

# 江苏康力源体育科技股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人衡墩建、主管会计工作负责人吕国飞及会计机构负责人(会计主管人员)王凯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	31
第五节 环境和社会责任 .....	333
第六节 重要事项 .....	355
第七节 股份变动及股东情况 .....	397
第八节 优先股相关情况 .....	444
第九节 债券相关情况 .....	455
第十节 财务报告 .....	466

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文及其摘要；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券法务部

## 释义

释义项	指	释义内容
康力源、公司、本公司	指	江苏康力源体育科技股份有限公司
邳州分公司	指	江苏康力源体育科技股份有限公司邳州分公司
加一健康	指	江苏加一健康科技有限公司
南京诚诚亿	指	南京诚诚亿国际贸易有限公司
徐州诚诚亿	指	徐州诚诚亿国际贸易有限公司
杭州诚诚亿	指	杭州诚诚亿国际贸易有限公司
检测公司	指	邳州康力源健身器材检验检测有限公司
力宝健身	指	邳州力宝健身器材有限公司
腾星健身	指	邳州市腾星健身器材有限公司
神力威健身	指	江苏神力威健身器材有限公司
澳特捷贸易	指	徐州澳特捷国际贸易有限公司
博峰源商贸	指	徐州博峰源商贸有限公司
香港皇冠	指	Krown International Trade Co., Limited (中文名: 香港皇冠国际贸易有限公司)
德国不莱梅	指	SURPASS Trading GmbH (中文名: 德国不莱梅超越贸易有限公司)
Ernst	指	Ernst International Ltd
Eminence	指	Eminence International Trade Ltd
Aurora	指	Aurora International Trade Ltd
Epoch	指	Epoch International Trade Inc
Index	指	Index International Trade Inc
Prime	指	Prime International Trade Inc
Tide	指	Tide International Trade Inc
Verdure	指	Verdure International Trade Inc
Peak	指	Peak International Trade Inc
Mist	指	Mist International Trade Inc
Revelry	指	Revelry International Trade Inc
Domino	指	Domino International Trade Inc
Attom	指	Attom International Trade Inc
贵州康力源	指	贵州康力源体育科技有限公司
股东大会	指	江苏康力源体育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏康力源体育科技股份有限公司公司董事会
监事会	指	江苏康力源体育科技股份有限公司公司监事会
《公司章程》	指	《江苏康力源体育科技股份有限公司章程》
交易所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期各期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期各期末	指	2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	康力源	股票代码	301287
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏康力源体育科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	康力源		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Junxia Gym Equipment Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JX Gym		
公司的法定代表人	衡墩建		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕国飞	魏大顺
联系地址	邳州市炮车街道办事处高新技术产业园滨湖大道北侧	邳州市炮车街道办事处高新技术产业园滨湖大道北侧
电话	0516-86679669	0516-86679669
传真	0516-86879662	0516-86879662
电子信箱	zq@junxia.net	zq@junxia.net

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	307,446,275.11	324,052,660.28	-5.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	75,651,698.53	44,441,521.31	70.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	47,368,094.38	42,181,887.98	12.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,433,526.33	46,853,737.36	-28.64%
基本每股收益（元/股）	1.51	0.89	69.66%
稀释每股收益（元/股）	1.51	0.89	69.66%
加权平均净资产收益率	17.48%	13.35%	4.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,368,492,135.85	709,107,856.52	92.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,061,113,198.66	394,991,304.58	168.64%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,748.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	36,981,770.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,662,647.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468,963.08	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,493.50	
减：所得税影响额	4,586,858.69	
少数股东权益影响额（税后）	13,938.97	
合计	28,283,604.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务


##### （一）公司主要业务

公司是一家专注于多系列健身器材研发、制造与销售的高新技术企业。经过多年的发展，公司形成了以综合训练器和自由力量训练器为主导、无氧与有氧结合、室内与室外结合、家用与商用结合的综合性健身器材业务体系，具体产品覆盖无氧健身器材（如综合训练器、自由力量训练器等）、有氧健身器材（如跑步机、椭圆机等）、室外全民健身器材（如太空漫步机、三联单杠、笼式足球场等）和其他小类器材等多系列产品，种类多达千余种。此外，公司加大研发投入，聚焦健身器材智能化的研发与生产，成功量产多款带有自适应感应、人脸识别、数据共享、娱乐交互功能的智能产品。

本报告期内公司的主要业务未发生重大变化。

##### （二）公司主要产品

公司的主营产品包括无氧健身器材、有氧健身器材、室外全民健身器材等多系列千余个产品。其中，无氧健身器材聚焦于肌肉力量训练和塑形，其按照运动轨迹固定与否分为固定力量训练器械和自由力量训练器械，按照功能单一与否分为综合训练器和单机训练器；有氧健身器材聚焦于心肺功能训练，包括跑步机、椭圆机、健身车、划船机等；室外全民健身器材聚焦于全民户外健身，主要用于公园、居民小区等设施建设。此外，公司结合客户需求销售美腰机、体脂秤等其他配套产品。公司主要产品示例如下：

序号	产品系列	产品简介	产品图例
室内无氧健身器材			
1	综合训练器	产品功能：坐姿推胸、蝴蝶夹胸、坐式下压、斜托弯举、高位颈前下拉、坐姿腿屈伸、坐姿拉力器划船、中位夹胸、单臂划船、腹肌带卷腹、拉力器侧卷腹、单臂划船、拉力器肩内旋、腿外展、站姿腿屈伸、臂屈伸、拉力器高位弯举、站姿开肘划船、站姿直臂下拉、拉力器腕伸、直臂下压等。	

序号	产品系列	产品简介	产品图例
2	综合训练器（十人站）	产品功能：前推、高拉、低拉、双杠、蹬腿、前踢腿、坐推、勾腿、扭腰、俯卧撑、平举、扩胸运动。	
3	综合训练器（八人站）	功能多样，可满足 8 人同时使用，功能齐全。	
4	自由力量训练器（举重床）	产品功能：举重，可锻炼胸部肌群；蝴蝶夹胸，可锻炼手臂肌群和胸肌；勾腿运动，可锻炼腿部肌群；手臂屈伸运动，可有效锻炼二头肌；后屈腿运动，锻炼腿部肌群。	
5	综合训练器（龙门架）	产品功能：举重功能，可锻炼胸部肌群和肩部肌群；站立深蹲，可锻炼腿部肌群；双杠，可锻炼手臂肌群；飞鸟夹胸，可锻炼手臂肌群和胸部肌群；手臂划船运动；引体向上。	
室内有氧健身器材			
6	跑步机	具有跑步功能、走步功能、18.5 寸电脑触摸屏、无线上网功能、内置 APP 跑步同时享受大片、立体音响。置于跑板下方的橡胶减震垫有效吸收运动冲击，保护用户脚踝及膝盖。多种锻炼模式、自定义模式、康复模式运动。	

序号	产品系列	产品简介	产品图例
7	健身车	产品是模拟户外运动的有氧健身器材，也是心肺适能运动训练工具。多重把位设置让运动更加舒适，安全刹车、畅意运动，前脚管滑轮设计、移动方便。	
8	椭圆机	32 段调整阻力模式，10.1 寸 LCD 高清触摸屏，独立操作系统、快速启动、间接式训练、地图模式、恒定瓦特训练。	
室外全民健身器材			
9	推举训练器（二代室外全民健身产品）	二代室外全民健身产品，较一代产品增加数据采集（运动时间、次数、卡路里）、数据呈现（语音播报、固定显示屏、智能终端系统）、太阳能板供电；通过扫描二维码可实现手机 APP 实时数据显示。	
10	太空漫步机	一代室外全民健身产品，锻炼下肢肌肉力量灵活性，促进心脑血管及心肺呼吸系统健康。	
11	太空球	产品适用于 3 至 9 岁儿童使用，适合有栅栏的房子，可以促进儿童肢体强度、平衡和敏捷性。	

序号	产品系列	产品简介	产品图例
12	跷跷板	产品是一种摆放在家庭花园中供 13 岁以下儿童使用的休闲娱乐器械，可以锻炼儿童的平衡能力和协作能力。	

### （三）公司主要经营模式

公司建立了健全的研发、采购、生产和销售体系。境外业务主要根据客户的定制化需求，采取以销定产的业务模式，对于少量通用产品型号采用备货模式；境内业务主要结合业务类型、生产排程和订单等综合因素采用备货和以销定产相结合的业务模式，电商业务主要依据对市场需求和热点的判断采取提前备货的业务模式，公司各经营环节的业务模式具体如下：

