



尤力体育

NEEQ: 837720

南通尤力体育科技股份有限公司



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）王丽华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	103

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	董事会秘书办公室

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
会计师、会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
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12月31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）	制造业（C）-文教、工美、体育和娱乐用品制造业(C24)-体育用品制造(C244)-训练健身器材制造(C2443)		
主要产品与服务项目	健身器材的设计、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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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层		
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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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、工艺美术、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，公司是国内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。同时为提高了的企业信息化水平，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	43,713,648.20	31,221,925.61	40.01%
毛利率%	5.96%	5.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,216,681.34	-4,415,883.95	4.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,632,493.39	-4,665,408.00	0.71%
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）	-21.37%	-18.36%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-23.45%	-19.40%	-
基本每股收益	-0.42	-0.44	4.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,538,111.18	68,844,926.21	1.01%
负债总计	51,916,745.01	47,006,878.70	10.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,621,366.17	21,838,047.51	-19.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	2.18	-19.31%
资产负债率%（母公司）	72.31%	65.47%	-
资产负债率%（合并）	74.66%	68.28%	-
流动比率	0.89	1.07	-
利息保障倍数	-	-	-
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	980,910.92	4,887,655.28	-79.93%
应收账款周转率	4.55	2.51	-
存货周转率	2.65	1.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.01%	-17.81%	-
营业收入增长率%	40.01%	-66.28%	-
净利润增长率%	4.51%	-28.42%	-

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	2,138,586.10	3.08%	1,082,165.58	1.57%	97.62%
应收票据					
应收账款	10,244,823.31	14.73%	8,324,491.46	12.09%	23.07%
存货	14,136,908.02	20.33%	16,946,342.92	24.62%	-16.58%
固定资产	26,624,807.33	38.29%	29,378,366.25	42.67%	-9.37%
在建工程	1,085,228.32				1.56%
无形资产	6,900,822.39	9.92%	7,086,088.18	10.29%	-2.61%
短期借款	14,033,833.87	20.18%	9,533,771.77	13.85%	47.20%
长期借款	19,500,000.00	28.04%	19,900,000.00	28.91%	-2.01%
应付账款	13,607,199.73	19.57%	11,640,218.67	16.91%	16.90%
递延所得税资产	6,137,186.83	8.83%	3,937,613.20	5.72%	55.86%
应付职工薪酬	1,881,325.28	2.71%	1,032,380.15	1.50%	82.23%
其他应付款	1,725,568.90	2.48%	2,796,951.67	4.06%	-38.31%

项目重大变动原因：

1、应收账款：报告期内，销售收入较去年增加，因此导致报告年度应收帐款变动比例增加。
2、应收账款周转率：报告期内，市场需求上升，客户销售加快，账期缩短，导致应收账款周转率上升。
3、存货周转率：客户销售加快，成品存货减少，原材料库存减少，导致存货周转率上升。
4、短期借款：报告期内，新增银行行贷款一年期 450 万元，导致报告年度短期借款变动比例增加 47.2%。
5、流动比率：报告期内，新增银行的短期借款 450 万元，使得本期流动负债总额上升，因而影响企业流动比例下降。
6、应付账款：报告期内，采购量较上期增加，导致较上期增加 16.90%。
7、递延所得税资产：营业利润亏损较上期加大，造成递延所得税资产增加。
8、应付职工薪酬：较上期生产规模加大，工资水平有所提高，导致应付职工薪酬增加。
9、其他应付款：归还部分拆借股东借款，导致其他应付款减少。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	43,713,648.20	-	31,221,925.61	-	40.01%
营业成本	41,107,763.30	94.04%	29,449,369.08		39.59%
毛利率%	5.96%	-	5.68%	-	-
销售费用	9,245.28	0.02%	0.00	0.00%	-
管理费用	5,091,390.54	11.65%	4,644,855.32	14.88%	9.61%
研发费用	2,663,940.81	6.09%	1,630,404.16	5.22%	63.39%
财务费用	1,240,970.40	2.84%	1,382,584.67	4.43%	-10.24%
信用减值损失	-81,918.49	-0.19%	-58,820.88	-0.19%	-39.27%
其它收益	95,617.11	0.22%	450,706.31	1.44%	-78.79%
营业利润	-6,814,391.14	-15.59%	-	-19.00%	-14.87%
			5,932,482.56%		
营业外收入	492,071.02	1.13%	0.00	0.00%	-
营业外支出	41,275.12	0.09%	97,436.76	0.31%	-57.64%
净利润	-4,216,681.34	-9.65%	-4,415,883.95	-14.14%	4.51%

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内，市场需求缓慢复苏，客户订单增加，导致报告期内营业收入增长。
2、营业成本：报告期内，营业收入增长 40.01%，营业成本相应增加。导致报告期内营业成本较上年同期增长 39.59%。
3、管理费用：1) 企业生产量增长维修费用逐渐增加。2) 拓展客户差率增加导致差旅费增加。导致报告期内管理费变动幅度较上年同期增加 9.61%。
4、研发费用：研发项目增多，导致研发费用较上期增长 63.39%。

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	43,030,263.87	30,617,235.57	40.54%
其他业务收入	683,384.33	604,690.04	13.01%
主营业务成本	40,545,857.39	29,067,611.84	39.49%
其他业务成本	561,905.91	381,757.24	47.19%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

(1) 哑铃和铃片等	32,749,719.64	29,116,334.95	11.09%	23.22%	21.68%	1.12%
(2) 销售器械	10,963,928.56	11,991,428.35	-9.37%	136.11%	117.18%	9.54%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
(1) 北部地区	12,292,181.70	11,612,424.05	5.53%	54.81%	54.45%	0.22%
(2) 南部地区	28,224,918.88	25,670,607.00	5.27%	20.51%	20.32%	0.16%
(3) 海外地区	3,196,547.62	3,824,732.25	11.52%	443.28%	543.15%	-13.74%

收入构成变动的的原因:

1、器械产品收入构成变动原因:由于市场需求增加,采购的原材料价格下降,生产效率提高,造成了毛利率较上年增加了9.54%。

2、报告年度的海外业务均为子公司茂锦经贸公司出口业务,本年度海外市场需求增加,使得报告年度海外地区营业收入增加443.28%,工厂采购成本上升造成毛利率减少了13.74%。

