

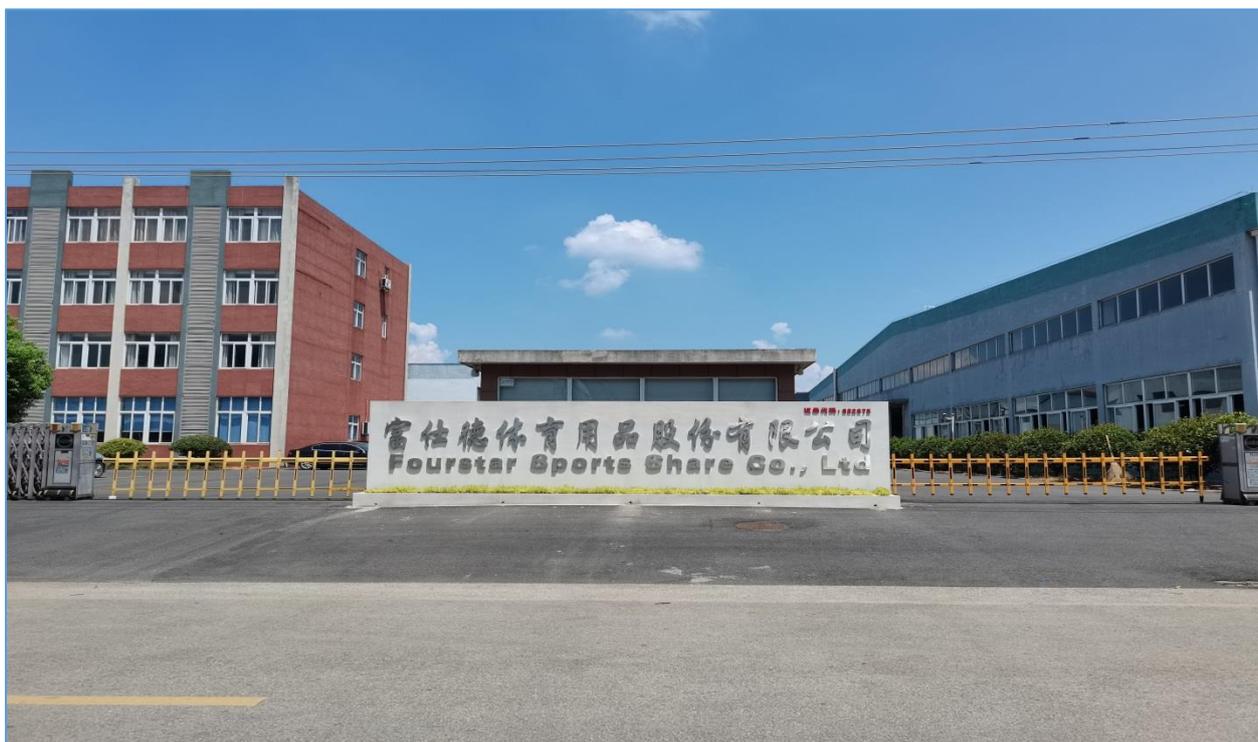


富仕德

NEEQ: 832875

芜湖富仕德体育用品股份有限公司

WUHU FOURSTAR SPORTS SHARE CO.,LTD.



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、公司负责人李晓伟、主管会计工作负责人颜博及会计机构负责人（会计主管人员）徐明俊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、天健会计师事务所（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
---

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
一、	审计意见.....	26
二、	形成审计意见的基础 .....	26
三、	其他信息.....	27
四、	管理层和治理层对财务报表的责任 .....	27
五、	注册会计师对财务报表审计的责任 .....	27
一、	公司基本情况 .....	48
二、	财务报表的编制基础 .....	48
三、	重要会计政策及会计估计 .....	48
四、	税项.....	64
五、	合并财务报表项目注释 .....	65
六、	研发支出.....	84
七、	在其他主体中的权益 .....	85
八、	政府补助.....	85
九、	与金融工具相关的风险 .....	86
十、	公允价值的披露 .....	88
十一、	关联方及关联交易 .....	89
十二、	承诺及或有事项 .....	89
十三、	资产负债表日后事项 .....	89
十四、	其他重要事项 .....	90
十五、	母公司财务报表主要项目注释 .....	90
十六、	其他补充资料 .....	94
附件	会计信息调整及差异情况.....	98

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	芜湖富仕德体育用品股份有限公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
富仕德、本公司、公司	指	芜湖富仕德体育用品股份有限公司
董事会	指	芜湖富仕德体育用品股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖富仕德体育用品股份有限公司监事会
三会	指	芜湖富仕德体育用品股份有限公司董事会、监事会、股东大会
《公司章程》	指	《芜湖富仕德机械股份有限公司章程》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	芜湖富仕德体育用品股份有限公司		
英文名称及缩写	WUHUFOURSTARSHARECO.,LTD		
	FOURSTAR		
法定代表人	李晓伟	成立时间	2010年10月8日
控股股东	控股股东为（李晓伟、颜博）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李晓伟、颜博），一致行动人为（李晓伟、颜博）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造-C46 游艺器材及娱乐用品制造-C2469 其他娱乐用品制造		
主要产品与服务项目	公司主要产品包括：健身蹦床、电动迷你童车、四轮沙滩车、两轮全地形车、电动滑板车、充气阀、充气游泳圈及水上用品、足球台、台球桌中置轴挂车、拖车等。		
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	富仕德	证券代码	832875
挂牌时间	2015年7月2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）	36,313,395
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐明俊	联系地址	安徽省芜湖市湾沚区新芜经济开发区科创三路158号
电话	0553-7686777	电子邮箱	www.250010827@qq.com
传真	0553-7686199		
公司办公地址	安徽省芜湖市湾沚区新芜经济开发区科创三路158号	邮政编码	241100
公司网址	www.chinafourstar.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	913402005621962609		

注册地址	安徽省芜湖市湾沚区湾沚镇		
注册资本（元）	36,313,395	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

富仕德属于文教、工美、体育和娱乐制造业。公司经营模式属于典型的“OEM”形式，即公司研发和销售人员通过对市场进行调研，就产品目标消费群、销售通道、卖点、功能、价格、发展趋势等因素进行详尽分析，将公司的技术开发与市场需求紧密结合，使技术开发服务于市场和客户，开发出具有迎合市场需求的产品，然后通过交易会、博览会和公司网络渠道等平台由客户选择适合其采购的产品并下单，公司根据客户订单进行生产，产品生产完成后贴上公司的品牌或者客户的品牌销售给客户。公司对客户采取预收货款的结算方式，客户下达采购订单后需预先支付 10%至 30%的货款，生产完成后公司发货前客户需支付剩余款项。公司对个别客户给与一定信用期，需在公司货物到达外销客户指定港口提取货物前支付剩余款项。收款方式为信用证(L/C)和定期结汇，以美元结算。

富仕德 35%订单来自于国外大超市，30%来自网络交易平台，35%来自于展会上遇见的散客。为了能够更好的增加客户体验度，帮助客户做好销售，富仕德已经在欧美设立了售后服务网点以及仓储服务。富仕德 2016 年起启动了跨境电商项目，和欧洲、英国及美国地区的几家重要的电商巨头，采取参股或者签署合作协议的方式，向实体经济+互联网的模式发展。合作协议主要内容：第一：所销售产品品牌归富仕德所有，或者富仕德参股的品牌。第二：富仕德能生产的产品作为唯一供应商，未经同意，不得向第三方采购。第三：如产品不是富仕德生产，电商采购的指定中国代理，是由富仕德全资控股的芜湖富仕德进出口有限公司来完成后续的经营和运营保障。这样可以给富仕德带来约 5%的利润增值。富仕德通过了 ISO9001:2008 质量体系认证、世界制造厂识别代号证书、纳税信用等级 AA 认证、安全生产标准化三级证书等。

公司为了增强企业的市场竞争和品牌化效应已经取得：2023 年安徽省出口品牌示范荣誉称号、在美国申请“A Kind of Motorbike Frme”发明专利。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>一、根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（国科火字〔2022〕133 号），本公司于 2022 年 10 月 18 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202234002324 的高新技术企业证书，认定期限为三年。</p> <p>二、根据《安徽省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（皖经信中小企函〔2022〕140 号）本公司于 2022 年 12 月 30 日通过“安</p>