#### 1、销售模式

公司采取外销与内销、线下与线上、ODM 与自主品牌方式相结合的销售模式。公司设有国际贸易中心和国内贸易中心负责公司的销售事宜，包括产品营销、市场推广、洽谈合作、签订合同、制定销售任务等。具体销售模式如下：

（1）境外销售模式。针对境外线下市场，公司主要以贸易商模式采取 ODM/OEM 和自主品牌方式向客户销售产品。具体来说，对于 Impex、Nautilus、Argos 等品牌效应较强的国际知名健身器材商或大型百货零售连锁商主要以 ODM 或少量 OEM 方式合作，对于其他客户以自主品牌向其销售。针对境外线上市场，公司通过跨境电商平台以自主品牌直接面向终端消费者销售产品。

（2）境内销售模式。针对国内市场，公司采取直销模式、经销商模式和贸易商模式相结合的方式以自有品牌开展销售业务。

#### 2、采购模式

公司设有采购管理中心，具体负责供应商管理和各类物资采购的工作。公司从供应商开发、供应商管理、采购价格维护、采购的实施与付款等多方面制定了一系列的采购管理制度，以保障采购物资质量、供货及时性，并有效管控采购成本。公司采购包括原材料采购和成品采购两类，具体如下：

（1）原材料采购。公司主要原材料包括钢材、五金等配件和其他辅料等，按重要程度分为重要物资（如钢材）、一般物资（如螺丝、塑料件等标准件）和辅料（如标贴），原材料市场供应充足。原材料采购分为订单类采购和非订单类采购。订单类采购是以产品 BOM 单为基础、以生产计划为导向的采购行为，采购管理中心根据生产部门下达的生产任务及生产计划排程表制定采购计划表，向供应商下达采购订单，明确供货日期和内容，并跟踪落实材料采购计划执行情况，以保障生产计划如期开展。非订单类

采购主要针对辅料、劳保用品等非核心物料，该类物料由使用者提出采购申请以备货方式采购，不与生产计划对应。

(2) 成品采购。报告期内，公司存在外购成品并对外销售的情形，原因如下：第一，公司现阶段战略导致。由于部分产品在生产工序上与公司其他产品有所差异，公司综合考虑自身产能情况、规模效应和产品附加值等因素，主要通过外购的方式满足客户需求。如室外全民健身器材虽然生产工艺相对简单，但对生产场地面积要求较高，现阶段自产规模效应不足，因此主要采取贴牌方式采购；杠铃片销售量大，但附加值较低，通过外购方式释放自有产能，以布局附加值更高的产品。第二，产品差异化和客户需求多样性导致。为满足客户对产品多样性的需求、提供集中化的服务，公司对外采购在参数或功能上与自产产品不同的健身器材向客户销售，此外公司亦采购如电子秤、按摩棒等周边产品以便为客户（尤其是线上消费者和集中采购客户）提供一站式消费服务。成品采购模式下，采购与销售独立进行，分别全额结算。

### 3、生产模式

(1) 自主生产。针对境外线下客户的定制化需求，公司主要采取以销定产的生产模式，同时对部分通用产品会结合生产计划进行备货；线下内销业务结合订单和库存情况实行以销定产和备货相结合的模式；电商业务主要基于对市场的预测采取提前备货模式。器材制造中心根据订单情况和备货计划制定生产计划排程表，依据各类产品 BOM 单领用原材料，并按照下达的生产计划单、生产工艺过程派工单开展生产，产成品按订单归集办理验收入库。

(2) 外协生产。外协生产包括工序外协和成品外协。工序外协是指公司综合考虑特定工序资质许可、规模效应等因素，将电镀等非核心工序通过委托的方式交由第三方进行，在产能不足、交货期紧张时将部分简单的机加工临时交由第三方进行，对于因客户特殊要求导致的临时性工序亦通过外协方式完成；成品外协是在产能不足时，将部分技术含量和附加值较低产品（如哑铃架、平凳等）委托第三方生产为成品。外协加工的组织方式：公司提供主要原材料，第三方外协厂商按照公司要求加工后交付予公司，并结算相关加工费。工序外协在收到货物时由公司质量管理中心验收后入库，成品外协加工由质量管理中心到生产现场验收合格后直接发往客户。

(3) 生产管理。公司制定了《生产管理制度》，对生产计划编排、作业计划标准、在制品管理、外协管理和生产调度等日常生产管理工作进行规定，以实现生产管理的规范化和科学化。具体来说，器材制造中心根据订单数量、交货期限、备货计划等制定作业计划标准，在考虑在制品、产成品等储存情况的同时，为实现产能利用率最大化，根据各工序产能情况，编制分车间的月、旬生产作业计划并组织生产，以保证各车间之间、各个生产环节之间的生产任务在时间和程序上相互协调、平衡和衔接，实现均衡生产。

### 4、研发模式

公司的研发模式主要有自主研发、定制化研发、来图转换和原产品升级研发四类。具体来说，自主研发是指公司基于自身战略规划和品牌打造等需要，结合市场需求和未来趋势对产品开展的探索性研发和设计；定制化研发是指公司基于客户提出的相对模糊的定制化需求进行研发、设计、打样，最终达到客户对功能性、外观等要求；来图转换是指客户提供设计图纸，公司根据设计图纸进行打样、试产、优化、向客户反馈、最终达到量产的研发模式，该情况主要适用于 OEM 模式下的研发；原产品升级研发主要系结合市场需求对原产品外观、功能等升级优化的研发。

#### （四）公司所处行业发展情况

##### 1、国内利好政策相继颁布，我国体育产业迎来高质量发展的新时期

国务院、国家体育总局等部门陆续推出《体育强国建设纲要》《国务院办公厅关于促进全民健身和体育消费推动体育产业高质量发展的意见》（国办发〔2019〕43号）《关于加强全民健身场地设施建设发展群众体育的意见》《国务院关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》（国发〔2016〕28号）《国务院关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》《六部门关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》等各类政策，强化全民健身意识，加快健身场地建设，推动健身器材制造业快速发展，进一步优化体育产业结构，引导体育健康产业市场化发展，推动制造业与互联网融合发展，培育新的经济增长点，建设工业强国。

2021年8月，国务院《关于印发全民健身计划（2021—2025年）的通知》（国发〔2021〕11号）提出到2025年，全民健身公共服务体系更加完善，人民群众体育健身更加便利，健身热情进一步提高，各运动项目参与人数持续提升，经常参加体育锻炼人数比例达到38.5%，县（市、区）、乡镇（街道）、行政村（社区）三级公共健身设施和社区15分钟健身圈实现全覆盖，每千人拥有社会体育指导员2.16名，带动全国体育产业总规模达到5万亿元。2021年12月，江苏省人民政府发布《江苏省全民健身实施计划（2021—2025年）》。计划提出全省新建居住区和社区按室内人均建筑面积不低于0.1平方米或室外人均用地面积不低于0.3平方米配建体育设施。到2025年，全省各类体育公园（广场）总数超过1,400个、健身步道超过1.6万公里。促进体育资源向优质企业集中，在健身设施供给、赛事活动组织、健身器材研发制造等领域培育一批“专精特新”中小企业、“瞪羚”企业和“隐形冠军”企业，鼓励有条件企业以单项冠军企业为目标做强做优做大。

在各项政策的指导下，中国体育产业规模将进一步扩张，产业结构和发展完成从体育用品制造产业为主的体育产业结构向体育服务业、体育用品制造产业共同发展的体育产业结构升级。公司作为国内健身器材行业较具竞争力的企业，前述法规政策将为公司带来良好的业务机遇和市场空间。

##### 2、健身全民化趋势显著

居民生活水平的不断提高推动其健康意识逐步增强，健身人群范围不断扩大，呈现出由中间年龄段逐步向“一老一小”两头扩张的趋势，健身全民化趋势显著。

《“十四五”时期全民健身设施补短板工程实施方案》显示，到 2020 年底，人均体育场地面积达到 2.2 平方米，新增社会足球场地超过 2 万块，经常参加体育锻炼人数比例达 37.2%，城乡居民达到《国民体质测定标准》合格以上的人数比例达 90%以上，人民群众健康生活方式正在逐步形成，统筹城乡的全民健身公共服务体系逐步健全。但是，人民日益增长的体育健身需要和健身设施发展不平衡不充分的矛盾较为突出，群众“健身去哪儿”的问题还没有得到有效解决。