主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	日照奥康健身器材有限公司	4,530,346.37	10.36%	否
2	宁波弗芙电子商务有限公司	3,882,451.33	8.88%	否
3	HUI XUAN TECHNOLOGY CO., LIMITED	3,500,584.76	8.01%	否
4	日照富海运动用品有限公司	3,446,331.94	7.88%	否
5	南通乐恺体育用品有限公司	2,948,988.11	6.75%	否
合计		18,308,702.51	41.88%	-

主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南通源泉健身器材有限公司	3,128,420.14	11.32%	否
2	徐州市新春城冶炼铸造厂	1,983,866.90	7.18%	否

3	日照锦盈健身器材有限公司	1,858,450.42	6.73%	否
4	南通华慧金属制品有限公司	1,657,737.27	6.00%	否
5	日照瑞德健身器材有限公司	1,608,058.16	5.82%	否
合计		10,236,532.89	37.05%	-

(三) 现金流量分析

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	980,910.92	4,887,655.28	-79.93%
投资活动产生的现金流量净额	-1,912,009.75	-697,864.24	-173.98%
筹资活动产生的现金流量净额	1,987,551.13	-6,792,364.56	129.26%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为正数，相比上年度减少幅度较大主要系：报告期内生产量增长，购买原料增加，支付的税费及其他与经营活动有关的现金较上年同期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为负数主要系：报告期内，公司购置了部分准新建厂房的材料。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为正数，相比上年度增加幅度较大主要系：报告期内流动资金需求增加，新增了部分银行贷款。

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
南通茂锦经贸有限公司	控股子公司	体育用品、健身器材等销售、进出口业务	500,000.00	593,140.47	- 385,836.62	4,322,521.22	23,626.14
盐城茂嘉	控股子公司	体育用品	2,000,000.00	2,623,735.07	- 543,554.42	65,465.32	- 196,136.57

体育用品有限公司	司	制造，体育用品及器材批发，体育用品及器材零售					
----------	---	------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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	<p>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、关联交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在着丛建国、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</p>

	<p>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 415.6 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，公司前五大客户中来自日照奥康健身器材有限公司收入占报告期营业收入的比例为 10.36%。客户集中度较高，如因客户采购计划变更而中断与公司的正常合作，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</p>

	客户的基础上与新客户发展长期合作的良好关系。
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，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 74.92%，哑铃产品的销售比重较大，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 12 月 31 日公司的资产负债率分别 68.28%、74.66%，公司的流动比率分别为 1.07 和 0.89，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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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		

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	5,770,926.17
接受担保	35,000,000.00	33,700,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

经 2023 年 4 月 24 日公司第三届四次董事会审议、2023 年 5 月 19 日公司 2022 年年度股东大会审议批准。报告期内，公司与中国银行股份有限公司如东岔河支行签署 4,000,000.00 元的流动资金借款合同；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，均由关联股东提供担保。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。

经 2023 年 4 月 24 日公司第三届四次董事会审议批准，报告期内公司向股东丛洋洋和张秀平拆入资金合计 770,926.17 元，归还资金 1,842,308.94 元。向南通尤莱运动用品有限公司、南通尤好体育用品有限公司分别拆入 400 万元、100 万元，均已归还。公司上述资金拆入情况，主要是为了补充公司日常的流动资金需要。关联方不向公司收取任何费用亦未要求公司提供担保，不存在损害公司及其他股东利益的情况。本年度经董事会审批的向关联方拆借金额为 500 万元，实际执行中拆入金额为 5,770,926.17 系因南通尤莱运动用品有限公司、南通尤好体育用品有限公司拆入款项，无关联董事不足三人，全体股东关联，总经理审批后执行。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 21 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	关于无证房产的声明与承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 5 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	履行关于环评的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 5 月 26 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中

股东				填写)		
实际控制人或控股股东	2016年1月19日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年1月19日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在承诺超期未履行完毕的情况。

(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	13,224,187.30	19.02%	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	6,746,187.87	9.70%	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	-	-	19,970,375.17	28.72%	-

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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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%		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%		7,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75.00%		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	丛建国	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	1,500,000	500,000	0	0
2	丛洋洋	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	0	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：

股东丛洋洋直接持有公司 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；股东丛建国直接持有公司 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、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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	2,000,000	0	2,000,000	20.00%
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	7,600,000	0	7,600,000	76.00%
张秀平	董事	女	1965年3月	2022年6月16日	2025年6月15日	400,000	0	400,000	4.00%
张建华	董事	男	1968年12月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
汤夕祥	董事	男	1978年8月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
刘斌	监事	男	1971年12月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
陈志明	监事	男	1964年8月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
石小丽	监事	女	1985年10月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0.00%
王丽	财	女	1988年	2022年	2025年	0	0	0	0.00%

华	务 负 责 人		8月	6月16 日	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弟弟，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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	6	2	18
生产人员	93	15	29	79
技术人员	5	1	1	5
财务人员	2	0	0	2
销售人员	2	1	1	2
员工总计	116	23	33	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	7	7
专科以下	107	97
员工总计	116	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本公司和津贴等，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。根据该计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险。同时，公司也结合个部门的特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就感和荣誉感。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定和完善了培训计划与人才培育项目，不断加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司在股份公司成立后，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理机构。并根据《公司章程》制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立性公司主要业务为哑铃等体育用品的生产、销售。公司具有完整的业务流程、独立的经营、财务、行政管理体系，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

(二) 资产独立性公司的历次出资、股权转让、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有房产、车辆、机器设备等各项资产的所有权，主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

(三) 人员独立性公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领薪；公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职。

(四) 财务独立性公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

(五) 机构独立性公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业发展需要，治理要求而制定。公司在生产安全方面、技术研发方面、质量控制方面、人事管理、财务控制等方面均制定了相应的管理制度。报告期内，公司未发现上

述管理制度存在重大缺陷的。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]25164 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周百鸣	施文		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12.5 万元			

