苏威腾体育产业股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 6 月 30 日

(如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、历史沿革

江苏威腾体育产业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为宜兴市联创塑业有限公司，于 2011 年 9 月 23 日在江苏省宜兴市注册成立。

本公司于 2015 年 12 月 17 日，整体变更为股份有限公司，更名为“江苏联创人造草坪股份有限公司”，于 2016 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“联创草坪”，证券代码“837226”。

本公司于 2021 年 1 月 27 日更名为“江苏威腾体育产业股份有限公司”，证券简称更名为“威腾体

育”。

2022 年 2 月 8 日，经公司股东会决议，同意新增注册资本 3,250,000.00 元，由宜兴市交通产业集团有限公司货币出资 49,010,000.00 元，认缴注册资本 3,250,000.00 元。上述新增实收资本已由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2022]验字第 00005 号验资报告验证。公司与宜兴市交通产业集团有限公司签署《股票认购合同》，就上述股权转让事宜进行约定。

2022 年 8 月 12 日，经公司董事会决议，同意根据公司 2022 年半年度权益分派暨资本公积转增股本 37,687,500.00 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 62,812,500.00 元，实收资本为人民币 62,812,500.00 元。

2、企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码：913202005823447853；

公司注册地及实际经营地位于宜兴市西渚镇溪东村；

法定代表人：张妍；

注册资本及实收资本为人民币6,281.25万元；

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；

公司主要经营范围包括：人造草坪丝、人造草坪的制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：体育场地设施工程施工；橡胶制品制造；橡胶制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；体育用品及器材零售；园林绿化工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3、公司组织架构

本年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下财务报表附注三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的 2023 年半年度财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者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确定为合并。

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两种类型。其会计处理如下：

（1）同一控制下企业合并的会计处理

1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

1) 判断分步处置股权至丧失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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中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；在合并财务报表中将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），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

（1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

（2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率或交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资（参见本附注三、19、长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

（1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三、31 收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B：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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

2)财务担保合同负债

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

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

（5）金融资产及金融负债的列报抵消

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：

- 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；
- 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。

（6）金融资产和金融负债的终止确认

1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（7）金融工具减值

1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

2)预期信用损失的计量

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。

①对于应收账款和合同资产：本公司对应收账款减值详见“本附注三、12 应收款项”部分

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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

收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。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迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（8）金融资产的核销

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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（9）金融负债和权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11、应收票据

（1）单项计提预期信用损失的应收票据

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收票据的信用风险较大，则对该应收票据单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

（2）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据

除单项计提预期信用损失的应收票据外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收票据具有类似信用风险特征
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收票据：

账龄	应收票据（商业承兑汇票）计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	70
4 年以上	100

12、应收款项

（1）单项计提预期信用损失的应收款项

单独计提预期信用损失的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提预期信用损失
预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

(2) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

除单项计提预期信用损失的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及预期信用损失计提方法如下：

确定组合的依据	
关联方组合	本组合按关联方关系为信用风险特征划分组合
账龄分析法组合	本组合按应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失的计提方法	
关联方组合	不计提信用减值损失
账龄分析法组合	账龄分析法

注：关联方组合是指纳入公司合并范围内的往来款项组合。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的应收款项：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	70	70
4 年以上	100	100

13、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。

14、存货

(1) 存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品按加权平均法结转营业成本。

（3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料主要包括低值易耗品和包装物，均采用一次转销法摊销。

15、持有待售非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①跟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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或将与划分持有待售类别的资产直接相关的负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

16、合同资产

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。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于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合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于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。

17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似

费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

18、长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（31）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于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。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（34）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于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。

19、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

20、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.875
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

21、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试

运行结果表明其能够正常运转或营业；

- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

22、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

23、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	10 年

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

（4）内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

24、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

（1）长期资产减值测试方法

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

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

（2）长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（3）商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

26、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27、职工薪酬

（1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）职工薪酬会计处理方法

1）短期薪酬会计处理：在职工为其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；

2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

28、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

29、收入

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。

①内销收入确认需满足以下条件：

公司根据合同将相关商品发出，送到客户指定地点，客户签收后，公司已将该部分商品的控制权转移给客户，并就该部分商品享有现时收款权利，同时客户已拥有该部分商品的控制权，并就该部分商品负有现时付款义务。

②外销收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定办理完出口报关手续且货物实际放行时，代表公司已将该部分出口商品的控制权转移给客户，同时公司就该部分商品取得现时收款权利、客户就该部分商品负有现时付款义务。