徽省转精特新中小企业”审核批准，认定期限为三年。

## 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	40,158,716.48	78,738,338.47	-49.00%
毛利率%	17.03%	18.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-274,392.21	4,645,137.03	-105.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,295,853.43	4,165,850.50	-131.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.42%	6.83%	-
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）	-2.00%	6.12%	-
基本每股收益	-0.01	0.13	-107.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	94,946,445.19	105,160,663.41	-9.71%
负债总计	34,231,288.93	34,802,259.03	-1.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,715,156.26	70,358,404.38	-13.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.94	-13.92%
资产负债率%（母公司）	34.90%	29.57%	-
资产负债率%（合并）	36.05%	33.09%	-
流动比率	2.01	2.41	-
利息保障倍数	0.40	6.09	-
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	-743,186.94	19,072,659.22	-103.90%
应收账款周转率	1.58	2.98	-
存货周转率	1.34	2.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.71%	-9.95%	-
营业收入增长率%	-49.00%	-30.44%	-
净利润增长率%	-105.91%	-57.90%	-

## 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	4,702,002.69	4.95%	9,919,039.11	9.34%	-52.60%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	23,261,764.58	24.50%	23,069,215.55	21.94%	0.83%
预付款项	3,692,299.14	3.89%	3,449,616.62	3.28%	7.04%
存货	24,617,122.53	25.93%	25,211,557.11	23.97%	-2.36%
固定资产	31,798,792.31	33.49%	34,714,253.30	33.01%	-8.40%
无形资产	5,693,729.74	6.00%	5,839,306.90	5.55%	-2.49%
短期借款	18,120,823.61	19.09%	10,111,748.61	9.62%	79.21%
合同负债	1,278,914.48	1.35%	3,638,322.68	3.46%	-64.85%
应付账款	7,817,896.92	8.23%	10,998,772.74	10.46%	-28.92%
应付职工薪酬	666,839.81	0.70%	1,482,556.24	1.41%	-55.02%
长期借款	5,826,579.83	6.14%	8,009,411.11	7.62%	-27.25%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少的主要原因系 2023 年营业收入减少导致销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
- 2、预付款项减少的主要原因系 2023 年订单量下滑，购置原材料的预付款项减少所致。
- 3、短期借款增加的主要原因系本期新增工商银行借款 800 万，用于购买原材料以及归还部分长期借款。
- 4、应付账款减少的主要原因系 2023 年销售规模下降导致购买原材料、支付劳务的支出减少所致。
- 5、应付职工薪酬减少的主要原因系期末销售收入下滑、期末公司人员结构优化计提工资减少所致。
- 6、长期借款减少的主要原因系本期为了优化负债结构，增加了短期流动资金借款，偿还了部分长期借款。

## (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	40,158,716.48	-	78,738,338.47	-	-49.00%
营业成本	33,319,003.66	82.97%	64,362,765.09	81.74%	-48.23%
毛利率%	17.03%	-	18.26%	-	-
销售费用	2,193,777.95	5.46%	3,696,255.01	4.69%	-40.65%
管理费用	3,729,639.33	9.29%	4,293,848.91	5.45%	-13.14%
研发费用	1,411,715.42	3.52%	3,133,304.14	3.98%	-54.94%
财务费用	-124,251.30	-0.31%	-2,006,938.10	-2.55%	-93.81%
信用减值损失	-261,904.97	-0.65%	18,558.28	0.02%	-1,511.26%
其他收益	893,938.09	2.23%	1,724,615.18	2.19%	-48.17%
投资收益	-109,097.74	-0.27%	-976,964.73	-1.24%	88.83%
公允价值变动	95,226.18	0.24%	-384,614.68	-0.49%	124.76%

收益					
资产处置收益	-15,225.20	-0.04%	0.00	0.00%	-100.00%
营业利润	-850,652.46	-2.12%	4,677,708.79	5.94%	-118.19%
营业外收入	497,915.70	1.24%	207,361.13	0.26%	140.12%
营业外支出	131,100.00	0.33%	428.72	0.00%	30,479.40%
净利润	-274,392.21	-0.68%	4,645,137.03	5.90%	-105.91%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入减少的主要原因系 2023 年欧美洲市场销售健身户外用品购买力降低，客户库存压力大，公司订单量下滑所致。
  - 2、营业成本减少的主要原因系营业收入减少所致，与营业收入的减少匹配。
  - 3、公司 2023 年综合毛利率为 17.03%，较 2022 年减少 1.23 个百分点，毛利波动较小。
  - 4、销售费用减少的主要原因系营业收入下滑，伴随的货运代理费用降低所致。
  - 5、研发费用减少的主要原因系公司暂停部分研发立项项目，技术部转而加强对公司现有产品的技术工艺的改进工作。
  - 6、财务费用减少的主要原因系汇兑收益增加所致。
  - 7、信用减值损失减少的主要原因系本期部分客户的应收账款的信用期增加，回款率降低所致。
  - 8、其他收益减少的主要原因系各项与收益相关的政府补助减少所致。
  - 9、投资收益增加的主要原因系本期与银行签订的远期结售汇锁汇业务，锁汇汇兑收益增加所致。
  - 10、公允价值变动收益增加的主要原因系本期与银行签订的远期结售汇锁汇业务，其中尚未结汇的合约预期汇兑收益所致。
- 综合上述主要项目的变动导致营业利润及净利润下降。

#### 4、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	39,900,274.48	78,540,898.39	-49.20%
其他业务收入	258,442.00	197,440.08	30.90%
主营业务成本	33,213,758.97	64,089,872.87	-48.18%
其他业务成本	105,244.69	272,892.22	61.43%

#### 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

全地形车	9,517,296.82	7,880,674.74	17.20%	326.14%	330.02%	-0.74%
电动滑板车	2,687,128.34	2,287,006.40	14.89%	-36.94%	-29.11%	-9.40%
电动迷你童车	5,125,025.19	3,634,108.12	29.09%	-8.96%	-20.15%	9.94%
健身蹦床	12,661,763.01	9,706,704.30	23.34%	-74.35%	-75.69%	4.25%
充气阀、充气游泳圈及水上用品	5,970,162.20	5,888,073.97	1.37%	-48.09%	-43.21%	-8.48%
足球台、台球桌	3,581,395.09	3,412,804.16	4.71%	-35.32%	-22.38%	-15.88%
其他	615,945.83	509,631.97	17.26%	178.66%	832.12%	-58.16%
合计:	40,158,716.48	33,319,003.66	17.03%	-49.00%	-48.23%	-1.23%

1、全地形车销售收入同比增长 326.14%，主要原因系 2023 年对亚洲客户销售增长，订单量上升所致。

2、电动滑板车销售收入同比减少 36.94%，主要原因系市场需求量降低所致。

3、蹦床销售收入同比减少 74.35%，主要原因系因 2023 年销售市场低迷所致。

4、充气阀、充气游泳圈及水上用品、足球台和台球桌产品销售收入同比减少 48.09%和 35.32%，主要原因系国外消费疲软购买力下降所致，但是由于毛利较低对公司的财务状况不具有重大影响。

5、其他类产品收如同比增长 178.66%，由于其他类产品占营业收入比重较小，对公司的财务状况不具有重大影响。

#### 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
美洲	8,325,964.16	7,050,408.76	15.32%	-34.61%	-34.79%	0.24%
欧洲	23,510,064.52	19,033,715.34	19.04%	-61.94%	-62.08%	0.17%
亚洲	7,521,789.00	6,624,421.65	11.93%	162.85%	171.09%	-2.68%
大洋洲	800,898.80	610,457.91	23.78%	-41.78%	-38.58%	-3.97%
合计:	40,158,716.48	33,319,003.66	17.03%	-49.00%	-48.23%	-1.23%

#### 收入构成变动的的原因:

1、美洲销售减少 34.61%主要原因系美国市场购买力下降影响所致。

2、欧洲销售减少 61.94%主要原因系欧洲市场购买力下降所致。

3、亚洲销售增长 162.85%主要原因系新开发内销客户和香港客户所致。

4、大洋洲销售减少 41.78%，由于其他类产品占营业收入基数较小，对公司的财务状况不具有重大影响。

#### 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	JT2D	11,641,060.36	28.99%	否
2	BURROMAXLLC	4,564,673.48	11.37%	否
3	EUROHITSPOLKA	3,699,662.13	9.21%	否
4	浙江云端时代科技有限公司	3,403,795.91	8.48%	否
5	R-MAXRAFAJACZEWSKI	2,125,874.64	5.29%	否
合计		25,435,066.52	63.34%	-

### 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	滨海海思户外用品有限公司	6,128,452.56	18.06%	否
2	惠州市千里鹰运动用品有限公司	2,986,482.15	8.80%	否
3	重庆力帆内燃机有限公司	2,020,432.62	5.96%	否
4	嘉兴吉玛玩具有限公司	1,177,451.07	3.47%	否
5	绍兴协兴弹簧制造有限公司	1,102,274.54	3.25%	否
合计		13,415,092.94	39.54%	-