审计报告

天职业字[2024]25164 号

南通尤力体育科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的南通尤力体育科技股份有限公司（以下简称“尤力体育”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尤力体育 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于尤力体育，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

尤力体育管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括尤力体育 2023 年度报告

中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

审计报告（续）

天职业字[2024]25164 号

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估尤力体育的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尤力体育、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尤力体育的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对尤力体育持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结

论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，

审计报告（续）

天职业字[2024]25164 号

未来的事项或情况可能导致尤力体育不能持续经营。

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

（6）就尤力体育中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国注册会计师：周百鸣

中国·北京
二〇二四年四月十七日

中国注册会计师：施文

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,138,586.10	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）	10,244,823.31	8,324,491.46
应收款项融资	六、（三）		600,000.00
预付款项	六、（四）	674,592.26	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）	804,673.56	48,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	14,136,908.02	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）	503,683.06	289,732.36
流动资产合计		28,503,266.31	28,387,663.47
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	六、（八）	26,624,807.33	29,378,366.25
在建工程	六、（九）	1,085,228.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十)	6,900,822.39	7,086,088.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	6,137,186.83	3,937,613.20
其他非流动资产	六、(十二)	286,800.00	55,195.11
非流动资产合计		41,034,844.87	40,457,262.74
资产总计		69,538,111.18	68,844,926.21
流动负债:			
短期借款	六、(十四)	14,033,833.87	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、(十五)	13,607,199.73	11,640,218.67
预收款项			
合同负债	六、(十六)	216,052.74	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、(十七)	1,881,325.28	1,032,380.15
应交税费	六、(十八)	248,519.37	918,903.59
其他应付款	六、(十九)	1,725,568.90	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	六、(二十)	200,000.00	
其他流动负债	六、(二十一)	30,925.12	67,699.93
流动负债合计		31,943,425.01	26,541,338.70
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十二)	19,500,000.00	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、(二十三)	473,320.00	565,540.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,973,320.00	20,465,540.00
负债合计		51,916,745.01	47,006,878.70
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十四)	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、(二十五)	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、(二十六)	1,832,088.82	1,832,088.82
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	4,456,531.37	8,673,212.71
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		17,621,366.17	21,838,047.51
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		17,621,366.17	21,838,047.51
负债和所有者权益(或股东权益)总计		69,538,111.18	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12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,621,158.60	973,979.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、(一)	11,157,326.72	8,743,644.87
应收款项融资			600,000.00
预付款项		2,771,611.57	1,657,703.2
其他应收款	十九、(二)	804,673.56	48,500.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,485,152.67	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		212,797.31	75,158.15
流动资产合计		30,052,720.43	28,341,963.22
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			
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		26,584,509.71	29,331,630.03
在建工程		1,085,228.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,900,822.39	7,086,088.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,792,659.17	3,593,085.54
其他非流动资产		286,800.00	55,195.11
非流动资产合计		40,650,019.59	40,065,998.86
资产总计		70,702,740.02	68,407,962.08
流动负债：			
短期借款		14,033,833.87	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		13,013,182.24	9,970,292.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,881,325.28	917,517.76
应交税费		80,623.76	761,314.83
其他应付款		1,673,132.52	2,548,373.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		237,885.58	520,768.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000.00	
其他流动负债		30,925.12	67,699.93

流动负债合计		31,150,908.37	24,319,739.52
非流动负债：			
长期借款		19,500,000.00	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		473,320.00	565,540.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,973,320.00	20,465,540.00
负债合计		51,124,228.37	44,785,279.52
所有者权益（或股东权益）：			
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		6,413,676.85	10,457,847.76
所有者权益（或股东权益）合计		19,578,511.65	23,622,682.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		70,702,740.02	68,407,962.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		43,713,648.20	31,221,925.61
其中：营业收入		43,713,648.20	31,221,925.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,541,737.96	37,546,704.31
其中：营业成本		41,107,763.30	29,449,369.08

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		428,427.63	439,491.08
销售费用		9,245.28	
管理费用		5,091,390.54	4,644,855.32
研发费用		2,663,940.81	1,630,404.16
财务费用		1,240,970.40	1,382,584.67
其中：利息费用		1,241,128.20	1,401,076.06
利息收入		4,432.46	6,510.81
加：其他收益		95,617.11	450,706.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-81,918.49	-58,820.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			410.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,814,391.14	-5,932,482.56
加：营业外收入		492,071.02	
减：营业外支出		41,275.12	97,436.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,363,595.24	-6,029,919.32
减：所得税费用		-2,146,913.90	-1,614,035.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,216,681.34	-4,415,883.95
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）		-4,216,681.34	-4,415,883.95
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）		-4,216,681.34	-4,415,883.95
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		-4,216,681.34	-4,415,883.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,216,681.34	-4,415,883.95
(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）		-0.42	-0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.42	-0.44

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	2022年
一、营业收入		39,968,834.94	31,015,147.71
减：营业成本		37,867,049.03	28,859,511.51
税金及附加		428,143.24	437,833.82
销售费用		9,245.28	
管理费用		4,387,875.51	3,884,730.69
研发费用		2,663,940.81	1,630,404.16
财务费用		1,238,148.93	1,396,284.61
其中：利息费用		1,241,128.20	1,401,076.06
利息收入		3,823.05	6,032.63
加：其他收益		93,302.66	448,215.38
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-81,918.49	-63,582.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,590.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,614,183.69	-4,811,574.81
加：营业外收入		464,374.00	
减：营业外支出		41,275.12	97,436.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,191,084.81	-4,909,011.57
减：所得税费用		-2,146,913.90	-1,615,225.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,044,170.91	-3,293,785.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,044,170.91	-3,293,785.86
（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		-4,044,170.91	-3,293,785.86
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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,211,179.49	41,369,814.60
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		93.45	45.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	35,433.14	364,951.19
经营活动现金流入小计		47,246,706.08	41,734,811.72
购买商品、接受劳务支付的现金		32,166,044.93	25,370,643.31
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		7,290,629.31	7,313,845.70
支付的各项税费		2,366,963.03	1,661,090.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	4,442,157.89	2,501,577.23
经营活动现金流出小计		46,265,795.16	36,847,156.44
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十一)	980,910.92	4,887,655.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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			
投资活动现金流入小计			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		1,912,009.75	698,864.24
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,912,009.75	698,864.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,912,009.75	-697,864.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	34,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	5,770,926.17	937,041.49
筹资活动现金流入小计		24,770,926.17	35,337,041.49
偿还债务支付的现金		14,700,000.00	40,187,352.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,241,066.10	1,410,359.85
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、(四十)	6,842,308.94	531,694.20
筹资活动现金流出小计		22,783,375.04	42,129,406.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,987,551.13	-6,792,364.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31.78	14,805.07
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十一)	1,056,420.52	-2,587,768.45
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十一)	1,082,165.58	3,669,934.03
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十一)	2,138,586.10	1,082,165.58