③草坪铺装服务收入需满足以下条件：

公司根据铺装合同约定，完成草坪铺装工程并交付业主方。公司在取得业主方出具的验收报告时即完成项目的交付，实现控制权转移，公司根据取得验收报告的时点确认收入。

30、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

4）本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分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：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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下方法进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；②存在相关递延收益余额的政府补助，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的政府补助，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

32、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

(1) 租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（4）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

（5）本公司作为出租人的会计处理

1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本期公司无重要的会计政策发生变更。

（2）重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售价款及价外费用	13%	
城建税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

序号	纳税主体名称	计税依据	所得税税率
1	江苏威腾体育产业股份有限公司	应纳税所得额	15%
2	江苏威腾人造草坪有限公司	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条、国科发火（2016）32 号和国科发火（2016）195 号，江苏威腾体育产业股份有限公司取得 GR202232001538 号高新技术企业证书，发证日期为 2022 年 10 月 18 日，有效期为三年，公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64 号）《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88 号）的相关规定，公司出口的产品免征出口销售环节增值税额，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还，公司增值税出口退税率为 13%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	136,848.05	60,145.02
银行存款	26,990,010.13	39,561,505.07
合计	27,126,858.18	39,621,650.09

（2）期末余额中，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	700,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	700,000.00

（2）本期应收票据未发生计提、收回或转回的预期信用损失情况。

（3）期末公司无已质押的应收票据。

（4）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	112,305.60	0.17	112,305.60	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,562,337.31	99.83	3,602,463.34	5.49	61,959,873.97
其中：账龄组合	65,562,337.31	99.83	3,602,463.34	5.49	61,959,873.97
合计	65,674,642.91	100.00	3,714,768.94	5.66	61,959,873.97

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	112,305.60	0.21	112,305.60	100.00	-

类别	期初余额				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,468,518.33	99.79	3,540,729.44	6.50	50,927,788.89
其中：账龄组合	54,468,518.33	99.79	3,540,729.44	6.50	50,927,788.89
合计	54,580,823.93	100.00	3,653,035.04	6.69	50,927,788.89

1) 单项计提预期信用损失的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	信用减值损失	计提比例 (%)	计提理由
沈阳勒思体育项目投资有限公司	112,305.60	112,305.60	100.00	预计无法收回
合计	112,305.60	112,305.60	100.00	

2) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	信用减值损失	计提比例 (%)
1 年以内	57,121,735.12	1,713,652.06	3.00
1 至 2 年	5,831,971.77	583,197.17	10.00
2 至 3 年	1,606,073.43	481,822.03	30.00
3 至 4 年	595,883.03	417,118.12	70.00
4 年以上	406,673.96	406,673.96	100.00
合计	65,562,337.31	3,602,463.34	5.49

(2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	112,305.60	-		-	-	112,305.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,540,729.44	70,373.90		8,640.00	-	3,602,463.34
合计	3,653,035.04	70,373.90		8,640.00	-	3,714,768.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	信用减值损失期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	27,723,029.74	42.21	831,690.89

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	11,522,288.71	100.00	5,348,445.16	100.00
合计	11,522,288.71	100.00	5,348,445.16	100.00

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 报告期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

往来单位名称	期末余额	占期末余额比例（%）
期末余额前五名预付款项汇总	10,930,185.99	94.86

5、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,152,732.88	5,231,568.34
合计	3,152,732.88	5,231,568.34

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,377,699.07	55.06	1,036,671.24	43.60	1,341,027.83
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,940,332.22	44.94	128,627.17	6.63	1,811,705.05
其中：账龄组合	1,940,332.22	44.94	128,627.17	6.63	1,811,705.05
合计	4,318,031.29	100.00	1,165,298.41	26.99	3,152,732.88

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,501,427.69	69.74	1,036,671.24	23.03	3,464,756.45
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,953,184.63	30.36	186,372.74	9.54	1,766,811.89
其中：账龄组合	1,953,184.63	30.36	186,372.74	9.54	1,766,811.89
合计	6,454,612.32	100.00	1,223,043.98	18.95	5,231,568.34

2) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	信用减值损失	计提比例（%）	计提理由
汤成	1,036,671.24	1,036,671.24	100.00	职务贪污案件索赔款，依据其个人实际支付能力计提信用减值损失
出口退税	1,341,027.83	-	-	可全部收回，无信用损失风险
合计	2,377,699.07	1,036,671.24		

3) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	信用减值损失	计提比例（%）
1 年以内	1,779,972.22	53,399.17	3.00
1 至 2 年	31,000.00	3,100.00	10.00
2 至 3 年	81,760.00	24,528.00	30.00
3 至 4 年	-	-	70.00
4 年以上	47,600.00	47,600.00	100.00
合 计	1,940,332.22	128,627.17	6.63

4) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,036,671.24	-	-	-	-	1,036,671.24
按组合计提预期信用损失的应收账款	186,372.74	-	57,745.57	-	-	128,627.17
合计	1,223,043.98	-	57,745.57	-	-	1,165,298.41

5) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
出口退税	1,341,027.83	3,461,509.43
职务贪污案件索赔款	1,036,671.24	1,036,671.24
押金、备用金及投标保证金	1,799,258.99	1,138,585.15
代扣代缴社保/个税	141,073.23	17,846.50
法院强制冻结资金		800,000.00
合计	4,318,031.29	6,454,612.32

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	信用减值损失期末余额
出口退税	出口退税	1,341,027.83	1 年以内	0.69	-
汤成	职务贪污案件索赔款	1,036,671.24	4 年以上	0.53	1,036,671.24

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	信用减值损失期末余额
北京市通州区教育技术设备中心	押金、备用金及投标保证金	244,996.00	1 年以内	0.13	7,349.88
杨丽萍	押金、备用金及投标保证金	130,000.00	1 年以内	0.07	3,900.00
吕宗球	押金、备用金及投标保证金	129,525.40	1 年以内	0.07	3,885.76
合计		2,882,220.47		1.49	1,051,806.88

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

6、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,007,133.20	-	13,007,133.20
产成品	22,719,080.14	779,660.62	21,939,419.52
在产品	6,991,499.49	-	6,991,499.49
委托加工物资	15,906.10	-	15,906.10
发出商品	6,371,619.85	-	6,371,619.85
合计	49,105,238.78	779,660.62	48,325,578.16

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,769,593.86		16,751,066.93
产成品	11,632,311.92	1,018,526.93	11,632,311.92
在产品	4,842,706.82	-	4,842,706.82
委托加工物资	14,300.00	-	14,300.00
发出商品	1,234,232.74	-	1,234,232.74
合计	35,493,145.34	1,018,526.93	34,474,618.41

(2) 存货跌价准备

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	转销	其他	
产成品	1,018,526.93		-		238,866.31	-	779,660.62
合计	1,018,526.93		-		238,866.31	-	779,660.62

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房租	450,464.86	125,906.36
预付 FIFA 认证服务费	552,042.60	1,326,182.04
预付展会费	881,839.60	-
预付其他经营费用	5,495,037.83	1,054,120.75
待抵扣进项税	1,517,060.68	-
合计	8,896,445.57	2,506,209.15

8、固定资产**(1) 分类情况**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	12,406,414.96	69,984,269.53	4,840,279.83	2,201,902.73	549,251.89	89,982,118.94
2.本期增加金额	-	2,156,866.41	400,188.67	-	-	2,557,055.08
（1）购置	-	2,156,866.41	400,188.67	-	-	2,557,055.08
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	5,433,134.11	-	-	-	5,433,134.11
（1）处置或报废	-	5,433,134.11	-	-	-	66,708,001.83
4.期末余额	12,406,414.96	66,708,001.83	5,240,468.50	2,201,902.73	549,251.89	87,106,039.91
二、累计折旧						
1.期初余额	6,374,484.60	31,792,423.33	3,940,462.21	1,805,175.00	531,341.48	44,443,886.62
2.本期增加金额	229,826.85	2,391,849.77	260,413.14	75,569.80	279.48	2,957,939.04
（1）计提	229,826.85	2,391,849.77	260,413.14	75,569.80	279.48	2,957,939.04
3.本期减少金额	-	1,948,900.75	-	-	-	1,948,900.75
（1）处置或报废	-	1,948,900.75	-	-	-	1,948,900.75
4.期末余额	6,604,311.45	32,235,372.35	4,200,875.35	1,880,744.80	531,620.96	45,452,924.91
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	5,802,103.51	34,472,629.48	1,039,593.15	321,157.93	17,630.93	41,653,115.00
2.期初账面价值	6,031,930.36	38,191,846.20	899,817.62	396,727.73	17,910.41	45,538,232.32

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#厂房	1,633,304.07	尚在办理中
2-3#厂房	2,362,182.81	尚在办理中
办公楼	715,847.32	尚在办理中
合计	4,711,334.20	

9、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
人造草坪三期工程项目	16,874,149.91	-	16,874,149.91
IATC BUILDING CONTRACTING LLC（厂房维修费）	30,660,175.14	-	30,660,175.14
西渚工厂实验室装修	648,490.55	-	648,490.55
合计	48,182,815.60	-	48,182,815.60