A、室内健身普及率逐步提高。室内健身是指以专业的室内健身器材为器具进行的以减肥塑形等为主要目的的有氧和无氧运动，我国室内健身普及率较低，但呈现逐步提高趋势。一方面，国家体育总局《2014 年全民健身活动状况调查公报》显示我国居民仅 1.2%以“减肥塑形”为目的，仅 3.2%在“室内健身房”锻炼，大部分居民以在室外健身广场跑步、散步为主要锻炼方式，而欧美国家健身房普及率远高于我国。以北美为例，IHRSA 数据显示，截至 2016 年，北美共有 36,742 家健身俱乐部，数量是我国的 9 倍左右，如果以总人口计算会员渗透率，北美健身俱乐部会员率为 15.8%，而我国仅为 0.5%左右，渗透率较低；另一方面，随着健身理念和习惯的不断变化，室内健身年轻人普及率逐步提高，“85 后”室内健身普及率显著高于“85 前”，《2014 年全民健身活动状况调查公报》显示，20-29 岁健身房渗透率为 7.8%，30-39 岁渗透率为 4.8%，从我国健身总体渗透率来看，我国健身会员和健身人口渗透率呈现出连续五年增长的态势，《2021 年度中国健身行业数据报告》显示，截止到 2021 年 12 月，全国健身会员达到 7,513 万人，相比 2020 年增长了 6.89%，健身人口渗透率也从 2017 年的 3.46%增长至 2021 年的 5.37%，普及程度不断提升。

B、老年康复健身器材市场前景广阔。全球老龄化趋势不可逆转，1960 年全球 65 岁及以上人口占总人口比重为 4.97%，2019 年全球人口老年占比已达到 9%，联合国相关数据显示，到 2050 年全球 65 岁以上的老年人口将超过 15 亿人，占总人口的 16%；根据第七次人口普查结果，截至 2020 年 11 月 1 日，我国 65 岁以上人口占比为 13.50%，相较第六次人口普查上升 4.63 个百分点，预计 2050 年占比将增长至 26.10%。在此背景下，2016 年，国务院发布《关于加快发展康复辅助器具产业的若干意见》，明确提出到 2020 年，康复辅助器具产业自主创新能力明显增强，产业规模突破 7,000 亿元，布局合理、门类齐备、产品丰富的产业格局基本形成，涌现一批知名自主品牌和优势产业集群。2019 年，工业和信息化部、民政部、国家卫生健康委员会、国家市场监督管理总局、全国老龄工作委员会办公室联合发布《关于促进老年用品产业发展的指导意见》，明确指出，到 2025 年，老年用品产业总体规模超过 5 万亿元。根据民政部制定的《中国康复辅助器具目录》，代码“064815 上肢训练器械、躯干训练器械和下肢训练器械”的康复辅助器具对应公司所在健身器材市场下的细分老年康复健身器材市场。

C、青少年体育训练重视程度不断提升。2020 年 10 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于全面加强和改进新时代学校体育工作的意见》和《关于全面加强和改进新时代学校美育工作的意见》，明确提出以服务学生全面发展、增强综合素质为目标，坚持健康第一的教育理念，推动青少年文化学习和体育锻炼协调发展，帮助学生在体育锻炼中享受乐趣、增强体质、健全人格、锤炼意志。当前学校仍以传统球场、单杠、双杠等体育设施为主，具有辅助锻炼功能的无氧健身器材、笼式足球场等更具针对

性和功能性的设施普及率较低，未来发展空间较大。

D、全民室外健身设施需求旺盛。2020年9月，国务院办公厅发布《关于加强全民健身场地设施建设发展群众体育的意见》，明确提出完善健身设施建设顶层设计，增加健身设施有效供给，补齐群众身边的健身设施短板，大力开展群众体育活动。争取到2025年，有效解决制约健身设施规划建设的瓶颈问题，健身设施配置更加合理，健身环境明显改善，形成群众普遍参加体育健身的良好氛围。各地区要结合相关规划，于1年内编制健身设施建设补短板五年行动计划，明确各年度目标任务，聚焦群众就近健身需要，优先规划建设贴近社区、方便可达的全民健身中心、多功能运动场、体育公园、健身步道、健身广场、小型足球场等健身设施。2021年4月，国家发展改革委、体育总局联合印发《“十四五”时期全民健身设施补短板工程实施方案》，明确提出到2025年，全国人均体育场地面积达到2.6平方米以上，每万人拥有足球场地数量达到0.9块以上，全民健身场地设施更加公平可及，户外运动公共服务设施逐步完善，形成供给丰富、布局合理、功能完善的健身设施网络，群众“健身去哪儿”的问题逐步得到解决。全民室外健身市场将在政策驱动下进入快速增长通道。

### 3、全球体育产业稳定增长，亚洲市场潜力较大

随着全球经济发展，居民生活品质逐步提高，健康意识不断提升，体育产业快速扩张，逐渐成为全球经济的重要支柱。2013年全球体育产值为7.5万亿元，据普华永道统计，全球体育产业在2014-2019年的平均增长率为7.4%，产业增长趋于稳定，预计2020-2025年全球体育行业增长率为6.4%。

从全球各洲体育产业增长率情况看，北美洲和欧洲体育产业起步较早，目前发展较为完善，2014-2019年平均增长率分别为8.0%和7.8%，未来增长趋于稳定；亚洲地区2014-2019年平均增长率为8.4%，未来发展潜力较大，2020-2025年亚洲体育产业将加速扩张，增长率达8.70%。

### 4、健身器材智能化趋势加速

随着科技的不断发展，传统健身器材单一的机械健身功能已无法满足使用者需求，对健身过程中的娱乐性、共享性、互动性、科学性、安全性等多方面提出更高要求，智能健身器材的特点体现在科学的健身指导，与大数据联合健身数据共享化、健身过程安全高效、健身过程更具有趣味性、直观明了健身效果等方面，健身器材的智能化趋势不可逆转。例如，智能化健身器材对比传统的健身器材它具有更高的安全性，其通过感知人体运动过程中的生理特征变化，如血压、肌肉兴奋、呼吸速度、心率、速度、体温、步态等参数，实时掌握健身者在运动时的真实生理安全、运动情况等，能对这些参数进行分析处理，及时调整控制系统，以防止运动健身时出现不适应的状况或伤害；与传统的健身器材只能依靠健身教练得到比较好的健身锻炼方法不同，智能健身器材为健身者提供高效的健身指导方法，智能健身器材集成了心率计、电子秤、血压测量器、体能测试器、身体成分检测仪器等多种身体检测仪器，能及时的把控使用者身体情况，例如智能跑步机、智能动感单车、智能力量器械等都可以全面检测你的身体状况，如代谢情况、心肺功能、体能状况、肌肉状况和关节情况等，根据这些数据来定制合理的健身指导方案。



## （五）公司的行业地位

公司深耕健身器材行业二十余年，专注于健身器材的研发与生产，打造了丰富的产品体系、优质的产品品质，积累了广泛的客户群体，已参与并完成《智慧化健身场所技术规范》（标准编号：T/CSGF004—2018）、《二代室外健身器材通用要求》团体标准（标准编号：T/CSGF 001—2018）、《走步机》团体标准（标准编号：T/CSSGA 1023—2019）、《小蹦床》团体标准（标准编号：T/CTSAA002—2021 T/CSGF014—2021）、《中小学体育器材和场地 第一部分：体育器材的通用要求和试验方法》国家标准（标准编号：GB/T19851.1-2022）等行业标准的制定，正在参与《固定式健身器材》《哑铃和壶铃》《健腹轮》《老年人健身器材配置指南》国家标准等行业标准的起草，综合实力位于行业前列，是国内健身器材行业的领军企业之一。

公司 2022 年主营业务收入 6.05 亿元，按 Allied Market Research 全球健身器材规模 124 亿美元测算，公司健身器材全球市场占有率约为 0.73%；公司 2022 年出口销售收入 4.70 亿元，占 2022 年我国健身器材出口总金额 315.59 亿元的 1.49%。