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	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,025,493.31	43,814,898.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		-22,089.35	312,028.01
经营活动现金流入小计		43,003,403.96	44,126,926.83
购买商品、接受劳务支付的现金		29,517,122.95	28,839,455.04
支付给职工以及为职工支付的现金		6,678,801.44	6,303,246.23
支付的各项税费		2,226,874.34	1,408,127.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,205,109.53	2,403,249.64

经营活动现金流出小计		42,627,908.26	38,954,077.98
经营活动产生的现金流量净额		375,495.70	5,172,848.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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			
投资活动现金流入小计			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		1,912,009.75	647,519.00
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			
投资活动现金流出小计		1,912,009.75	647,519.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,912,009.75	-646,519.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	34,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,737,067.75	688,463.53
筹资活动现金流入小计		24,737,067.75	35,088,463.53
偿还债务支付的现金		14,700,000.00	40,187,352.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,241,066.10	1,410,359.85
支付其他与筹资活动有关的现金		6,612,308.94	578,979.96
筹资活动现金流出小计		22,553,375.04	42,176,691.81
筹资活动产生的现金流量净额		2,183,692.71	-7,088,228.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.00
五、现金及现金等价物净增加额		647,178.66	-2,561,898.43
加：期初现金及现金等价物余额		973,979.94	3,535,878.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,621,158.60	973,979.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,332,745.98				1,832,088.82		8,673,212.71		21,838,047.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,332,745.98				1,832,088.82		8,673,212.71		21,838,047.51
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											- 4,216,681.34		-4,216,681.34
（一）综合收益总额											- 4,216,681.34		-4,216,681.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														

四、本年期末余额	10,000,000.00				1,332,745.98				1,832,088.82		4,456,531.37		17,621,366.17
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	--------------	--	---------------

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,332,745.98				1,832,088.82		13,089,096.66		26,253,931.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,332,745.98				1,832,088.82		13,089,096.66		26,253,931.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,415,883.95		-4,415,883.95
（一）综合收益总额											-4,415,883.95		-4,415,883.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,332,745.98			1,832,088.82		8,673,212.71		21,838,047.51	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,332,745.98				1,832,088.82		10,457,847.76	23,622,682.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,332,745.98				1,832,088.82		10,457,847.76	23,622,682.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,044,170.91	-4,044,170.91
(一) 综合收益总额											-4,044,170.91	-4,044,170.91
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,332,745.98			1,832,088.82		6,413,676.85	19,578,511.65

项目	2022 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,332,745.98				1,832,088.82		13,751,633.62	26,916,468.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,332,745.98				1,832,088.82		13,751,633.62	26,916,468.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,293,785.86	-3,293,785.86
(一) 综合收益总额											-3,293,785.86	-3,293,785.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,332,745.98				1,832,088.82		10,457,847.76	23,622,682.56

南通尤力体育科技股份有限公司

2023 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“本公司”，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12月31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>

公司实际从事的主要经营活动：健身器材的设计、生产、销售；钢材、化工产品（危险品除外）、橡胶、铸件批发、零售；废旧金属收购、销售；自营和代理上述商品和技术的进出口业务。（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）

本财务报告于2024年4月17日经公司董事会批准报出。

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》（2023年修订）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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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以及持有的其他权益工具投资公允价值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或留存收益。

(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或留存收益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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公司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，并在公司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“十一、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) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

对于包含重大融资成分的应收票据,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。

(十二) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《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)的应收账款,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账款,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。

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账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

(十三) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收款项融资，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融资，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。

（十四）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款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。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，本公司将其划分为账龄组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十五）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的合同资产，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，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（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）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

类别	折旧 方 法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧 率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	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。

（十九）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）无形资产

本公司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。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出的归集范围主要包括: 为实施研究开发活动而实际发生的研发人员人工费用、直接投入费用; 研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费以及其他与研究开发活动直接相关的其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段: 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、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认

为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司开发阶段支出资本化的具体条件为：开发项目 OD 阶段里程碑过点。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

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。

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。

（二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，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，本公司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。

（二十八）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. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 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。

7. 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：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

(二十九) 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) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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、0.00 (注)
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
房产税	房产余值	1.20
土地使用税	土地使用面积	2.00 元/m ²

注：在报告期内，本公司体育用品出口销售适用增值税零税率。

(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

本公司自2023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。本次会计政策变更对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2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,138,586.10	1,082,165.58
合计	<u>2,138,586.10</u>	<u>1,082,165.58</u>

（二）应收账款

1. 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）	10,235,518.23	8,258,604.63
1-2年（含2年）	9,230.40	65,846.41
2-3年（含3年）	74.68	
3年以上		40.42
合计	<u>10,244,823.31</u>	<u>8,324,491.46</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	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	10,733,017.33	97.31	488,194.02	4.55	10,244,823.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	296,560.20	2.69	296,560.20	100.00	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>11,029,577.53</u>	<u>100.00</u>	<u>784,754.22</u>	--	<u>10,244,823.31</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,757,762.05	96.72	433,270.59	4.95	8,324,491.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	296,560.20	3.28	296,560.20	100.00	
<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>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南通锐凯斯进出口贸易有限公司	99,160.20	99,160.20	100.00	预计无法收回
上海至锐健身器材有限公司	197,400.00	197,400.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>296,560.20</u>	<u>296,560.20</u>	--	--