### (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	-743,186.94	19,072,659.22	-103.90%
投资活动产生的现金流量净额	-172,556.56	-6,739,349.19	97.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,226,779.28	-8,948,868.60	52.77%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因系 2023 年营业收入减少导致销售商品提供劳务收到的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加的原因系 2023 年购建固定资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因系 2023 年偿还债务支付的现金减少所致。

## 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
芜湖富仕德进出口有限公司	控股子公司	自营或代理各类产品和技术的进出口业务	1,000,000.00	10,269,216.27	5,352,794.66	12,296,639.96	105,559.99

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

2023 年度，公司购买添利宝净值型理财和芙蓉净值型理财产品，截止报告期末已全部赎回。

### 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
国外市场变化的风险	报告期内，公司产品订单主要为出口订单，出口市场范围广阔。欧洲、美洲、东亚、东南亚、非洲、大洋洲等出口地区是公司承接订单的主要来源地。一旦地区所在国对华贸易政策发生重大变化、发生金融危机、政治动乱等导致经济形势恶化情形或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易争端等情况，将会影响到这些国家和地区的产品需求，进而影响到公司的出口业务。

出口退税政策变化的风险	公司所处行业为出口导向型行业，国家对该行业实施出口退税政策，目前公司出口产品享受 13% 和 9% 的出口货物退税率，公司 2022 年、2023 年度实际收到国家退还的出口退税金额分别是 896.26 万元和 435.26 万元，占公司当期净利润的比重分别为 192.95%、-1586.27%，出口退税额对公司的经营状况有较大的影响。若未来国家调整或取消对公司所处行业产品的出口退税政策则公司的经营将受到一定程度影响。
人民币升值的风险	公司产品出口结算主要采用美元，因此人民币汇率波动会导致公司出现汇兑损益；另外，人民币升值，公司产品在国际市场的性价比优势将会改变，出口产品的价格竞争力降低，从而影响本公司的经营业绩。
核心技术人员流失的风险	公司既是劳动密集型企业，也是技术密集型企业，技术研发创新工作是公司发展的基础和重心，对专业人才、特别是核心技术人员具有不可避免的依赖。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
客户集中度较高的风险	公司 2023 年前五名客户的销售额占当期营业收入比例为 63.34%，客户集中度较高。公司以优良的产品品质获得多家境外客户的认可，并与之建立较为稳定的合作关系，未来如果境外市场需求量下降或者出现地缘政治因素导致不再大量采购将会给公司的生产经营产生一定负面影响。
汇率波动风险	自 2005 年 7 月以来，我国开始实行以市场供求为基础的、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。境外销售的货款多以欧元、美元等计价，因此这部分的应收款项将会受到汇率波动的影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人李晓伟、颜博是一致行动人，直接持有公司 77.05% 的股权，李晓伟担任公司董事长、总经理，能够对公司经营决策产生重大影响。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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

###### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

###### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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
实际控制人或控股股东	2015年5月26日		其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年5月26日		其他（公开转让说明书）	其他承诺（业务分割）	其他（避免业务分割）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月26日		其他（公开转让说明书）	资金占用承诺	其他（关于不占用公司资金承诺函）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月26日		其他（公开转让说明书）	其他承诺（关联交易）	其他（关于减少及避免关联交易承诺函）	正在履行中
董监高	2015年5月26日		其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月26日		其他（公开转让说明书）	其他承诺（业务分割）	其他（避免业务分割）	正在履行中
董监高	2015年5月26日		其他（公开转让说明书）	资金占用承诺	其他（关于不占用公司资金承诺函）	正在履行中
董监高	2015年5月26日		其他（公开转让说明书）	其他承诺（关联交易）	其他（关于减少及避免关联交易承诺函）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止报告期末，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (四) 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
1号2号厂房	固定资产	抵押	4,896,328.47	5.16%	芜湖扬子农村商业银行贷款抵押
3号厂房	固定资产	抵押	4,303,360.24	4.53%	中国工商银行湾沚支行贷款抵押
4号厂房	固定资产	抵押	3,978,781.42	4.19%	中国工商银行湾沚支行贷款抵押
办公楼	固定资产	抵押	1,683,076.67	1.77%	中国工商银行湾沚支行贷款抵押
商品房	固定资产	抵押	8,397,111.08	8.84%	江苏江阴农村商业银行股份有限公司芜湖湾沚支行贷款抵押
综合楼	固定资产	抵押	1,647,161.28	1.73%	中国工商银行湾沚支行贷款抵押
土地使用权（1）	无形资产	抵押	2,864,313.92	3.02%	芜湖扬子农村商业银行

					行贷款抵押
土地使用权 (2)	无形资产	抵押	2,829,415.82	2.98%	中国工商银行湾沚支行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	30,599,548.90	32.23%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

一、公司 2023 年 5 月在芜湖扬子农村商业银行贷款办理 1000 万元抵押贷款。抵押物如下：

(1)、一号产房（皖（2018）芜湖县 0001454）；(2)、二号厂房（皖（2018）芜湖县 0001451）；(3)、办公楼（皖（2018）芜湖县 0001455）；(4)、综合楼(皖（2018）芜湖县 0001452)。

二、公司 2023 年 8 月在中国工商银行股份有限公司湾沚支行办理远期收汇锁汇以及 800 万元贷款。抵押物如下：

(1)、三号产房（皖（2018）芜湖县 0001235）；(2)、四号产房（皖（2019）芜湖县 0007141）。

三、公司 2023 年 8 月在江苏江阴农村商业银行湾沚支行办理远期收汇锁汇以及 610 万元贷款。抵押物如下：

(1)、商品房（皖（2018）芜湖县 0005464）；(2)、商品房（苏（2022）常州市 0039520）。

以上资产权利受限系公司为补充流动资金向银行申请贷款所提供的资产抵押，对公司财务状况的生产经营成果无不利影响。

## 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	7,709,708	21.23%		7,709,708	21.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,867,197	7.90%	2,395,024	5,262,221	14.49%	
	董事、监事、高管	742,971	2.05%		742,971	2.05%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,603,687	78.77%		28,603,687	78.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,717,046	62.56%		22,717,046	62.56%	
	董事、监事、高管	5,886,641	16.21%		5,886,641	16.21%	
	核心员工						
总股本		36,313,395	-	2,395,024	36,313,395	-	
普通股股东人数							6

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

李晓伟分别于 2023 年 6 月 9 日、6 月 14 日、6 月 27 日增持 198267 股、1452536 股和 744221 股。

#### (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	李晓伟	12,792,122	2,395,024	15,187,146	41.82%	11,358,523	3,828,623	-	-
2	颜博	12,792,121		12,792,121	35.23%	11,358,523	1,433,598	-	-
3	颜振广	3,314,804		3,314,804	9.13%	2,943,320	371,484	-	-
4	李京	3,314,808		3,314,808	9.13%	2,943,321	371,487	-	-
5	谈宝龙	2,395,024	-2,395,024	0	0.00%		0.00	-	-
6	芜湖远大创业	919,591		919,591	2.53%		919,591	-	-

	投资有限公司								
7	芜湖风险投资基金有限公司	784,925		784,925	2.16%		784,925	-	-
<b>合计</b>		36,313,395	0	36,313,395	100.00%	28,603,687	7,709,708	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

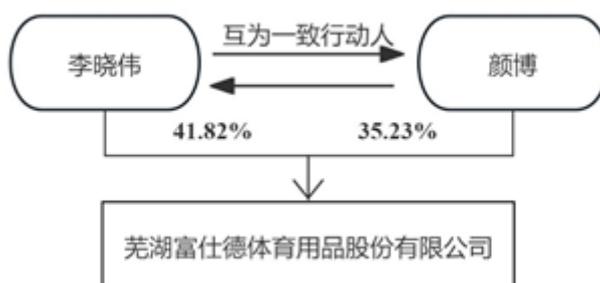
李晓伟和颜博是夫妻关系；颜振广和颜博是父女关系；李京和李晓伟是父子关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李晓伟与颜博互为一致行动人，为公司的控股股东、实际控制人，报告期控股股东、实际控制人未发生变化。控股股东、实际控制人与公司之间的产权和控制关系如下：



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(六) 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	2.58	0.00	0.00
合计	2.58	0.00	0.00

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(1)、权益分派基准日 2022 年度合并报表归属于母公司的未分配利润为 29,128,482.92 元，母公司未分配利润为 24,881,248.25 元。以公司现有总股本 36,313,395 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.58 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 9,368,855.91 元。