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星土建工程	232,673.27	-	232,673.27
芳桥足球场建设	103,352.32	-	103,352.32
人造草坪三期工程项目	4,335,294.19	-	4,335,294.19
零星设备安装	174,690.27	-	174,690.27
IATC BUILDING CONTRACTING LLC（厂房维修费）	923,562.77	-	923,562.77
合计	5,769,572.82	-	5,769,572.82

（2）重要在建工程变动情况

项目	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金来源
零星土建工程	232,673.27			232,673.27	-	自有资金
芳桥足球场建设	103,352.32			103,352.32		自有资金
人造草坪三期工程 项目	4,335,294.19	12,538,855.72			16,874,149.91	自有资金
零星设备安装	174,690.27				174,690.27	自有资金
IATC BUILDING CONTRACTING LLC （厂房维修费）	923,562.77	29,736,612.37			30,660,175.14	自有资金
西渚工厂实验室装修		648,490.55			648,490.55	自有资金

（3）期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

10、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、成本		
1.期初余额	9,602,406.81	9,602,406.81
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	9,602,406.81	9,602,406.81
二、累计折旧		
1.期初余额	5,231,699.21	5,231,699.21
2.本期增加金额	802,604.67	802,604.67
（1）计提	802,604.67	802,604.67
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	6,034,303.88	6,034,303.88
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,568,102.93	3,568,102.93
2.期初账面价值	4,370,707.60	4,370,707.60

11、无形资产

（1）分类情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,632,253.75	1,763,709.43	10,395,963.18
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	8,632,253.75	1,763,709.43	10,395,963.18
二、累计摊销			
1.期初余额	1,485,204.25	632,329.56	2,117,533.81
2.本期增加金额	131,420.70	88,185.54	219,606.24
（1）计提	131,420.70	88,185.54	219,606.24
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额	1,616,624.95	720,515.10	2,337,140.05
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	7,015,628.80	1,043,194.33	8,058,823.13
2.期初账面价值	7,147,049.50	1,131,379.87	8,278,429.37

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电缆铺设费	157,480.29	-	28,632.78	-	128,847.51
配电设施建设	278,002.66	-	50,545.92	-	227,456.74
研发实验室	671,101.41	-	111,850.26	-	559,251.15
芳桥工厂 4 号大棚	916,621.50	-	216,728.76	-	699,892.74
合计	2,023,205.86	-	407,757.72	-	1,615,448.14

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
存货跌价准备	779,660.62	116,949.09	1,018,526.93	254,631.73
信用减值损失	4,880,067.35	864,656.33	4,876,079.02	857,706.24
递延收益	188,938.03	28,340.70	202,212.37	30,331.86
可抵扣亏损及税款抵减	1,370,559.55	342,639.89	1,526,530.90	381,632.73
使用权资产租赁负债	401,160.88	60,174.13	401,160.88	60,174.13
合计	7,620,386.43	1,412,760.14	8,024,510.10	1,584,476.69

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款、工程款	15,900,816.35	34,396,903.95
土地使用权	496,994.38	1,490,983.24
合计	16,397,810.73	35,887,887.19

15、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	80,000,000.00	59,161,468.06

合计	80,000,000.00	59,161,468.06
----	---------------	---------------

16、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	22,349,949.64	10,818,883.30
应付长期资产购置款	163,500.00	1,202,589.03
合计	22,513,449.64	12,021,472.33

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、合同负债

(1) 合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	8,969,515.34	5,753,438.84
合计	8,969,515.34	5,753,438.84

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

18、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	3,541,899.16	18,253,257.59	19,146,027.94	2,649,128.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,142,137.95	1,142,137.95	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,541,899.16	19,395,395.54	20,288,165.89	2,649,128.81

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,442,462.03	16,764,044.47	17,683,569.91	2,522,936.59
2、职工福利费	-	579,165.50	579,165.50	-
3、社会保险费	-	571,035.53	571,035.53	-
其中：医疗保险费	-	443,135.83	443,135.83	-
工伤保险费	-	76,637.46	76,637.46	-
生育保险费	-	51,262.24	51,262.24	-
4、住房公积金	34,075.00	278,182.00	312,257.00	126,192.22
5、工会经费和职工教育经费	65,362.13	60,830.09	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,541,899.16	18,253,257.59	19,146,027.94	2,649,128.81

(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	-	1,107,377.32	1,107,377.32	-
2、失业保险费	-	34760.63	34760.63	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	-	1,142,137.95	1,142,137.95	-