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

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,552,080.67	316,562.44	3.00
1-2年(含2年)	10,256.00	1,025.60	10.00
2-3年(含3年)	106.68	32.00	30.00
3-4年(含4年)			50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	170,573.98	170,573.98	100.00
<u>合计</u>	<u>10,733,017.33</u>	<u>488,194.02</u>	--

3. 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	
应收账款坏账准备	729,830.79	54,923.43			784,754.22
<u>合计</u>	<u>729,830.79</u>	<u>54,923.43</u>			<u>784,754.22</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
日照奥康健身器材有限公司	1,669,278.90		1,669,278.90	15.13	50,078.37
青岛福飞特体育用品有限公司	1,151,415.60		1,151,415.60	10.44	34,542.47
南通铁人运动用品有限公司	802,158.50		802,158.50	7.27	24,064.76
南通乐恺体育用品有限公司	729,229.84		729,229.84	6.61	21,876.90
日照富海运动用品有限公司	619,730.83		619,730.83	5.62	18,591.92
<u>合计</u>	<u>4,971,813.67</u>		<u>4,971,813.67</u>	<u>45.08</u>	<u>149,154.42</u>

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		600,000.00
<u>合计</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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	590,910.95	87.60	899,103.35	82.00
1-2 年 (含 2 年)	12,800.00	1.90	189,367.80	17.27
2-3 年 (含 3 年)	64,071.31	9.50	1,150.00	0.11
3 年以上	6,810.00	1.00	6,810.00	0.62
<u>合计</u>	<u>674,592.26</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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏凯鑫铸造有限公司	264,264.46	39.17
广东汉哲涂装技术有限公司	60,800.00	9.01
如东县新店镇财政局	34,246.06	5.08
衡水锦誉体育用品有限公司	30,000.00	4.45
如东县退役军人就业创业促进会	30,000.00	4.45
<u>合计</u>	<u>419,310.52</u>	<u>62.16</u>

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	804,673.56	48,500.00
<u>合计</u>	<u>804,673.56</u>	<u>48,500.00</u>

2. 其他应收款

(1) 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)	783,168.62	50,000.00
1-2 年 (含 2 年)	50,000.00	
<u>合计</u>	<u>833,168.62</u>	<u>50,000.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	50,000.00	50,000.00
应退采购款	783,168.62	
合计	<u>833,168.62</u>	<u>50,000.00</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
按组合计提坏账准备	833,168.62	100.00	28,495.06	3.42	804,673.56
<u>合计</u>	<u>833,168.62</u>	--	<u>28,495.06</u>	--	<u>804,673.56</u>

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	1,500.00	3.00	48,500.00
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	--	<u>1,500.00</u>	--	<u>48,500.00</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,500.00			<u>1,500.00</u>
2023 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	26,995.06			<u>26,995.06</u>
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	28,495.06			<u>28,495.06</u>

(5) 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	26,995.06			28,495.06
<u>合计</u>	<u>1,500.00</u>	<u>26,995.06</u>			<u>28,495.06</u>

(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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
山西康特威机械制造有限公司	651,168.62	78.16	应退采购款	1 年以内	19,535.06
如东跃进金属铸件有限公司	132,000.00	15.84	应退采购款	1 年以内	3,960.00
南通鑫华海天然气有限公司	50,000.00	6.00	押金	1-2 年	5,000.00
<u>合计</u>	<u>833,168.62</u>	<u>100.00</u>	--	--	<u>28,495.06</u>

(六) 存货

项目	账面 余额	期末余额	账面 价值	账面 余额	期初余额	账面 价值
		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备			存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	
原材料	5,231,554.97		5,231,554.97	5,491,135.12		5,491,135.12
在产品	5,859,838.07		5,859,838.07	8,275,231.73		8,275,231.73
库存商品	3,043,789.17		3,043,789.17	3,178,250.26		3,178,250.26
委托加工物资	1,725.81		1,725.81	1,725.81		1,725.81
<u>合计</u>	<u>14,136,908.02</u>		<u>14,136,908.02</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	503,683.06	289,732.36
<u>合计</u>	<u>503,683.06</u>	<u>289,732.36</u>

(八) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,624,807.33	29,378,366.25
<u>合计</u>	<u>26,624,807.33</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		219,281.73		8,849.56	<u>228,131.29</u>
(1) 购置		219,281.73		8,849.56	<u>228,131.29</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	26,518,394.24	16,016,444.97	1,274,925.53	1,608,589.87	<u>45,418,354.61</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	1,315,919.04	1,385,415.06	113,721.68	166,634.43	<u>2,981,690.21</u>
(1) 计提	1,315,919.04	1,385,415.06	113,721.68	166,634.43	<u>2,981,690.21</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,979,786.36	8,590,590.28	943,359.20	1,279,811.44	<u>18,793,547.28</u>
三、账面价值					

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. 期末账面价值	18,538,607.88	7,425,854.69	331,566.33	328,778.43	<u>26,624,807.33</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	4,156,404.01	老城区改造，政府政策变化

(九) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,085,228.32	
<u>合计</u>	<u>1,085,228.32</u>	

2. 在建工程

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
健身器材现代化物流中心建设项目	1,085,228.32		1,085,228.32			

(十) 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>

项目	土地使用权	软件使用权	合计
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	153,613.08	31,652.71	<u>185,265.79</u>
(1) 计提	153,613.08	31,652.71	<u>185,265.79</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	934,481.09	164,318.99	<u>1,098,800.08</u>
三、账面价值			
1. 期末账面价值	6,746,187.87	154,634.52	<u>6,900,822.39</u>
2. 期初账面价值	6,899,800.95	186,287.23	<u>7,086,088.18</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
可抵扣亏损	22,359,129.16	5,589,782.29	13,642,753.10	3,410,688.28
内部交易未实现利润	1,376,368.89	344,092.22	1,376,368.89	344,092.22
应收款项信用减值损失	813,249.28	203,312.32	731,330.79	182,832.70
<u>合计</u>	<u>24,548,747.33</u>	<u>6,137,186.83</u>	<u>15,750,452.78</u>	<u>3,937,613.20</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,526,477.64	1,353,967.21
<u>合计</u>	<u>1,526,477.64</u>	<u>1,353,967.21</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年形成的亏损，到2026年到期	198,843.42	222,469.56	南通茂锦
2022年形成的亏损，到2027年到期	1,131,497.65	1,131,497.65	南通茂锦、盐城茂嘉
2023年形成的亏损，到2028年到期	196,136.57		盐城茂嘉
<u>合计</u>	<u>1,526,477.64</u>	<u>1,353,967.21</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	286,800.00		286,800.00	55,195.11		55,195.11
<u>合计</u>	<u>286,800.00</u>		<u>286,800.00</u>	<u>55,195.11</u>		<u>55,195.11</u>