(2)、公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 6 月 6 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

### (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				
李晓伟	董事长兼总经理	男	1985年10月	2021年2月3日	2024年2月2日	12,792,122	2,395,024	15,187,146	41.82%
颜博	董事	女	1984年12月	2021年2月3日	2024年2月2日	12,792,121	-	12,792,121	35.23%
颜振广	董事	男	1958年9月	2021年2月3日	2024年2月2日	3,314,804	-	3,314,804	9.13%
李京	董事	男	1959年12月	2021年2月3日	2024年2月2日	3,314,808	-	3,314,808	9.13%
徐明俊	董事、财务负责人兼董事会秘书	男	1987年4月	2021年2月3日	2024年2月2日	-	-	-	0.00%
龚斌	监事会主席	男	1979年3月	2021年2月3日	2024年2月2日	-	-	-	0.00%
刘贵萍	监事	女	1989年5月	2021年2月3日	2024年2月2日	-	-	-	0.00%
杨国华	监事	男	1966年4月	2023年5月29日	2024年2月2日	-	-	-	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李晓伟和颜博是夫妻关系，颜振广和颜博是父女关系，李京和李晓伟是父子关系。

#### (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

报告期内因原职工代表监事汪海飞先生因个人发展原因辞去职工代表监事职务，为保证公司监事会工作的正常运行，由职工代表大会选举杨国华先生为公司职工代表监事。杨国华专业背景、主要工作经历如下：

杨国华，男，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，高中学历，1999年5月至2010年10月个体承包经营户；2010年12月至2014年2月从事精加工行业。2014年3月至今担任芜湖富仕德体育用品股份有限公司精加工车间主任。

(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
生产人员	72		18	54
管理人员	18		4	14
员工总计	90		22	68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	12
专科	10	14
专科以下	70	42
员工总计	90	68

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

薪酬政策：1、公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》。向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。2020年初公司制定“全员合伙人计划”依据年度净利润依据规定比例分配给员工。  
2、公司与“健峰企管”签订长期的培训计划，组织公司骨干参加健峰生产管理特训班。  
3、公司目前暂无需承担离退休职工费用。

(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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司已建立起包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》《对外担保决策制度》《对外投资管理制度》《财务管理制度》《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

2023年5月23日，公司召开第三届董事会第十一次会议审议通过《公司章程修正案》的议案，修改公司章程相应条款。

公司已建立相关内部管理制度；组织机构健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规，相关履职情况良好；公司三会运行决策均履行了必要的程序和信息披露；公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场情形。公司治理机制可以给所有的股东提供合适的保护和平等的权利。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会认真履行职责，对公司各项事务的合法合规性进行监督，未发现异常，对本年度所监督的事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与关联企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1、资产独立情况

公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或使用权，权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。

### 2、人员独立情况

公司设有独立运行的人力资源部，制定了有关劳动、人事、工资等相关制度，独立发放员工工资。公司总经理、董事会秘书及财务总监等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并在本公司领取薪酬。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举产生，不存在公司控股股东、实际控制人利用其控股地位直接干预公司有关人事任免的情况。

### 3、财务独立情况

公司拥有独立的财务部门及专职财务人员，符合《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及相关法律法规、条例的有关规定。公司结合实际情况制定实施内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的会计核算及财务管理体系，能够独立出财务决策。公司在银行独立开设账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户之情形。公司依法独立纳税，独立对外签订合同，不存在公司股东违规占用公司资金及干预公司资金使用之情形。

### 4、机构独立情况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等组织机构及多个职能部门，其设置、运作、变更和撤销均独立进行；拥有独立的生产基地及办公场所，独立行使经营管理权。本公司与股东在机构设置、人员

及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立情况

公司主营业务为体育用品制造与销售。不存在同业竞争及显失公允的关联交易。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

内控制度体系：公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，符合企业制度的要求，能够满足公司当前发展需要，制度执行情况良好，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

会计核算体系：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规地开展会计核算工作。

财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

风险控制体系：公司在有效分析市场风险、经营风险、法律风险等前提下，加强各业务环节风险识别，不断完善风险控制措施，本期未发现风险控制体系存在较大缺陷。

**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	天健审[2024]5-45号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼			
审计报告日期	2024年4月24日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙涛 3年	何辉 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕5-45号

芜湖富仕德体育用品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了芜湖富仕德体育用品股份有限公司（以下简称富仕德公司）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富仕德公司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，我们独立于富仕德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

富仕德公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估富仕德公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

富仕德公司治理层（以下简称治理层）负责监督富仕德公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富仕德公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富仕德公司不能持续经营。

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

(六) 就富仕德公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙涛

中国·杭州

中国注册会计师：何辉

二〇二四年四月二十四日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1、	4,702,002.69	9,919,039.11
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五、(一) 2、	180,523.18	115,684.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(一) 3、	23,261,764.58	23,069,215.55
应收款项融资			
预付款项	五、(一) 4、	3,692,299.14	3,449,616.62
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、(一) 5、	0.00	1,356.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一) 6、	24,617,122.53	25,211,557.11
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、(一) 7、	483,156.22	2,564,131.08
<b>流动资产合计</b>		<b>56,936,868.34</b>	<b>64,330,600.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 8、	31,798,792.31	34,714,253.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 9、	5,693,729.74	5,839,306.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一) 10、	517,054.80	276,502.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,009,576.85</b>	<b>40,830,062.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,946,445.19</b>	<b>105,160,663.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 12、	18,120,823.61	10,111,748.61

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(一) 13、	0.00	30,387.30
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一) 14、	7,817,896.92	10,998,772.74
预收款项			
合同负债	五、(一) 15、	1,278,914.48	3,638,322.68
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、(一) 16、	666,839.81	1,482,556.24
应交税费	五、(一) 17、	227,043.75	238,286.45
其他应付款	五、(一) 18、	56,959.84	185,248.44
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、(一) 19、	120,135.67	
其他流动负债	五、(一) 20、	18,518.98	
<b>流动负债合计</b>		<b>28,307,133.06</b>	<b>26,685,322.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一) 21、	5,826,579.83	8,009,411.11
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	五、(一) 22、	75,433.39	104,633.35
递延所得税负债	五、(一) 10、	22,142.65	2,892.11
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,924,155.87</b>	<b>8,116,936.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,231,288.93</b>	<b>34,802,259.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一) 23、	36,313,395.00	36,313,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(一) 24、	677,872.35	677,872.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一) 25、	4,238,654.11	4,238,654.11
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 26、	19,485,234.80	29,128,482.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,715,156.26	70,358,404.38
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>60,715,156.26</b>	<b>70,358,404.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>94,946,445.19</b>	<b>105,160,663.41</b>

法定代表人：李晓伟

主管会计工作负责人：颜博

会计机构负责人：徐明俊

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,046,304.88	9,390,665.90
交易性金融资产		131,164.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一) 1、	15,328,026.72	14,485,883.15
应收款项融资			
预付款项		2,659,675.11	1,769,323.73
其他应收款	十五、(一) 2、	906,541.53	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,496,470.25	25,108,070.05
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		27,674.70	1,300,145.26
<b>流动资产合计</b>		<b>47,595,858.04</b>	<b>52,054,088.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一) 3、	1,000,000.00	1,000,000.00

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		31,798,792.31	34,714,253.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,693,729.74	5,839,306.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		495,390.36	265,127.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,987,912.41</b>	<b>41,818,687.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,583,770.45</b>	<b>93,872,775.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,020,686.11	10,011,611.11
交易性金融负债			30,387.30
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,382,664.83	5,262,887.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		534,531.89	1,366,356.95
应交税费		223,785.11	234,125.47
其他应付款		56,959.84	1,098,037.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		957,414.09	1,644,154.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		120,135.67	
其他流动负债		3,543.36	
<b>流动负债合计</b>		<b>24,299,720.90</b>	<b>19,647,561.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,826,579.83	8,009,411.11
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		75,433.39	104,633.35
递延所得税负债		19,674.73	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,921,687.95</b>	<b>8,114,044.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,221,408.85</b>	<b>27,761,605.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		36,313,395.00	36,313,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		677,872.35	677,872.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,238,654.11	4,238,654.11
一般风险准备			
未分配利润		15,132,440.14	24,881,248.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>56,362,361.60</b>	<b>66,111,169.71</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>86,583,770.45</b>	<b>93,872,775.49</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	五、（二）1、	40,158,716.48	78,738,338.47
其中：营业收入	五、（二）1、	40,158,716.48	78,738,338.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,612,305.30	74,442,223.73
其中：营业成本	五、（二）1、	33,319,003.66	64,362,765.09
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、（二）2、	1,082,420.24	962,988.68
销售费用	五、（二）3、	2,193,777.95	3,696,255.01