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	83,140.83	302,090.04
增值税	1,341,027.83	3,162,589.51
城建税	3,621.48	704,787.24
教育费附加	3,516.63	467,812.74
其他	64,633.57	206,088.21
合计	1,495,940.34	4,843,367.74

20、其他应付款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	182,889.62	162,521.17
合计	182,889.62	162,521.17

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付经营费用	132,389.62	107,021.17
应付保证金	50,500.00	55,500.00
合计	182,889.62	162,521.17

2) 报告期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,585,432.49	1,502,969.03
合计	1,585,432.49	1,502,969.03

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	604,388.33	66,561.36
合计	604,388.33	66,561.36

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	7,216,000.00	-
合计	7,216,000.00	-

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,346,267.50	2,836,275.00
减：未确认融资费用	130,841.64	72,072.27
合计	1,215,425.86	2,764,202.73

25、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	202,212.37	-	13,274.34	188,938.03	与资产相关
合计	202,212.37	-	13,274.34	188,938.03	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新增年产 150 万平方米人造草生产线及生产厂房建设项目	165,929.35	-	7,964.58	-	157,964.77	与资产相关
新增人造草坪丝生产线节能改造	36,283.02	-	5,309.76	-	30,973.26	与资产相关
合计	202,212.37	-	13,274.34	-	188,938.03	

26、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,812,500.00	-	-	-	-	-	62,812,500.00
合计	62,812,500.00	-	-	-	-	-	62,812,500.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,528,429.22	-	-	20,528,429.22
其他资本公积	2,750,392.26	-	-	2,750,392.26
合计	23,278,821.48	-	-	23,278,821.48

28、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	12,272,867.15	-	-	12,272,867.15
合计	12,272,867.15	-	-	12,272,867.15

29、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	53,878,490.47	43,832,399.19

项目	期末余额	期初余额
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）[注]	-	-
调整后期初未分配利润	53,878,490.47	43,832,399.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,008,865.58	10,882,406.17
减：提取法定盈余公积	-	836,314.89
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	56,887,356.05	53,878,490.47

30、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	100,245,928.49	78,916,321.09	102,365,015.56	81,273,681.65
其他业务	3,366,887.05	3,362,629.59	4,529,062.36	3,039,799.40
合计	103,612,815.54	82,278,950.68	106,894,077.92	84,313,481.05

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	184,010.56	236,140.99
教育费附加	141,024.04	216,058.96
印花税	64,029.94	18,767.06
房产税	64,549.64	32,274.82
土地使用税	-35,331.90	16,169.25
合计	493,931.60	519,411.08

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险及快递费	923,837.71	900,786.56
工资	3293930.2	2,936,232.24
差旅费	1,193,351.99	336,451.82
展会费	253,090.56	440,000.00
服务费	1,526,999.49	2,204,343.09
社保公积金	451,256.24	348,658.98
广告宣传费	247,464.19	92,595.95
租赁物业费	135,064.53	267,098.41
业务招待费	450,965.39	367,591.00
办公水电费	196,021.76	272,316.90
车辆使用费	52,610.44	203,507.83
市场推广费	339,767.81	319,537.40
网络通讯费	2,358.49	-
福利费	58,278.46	52,936.16
其他	91,052.09	86,167.14

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,216,049.35	8,828,223.48

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,311,766.90	1,501,161.31
福利费	519,978.33	564,292.33
业务招待费	258,622.16	226,476.41
折旧	153,758.26	173,745.63
咨询服务费	433,557.15	615,916.12
社保公积金	216,816.30	201,990.50
差旅费	-207,234.41	46,626.57
无形资产摊销	168,960.06	219,606.24
保险费	92,326.73	116,067.57
办公费	69,989.38	200,958.31
水电费	43,198.74	32,016.88
其他	1,648,351.32	427,372.78
开办费	1,150,812.58	-
合计	6,860,903.50	4,326,230.65

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发材料支出	1,071,277.66	1,509,921.32
研发人工支出	2,358,459.40	2,570,585.66
研发部门费用	387,941.07	381,696.87
研发设备及实验室折旧费用	132,121.05	316,479.33
合计	3,949,799.18	4,778,683.18

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,184,335.67	1,235,489.01
减：利息收入	98,612.77	40,619.52
银行手续费	108,992.24	114,285.28
汇兑损益	-2,336,554.48	-1,895,730.32
合计	-1,141,839.34	-586,575.55