(十三) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		期初		受限情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	
固定资产	18,046,065.75	13,224,187.30	18,046,065.75	14,081,375.38	注 1
无形资产	7,680,668.96	6,746,188.20	7,680,668.96	6,899,801.25	注 2
<u>合计</u>	<u>25,726,734.71</u>	<u>19,970,375.50</u>	<u>25,726,734.71</u>	<u>20,981,176.63</u>	--

注 1：固定资产：截至 2023 年 12 月 31 日，南通尤力体育科技股份有限公司以固定资产抵押权取得短期借款 10,000,000.00 元，长期借款 19,700,000.00 元。

注 2：无形资产：截至 2023 年 12 月 31 日，南通尤力体育科技股份有限公司以无形资产抵押权取得短期借款 10,000,000.00 元，长期借款 19,700,000.00 元。

(十四) 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）	14,000,000.00	6,550,000.00
保证借款（注）		2,950,000.00
短期借款应付利息	33,833.87	33,771.77
<u>合计</u>	<u>14,033,833.87</u>	<u>9,533,771.77</u>

注：抵押及保证担保情况详见本附注六（十三）所有权或使用权受限资产、十四（六）4. 关联担保情况。

2. 重要的已到期未偿还的短期借款情况

无。

(十五) 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)	11,303,507.78	9,219,245.64
1-2年(含2年)	1,056,468.64	1,101,095.06
2-3年(含3年)	319,110.77	570,487.64
3年以上	928,112.54	749,390.33
<u>合计</u>	<u>13,607,199.73</u>	<u>11,640,218.67</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城市大丰区港丰健身器材有限公司	2,006,795.68	尚未办理结算
<u>合计</u>	<u>2,006,795.68</u>	--

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	216,052.74	551,412.92
<u>合计</u>	<u>216,052.74</u>	<u>551,412.92</u>

(十七) 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	7,636,366.75	6,787,421.62	1,881,325.28
二、离职后福利中-设定提存计划负债		503,459.52	503,459.52	
<u>合计</u>	<u>1,032,380.15</u>	<u>8,139,826.27</u>	<u>7,290,881.14</u>	<u>1,881,325.28</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	1,017,062.15	6,888,623.15	6,024,360.02	1,881,325.28
二、职工福利费		183,956.89	183,956.89	
三、社会保险费		427,862.71	427,862.71	
其中：医疗保险费		402,865.76	402,865.76	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		24,996.95	24,996.95	
四、住房公积金	15,318.00	123,404.00	138,722.00	
五、工会经费和职工教育经费		12,520.00	12,520.00	
<u>合计</u>	<u>1,032,380.15</u>	<u>7,636,366.75</u>	<u>6,787,421.62</u>	<u>1,881,325.28</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		488,464.64	488,464.64	
2. 失业保险费		14,994.88	14,994.88	
<u>合计</u>		<u>503,459.52</u>	<u>503,459.52</u>	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	167,622.80	167,622.80
2. 增值税		607,982.46
3. 土地使用税	7,937.28	7,937.28
4. 房产税	65,204.04	65,204.04
5. 环保税		1,249.98
6. 城市维护建设税		30,560.00
7. 教育费附加		30,560.00
8. 代扣代缴个人所得税	5,060.66	4,808.83
9. 印花税	2,694.59	2,978.20
<u>合计</u>	<u>248,519.37</u>	<u>918,903.59</u>

(十九) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,725,568.90	2,796,951.67
<u>合计</u>	<u>1,725,568.90</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	1,725,568.90	2,796,951.67
<u>合计</u>	<u>1,725,568.90</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	1,696,878.36	尚未办理结算
<u>合计</u>	<u>1,696,878.36</u>	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	200,000.00	
<u>合计</u>	<u>200,000.00</u>	

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	30,925.12	67,699.93
<u>合计</u>	<u>30,925.12</u>	<u>67,699.93</u>

(二十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证+抵押借款	19,500,000.00	19,900,000.00	3.40%-4.20%
<u>合计</u>	<u>19,500,000.00</u>	<u>19,900,000.00</u>	

注：以上借款抵押及保证担保情况详见本附注六、(十三)所有权或使用权受限资产、十四、关联方关系及其交易之(六)之4.关联担保情况。

(二十三) 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		92,220.00	473,320.00	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>565,540.00</u>		<u>92,220.00</u>	<u>473,320.00</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		80,000.00	400,000.00	与资产相关
商用综合训练器材制造项目	85,540.00		12,220.00	73,320.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>565,540.00</u>		<u>92,220.00</u>	<u>473,320.00</u>	

(二十四) 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 (%)
丛建国	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>

(二十五) 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>

(二十六) 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>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	8,673,212.71	13,089,096.66
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	8,673,212.71	13,089,096.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,216,681.34	-4,415,883.95
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	<u>4,456,531.37</u>	<u>8,673,212.71</u>

（二十八）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	43,030,263.87	40,545,857.39	30,617,235.57	29,067,611.84
其他业务	683,384.33	561,905.91	604,690.04	381,757.24
<u>合计</u>	<u>43,713,648.20</u>	<u>41,107,763.30</u>	<u>31,221,925.61</u>	<u>29,449,369.08</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	收入金额
按销售区域分类：	
（1）北部地区	12,292,181.70
（2）南部地区	28,224,918.88
（3）海外地区	3,196,547.62
<u>合计</u>	<u>43,713,648.20</u>
按产品分类：	
（1）哑铃和铃片等	32,749,719.64
（2）销售器械	10,963,928.56
<u>合计</u>	<u>43,713,648.20</u>