管理费用	五、(二) 4、	3,729,639.33	4,293,848.91
研发费用	五、(二) 5、	1,411,715.42	3,133,304.14
财务费用	五、(二) 6、	-124,251.30	-2,006,938.10
其中：利息费用		804,302.76	918,267.84
利息收入		10,203.70	15,549.23
加：其他收益	五、(二) 7、	893,938.09	1,724,615.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8、	-109,097.74	-976,964.73
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）	五、(二) 9、	95,226.18	-384,614.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10、	-261,904.97	18,558.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11、	-15,225.20	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-850,652.46	4,677,708.79
加：营业外收入	五、(二) 12、	497,915.70	207,361.13
减：营业外支出	五、(二) 13、	131,100.00	428.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-483,836.76	4,884,641.20
减：所得税费用	五、(二) 14、	-209,444.55	239,504.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-274,392.21	4,645,137.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-274,392.21	4,645,137.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-274,392.21	4,645,137.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.13

法定代表人：李晓伟

主管会计工作负责人：颜博

会计机构负责人：徐明俊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、(二)1、	28,034,937.46	57,663,428.73
减：营业成本	十五、(二)1、	21,664,090.24	44,479,762.56
税金及附加		1,081,663.38	959,158.52
销售费用		1,917,643.06	3,280,603.58
管理费用		3,430,410.06	4,181,727.16
研发费用	十五、(二)2、	1,411,715.42	3,133,304.14
财务费用		74,188.04	-1,256,300.60
其中：利息费用		799,849.30	711,109.94
利息收入		8,685.85	12,884.84
加：其他收益	十五、(二)3、	805,090.54	1,706,115.18
投资收益（损失以“-”号填列）		-80,303.24	-634,955.46
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）		161,552.15	-267,699.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-283,697.84	17,840.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,225.20	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-957,356.33	3,706,474.54
加：营业外收入		497,915.70	207,361.13
减：营业外支出		131,100.00	428.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-590,540.63	3,913,406.95
减：所得税费用		-210,588.43	211,220.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-379,952.20	3,702,186.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-379,952.20	3,702,186.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-379,952.20	3,702,186.31
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,383,007.63	81,067,976.71
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		4,474,523.47	8,740,652.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2 (1)、	1,137,945.55	2,885,578.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,995,476.65	92,694,207.96
购买商品、接受劳务支付的现金		34,940,672.96	61,260,486.90
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		4,892,763.47	5,940,037.39
支付的各项税费		1,450,231.76	1,451,925.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2 (2)、	3,454,995.40	4,969,099.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,738,663.59	73,621,548.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-743,186.94	19,072,659.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、(三) 1 (1)、	31,100,000.00	25,300,000.00
取得投资收益收到的现金		63,883.76	72,228.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,000.00	
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	五、(三) 2 (3)、	201,472.61	1,546,106.59
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,487,356.37	26,918,335.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		559,912.93	6,795,839.06
投资支付的现金	五、(三) 1 (2)、	31,100,000.00	25,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	1,561,845.45
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,659,912.93	33,657,684.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-172,556.56	-6,739,349.19

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,100,000.00	37,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,100,000.00	37,050,000.00
偿还债务支付的现金		20,160,000.00	45,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,166,779.28	988,868.60
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,326,779.28	45,998,868.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,226,779.28	-8,948,868.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		126,958.97	-1,524,248.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,015,563.81	1,860,192.72
加：期初现金及现金等价物余额		9,695,008.99	7,834,816.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,679,445.18	9,695,008.99

法定代表人：李晓伟

主管会计工作负责人：颜博

会计机构负责人：徐明俊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,188,457.56	60,633,282.42
收到的税费返还		1,981,738.88	5,629,501.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,333,034.90	2,777,404.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,503,231.34	69,040,188.98
购买商品、接受劳务支付的现金		20,244,266.38	40,855,618.90
支付给职工以及为职工支付的现金		4,515,995.68	5,521,113.00
支付的各项税费		1,410,321.98	1,409,246.68
支付其他与经营活动有关的现金		5,053,487.36	6,620,198.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,224,071.40	54,406,176.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-720,840.06	14,634,012.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,100,000.00	25,300,000.00
取得投资收益收到的现金		63,883.76	72,228.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		122,000.00	

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		201,472.61	1,529,963.73
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>31,487,356.37</b>	<b>26,902,192.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		559,912.93	7,122,467.82
投资支付的现金		31,100,000.00	25,300,000.00
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		0.00	1,561,845.45
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,659,912.93</b>	<b>33,984,313.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-172,556.56</b>	<b>-7,082,120.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	29,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,000,000.00</b>	<b>29,750,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,060,000.00	31,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,162,325.82	773,404.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,222,325.82</b>	<b>32,283,404.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,222,325.82</b>	<b>-2,533,404.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-27,165.97</b>	<b>-1,299,237.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,142,888.41</b>	<b>3,719,249.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,166,635.78	5,447,386.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,023,747.37</b>	<b>9,166,635.78</b>

## (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	36,313,395.00				677,872.35				4,238,654.11		29,128,482.92		70,358,404.38
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	36,313,395.00				677,872.35				4,238,654.11		29,128,482.92		70,358,404.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,643,248.12		-9,643,248.12
（一）综合收益总额											-274,392.21		-274,392.21
（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											-9,368,855.91		-9,368,855.91

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										-9,368,855.91		-9,368,855.91	
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													
<b>四、本年期末余额</b>	36,313,395.00				677,872.35					4,238,654.11		19,485,234.80	60,715,156.26

项目	2022年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	36,313,395.00				677,872.35				3,868,435.48		24,853,564.52		65,713,267.35
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	36,313,395.00				677,872.35				3,868,435.48		24,853,564.52		65,713,267.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									370,218.63		4,274,918.40		4,645,137.03
（一）综合收益总额											4,645,137.03		4,645,137.03
（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									370,218.63		-370,218.63		
1. 提取盈余公积									370,218.63		-370,218.63		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	36,313,395.00				677,872.35				4,238,654.11		29,128,482.92	70,358,404.38

法定代表人：李晓伟 主管会计工作负责人：颜博 会计机构负责人：徐明俊

(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	36,313,395.00				677,872.35				4,238,654.11		24,881,248.25	66,111,169.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,313,395.00				677,872.35				4,238,654.11		24,881,248.25	66,111,169.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,748,808.11	-9,748,808.11
（一）综合收益总额											-379,952.20	-379,952.20
（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											-9,368,855.91	-9,368,855.91
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											-9,368,855.91	-9,368,855.91
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												
<b>四、本年期末余额</b>	36,313,395.00				677,872.35				4,238,654.11		15,132,440.14	56,362,361.60

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	36,313,395.00				677,872.35				3,868,435.48		21,549,280.57	62,408,983.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,313,395.00				677,872.35				3,868,435.48		21,549,280.57	62,408,983.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								370,218.63			3,331,967.68	3,702,186.31

(一) 综合收益总额											3,702,186.31	3,702,186.31
(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									370,218.63		-370,218.63	
1. 提取盈余公积									370,218.63		-370,218.63	
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												
<b>四、本年期未余额</b>	36,313,395.00				677,872.35				4,238,654.11		24,881,248.25	66,111,169.71

# 芜湖富仕德体育用品股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

芜湖富仕德体育用品股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由芜湖富仕达机械有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 12 月 11 日在安徽省芜湖市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省芜湖市。公司现持有统一社会信用代码为 913402005621962609 的营业执照，注册资本 36,313,395.00 元，股份总数 36,313,395 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：28,603,687 股，无限售条件的流通股份 7,709,708 股。公司股票已于 2015 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属文教、工美、体育和娱乐用品制造业。主要经营活动为沙滩车、电动滑板车、平衡车、电动自行车和蹦床等体育娱乐用品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 24 日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)3(2)2	公司将单项计提坏账的应收款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过1年的预付款项	五(一)4(1)2	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的账龄超过1年的应付账款	五(一)14(2)	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过1年的合同负债	五(一)15(2)	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将投资活动收到/支付金额超过资产总额 5%的现金流量项目认定为重要的投资活动现金流量项目。
重要的子公司	七(二)	公司将利润总额超过集团总利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 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。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用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，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。

##### 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计坏账准备

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失 率 (%)	其他应收款 预期信用损失 率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

### (十一) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照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。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，土地使用权证	年限平均法