## 二、核心竞争力分析

### （一）差异化的产品研发设计能力

健身器材行业具有差异化特征，该差异化特征源于客户需求的差异化，通过产品的差异化传导，最终体现为市场参与者的差异化。因此，市场参与者通过差异化的定位实现产品差异化来应对需求差异化的能力是市场竞争力的重要体现。公司从事健身器材生产二十余年，通过“外销定制化+内销品牌化+线上市场化”之三位一体销售模式，对海量客户需求进行全面的收集、分析、总结，积累了丰富的产品研发设计经验和多样性的生产模具，既能够满足各类客户对产品的差异化需求，亦能根据市场需求走向及时抓住市场热点、研发新品。公司自主研发的各类综合训练器可在较为有限的训练空间内满足多人同时训练，且覆盖人体各大肌肉群及部分小肌肉群的训练需求。适用于场地较为有限的健身房、私教工作室、家庭健身室、酒店健身室、企业活动室等多种健身、休闲及活动场所。该类产品对公司的研发设计有较高的要求，需考虑产品的占地面积、功能多样化、各功能空间布局合理性、各功能配重协同性、耐用性等多方面因素。公司通过多年的研发技术积累能够不断开发出成熟的、适于量产的该品类产品，在市场上深受消费者、客户的欢迎与认可。

### （二）多元化的销售体系

公司基于丰富的行业经验、差异化的产品体系建立了内销与外销相结合、线上与线下相结合、ODM/OEM 与自主品牌相结合的完善的销售体系。具体来说，第一，公司以定制化设计生产能力为基

础，以 ODM/OEM 模式与多家国外知名健身器材品牌商建立了稳定的合作关系，产品进入 Argos、Walmart、Dicks Sporting Goods 等多家世界知名零售卖场，远销美国、欧洲、澳大利亚等 20 多个国家和地区；第二，公司“JX”、“军霞”、“康力源”等自主品牌经过了多年的经营与沉淀，在国内形成了较好的品牌知名度，建立了稳定的经销商模式与市场化的贸易商模式相结合的销售体系、以招投标为主的政府采购与市场化的企业采购相结合的直销体系；第三，随着互联网的飞速发展，线上渠道逐步成为了公司重要的销售方式，尤其居家健身习惯普及导致的家用健身器材需求增长与公司产品结构更为契合，线上销售已成为公司自主品牌增长的重要动力。

### （三）稳定健全的供应商体系

健身器材行业对生产企业供应商体系的完整性、供货及时性和稳定性有较高要求。具体来说，第一，健身器材生产所需原材料涉及种类较多，包括钢材、电机、电子器件、塑料件、橡胶件、紧固件、配重类、轴承类、油缸气缸、五金件等数十类别，各类别涉及大量不同类型，如钢材根据类型不同可分为钢板、钢丝、圆钢、方钢等，同一类型材料的规格亦有较细区分，如钢管根据长度、壁厚、外径等参数的不同可细分为上百类，因此，生产企业对供应商和原材料品类的完整性有较高要求；第二，由于健身器材行业普遍采取以销定产的经营模式，原材料采购的品类、规格和数量等均需在取得销售订单后确定，而销售订单约定的交货期均较为紧凑。因此，生产企业对供应商供货的及时性有较高要求；第三，鉴于生产企业对原材料的完整性和及时性均有较高要求，其与供应商建立合作后均需就前述要求进行一定时间的磨合以确保能够保障公司正常运行，供应商的频繁变动对生产企业的日常运营会产生较大不利影响。因此，生产企业对供应商的稳定性有较高要求。公司经过多年的经营，建立了稳定健全的供应商体系，能够充分保障原材料供应的完整性、及时性和稳定性。

### （四）高效的生产组织能力

1.各工序和产品之间的高效协调。健身器材生产工序包括机加工、焊接、喷涂、表面处理、烫压、刺绣、电泳、电镀、浸塑等众多工艺环节，产品差异化特征导致不同产品型号涉及的工序亦有较大差异，同时，瓶颈工序制约着总体产出能力，而非瓶颈工序无助于产能的提升，还会因富余产量导致部分零部件库存增加导致流动资金压力。健身器材制造商需综合考虑原材料供应、订单交期、各工序瓶颈产能、各产品之间的切换等因素后统筹安排生产计划，并结合自身各环节产能、规模效应等因素将某些工序部分或全部通过外协方式实现，既保障产品按期交付又充分发挥各工序最大产能。公司在生产组织管理方面积累的丰富的经验，建立了完善的生产管理流程。具体来说，公司以 BOM 单为出发点，通过生产排

程表、生产计划令、领料单、派工单等机制，不断提高生产排程的科学性、严肃性与合理性，改进计划编制和排产方法，通过分析生产现场出现的“瓶颈”现象，改善生产管理和现场管理，优化物流等配套管理，使瓶颈工序上的资源得到充分利用，并在此基础上追求配套生产，尽可能地缩短产品的生产周期，减少生产过程中的在制品，保证排程的科学性、严肃性与合理性，增加成品产能、减少零部件库存，在有效平衡并充分发挥各工序产能的同时，实现了成本效益最大化。

## 2. 柔性化的产品生产切换管理能力

健身器材具有显著的差异化特征，不同客户对产品的需求不同，不同产品的规格和参数不同，不同规格和参数导致生产过程中的用料、工艺、流程等不同，因此健身器材制造商需根据客户订单、市场需求不断切换生产作业内容、调整工艺流程以满足不同产品的生产需求，该切换涉及原材料、工装（如模具/夹具）、设备、软件程序等多方面的重新选取和调整，且对生产作业排程的合理性提出了较高的要求，在不增加设备和人员等投入的情况下，任一环节切换效率或总体安排合理性的欠缺均会严重降低生产效率、影响产品质量，影响市场竞争能力和品牌形象。公司经过 20 余年的不断探索、研发和创新，通过优化生产排程科学性、提高相对标准化程度，实现了多品种、小批量的柔性化切换的生产能力，在定制化生产能力、生产效率、成本控制和质量一致性等方面形成了显著的竞争优势。

### （五）有效的产供销衔接机制

产供销衔接机制的有效性对健身器材制造企业的经营至关重要，公司自成立以来，充分结合行业特点、客户需求等不断探索、优化产供销管理机制，形成了一套符合行业特点的有效管理体系。具体来说，由于钢材为大宗商品，其受供求影响，价格波动幅度较大，不同产品所用钢材规格型号差异也较大，若大量提前采购原材料备货，不但会增加现金流压力，也会在钢材价格下浮时承担亏损，还可能出现库存原材料规格与订单无法匹配的情况。因此，在以销定产模式下，公司在获取客户采购意向后，根据钢材市场价格结合具体产品 BOM 单确定成本区间并向客户报价，达成一致后客户下达订单，取得客户订单后向供应商下单采购，并按照制定的生产排程安排供应商发货，原材料入库后由生产部门按照生产排程领用。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	307,446,275.11	324,052,660.28	-5.12%	无重大变化
营业成本	209,891,327.81	247,752,782.14	-15.28%	无重大变化
销售费用	35,869,087.60	17,268,334.65	107.72%	主要是跨境电商销售增长，带来的电商平台费用增加所致
管理费用	10,335,529.45	12,217,961.17	-15.41%	无重大变化
财务费用	-15,336,964.44	-14,998,430.92	-2.26%	无重大变化
所得税费用	11,111,748.75	4,697,406.38	136.55%	主要系政府补助收入、企业营业利润增加所致
研发投入	9,910,641.43	10,748,036.17	-7.79%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	33,433,526.33	46,853,737.36	-28.64%	主要系政府采购项目回款延期所致
投资活动产生的现金流量净额	-6,218,098.26	-36,824.41	-16,785.81%	主要系在建工程、固定资产等投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	599,632,085.34	-5,389,011.33	11,226.94%	主要系收到募集资金原因所致
现金及现金等价物净增加额	642,362,420.6	59,140,075.08	986.17%	主要系收到募集资金原因所致
营业外收入	35,446,401.49	69,193.23	51,128.14%	主要系收到政府补助所致
营业外支出	513,664.57	149,538.07	243.50%	主要系对公益机构捐赠所致
利润总额	86,767,659.62	49,158,836.37	76.50%	主要系政府补助收入与营业利润增加所致
净利润	75,655,910.87	44,461,429.99	70.16%	主要系政府补助收入与营业利润增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