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	260,816.16	260,816.16
城市维护建设税	59,510.43	64,850.75
教育费附加	59,510.42	64,850.74
土地使用税	31,749.12	31,749.12
印花税	11,231.56	9,917.19

项目	本期发生额	上期发生额
环保税	3,749.94	4,999.92
车船使用税	1,860.00	2,307.20
<u>合计</u>	<u>428,427.63</u>	<u>439,491.08</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	9,245.28	
<u>合计</u>	<u>9,245.28</u>	

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,677,422.51	1,710,378.05
技术维护与修理费	1,023,302.63	880,700.05
租赁费、折旧费与摊销	1,003,543.07	1,018,122.03
社保及住房公积金	407,128.01	330,970.33
差旅费	244,663.65	55,373.75
中介机构费用	193,666.49	122,779.96
福利费	183,956.89	171,257.56
保险费	93,634.27	83,366.83
水电费及其他	93,383.08	122,355.86
业务招待费	88,773.00	79,401.61
办公费	69,396.94	58,129.29
工会经费及职工教育经费	12,520.00	12,020.00
<u>合计</u>	<u>5,091,390.54</u>	<u>4,644,855.32</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
使用灵活的能够平衡训练肌肉的人体工学健身哑铃	1,241,130.01	1,105,137.44
智能云控个性化体力自适应健身器材	1,422,810.80	525,266.72
<u>合计</u>	<u>2,663,940.81</u>	<u>1,630,404.16</u>

(三十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	1,241,128.20	1,401,076.06
减：利息收入	4,432.46	6,510.81
减：汇兑收益	-31.78	14,805.07
手续费	4,242.88	2,824.49
<u>合计</u>	<u>1,240,970.40</u>	<u>1,382,584.67</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
经济建设专项资金		300,000.00
春节期间企业招聘补贴	500.00	
智能健身器材生产线建设项目专项资金	80,000.00	80,000.00
经济考核奖		53,000.00
以工代训补贴	2,221.00	945.00
商用综合训练器材制造项目	12,220.00	12,220.00
个税返还	676.11	1,541.31
党建工作补助		3,000.00
<u>合计</u>	<u>95,617.11</u>	<u>450,706.31</u>

(三十五) 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	-54,923.43	-57,320.88
其他应收款坏账损失	-26,995.06	-1,500.00
<u>合计</u>	<u>-81,918.49</u>	<u>-58,820.88</u>

(三十六) 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		410.71
<u>合计</u>		<u>410.71</u>

(三十七) 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	492,071.02		492,071.02
<u>合计</u>	<u>492,071.02</u>		<u>492,071.02</u>

(三十八) 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		34,492.16	
滞纳金支出	21,221.87	46,752.26	21,221.87
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	10,053.25	16,192.34	10,053.25
<u>合计</u>	<u>41,275.12</u>	<u>97,436.76</u>	<u>41,275.12</u>

(三十九) 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	52,659.73	
递延所得税费用	-2,199,573.63	-1,614,035.37
<u>合计</u>	<u>-2,146,913.90</u>	<u>-1,614,035.37</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	-6,340,100.18	-6,029,919.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,590,898.81	-1,507,479.83
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	52,659.75	-1,457.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,182.77	19,628.23
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	49,034.14	282,874.42
税法加计扣除	-665,985.20	-407,601.04
所得税费用合计	<u>-2,146,913.90</u>	<u>-1,614,035.37</u>

(四十) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(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
利息收入	4,432.46	6,510.81
政府补助及其他	31,000.68	358,440.38
<u>合计</u>	<u>35,433.14</u>	<u>364,951.19</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	4,400,882.77	2,404,140.47
滞纳金等支出	41,275.12	97,436.76
<u>合计</u>	<u>4,442,157.89</u>	<u>2,501,577.23</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他的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	5,770,926.17	712,041.49
受限资金收支净额		225,000.00
<u>合计</u>	<u>5,770,926.17</u>	<u>937,041.49</u>

(2) 支付的其他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	6,842,308.94	531,694.20
<u>合计</u>	<u>6,842,308.94</u>	<u>531,694.20</u>

(四十一) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,216,681.34	-4,415,883.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	81,918.49	58,820.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,981,690.21	3,151,290.82
使用权资产折旧		
无形资产摊销	185,265.79	185,508.60
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）		-410.71
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）	1,241,128.20	1,386,270.99
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）	-2,199,573.63	-1,614,035.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,809,434.90	4,173,728.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,950,535.71	6,208,210.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,048,264.01	-4,245,845.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	980,910.92	4,887,655.28
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	2,138,586.10	1,082,165.58
减：现金的期初余额	1,082,165.58	3,669,934.03
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	1,056,420.52	-2,587,768.45

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	2,138,586.10	1,082,165.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,138,586.10	1,082,165.58
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	2,138,586.10	1,082,165.58
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,038,396.94	646,511.68
直接投入材料	1,559,927.16	905,770.48
折旧及摊销	36,512.75	76,582.00
其他	29,103.96	1,540.00
合计	2,663,940.81	1,630,404.16
其中：费用化研发支出	2,663,940.81	1,630,404.16
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>2,663,940.81</u>	<u>1,630,404.16</u>

八、合并范围的变更

无。

九、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。

十、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	565,540.00			92,220.00		473,320.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>565,540.00</u>			<u>92,220.00</u>		<u>473,320.00</u>	

(二) 计入当期损益的政府补助

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	80,000.00
商用综合训练器材制造项目	73,320.00	递延收益	12,220.00
以工代训补贴	2,221.00	其他收益	2,221.00
个税返还	676.11	其他收益	676.11
春节期间企业招聘补贴	500.00	其他收益	500.00
<u>合计</u>	<u>476,717.11</u>		<u>95,617.11</u>

十一、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。

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023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	2,138,586.10			<u>2,138,586.10</u>

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
应收账款	10,244,823.31			<u>10,244,823.31</u>
其他应收款	804,673.56			<u>804,673.56</u>