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### (2) 材料费

材料费是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机。

##### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### (4) 检测加工费用

检测加工费用是指研发产品在批量生产前各项产品质量检测费用。

##### (5) 专利费用

专利费用主要是指研发项目专利申请费和机构代理费用等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

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

#### (十六) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十八) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售蹦床、电动滑板车、两轮全地形车、卡丁车（全地形车）、迷你摩托车和塑料制品等产品。公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (十九) 合同取得成本、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。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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。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。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## (二十二) 递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、

清偿债务。

## （二十三）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### （1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### （2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费

用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (二十四) 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣	按 13%、5%的税率计缴；出口货物实行

税 种	计税依据	税 率
	的进项税额后，差额部分为应交增值税	“免、抵、退”政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

## (二) 税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(国科火字〔2022〕133 号)，本公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202234002324 的高新技术企业证书，税收优惠期为三年(2022-2024 年)，本年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号)规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本期子公司芜湖富仕德进出口有限公司（以下简称富仕德进出口公司）按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	4,679,445.18	9,695,008.99
其他货币资金	22,557.51	224,030.12
合 计	4,702,002.69	9,919,039.11

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金 22,557.51 元系远期结售汇保证金，使用受限。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	180,523.18	115,684.30
其中：衍生金融资产	180,523.18	115,684.30
合 计	180,523.18	115,684.30

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款及坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	750,261.98	2.93	750,261.98	100.00	
按组合计提坏账准备	24,860,983.21	97.07	1,599,218.63	6.43	23,261,764.58
合 计	25,611,245.19	100.00	2,349,480.61	9.17	23,261,764.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	737,751.79	2.93	737,751.79	100.00	
按组合计提坏账准备	24,418,967.98	97.07	1,349,752.43	5.53	23,069,215.55
合 计	25,156,719.77	100.00	2,087,504.22	8.30	23,069,215.55

#### 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
PL/Jakub Krzystyniak	737,751.79	737,751.79	750,261.98	750,261.98	100.00	预计无法收回
小 计	737,751.79	737,751.79	750,261.98	750,261.98	100.00	

#### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,678,983.74	983,949.18	5.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	4,211,304.38	421,130.44	10.00
2-3 年	970,695.09	194,139.01	20.00
小 计	24,860,983.21	1,599,218.63	6.43

**(2) 坏账准备变动情况**

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	737,751.79	12,510.19				750,261.98
按组合计提坏账准备	1,349,752.43	249,466.20				1,599,218.63
合 计	2,087,504.22	261,976.39				2,349,480.61

**(3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况**

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
JT2D	13,394,562.07		13,394,562.07	52.30	962,517.20
R-MAX Rafal Jaczewski (SAVINEO Sp zoo)	1,972,598.24		1,972,598.24	7.70	98,629.91
ZIYUE ELECTRONIC COMMERCE LIMITED	1,943,320.50		1,943,320.50	7.59	97,166.03
Burromax LLC	1,348,783.85		1,348,783.85	5.27	67,439.19
YUNDUAN ELECTRONIC COMMERCE LIMITED	775,583.05		775,583.05	3.03	38,779.15
小 计	19,434,847.71		19,434,847.71	75.89	1,264,531.48

**4. 预付款项**

**(1) 账龄分析**

**1) 明细情况**

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,575,141.13	69.75		2,575,141.13	3,191,479.72	92.52		3,191,479.72
1-2 年	959,732.73	25.99		959,732.73	258,136.90	7.48		258,136.90
2-3 年	157,425.28	4.26		157,425.28				
合 计	3,692,299.14	100.00		3,692,299.14	3,449,616.62	100.00		3,449,616.62

**2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明**

单位名称	期末数	未结算原因
惠州老树家具有限公司	519,999.56	供应商尚未发货
小 计	519,999.56	

**(2) 预付款项金额前 5 名情况**

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
重庆力帆内燃机有限公司	647,457.56	17.54
惠州老树家具有限公司	519,999.56	14.08
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	305,753.31	8.28
滨海海思户外用品有限公司	270,033.18	7.31
江苏金麟户外用品有限公司	187,901.50	5.09
小 计	1,931,145.11	52.30

5. 其他应收款

**(1) 款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款		1,428.41
合 计		1,428.41

**(2) 坏账准备计提情况**

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,428.41	100.00	71.42	5.00	1,356.99
合 计	1,428.41	100.00	71.42	5.00	1,356.99

**(3) 坏账准备变动情况**

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	71.42			71.42
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	-71.42			-71.42
本期核销				
其他变动				
期末数				
期末坏账准备计 提比例 (%)				

## 6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	14,555,794.53		14,555,794.53	15,424,392.96		15,424,392.96
在产品	6,025,557.47		6,025,557.47	3,189,101.43		3,189,101.43
库存商品	4,035,770.53		4,035,770.53	6,598,062.72		6,598,062.72
合 计	24,617,122.53		24,617,122.53	25,211,557.11		25,211,557.11

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	483,156.22		483,156.22	1,332,844.73		1,332,844.73
预缴企业所得税				1,231,286.35		1,231,286.35
合 计	483,156.22		483,156.22	2,564,131.08		2,564,131.08

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合 计
账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合 计
期初数	44,376,036.25	9,009,854.68	637,983.29	2,430,090.63	56,453,964.85
本期增加金额	97,000.00	67,944.88		349,380.53	514,325.41
1) 购置	97,000.00	67,944.88		349,380.53	514,325.41
本期减少金额				193,000.00	193,000.00
1) 处置或报废				193,000.00	193,000.00
期末数	44,473,036.25	9,077,799.56	637,983.29	2,586,471.16	56,775,290.26
累计折旧					
期初数	14,857,724.38	4,618,006.47	600,800.65	1,663,180.05	21,739,711.55
本期增加金额	2,113,493.40	839,123.12	6,786.69	337,945.69	3,297,348.90
1) 计提	2,113,493.40	839,123.12	6,786.69	337,945.69	3,297,348.90
本期减少金额				60,562.50	60,562.50
1) 处置或报废				60,562.50	60,562.50
期末数	16,971,217.78	5,457,129.59	607,587.34	1,940,563.24	24,976,497.95
账面价值					
期末账面价值	27,501,818.47	3,620,669.97	30,395.95	645,907.92	31,798,792.31
期初账面价值	29,518,311.87	4,391,848.21	37,182.64	766,910.58	34,714,253.30

## (2) 经营租出固定资产

公司于 2016 年 10 月份与芜湖县乐叶光伏电力工程有限公司签订屋顶租赁合同，将厂房屋顶共计 25,000.00 m<sup>2</sup> 出租给对方用于光伏发电，租赁期限 20 年。

## 9. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	7,278,856.00	7,278,856.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	7,278,856.00	7,278,856.00
累计摊销		
期初数	1,439,549.10	1,439,549.10

项 目	土地使用权	合 计
本期增加金额	145,577.16	145,577.16
1) 计提	145,577.16	145,577.16
本期减少金额		
期末数	1,585,126.26	1,585,126.26
账面价值		
期末账面价值	5,693,729.74	5,693,729.74
期初账面价值	5,839,306.90	5,839,306.90

#### 10. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,349,480.61	309,093.22	2,087,504.22	256,249.35
递延收益	75,433.39	11,315.01	104,633.35	15,695.00
可抵扣亏损	1,310,977.15	196,646.57		
衍生金融资产公允价值变动			30,387.30	4,558.10
合 计	3,735,891.15	517,054.80	2,222,524.87	276,502.45

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	180,523.18	22,142.65	115,684.30	2,892.11
合 计	180,523.18	22,142.65	115,684.30	2,892.11

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		71.42
合 计		71.42

#### 11. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	22,557.51	22,557.51	质押	远期结售汇保证金
固定资产	40,249,931.05	24,905,819.16	抵押	银行借款抵押
无形资产	7,278,856.00	5,693,729.74	抵押	银行借款抵押
合 计	47,551,344.56	30,622,106.41		

**(2) 期初资产受限情况**

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	224,030.12	224,030.12	质押	远期结售汇保证金
固定资产	35,495,243.19	21,520,909.74	抵押	银行借款抵押
无形资产	7,278,856.00	5,839,306.90	抵押	银行借款抵押
合 计	42,998,129.31	27,584,246.76		

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证、抵押及质押借款	10,011,763.89	10,011,611.11
抵押、保证借款	8,008,922.22	
保证借款	100,137.50	
抵押借款		100,137.50
合 计	18,120,823.61	10,111,748.61

13. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	30,387.30		30,387.30	
其中：衍生金融负债	30,387.30		30,387.30	
合 计	30,387.30		30,387.30	