	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
分产品或服务						
室内健身器材	277,868,904.96	190,357,779.58	31.49%	-9.09%	-19.35%	38.28%
室外健身器材	25,437,370.07	17,495,400.20	31.22%	65.33%	69.62%	-5.27%
其他	4,140,000.08	2,038,148.03	50.77%	37.56%	45.90%	5.25%
分地区						
境外	233,907,899.78	160,617,702.13	31.33%	-12.23%	-23.77%	49.62%
境内	73,538,375.33	49,273,625.68	33.00%	27.77%	32.95%	-7.33%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,502,056.11	4.04%		否
公允价值变动损益	-2,872,573.50	-3.31%		否
资产减值	-2,899,242.79	-3.34%		否
营业外收入	35,446,401.49	40.85%	主要系政府补助收入导致	否
营业外支出	513,664.57	0.59%		否
资产处置收益	18,748.35	0.02%		否
其他收益	1,595,564.04	1.84%		否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	978,659,805.66	71.51%	333,320,334.81	47.11%	24.40%	主要系收到募集资金所致
应收账款	122,488,560.51	8.95%	88,799,853.71	12.55%	-3.60%	无重大变化
合同资产	343,664.35	0.03%	337,855.35	0.05%	-0.02%	无重大变化
存货	87,890,936.17	6.42%	99,567,547.66	14.07%	-7.65%	无重大变化
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
固定资产	70,934,893.16	5.18%	74,391,846.67	10.51%	-5.33%	无重大变化
在建工程	2,118,074.87	0.15%	710,881.91	0.10%	0.05%	无重大变化
使用权资产	6,880,334.36	0.50%	7,662,748.76	1.08%	-0.58%	无重大变化
短期借款	11,010,236.11	0.80%	11,011,152.77	1.56%	-0.76%	无重大变化
合同负债	7,072,441.41	0.52%	16,699,642.20	2.36%	-1.84%	无重大变化
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
租赁负债	6,143,840.09	0.45%	7,112,298.80	1.01%	-0.56%	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益	本期计提	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
----	-----	------------	------	------	--------	--------	------	-----

			的累 计公 允价 值变 动	的减 值				
金融资产								
4. 其他权益工具投资	21,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,800,000.00
金融资产小计	21,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,800,000.00
上述合计	21,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,800,000.00
金融负债	0.00	-2,872,573.50	0.00	0.00	182,855,900.00	68,779,300.00	0.00	-2,872,573.50

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	4,698,417.69	投资的信用证保证金、票据保证金等
固定资产	39,141,494.47	银行贷款抵押
无形资产	14,850,100.08	银行贷款抵押
合计	58,690,012.24	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
185,855,900.00	68,000,000.00	173.32%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他权益工具投资	21,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,800,000.00	自有资金
合计	21,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,800,000.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	66,863.37
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏康力源体育科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1023号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）16,670,000股，发行价格为每股人民币40.11元，募集资金总额为人民币668,633,700元，扣除相关不含税发行费用78,163,504.45元，实际募集资金净额为人民币590,470,195.55元，上述募集资金于2023年6月9日全部到位，已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天健验[2023]275号《验资报告》。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
康力	否	34,685.55	34,685.55	0	0	0.00%	2025			不适	否

源智能健身器材制造项目							年6月14日			用	
康力源研发中心建设项目	否	10,310.53	10,310.53	0	0	0.00%	2026年6月14日			不适用	否
康力源智能数字化工厂建设项目	否	4,996.15	4,996.15	0	0	0.00%	2025年6月14日			不适用	否
补充流动资金	否	12,600	9,054.79	9,054.79	0	0.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,592.23	59,047.02	9,054.79	0	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	62,592.23	59,047.02	9,054.79	0	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用										
项目可行性发	不适用										



生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2023年6月25日，公司召开第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已支付的发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已支付的发行费用自筹资金，根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天健审〔2023〕8444号”鉴证报告，截至2023年6月24日，公司以自筹资金预先支付发行费用的金额为7,158,589.61元，公司本次置换金额为7,158,589.61元。报告期内，公司尚未进行置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2023年6月25日，公司召开第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在保证募集资金投资项目建设的资金用途不发生变更及募集资金投资项目正常进行的情况下，使用不超过人民币20,000万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过12个月，到期日之前将归还至公司募集资金专户。报告期内，公司尚未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及	不适用

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	300	0	0	0
合计		300	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	0	-287.25	0	18,285.59	6,877.93	11,041.4	10.41%
合计	0	-287.25	0	18,285.59	6,877.93	11,041.4	10.41%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南进行核算和列报。无重大变化。						
报告期实际损益情况的说明	报告期内的投资收益-79.01 万元。						
套期保值效果的说明	无						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1、为避免汇率大幅波动风险，公司加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑失。</p> <p>2、公司建立严格有效的风险管理制度，利用事前、事中及事后的风险控制措施，预防、发现和降低各种风险。该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施切实有效。</p> <p>3、为避免内部控制风险，公司财务部、法务部、审计部作为相关责任部门均有清晰的管理定位和职责，通过分级管理，形成监督机制，从制度上杜绝单人或单独部门操作的风险，以有效地控制风险的措施提高对风险的应对速度。</p> <p>4、为控制交易违约风险，公司仅与经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有远期结售汇及外汇期权交易经营资格的金融机构开展远期结售汇业务，并密切关注国内外相关政策法规，保证交易管理工作开展的合法性。</p> <p>5、公司进行远期结售汇业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，远期结售汇业务的交割日期需与公司预测的外币收款、存款时间或外币付款时间相匹配。交易合约的外币金额不得超过外币收款或外币付款预测金额。</p> <p>6、公司内控部门将定期对远期结售汇业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。</p>						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	无						
涉诉情况（如适用）	无						
衍生品投资审批董事会公告披露日	上市前审议						

期（如有）	
衍生品投资 审批股东会 公告披露日 期（如有）	上市前审议
独立董事对 公司衍生品 投资及风险 控制情况的 专项意见	为防范汇率波动风险，公司及子公司开展金额不超过 8,000 万美元或等值人民币的远期结售汇业务，符合公司经营发展的需要。额度使用期限不超过十二个月，任意时间点内远期结售汇业务不得超过授权总额度，交易金额在上述额度范围及期限内可循环滚动使用，如单笔交易的存续期限超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止，但该笔交易额度纳入下一个审批有效期计算。符合深圳证券交易所的相关规定。同时公司已制定相关制度。公司在审议该事项时，履行了相应的决策程序，不存在利益输送或损害公司和全体股东。因此，我们同意公司开展远期结售汇业务，有效期自股东大会审议通过之日起 12 个月内。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业 利润	净利 润
江苏加一健康科技有限公司	子公司	主要从事健身器材的研发、制造和销售	10,000	8,122.80	3,255.79	2,361.27	9.29	4.21
徐州诚诚亿国际贸易有限公司	子公司	主要从事健身器材的国际贸易业务	200	35,566.05	332.89	14,165.96	105.08	79.40

Krown International Trade Co., Limited	子公司	要从事健身器材的国际贸易及跨境电商销售业务	20（美元）	16,953.94	2,509.81	21,225.15	851.68	868.17
--	-----	-----------------------	--------	-----------	----------	-----------	--------	--------

### 报告期内取得和处置子公司情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵州康力源体育科技有限公司	新设取得	拟作为区域性销售主体，截至报告期末，尚未开展实际经营

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）汇率波动产生汇兑损失的风险

公司外销业务主要通过美元结算。公司及时关注市场汇率，并在汇率出现一定幅度波动时及时与客户协商调整销售价格，但随着公司销售规模的扩大以及人民币汇率波动幅度的增加，可能带来较大金额的汇兑损失，对公司经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：公司实时关注市场汇率，并与主要客户在销售合同中约定，当汇率出现一定幅度波动时会及时调整销售价格，以防范或降低因汇率波动而造成的损失。