36、其他收益

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
与企业日常活动相关的政府补助	929,974.34	1,049,841.34	929,974.34
个税手续费返还	-	12,569.80	-
合计	929,974.34	1,062,411.14	929,974.34

与企业日常活动相关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,500.00	8,567.00	与收益相关
对上贡献奖、科技创新奖、支持工业项目投资发展奖		113,000.00	与收益相关
多用途高性能高透水人造草坪研发及其产业化补助		700,000.00	与收益相关
2020 年关于打造营商环境高地 扩大对外开放（外贸部分）奖励资金		153,800.00	与收益相关
省级离岸服务外包		61,200.00	与收益相关
年产 150 万平方米人造草生产线及生产厂房建设项目递延收益摊销	7,964.58	7,964.58	与资产相关
人造草坪丝生产线节能改造项目递延收益摊销	5,309.76	5,309.76	与资产相关
2021 年高质量发展意见奖励基金（商务第一批）	100,000.00		与资产相关
2022 年省级商务发展专项资金（离岸服务外包）	71,700.00		与资产相关
2022 年省级商务发展专项资金（外贸稳中提质）	110,500.00		与资产相关
2021 年宜兴市高质量发展意见科技创新奖补资金	93,000.00		与资产相关
2022 年高质量发展意见奖励基金	80,000.00		与资产相关
2021 年高质量发展意见第二批奖励金	300,000.00		与资产相关
高质量鼓励进出口	160,000.00		与资产相关
合计	929,974.34	1,049,841.34	

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	50,029.29	8,324.17
合计	50,029.29	8,324.17

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用损失	-70,373.90	-134,962.86
其他应收款信用损失	57,745.57	-8,357.68
合计	-12,628.33	- 143,320.54

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	238,866.31	-496,025.70
合计	238,866.31	-496,025.70

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-3,878.52	-
合计	-3,878.52	-

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	153,338.17	39,120.54	153,338.17

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
合计	153,338.17	39,120.54	153,338.17

42、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
对外捐赠	-	100,000.00	-
罚款及滞纳金	30,679.35	50,047.39	30,679.35
赔偿款	14,689.52	-	14,689.52
其他	1,630.00		1,630.00
合计	46,998.87	150,047.39	46,998.87

43、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	83,140.83	-
递延所得税费用	171,716.55	1,706,396.96
合计	254,857.38	1,706,396.96

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,263,722.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	489,558.44
子公司适用不同税率的影响	81,481.06
调整以前期间所得税的影响	-
税收优惠的影响	-592,610.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	494,218.24
技术开发费加计扣除影响	-
使用前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	-560,429.37
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	342,639.89
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	254,857.38

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	98,612.77	40,619.52
政府补助	916,700.00	1,049,136.80
其他	148,338.17	39,120.54
合计	1,163,650.94	1,128,876.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	8,838,932.33	6,527,734.04
营业外支出	46,998.87	150,047.39
支付银行手续费	188,103.83	114,285.28
合计	9,074,035.03	6,792,066.71

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	-	-
租赁准则下支付的租金	1,545,425.00	68,000.00
合计	1,545,425.00	68,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,008,865.58	3,328,689.29
加：资产减值准备	-238,866.31	496,025.70
信用减值损失	12,628.33	143,320.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	3,760,543.71	4,582,361.87
无形资产摊销	219,606.24	219,606.24
长期待摊费用摊销	407,757.72	1,193,700.88
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）	3,878.52	
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）	1,184,335.67	1,235,489.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,029.29	-8,324.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	171,716.55	1,706,396.96
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）	-13,612,093.44	10,089,392.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,829,957.92	-12,137,797.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,416,097.77	-2,636,954.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,545,516.87	8,211,906.85
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,126,858.18	36,591,239.13

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	39,621,650.09	11,054,892.37
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	-12,494,791.91	25,536,346.76

（2）现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,126,858.18	36,591,239.13
其中：库存现金	136,848.05	61,037.48
可随时用于支付的银行存款	26,990,010.13	36,530,201.65
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	27,126,858.18	36,591,239.13
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	-	-

46、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			24,397,849.03
其中：美元	3,202,646.25	7.23	23,141,681.26
欧元	77,781.84	7.88	612,695.34
日元	79,700.00	0.05	3,992.17
智利比索	501,656.00	0.01	4,414.57
秘鲁索尔	804.20	1.86	1,498.33
埃及镑	3,368.00	0.23	773.29
迪拉姆	307,822.13	1.97	607,683.98
澳元	1,770.25	4.80	8,495.78
坚戈	34,895.00	0.02	554.13
墨西哥比索	1,407.50	0.42	596.15
卢布	24,705.00	0.08	2,059.41
瑞士法郎	40.00	8.06	322.46
以色列币	112.00	1.89	212.04
英镑	1,340.11	9.14	12,252.89
港元户	24.60	0.92	22.68
土耳其新里拉	2,135.00	0.28	594.55