14. 应付账款

**(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
应付货款	7,130,078.60	10,189,277.21
劳务费	354,919.49	482,866.77

项 目	期末数	期初数
应付长期资产购置款	332,898.83	326,628.76
合 计	7,817,896.92	10,998,772.74

**(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款**

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
杭州舞马贸易有限公司	1,901,425.14	尚未到付款期限
小 计	1,901,425.14	

15. 合同负债

**(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,278,914.48	3,638,322.68
合 计	1,278,914.48	3,638,322.68

**(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债**

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
Rusta AB (publ)	662,883.29	公司尚未发货
小 计	662,883.29	

16. 应付职工薪酬

**(1) 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,482,556.24	3,949,061.22	4,764,777.65	666,839.81
离职后福利—设定提存计划		135,357.36	135,357.36	
合 计	1,482,556.24	4,084,418.58	4,900,135.01	666,839.81

**(2) 短期薪酬明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,482,556.24	3,662,029.14	4,477,745.57	666,839.81
职工福利费		221,306.04	221,306.04	
社会保险费		65,726.04	65,726.04	
其中：医疗保险费		62,443.89	62,443.89	
工伤保险费		3,282.15	3,282.15	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	1,482,556.24	3,949,061.22	4,764,777.65	666,839.81

**(3) 设定提存计划明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		131,254.72	131,254.72	
失业保险费		4,102.64	4,102.64	
小 计		135,357.36	135,357.36	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
土地使用税	105,241.43	105,241.44
房产税	103,283.89	103,283.88
代扣代缴个人所得税	7,371.54	
印花税	3,809.34	3,579.13
地方水利建设基金	2,603.22	3,596.73
城市维护建设税	2,433.13	13,167.69
教育费附加	1,042.77	8,642.69
地方教育附加	695.18	774.89
企业所得税	563.25	
合 计	227,043.75	238,286.45

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	56,959.84	185,248.44
合 计	56,959.84	185,248.44

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	120,135.67	
合 计	120,135.67	

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	18,518.98	
合 计	18,518.98	

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、保证借款	5,826,579.83	8,009,411.11
合 计	5,826,579.83	8,009,411.11

22. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	104,633.35		29,199.96	75,433.39	收到资产相关的政府补助
合 计	104,633.35		29,199.96	75,433.39	

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,313,395						36,313,395

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	677,872.35			677,872.35
合 计	677,872.35			677,872.35

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,238,654.11			4,238,654.11
合 计	4,238,654.11			4,238,654.11

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	29,128,482.92	24,853,564.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-274,392.21	4,645,137.03
减：提取法定盈余公积		370,218.63
应付普通股股利	9,368,855.91	
期末未分配利润	19,485,234.80	29,128,482.92

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	39,900,274.48	33,213,758.97	78,540,898.39	64,089,872.87
其他业务收入	258,442.00	105,244.69	197,440.08	272,892.22
合 计	40,158,716.48	33,319,003.66	78,738,338.47	64,362,765.09
其中：与客户之间的合同产生的收入	40,081,573.62	33,319,003.66	78,661,195.61	64,362,765.09

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
蹦床	12,661,763.01	9,706,704.30	49,354,650.44	37,910,456.64
滑板车、迷你童车	17,329,450.35	13,801,789.26	12,124,169.10	9,849,682.33
足球台、台球桌	3,581,395.09	3,412,804.16	5,537,509.34	5,132,901.29
充气阀、充气游泳圈等水上产品	5,970,162.20	5,888,073.97	11,500,971.67	11,186,318.81
其他	538,802.97	509,631.97	143,895.06	283,406.02
小 计	40,081,573.62	33,319,003.66	78,661,195.61	64,362,765.09

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,055,285.22	2,404,538.65	212,298.43	162,365.84
国外	37,026,288.40	30,914,465.01	78,448,897.18	64,200,399.25
小 计	40,081,573.62	33,319,003.66	78,661,195.61	64,362,765.09

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	40,081,573.62	78,661,195.61
小 计	40,081,573.62	78,661,195.61

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,392,117.89 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	420,965.11	420,497.35
房产税	413,135.57	399,949.29
城市维护建设税	138,096.04	67,327.24
教育费附加	56,184.37	28,859.39
地方教育附加	42,443.16	19,231.49
印花税	11,595.99	27,123.92
合 计	1,082,420.24	962,988.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告和业务宣传费	532,509.71	237,912.50
职工薪酬	491,783.55	643,587.99
销售代理费	461,601.35	1,678,537.26
交通差旅费	297,077.30	143,866.60
保险费	217,830.65	696,802.46
业务招待费	110,774.71	223,278.94
办公费	1,102.70	66,069.26
其他	81,097.98	6,200.00
合 计	2,193,777.95	3,696,255.01

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,325,510.82	1,685,365.66

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	1,062,068.77	980,941.83
中介服务费	415,067.76	552,434.09
业务招待费	339,952.83	273,065.80
交通差旅费	223,231.93	206,796.40
办公费	172,080.57	492,997.73
税费	2,046.93	46,220.18
其他	189,679.72	56,027.22
合 计	3,729,639.33	4,293,848.91

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	628,748.32	872,392.62
折旧费	425,369.63	527,844.97
检测加工费	208,466.03	34,668.86
材料费	89,431.44	1,659,601.15
专利费	59,700.00	38,796.54
合 计	1,411,715.42	3,133,304.14

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	804,302.76	918,267.84
减：利息收入	10,203.70	15,549.23
汇兑损益	-977,631.10	-2,993,299.03
手续费及其他	59,280.74	83,642.32
合 计	-124,251.30	-2,006,938.10

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	29,199.96	12,166.65	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	864,738.13	1,712,448.53	864,738.13
合 计	893,938.09	1,724,615.18	864,738.13

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置远期结售汇损失	-172,981.50	-1,049,193.46
处置投资理财取得的收益	63,883.76	72,228.73
合 计	-109,097.74	-976,964.73

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	95,226.18	-354,227.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	95,226.18	-354,227.38
交易性金融负债		-30,387.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-30,387.30
合 计	95,226.18	-384,614.68

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-261,904.97	18,558.28
合 计	-261,904.97	18,558.28

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-15,225.20		-15,225.20
合 计	-15,225.20		-15,225.20

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险赔偿款	299,857.36		299,857.36
无需支付货款	198,058.34	207,361.13	198,058.34
合 计	497,915.70	207,361.13	497,915.70

### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	130,000.00		130,000.00
罚款滞纳金	1,100.00	428.72	1,100.00
合 计	131,100.00	428.72	131,100.00

### 14. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,857.26	286,862.12
递延所得税费用	-221,301.81	-47,357.95
合 计	-209,444.55	239,504.17

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-483,836.76	4,884,641.20
按母公司适用税率计算的所得税费用	-72,575.51	732,696.18
子公司适用不同税率的影响	-10,670.39	-118,310.94
调整以前期间所得税的影响	-8,483.15	
研发费用加计扣除的影响	-162,921.76	-413,724.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,209.83	38,922.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3.57	
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		-79.23
所得税费用	-209,444.55	239,504.17

### (三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
出售理财产品	31,100,000.00	25,300,000.00
小 计	31,100,000.00	25,300,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	31,100,000.00	25,300,000.00
小 计	31,100,000.00	25,300,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	745,456.08	1,829,248.53
票据保证金		865,826.00
往来款	1,428.41	93,955.03
租赁收入	81,000.00	81,000.00
利息收入	10,203.70	15,549.23
其他	299,857.36	
合 计	1,137,945.55	2,885,578.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	3,324,547.53	4,799,819.07
往来款	130,447.87	
票据保证金		169,280.00
合 计	3,454,995.40	4,969,099.07

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇保证金	201,472.61	1,546,106.59
合 计	201,472.61	1,546,106.59

### 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-274,392.21	4,645,137.03
加: 资产减值准备	261,904.97	-18,558.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,297,348.90	3,386,685.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销	145,577.16	145,577.16
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)	15,225.20	
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)	-95,226.18	384,614.68
财务费用(收益以“-”号填列)	-173,328.35	-2,075,031.19
投资损失(收益以“-”号填列)	109,097.74	976,964.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-240,552.35	-8,838.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	19,250.54	-38,519.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	594,434.58	8,241,494.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,063,521.79	11,532,962.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,466,048.73	-8,099,829.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-743,186.94	19,072,659.22
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,679,445.18	9,695,008.99
减: 现金的期初余额	9,695,008.99	7,834,816.27
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-5,015,563.81	1,860,192.72