### （二）贸易政策波动风险

公司主要从事健身器材的研发、制造和销售，以外销为主，产品远销美国、欧洲、澳大利亚等 20 多个国家和地区。健身器材目前未被美国、欧洲等国家列入需要加征关税的名单，但随着中美、中欧贸易关系等国际地缘政治的变化以及主要出口目的地国贸易政策及经济状况的变化（如通货膨胀加剧），未来不排除会被加征关税。对于线下销售，虽然关税由客户承担，但会对公司的外销业务量产生影响；对于跨境电商业务，关税需由公司承担，将直接提高产品成本，并对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：一方面，公司密切关注主要客户所在国家的贸易政策变化，以便适时调整经营销售策略；另一方面公司逐步优化客户结构，降低并分散因国际贸易政策变化带来的风险。

### （三）原材料价格波动的风险

报告期内，公司生产所需的主要原材料包括钢材、外购标准件、包装物等。随着国家对行业政策的逐步调整，供给侧改革的持续推进和供需关系的变化，钢材等原材料价格的波动对公司的毛利率产生了一定影响。虽然公司强化了成本控制，并不断优化生产工艺，且价格的波动可以相对及时地转嫁至下游客户，但原材料价格的波动仍会影响公司的生产成本，加大成本控制难度。若未来受国际经济政治局势变动和国家行业政策调整等因素影响，主要原材料价格持续上涨，将会对公司成本控制和转嫁带来压力，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司一方面进一步加强内部管理，强化原材料价格敏感分析，提高原材料的利用率，减少生产过程中的浪费；同时公司积极寻找质量合格、成本稳定、性价比高的原材料进行替代，以多渠道降低原材料价格波动带来的影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 05 月 08 日		<p>1. 审议《关于江苏康力源体育科技股份有限公司及其子公司开展远期结售汇业务的议案》；</p> <p>2. 审议《关于江苏康力源体育科技股份有限公司及其子公司使用闲置自有资金进行现金管理的议案》；</p> <p>3. 审议《关于江苏康力源体育科技股份有限公司及其子公司 2023 年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保暨关联交易的议案》</p>
2022 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 03 月 23 日		<p>（一）审议《江苏康力源体育科技股份有限公司 2022 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>（二）审议《江苏康力源体育科技股份有限公司 2022 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>（三）审议《江苏康力源体育科技股份有限公司 2022 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>（四）审议《江苏康力源体育科技股份有限公司 2022 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>（五）审议《江</p>

					苏康力源体育科技股份有限公司 2023 年度财务预算的议案》； （六）审议《关于 2023 年度关联交易预计情况的议案》； （七）审议《2022 年度独立董事述职工作报告的议案》
--	--	--	--	--	--

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，不断完善公司的治理结构，促进公司规范运作；公司以客户需求为导向，结合客户特点和业务需求，提供专业的解决方案，提高客户满意度，与客户建立长期良好的合作关系。

公司通过投资者电话、互动易等多种渠道与平台保持与投资者，特别是中小投资者的沟通交流，以便投资者及时掌握公司的最新经营情况，保证中小投资者的股东权益。

公司坚持以人为本的人才理念，重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

序号	承租方	出租方	地址	用途	租赁期限	面积 (m <sup>2</sup> )	房产证	是否备案
1	康力源	临沂智派物流园有限公司	临沂市兰山区十三路运派智慧物流园 E 栋一层南区 106-108 仓储	仓储	2021.06.15-2024.12.31	600	-	否
2	康力源	徐州奥体中心经营管理有限公司	徐州奥体全民健身中心主体育场南一层	门店	2015.08.04-2025.08.03	295	-	否
3	康力源	邳州高新技术产业开发区管委会	邳州市高新技术产业开发区富民路以北、争先路西、智能制造产业园二期三栋厂房	生产、仓储	2021.07.19-2025.12.31	约 18,000	-	否
4	徐州诚诚亿	徐州物资市场有限公司	徐州市鼓楼区下淀路 170 号物资市场 13 号楼 318 室	办公	2022.10.30-2023.10.29	90	-	否
5	南京诚诚亿	孙怀凤	南京市建邺区江东中路 311 号 1501 室	办公	2023.03.10-2024.03.09	55.02	宁房权证建转字第 390600 号	是
6	徐州诚诚亿	徐玉欣	徐州市鼓楼区风尚米兰小区商业办公楼 4 号楼 1-518	办公	2023.01.15-2024.01.15	48.54	苏(2016)徐州市不动产权第 0007018 号	是
7	杭州诚诚亿	叶钊滢	杭州市江干区尊宝大厦银尊 1508 室	办公	2023.02.01-2024.01.31	51.89	杭房权证江移字第 13481545 号	否
8	徐州诚诚亿	徐州苏宁置业有限公司	徐州市鼓楼区淮海东路 29 号苏宁广场裙楼、A 楼 2407、2408 室	办公	2021.09.11-2036.09.10	538.66	苏(2019)徐州市不动产权第 0045245 号、0045246 号	否
9	徐州诚诚亿	吕小兵	徐州市解放北路 2 号汇源置地广场 1-1420	办公	2022.07.25-2023.07.24	52.65	徐房产证鼓楼区字第 82534 号	是
10	Ernst	Santa Fe Management Inc.	14843 Proctor Ave., Unit B, Industry, CA 91746	仓储	2022.09.01-2024.8.31	234.12	-	否

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	100.00%						50,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	50,000,000	100.00%						50,000,000	75.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	50,000,000	100.00%						50,000,000	75.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			16,670,000				16,670,000	16,670,000	25.00%
1、人民币普通股			16,670,000				16,670,000	16,670,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	50,000,000	100.00%	16,670,000				16,670,000	66,670,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 9 日首次公开向社会公众发行人民币普通股（A 股）股票 1,667 万股，发行后公司股份总数由 5,000 万股增加至 6,667 万股，新增股份均为无限售流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023 年 5 月 9 日，公司首次公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏康力源体育科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1023 号）同意注册。

2、2023 年 6 月 12 日，公司收到深圳证券交易所《关于江苏康力源体育科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕494 号），同意公司在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“康力源”，证券代码“301287”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成本公司关于首次公开发行股票的登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司完成了首次公开发行人民币普通股股票 1,667 万股，公司总股本由首次公开发行前的 5,000 万股增加至 6,667 万股，每股收益和每股净资产相应稀释，相关数据可见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”及“第十节 财务报告”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用



股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
康力源	2023年06月05日	40.11元/股	16,670,000	2023年06月14日	16,670,000		巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023年06月13日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

## 报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏康力源体育科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1023号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股（A股）1,667万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为40.11元，发行股份均为无限售流通股，于2023年6月14日上市流通，证券简称“康力源”，证券代码“301287”。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,172	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
衡墩建	境内自然人	73.55%	49,036,400		49,036,400	0		
许瑞景	境内自然人	0.72%	481,800		481,800	0		
北京禧悦私募基金管理有限公司一禧悦保诚1号私募证	其他	0.32%	215,000		0	215,000		

券投资基金								
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.31%	208,117		0	208,117		
蔡敏亚	境内自然人	0.30%	200,063		0	200,063		
曹康凯	境内自然人	0.24%	160,600		160,600	0		
彭保章	境内自然人	0.24%	160,600		160,600	0		
郭景报	境内自然人	0.24%	160,600		160,600	0		
金华	境内自然人	0.24%	160,000		0	160,000		
北京禧悦私募基金管理有限公司一禧悦99号私募证券投资基金	其他	0.19%	126,500		0	126,500		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人衡墩建先生与其他上述股东不存在关联关系或一致行动关系；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京禧悦私募基金管理有限公司一禧悦保诚1号私募证券投资基金	215,000	人民币普通股	215,000					
华泰证券股份有限公司	208,117	人民币普通股	208,117					
蔡敏亚	200,063	人民币普通股	200,063					
金华	160,000	人民币普通股	160,000					
北京禧悦私募基金管理有限公司一禧悦99号私募证券投资基金	126,500	人民币普通股	126,500					
北京禧悦私募基金管理有限公司一禧悦2号私募证券投资基金	110,000	人民币普通股	110,000					
李洪涛	109,000	人民币普通股	109,000					
上海瓦洛兰投资管理有限公司一上海瓦洛兰未来之星甲子私募证券投资基金	107,000	人民币普通股	107,000					