应收账款			43,663,108.27
其中：美元	5,978,818.07	7.23	43,201,743.68
欧元	58,570.36	7.88	461,364.59

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内未发生反向购买。

4、处置子公司

报告期内未发生处置子公司。

5、子公司增加情况

2023年6月，公司在江苏省宜兴市设立全资子公司盛世中源（无锡）商贸发展有限公司。

七、在其他主体中权益的披露

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		表决权比例 (%)	取得方式
				直接 (%)	间接 (%)		
江苏威腾人造草坪有限公司	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	塑料草坪、地毯、塑料制品、塑料纤维的技术研究、制造、加工、销售及铺装服务；橡塑制品、体育用品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
Smartex International FZE	迪拜	迪拜	塑料草坪、地毯、塑料制品、塑料纤维的技术研究、制造、加工、销售及铺装服务；橡塑制品、体育用品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
盛世中源（无锡）商贸发展有限公司	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	塑料草坪、地毯、塑料制品、塑料纤维的技术研究、制造、加工、销售及铺装服务；橡塑制品、体育用品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100.00	-	100.00	设立

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：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、关联方及关联方交易

1、 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张妍	股东、董事长	33.26	33.26
赵辉	股东、董事、总经理	16.88	16.88

注：张妍直接持有公司 33.26%的股份，赵辉直接持有公司 16.88%的股份，张妍与赵辉合计持有公司 50.14%的股份，为公司的控股股东；张妍和赵辉为夫妻关系，为一致行动人。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、 本公司合营和联营企业情况

本公司无联营和合营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
宜兴市交通能源集团有限公司	持股 5%以上公司股东	
蒋朝云	持股 5%以上公司股东	
钱媚娜	董事、董事会秘书、财务负责人	
杨亨明	董事、副总经理	
史金莲	董事	
黄伟	董事	
金伟星	监事会主席	
吕惠信	监事	
魏秀兰	职工监事	

5、 关联交易情况

（1）关联担保情况

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
赵辉、张妍	15,000,000.00	2023-4-17	2024-4-17	否
赵辉、张妍	10,000,000.00	2022-12-26	2024-12-26	否
赵辉、张妍	20,000,000.00	2022-10-24	2032-12-31	否
赵辉、张妍	12,000,000.00	2022-11-29	2023-11-29	否
赵辉、张妍	13,500,000.00	2022-8-5	2025-8-4	否
赵辉、张妍	10,000,000.00	2023-2-21	2024-2-20	否

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
赵辉、张妍	10,000,000.00	2023-6-20	2024-6-20	否
赵辉、张妍	USD 5,000,000.00	2017-12-8	长期	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,000,505.79	915,767.56

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告日，除上述事项外公司无其他需披露的资产负债表日事项。

十一、其他重要事项

1、关于吸收合并全资子公司

2021 年 12 月 15 日，公司召开了第二届董事会第十九次会议，2021 年 12 月 30 日，公司召开了 2021 年度第四次临时股东大会，分别审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》。

公司为优化资源配置，提高运营效率，实现整体效益最大化，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，拟吸收合并全资子公司江苏威腾人造草坪有限公司（以下简称“威腾草坪”）。吸收合并完成后，威腾草坪予以注销；公司存续，并继承威腾草坪全部资产、债权债务、权益及相关的所有业务以实际完成相关备案手续为准。在办理吸收合并过程中，授权公司董事会全权处理有关吸收合并的所有事宜。授权的有效期限自股东大会审议通过本项议案之日起至本次公司与全资子公司吸收合并所有事宜办理完毕之日止。截至财务报告日，吸收合并全资子公司事项尚未结束。

截止财务报告日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、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：

类别	期末余额				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	59,913,758.66	100.00	2,420,822.93	4.04	57,492,935.73
其中：账龄组合	59,913,758.66	100.00	2,420,822.93	4.04	57,492,935.73

关联方组合	-	-	-	-	-
合计	59,913,758.66	100.00	2,420,822.93	4.04	57,492,935.73

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	58,742,929.28	100.00	2,417,436.41	4.12	56,325,492.87
其中：账龄组合	48,453,285.06	82.48	2,417,436.41	4.99	46,035,848.65
关联方组合	10,289,644.22	17.52	-	-	10,289,644.22
合计	58,742,929.28	100.00	2,417,436.41	4.12	56,325,492.87