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,679,445.18	9,695,008.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,679,445.18	9,695,008.99
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,679,445.18	9,695,008.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	使不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	22,557.51	224,030.12	系远期结售汇保证金，使用范围受限，不属于现金及现金等价物
小 计	22,557.51	224,030.12	

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,111,748.61	20,100,000.00	466,928.26	12,557,853.26		18,120,823.61
长期借款 (含一年 内到期的 长期款)	8,009,411.11	6,000,000.00	337,374.50	8,400,070.11		5,946,715.50
小 计	18,121,159.72	26,100,000.00	804,302.76	20,957,923.37		24,067,539.11

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,503,768.22

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	212,295.57	7.0827	1,503,625.83
欧元	15.16	7.8592	119.15
英镑	2.57	9.0411	23.24
应收账款			22,199,202.20
其中：美元	3,134,285.26	7.0827	22,199,202.21

## 2. 租赁

公司作为出租人

经营租赁

### (1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	77,142.86	77,142.86
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

### (2) 经营租赁资产

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

### (3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	81,000.00	81,000.00
1-2年	81,000.00	81,000.00
2-3年	81,000.00	81,000.00
3-4年	81,000.00	81,000.00
4-5年	81,000.00	81,000.00
5年以后	769,500.00	850,500.00
合 计	1,174,500.00	1,255,500.00

## 六、研发支出

项 目	费用化研发支出	
	本期数	上年同期数
职工薪酬	628,748.32	872,392.62
折旧费	425,369.63	527,844.97

项 目	费用化研发支出	
	本期数	上年同期数
检测加工费	208,466.03	34,668.86
材料费	89,431.44	1,659,601.15
专利费	59,700.00	38,796.54
合 计	1,411,715.42	3,133,304.14
其中：费用化研发支出	1,411,715.42	3,133,304.14
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

(一) 公司将富仕德进出口公司纳入合并财务报表范围。

(二) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
富仕德进出口 公司	1,000,000.00	芜湖市	商贸企业	100.00		设立

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	864,738.13
其中：计入其他收益	864,738.13
合 计	864,738.13

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	104,633.35		29,199.96	
小 计	104,633.35		29,199.96	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产相关
递延收益				75,433.39	与资产相关
小 计				75,433.39	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	893,938.09	1,724,615.18
合 计	893,938.09	1,724,615.18

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.89%（2022 年 12 月 31 日：82.35%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	24,067,539.11	24,767,891.00	18,446,263.50	6,321,627.50	
应付账款	7,817,896.92	7,817,896.92	7,817,896.92		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	56,959.84	56,959.84	56,959.84		
小 计	31,942,395.87	32,642,747.76	26,321,120.26	6,321,627.50	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,121,159.72	18,617,826.39	10,539,115.28	8,078,711.11	
交易性金融负债	30,387.30	30,387.30	30,387.30		
应付账款	10,998,772.74	10,998,772.74	10,998,772.74		
其他应付款	185,248.44	185,248.44	185,248.44		
小 计	29,335,568.20	29,832,234.87	21,753,523.76	8,078,711.11	

### (三) 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和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司银行借款采用的是固定利率计息，因此没有面临利率风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产	180,523.18			180,523.18

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
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	180,523.18			180,523.18
衍生金融资产	180,523.18			180,523.18
持续以公允价值计量的资产总额	180,523.18			180,523.18

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司衍生金融资产为远期结汇合同，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差额计算确定衍生金融资产的公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

李晓伟、颜博夫妇直接持有本公司 77.05% 的股权，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
李晓伟、颜博	10,000,000.00	2023/5/23	2024/5/15	否
李晓伟、颜博	8,000,000.00	2023/8/4	2024/8/4	否
李晓伟	5,940,000.00	2023/4/25	2026/4/13	否
李晓伟	100,000.00	2023/4/25	2024/4/24	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	72.35 万元	80.10 万元

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

分部信息本公司主要业务为生产和销售蹦床、电动滑板车、两轮全地形车、卡丁车（全地形车）、迷你摩托车和塑料制品等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款及坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	750,261.98	4.35	750,261.98	100.00	
按组合计提坏账准备	16,493,956.61	95.65	1,165,929.89	7.07	15,328,026.72
合计	17,244,218.59	100.00	1,916,191.87	11.11	15,328,026.72

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	737,751.79	4.58	737,751.79	100.00	
按组合计提坏账准备	15,380,625.39	95.42	894,742.24	5.82	14,485,883.15
合计	16,118,377.18	100.00	1,632,494.03	10.13	14,485,883.15

##### 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
PL/Jakub Krzystyniak	737,751.79	737,751.79	750,261.98	750,261.98	100.00	预计无法收回
小计	737,751.79	737,751.79	750,261.98	750,261.98	100.00	

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,461,331.28	573,066.56	5.00
1-2 年	4,136,617.31	413,661.73	10.00
2-3 年	896,008.02	179,201.60	20.00
小 计	16,493,956.61	1,165,929.89	7.07

**(2) 坏账准备变动情况**

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	737,751.79	12,510.19				750,261.98
按组合计提坏账准备	894,742.24	271,187.65				1,165,929.89
合 计	1,632,494.03	283,697.84				1,916,191.87

**(3) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况**

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
JT2D	5,177,015.85		5,177,015.85	30.02	551,639.89
R-MAX Rafal Jaczewski (SAVINEO Sp zoo)	1,972,598.24		1,972,598.24	11.44	98,629.91
ZIYUE ELECTRONIC COMMERCE LIMITED	1,943,320.50		1,943,320.50	11.27	97,166.03
Burromax LLC	1,348,783.85		1,348,783.85	7.82	67,439.19
YUNDUAN ELECTRONIC COMMERCE LIMITED	775,583.05		775,583.05	4.50	38,779.15
小 计	11,217,301.49		11,217,301.49	65.05	853,654.17

2. 其他应收款

**(1) 款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	906,541.53	
合 计	906,541.53	

**(2) 账龄情况**

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	906,541.53	
小 计	906,541.53	

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	906,541.53	100.00			906,541.53
合计	906,541.53	100.00			906,541.53

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	906,541.53		
小计	906,541.53		

#### (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
富仕德进出口公司	往来款	906,541.53	1 年以内	100.00	
小计		906,541.53		100.00	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
富仕德进出口公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
小计	1,000,000.00						1,000,000.00	

#### (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	27,776,495.46	21,558,845.55	57,465,988.65	44,206,870.34
其他业务收入	258,442.00	105,244.69	197,440.08	272,892.22
合 计	28,034,937.46	21,664,090.24	57,663,428.73	44,479,762.56
其中：与客户之间的合同产生的收入	27,957,794.60	21,664,090.24	57,586,285.87	44,479,762.56

### (2) 收入分解信息

#### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
蹦床	11,611,063.41	8,763,516.61	46,424,032.70	35,371,848.28
滑板车、迷你童车	16,025,576.57	12,607,010.52	11,041,955.95	8,835,022.06
充气阀、充气游泳圈等水上产品	230,787.10	214,437.50		
其他	90,367.52	79,125.61	120,297.22	272,892.22
小 计	27,957,794.60	21,664,090.24	57,586,285.87	44,479,762.56

#### 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	3,228,146.16	2,535,006.43	996,740.64	909,453.66
国外	24,729,648.44	19,129,083.81	56,589,545.23	43,570,308.90
小 计	27,957,794.60	21,664,090.24	57,586,285.87	44,479,762.56

#### 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	27,957,794.60	57,586,285.87
小 计	27,957,794.60	57,586,285.87

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 299,048.63 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	628,748.32	872,392.62

折旧费	425,369.63	527,844.97
检测加工费	208,466.03	34,668.86
材料费	89,431.44	1,659,601.15
专利费	59,700.00	38,796.54
合 计	1,411,715.42	3,133,304.14

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置远期结售汇损失	-144,187.00	-707,184.19
处置购买投资理财取得的投资收益	63,883.76	72,228.73
合 计	-80,303.24	-634,955.46

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,225.20	
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	864,738.13	
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	-13,871.56	
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资产损失		
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		
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	366,815.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,202,457.07	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	180,995.85	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,021,461.22	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	479,286.53
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	468,944.88
差异	10,341.65

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.42	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.00	-0.04	-0.04

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-274,392.21
非经常性损益	B	1,021,461.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,295,853.43

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	70,358,404.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,368,855.91
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其 他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	64,756,042.33
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-0.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-2.00%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-274,392.21
非经常性损益	B	1,021,461.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-1,295,853.43
期初股份总数	D	36,313,395.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	36,313,395.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.04

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-15,225.20
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	864,738.13
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	-13,871.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	366,815.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,202,457.07</b>
减：所得税影响数	180,995.85
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,021,461.22</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用