北京禧悦私募基金管理有限公司一禧悦9号私募证券投资基金	105,000	人民币普通股	105,000
周汝俊	103,600	人民币普通股	103,600
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	公司股东北京禧悦私募基金管理有限公司一禧悦保诚1号私募证券投资基金通过普通证券账户持股0股，信用证券账户持股215,000股；公司股东蔡敏亚通过普通证券账户持股0股，信用证券账户持股200,063股；公司股东北京禧悦私募基金管理有限公司一禧悦99号私募证券投资基金通过普通证券账户持股0股，信用证券账户持股126,500股；公司股东北京禧悦私募基金管理有限公司一禧悦2号私募证券投资基金通过普通证券账户持股0股，信用证券账户持股110,000股；公司股东李洪涛通过普通证券账户持股0股，信用证券账户持股109,000股；公司股东上海瓦洛兰投资管理有限公司一上海瓦洛兰未来之星甲子私募证券投资基金通过普通证券账户持股0股，信用证券账户持股107,000股；公司股东北京禧悦私募基金管理有限公司一禧悦9号私募证券投资基金通过普通证券账户持股0股，信用证券账户持股105,000股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏康力源体育科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	978,659,805.66	333,320,334.81
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	122,488,560.51	88,799,853.71
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	1,348,596.77	480,715.15
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	5,768,977.85	5,153,799.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	87,890,936.17	99,567,547.66
合同资产	343,664.35	337,855.35
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	4,229,446.97	9,687,802.57
流动资产合计	1,200,729,988.28	537,347,908.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00

债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	21,800,000.00	21,800,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	70,934,893.16	74,391,846.67
在建工程	2,118,074.87	710,881.91
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	6,880,334.36	7,662,748.76
无形资产	54,539,251.82	55,264,094.72
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	332,391.05	346,594.07
递延所得税资产	10,417,978.14	10,851,872.40
其他非流动资产	739,224.17	731,909.24
非流动资产合计	167,762,147.57	171,759,947.77
资产总计	1,368,492,135.85	709,107,856.52
流动负债：		
短期借款	11,010,236.11	11,011,152.77
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	2,872,573.50	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	1,760,392.27	5,737,891.32
应付账款	106,627,882.35	84,317,479.59
预收款项	0.00	0.00
合同负债	7,072,441.41	16,699,642.20
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	13,937,094.65	11,931,456.46
应交税费	16,136,215.31	23,061,261.12
其他应付款	16,380,887.64	2,192,905.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	2,408,707.35	10,742,650.83
其他流动负债	64,139,208.49	47,716,653.36
流动负债合计	242,345,639.08	213,411,093.55
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	6,143,840.09	7,112,298.80
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	713,783.23	630,448.42
递延收益	27,863,179.44	63,762,549.64
递延所得税负债	3,980,026.91	3,219,905.43
其他非流动负债	17,052,000.00	16,704,000.00
非流动负债合计	55,752,829.67	91,429,202.29
负债合计	298,098,468.75	304,840,295.84
所有者权益：		
股本	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	715,082,373.56	141,282,178.01
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	33,692,934.69	33,692,934.69
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	245,667,890.41	170,016,191.88
归属于母公司所有者权益合计	1,061,113,198.66	394,991,304.58
少数股东权益	9,280,468.44	9,276,256.10
所有者权益合计	1,070,393,667.10	404,267,560.68
负债和所有者权益总计	1,368,492,135.85	709,107,856.52

法定代表人：衡墩建    主管会计工作负责人：吕国飞    会计机构负责人：王凯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	655,755,476.97	56,466,271.59
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	385,996,920.71	316,692,568.64



应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	831,228.66	307,193.63
其他应收款	1,647,723.43	1,304,624.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	62,990,496.25	82,231,347.38
合同资产	343,664.35	337,855.35
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,283,632.46	7,122,641.50
流动资产合计	1,108,849,142.83	464,462,502.47
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	29,191,186.93	29,191,186.93
其他权益工具投资	21,800,000.00	21,800,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	56,792,630.22	59,296,654.40
在建工程	1,499,158.97	294,283.45
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,876,745.22	2,281,164.96
无形资产	42,733,990.03	43,326,661.75
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	8,373,428.61	9,087,535.65
其他非流动资产	739,224.17	731,909.24
非流动资产合计	163,006,364.15	166,009,396.38
资产总计	1,271,855,506.98	630,471,898.85
流动负债：		
短期借款	1,001,069.44	1,001,069.44
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	1,760,392.27	5,737,891.32
应付账款	126,395,219.52	112,953,711.27
预收款项	0.00	0.00
合同负债	5,479,280.16	14,119,040.37
应付职工薪酬	10,959,015.97	9,634,845.34
应交税费	8,865,378.50	15,466,991.79

其他应付款	15,980,454.73	2,848,222.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,851,177.54	1,114,548.96
其他流动负债	64,128,951.12	47,701,522.92
流动负债合计	236,420,939.25	210,577,844.27
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	1,482,315.68	2,169,538.39
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	22,633,469.58	58,349,341.18
递延所得税负债	281,511.78	342,174.75
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	24,397,297.04	60,861,054.32
负债合计	260,818,236.29	271,438,898.59
所有者权益：		
股本	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	715,080,080.94	141,279,885.39
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	22,106,378.90	22,106,378.90
未分配利润	207,180,810.85	145,646,735.97
所有者权益合计	1,011,037,270.69	359,033,000.26
负债和所有者权益总计	1,271,855,506.98	630,471,898.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	307,446,275.11	324,052,660.28
其中：营业收入	307,446,275.11	324,052,660.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	253,179,766.78	275,999,568.38
其中：营业成本	209,891,327.81	247,752,782.14

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	2,510,144.93	3,010,885.17
销售费用	35,869,087.60	17,268,334.65
管理费用	10,335,529.45	12,217,961.17
研发费用	9,910,641.43	10,748,036.17
财务费用	-15,336,964.44	-14,998,430.92
其中：利息费用	1,392,154.72	2,557,634.71
利息收入	1,636,046.45	212,663.21
加：其他收益	1,595,564.04	1,952,505.31
投资收益（损失以“-”号填列）	3,502,056.11	1,440,810.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,872,573.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,776,137.84	-765,135.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,899,242.79	-1,442,090.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,748.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,834,922.70	49,239,181.21
加：营业外收入	35,446,401.49	69,193.23
减：营业外支出	513,664.57	149,538.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,767,659.62	49,158,836.37
减：所得税费用	11,111,748.75	4,697,406.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,655,910.87	44,461,429.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,655,910.87	44,461,429.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	75,651,698.53	44,441,521.31
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	4,212.34	19,908.68
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	75,655,910.87	44,461,429.99
归属母公司所有者的综合收益总额	75,651,698.53	44,441,521.31
归属于少数股东的综合收益总额	4,212.34	19,908.68
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.51	0.89
(二) 稀释每股收益	1.51	0.89

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：衡墩建 主管会计工作负责人：吕国飞 会计机构负责人：王凯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	245,568,518.41	282,477,042.42
减：营业成本	182,945,694.23	215,136,371.26
税金及附加	2,201,980.41	2,563,153.97
销售费用	6,252,481.35	6,892,935.03
管理费用	6,161,080.06	10,225,031.10
研发费用	9,332,142.53	10,400,534.42
财务费用	-1,705,735.07	-162,570.76

其中：利息费用	774,793.58	1,545,990.33
利息收入	426,570.16	53,710.73
加：其他收益	863,384.16	935,294.16
投资收益（损失以“-”号填列）	715,625.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-3,645,329.79	-1,810,260.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,537,048.69	-1,046,393.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,748.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,796,254.40	35,500,227.22
加：营业外收入	35,433,609.17	62,404.96
减：营业外支出	513,664.57	143,836.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,716,199.00	35,418,796.11
减：所得税费用	9,182,124.12	3,792,255.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,534,074.88	31,626,540.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,534,074.88	31,626,540.64
（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	61,534,074.88	31,626,540.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	277,405,063.05	311,982,737.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,605,544.48	25,501,097.09
收到其他与经营活动有关的现金	8,925,675.39	18,687,945.57
经营活动现金流入小计	305,936,282.92	356,171,780.09
购买商品、接受劳务支付的现金	166,796,370.95	226,614,229.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,841,875.97	48,518,985.74
支付的各项税费	36,318,662.90	19,802,526.09
支付其他与经营活动有关的现金	34,545,846.77	14,382,301.68
经营活动现金流出小计	272,502,756.59	309,318,042.73
经营活动产生的现金流量净额	33,433,526.33	46,853,737.36
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	340,044.17	1,061,156.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,000.00	
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	384,044.17	1,061,156.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,641,768.43	1,097,980.89
投资支付的现金	790,074.00	