①组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	信用减值损失	计提比例（%）
1 年以内	56,179,187.62	1,685,375.63	3.00
1 至 2 年	2,094,328.94	209,432.89	10.00
2 至 3 年	1,564,387.66	469,316.30	30.00
3 至 4 年	63,854.44	44,698.11	70.00
4 至 5 年	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	59,913,758.66	2,420,822.93	4.04

（2）本期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,417,436.41	3,386.52	-	-	-	2,420,822.93
合计	2,417,436.41	3,386.52	-	-	-	2,420,822.93

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	信用减值损失期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	26,786,295.67	44.71	803,588.87

（5）公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,196,834.01	5,543,763.17
合计	3,196,834.01	5,543,763.17

(2) 其他应收款

1) 明细分类

类别	期末余额				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,640,917.84	61.00	1,016,926.00	38.51	1,623,991.84
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,688,698.32	39.00	115,856.15	6.86	1,572,842.17
其中：账龄组合	1,688,698.32	39.00	115,856.15	6.86	1,572,842.17
合计	4,329,616.16	100.00	1,132,782.15	26.16	3,196,834.01

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		信用减值损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,800,877.28	71.24	1,016,926.00	21.18	3,783,951.28
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,938,584.63	28.76	178,772.74	9.22	1,759,811.89
其中：账龄组合	1,938,584.63	28.76	178,772.74	9.22	1,759,811.89
合计	6,739,461.91	100.00	1,195,698.74	17.74	5,543,763.17

2) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	信用减值损失	计提比例（%）
1 年以内	1,095,439.09	32,863.17	3.00
1 至 2 年	96,760.00	9,676.00	10.00
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	-	-	
4 年以上	45,000.00	45,000.00	100.00
合 计	1,237,199.09	87,539.17	7.08

3) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,016,926.00		-	-	-	1,016,926.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	178,772.74		62,916.59	-		115,856.15

合计	1,195,698.74		62,916.59	-	-	1,132,782.15
----	--------------	--	-----------	---	---	--------------

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
职务贪污案件索赔款	1,016,926.00	1,016,926.00
押金、备用金及投标保证金	1,547,625.09	1,446,427.00
出口退税	1,341,027.83	3,461,509.43
法院强制冻结资金	-	800,000.00
其他	141,073.23	14,599.48
合 计	4,046,652.15	6,739,461.91

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	信用减值损失 期末余额
出口退税	出口退税	1,341,027.83	1 年以内	30.97	0.00
汤成	职务贪污案件索赔款	1,016,926.00	4 年以上	23.49	1,016,926.00
Smartex International FZE	关联方	282,964.01	1 年以内	6.54	0.00
北京市通州区教 育技术设备中心	押金、备用金及投标保证金	244,996.00	1 年以内	5.66	7,349.88
杨丽萍	押金、备用金及投标保证金	130,000.00	1 年以内	3.00	3,900.00
合计		3,015,913.84		69.66	1,028,175.88

6) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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	72,970,251.68	-	72,970,251.68	69,530,001.68	-	69,530,001.68
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	72,970,251.68	-	72,970,251.68	69,530,001.68	-	69,530,001.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏威腾人造草坪有限公司	25,540,301.68	-	-	25,540,301.68	-	-
Smartex International FZE	43,989,700.00	3,440,250.00		47,429,950.00	-	-
合计	69,530,001.68	3,440,250.00	-	72,970,251.68	-	-

4、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	100,245,928.49	78,916,321.09	87,382,919.98	72,646,997.95
其他业务	3,366,887.05	3,362,629.59	3,864,285.07	2,325,077.17
合计	103,612,815.54	82,278,950.68	91,247,205.05	74,972,075.12

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	50,029.29	8,324.17
合计	50,029.29	8,324.17

十三、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-3,878.52
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）	929,974.34
委托他人投资或管理资产的损益	50,029.29
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	-
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,339.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	1,082,464.41
减：所得税影响额	194,595.57
减：少数股东权益影响额（税后）	-
合计	887,868.84

2、净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.96	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38	0.03	0.03

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准。

江苏威腾体育产业股份有限公司

2023 年 8 月 23 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
非流动资产处置损益	-3,878.52
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）	929,974.34
委托他人投资或管理资产的损益	50,029.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,339.30
非经常性损益合计	1,082,464.41
减：所得税影响数	194,595.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	887,868.84

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

江苏威腾体育产业股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 23 日