②2022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

①2023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		14,033,833.87	<u>14,033,833.87</u>
应付账款		13,607,199.73	<u>13,607,199.73</u>
其他应付款		1,725,568.90	<u>1,725,568.90</u>
一年内到期的非流动负债		200,000.00	<u>200,000.00</u>
长期借款		19,500,000.00	<u>19,500,000.00</u>

②2022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>

2. 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。

3. 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到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	14,033,833.87				<u>14,033,833.87</u>
应付账款	13,607,199.73				<u>13,607,199.73</u>
其他应付款	1,725,568.90				<u>1,725,568.90</u>
一年内到期的非流动负债	200,000.00				<u>200,000.00</u>
长期借款		19,500,000.0			<u>19,500,000.00</u>
		0			

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
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	878,242.76	430,163.66	<u>2,796,951.67</u>
长期借款	19,900,000.00				<u>19,900,000.00</u>

4. 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(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。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十二、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。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、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。

十四、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九、（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
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. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 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	4,000,000.00	2020-10-13	2025-10-13	否	注1
丛建国/张秀平/丛洋洋	29,700,000.00	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4,000,000.00元流动资金借款合同，借款期限为2023年8月23日至2024年8月21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4,000,000.00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4,000,000.00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元最高额流动资金借款合同，合同期限为2022年3月28日至2025年3月18日，截至2023年12月31日实际借款余额为29,700,000.00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29,700,000.00元，担保期限为2022年3月28日至2025年3月18日。

5. 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	405,068.87	977,308.94	28,690.54

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张秀平	1,996,021.06	365,857.30	665,000.00	1,696,878.36
丛建国	200,000.00		200,000.00	
南通尤莱运动用品有限公司		4,000,000.00	4,000,000.00	
南通尤好体育用品有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	666,051.82	758,167.42

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	张秀平	1,696,878.36	1,996,021.06
其他应付款	丛洋洋	28,690.54	600,930.61
其他应付款	丛建国		200,000.00

(八) 关联方承诺事项

无。

十五、股份支付

无。

十六、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。

十七、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。

十八、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。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	10,832,011.34	8,677,758.04
1-2年(含2年)	325,240.70	65,846.41
2-3年(含3年)	74.68	
3年以上		40.42
<u>合计</u>	<u>11,157,326.72</u>	<u>8,743,644.87</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	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	10,674,958.68	89.40	486,452.26	4.56	10,188,506.42
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	1,265,380.50	10.60	296,560.20	23.44	968,820.30
<u>合计</u>	<u>11,940,339.18</u>	<u>100.00</u>	<u>783,012.46</u>	--	<u>11,157,326.72</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	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
合计	9,471,733.90	100.00	728,089.03	--	8,743,644.87

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南通锐凯斯进出口贸易有限公 司	99,160.20	99,160.20	100.00	预计无法收回
上海至锐健身器材有限公司	197,400.00	197,400.00	100.00	预计无法收回
南通茂锦经贸有限公司	968,820.30			合并范围内关联 方
合计	1,265,380.50	296,560.20	--	--

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

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,494,022.02	314,820.68	3.00
1-2年(含2年)	10,256.00	1,025.60	10.00
2-3年(含3年)	106.68	32.00	30.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	170,573.98	170,573.98	100.00
合计	10,674,958.68	486,452.26	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	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	54,923.43				783,012.46
<u>合计</u>	<u>728,089.03</u>					<u>783,012.46</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
日照奥康健身器材有限公司	1,669,278.90		1,669,278.90	13.98	50,078.37
青岛福飞特体育用品有限公司	1,151,415.60		1,151,415.60	9.64	34,542.47
南通铁人运动用品有限公司	802,158.50		802,158.50	6.72	24,064.76
南通乐恺体育用品有限公司	729,229.84		729,229.84	6.11	21,876.90
日照富海运动用品有限公司	619,730.83		619,730.83	5.19	18,591.92
<u>合计</u>	<u>4,971,813.67</u>		<u>4,971,813.67</u>	<u>41.64</u>	<u>149,154.42</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	804,673.56	48,500.00
<u>合计</u>	<u>804,673.56</u>	<u>48,500.00</u>

2. 其他应收款

(1) 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)	783,168.62	50,000.00
1-2年(含2年)	50,000.00	
<u>合计</u>	<u>833,168.62</u>	<u>50,000.00</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	50,000.00	50,000.00
应退采购款	783,168.62	
<u>合计</u>	<u>833,168.62</u>	<u>50,000.00</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	833,168.62	100.00	28,495.06	3.42		804,673.56	
<u>合计</u>	<u>833,168.62</u>	--	<u>28,495.06</u>	--		<u>804,673.56</u>	

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	50,000.00	100.00	1,500.00	3.00		48,500.00	
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	--	<u>1,500.00</u>	--		<u>48,500.00</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

(5) 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	26,995.06			28,495.06
<u>合计</u>	<u>1,500.00</u>	<u>26,995.06</u>			<u>28,495.06</u>

(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	期末余额	占其他应收款		账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例 (%)	款项性质		
山西康特威机械制造有限公司	651,168.62	78.16	应退采购款	1年以内	19,535.06
如东跃进金属铸件有限公司	132,000.00	15.84	应退采购款	1年以内	3,960.00
南通鑫华海天然气有限公司	50,000.00	6.00	押金	1-2年	5,000.00
合计	833,168.62	100.00	--	--	28,495.06

(三) 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	39,285,450.61	37,305,143.12	30,410,457.67	28,477,754.27
其他业务	683,384.33	561,905.91	604,690.04	381,757.24
合计	39,968,834.94	37,867,049.03	31,015,147.71	28,859,511.51

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	95,617.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非经常性损益明细	金额	说明
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	450,795.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	546,413.01	
减：所得税影响金额	130,600.96	
扣除所得税影响后的非经常性损益	415,812.05	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	415,812.05	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>415,812.05</u>	

（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	-21.37	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.48	-0.46	-0.46

附件 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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	95,617.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	450,795.90
非经常性损益合计	546,413.01
减：所得税影响数	130,600.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	415,812.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用