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	4,170,300.00	0.00
投资活动现金流出小计	6,602,142.43	1,097,980.89
投资活动产生的现金流量净额	-6,218,098.26	-36,824.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	623,925,496.23	
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		69,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	623,925,496.23	69,100,000.00
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,055,521.38	2,216,067.19
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	14,237,889.51	2,272,944.14
筹资活动现金流出小计	24,293,410.89	74,489,011.33
筹资活动产生的现金流量净额	599,632,085.34	-5,389,011.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,514,907.19	17,712,173.46
五、现金及现金等价物净增加额	642,362,420.60	59,140,075.08
加：期初现金及现金等价物余额	331,598,967.37	239,079,230.07
六、期末现金及现金等价物余额	973,961,387.97	298,219,305.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	189,857,104.18	274,082,622.64
收到的税费返还	288,079.10	1,433,753.98
收到其他与经营活动有关的现金	3,521,498.19	17,135,221.64
经营活动现金流入小计	193,666,681.47	292,651,598.26
购买商品、接受劳务支付的现金	144,002,422.47	212,317,499.29
支付给职工以及为职工支付的现金	26,899,247.98	39,004,268.11
支付的各项税费	26,297,190.65	16,430,902.15
支付其他与经营活动有关的现金	6,481,939.06	5,887,592.31
经营活动现金流出小计	203,680,800.16	273,640,261.86
经营活动产生的现金流量净额	-10,014,118.69	19,011,336.40
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	318,768.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,000.00	
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	362,768.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,385,308.60	963,379.02
投资支付的现金		500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	1,385,308.60	1,463,379.02
投资活动产生的现金流量净额	-1,022,540.60	-1,463,379.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	623,925,496.23	
取得借款收到的现金		36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	623,925,496.23	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	774,793.58	1,498,494.72
支付其他与筹资活动有关的现金	13,809,533.03	2,045,542.45
筹资活动现金流出小计	14,584,326.61	39,544,037.17
筹资活动产生的现金流量净额	609,341,169.62	-2,544,037.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,177,944.80	1,727,697.47
五、现金及现金等价物净增加额	600,482,455.13	16,731,617.68
加：期初现金及现金等价物余额	54,744,904.15	8,728,278.08
六、期末现金及现金等价物余额	655,227,359.28	25,459,895.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	50,000,000.00				141,282,178.01				33,692,934.69	0	170,016,191.88	0	394,991,304.58	9,276,256.10	404,267,560.68
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	50,000,000.00				141,282,178.01				33,692,934.69		170,016,191.88		394,991,304.58	9,276,256.10	404,267,560.68



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,670,000.00			573,800,195.55				0.00		75,651,698.53	666,121,894.08	4,212.34	666,126,106.42
（一）综合收益总额										75,651,698.53	75,651,698.53	4,212.34	75,655,910.87
（二）所有者投入和减少资本	16,670,000.00			573,800,195.55							590,470,195.55	0.00	590,470,195.55
1. 所有者投入的普通股	16,670,000.00			573,800,195.55							590,470,195.55	0.00	590,470,195.55
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													



上年年末余额	,000.00				,178.01				,106.69	171.62		,456.32	625.06	,081.38
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	50,000,000.00				141,282,178.01				26,827,106.69	92,610,171.62		310,719,456.32	9,236,625.06	319,956,081.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										44,441,521.31		44,441,521.31	19,908.68	44,461,429.99
（一）综合收益总额										44,441,521.31		44,441,521.31	19,908.68	44,461,429.99
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工														

具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转																				

增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	141,282,178.01	0.00	0.00	0.00	26,827,106.69	0.00	137,051,692.93	0.00	355,160,977.63	9,256,533.74	364,417,511.37

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	储备			
一、上年年末余额	50,000,000.00				141,279,885.39				22,106,378.90	145,646,735.97	359,033,000.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				141,279,885.39				22,106,378.90	145,646,735.97	359,033,000.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,670,000.00				573,800,195.55					61,534,074.88	652,004,270.43
（一）综合收益总额										61,534,074.88	61,534,074.88
（二）所有者投入和减少资本	16,670,000.00				573,800,195.55						590,470,195.55
1. 所有者投入的普通股	16,670,000.00				573,800,195.55						590,470,195.55
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00						
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益											

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	66,670,000 .00				715,080,080 .94				22,106,378 .90	207,180,810 .85		1,011,037,27 0.69

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000 .00				141,279,885 .39				15,240,550 .90	83,854,282. 32		290,374,718 .61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	50,000,000.00				141,279,885.39				15,240,550.90	83,854,282.32	290,374,718.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										31,626,540.64	31,626,540.64
（一）综合收益总额										31,626,540.64	31,626,540.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变											



动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00				141,279,885.39				15,240,550.90	115,480,822.96		322,001,259.25

### 三、公司基本情况

江苏康力源体育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原江苏康力源健身器材有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由衡墩建作为发起人，注册资本 5,000 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2020 年 11 月经徐州市行政审批局批复，取得统一社会信用代码为 913203827035957410 的营业执照。2023 年 6 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏康力源体育科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1023 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公开公司人民币普通股 1,667 万股，根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健验[2023]275 号《验资报告》，本次发行后，公司注册资本由人民币 5,000 万元变更为人民币 6,667 万元，公司股本由人民币 5,000 万股变更为人民币 6,667 万股。

公司是一家专注于多系列、差异化、定制化健身器材研发、制造与销售的高新技术企业。

财务报表批准报出日：本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司或者孙公司，总计 26 家，详见本节八“合并范围的变更”及九“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

### 2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、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。

## 9、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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、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

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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，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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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、合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款
	预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 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。

## 11、应收票据

详情参照本节五、10、金融工具

## 12、应收账款

详情参照本节五、10、金融工具

## 13、应收款项融资

不适用

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详情参照本节五、10、金融工具

## 15、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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货单个成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售

费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、金融工具。

### 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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。

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年

内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的。

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有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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产确认条件

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) 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	5-30	5	3.17-19.00
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

## 26、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。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5-10

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 31、长期资产减值

无

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

## 33、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。

## 34、职工薪酬

### (1) 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。

### (2) 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。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

### **35、租赁负债**

无

### **36、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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

公司主要销售体育用品及器材等产品。

1) 内销：分为附带安装义务和不附带安装义务的销售。不附带安装义务的销售中，对于电商线上直销模式，以公司发出商品，客户确认收货，公司账户收到相应货款时确认收入；对于电商线上代销模式，大型网络购物平台销售产品后，公司获取其销售结算清单时确认收入；对于其他买断式销售，于商品发出且经客户签收验收后确认收入。附带安装义务的销售，于商品发出、安装、调试后，取得客户签字确认的验收证明时，确认收入。

2) 外销：对于电商平台店铺入驻模式，客户通过第三方销售平台（如 Amazon）下单并支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交予客户，公司在将商品交付给物流公司时确认收入；对以 FOB、CIF 等方式的出口销售，以完成报关手续、合同产品装船、并取得提单后作为控制权转移时点，公司根据报关单、提单确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （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。

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) 融资租赁的会计处理方法

无

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2022年11月30日，财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行；“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”内容自2023年1月1日起施行。</p> <p>由于上述会计准则解释的发布，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。</p> <p>本次会计政策变更后，公司将按照财政部发布的《企业会计准则解释第16号》要求执行。除上述政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。</p>	不适用	<p>本次会计政策变更是公司根据法律法规和国家统一的会计制度要求进行，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》有关规定，无需提交公司董事会和股东大会审议批准。</p>

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

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

适用 □不适用

调整情况说明

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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

单位：元

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023 年 1 月 1 日资产负债表项目		
递延所得税资产	1,529,942.57	
递延所得税负债	1,529,942.57	

## 45、其他

## 六、税项

## 1、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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
消费税	无	无
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、19%、21%、25%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
香港皇冠公司	16.5%
检测公司	20%
南京诚诚亿公司	20%
不莱梅公司	15%
Ernst 公司、Aurora 公司等美国公司[注]	[注]
英国皇冠公司	不适用
除上述以外的其他纳税主体	25%
[注] Ernst 公司、Aurora 公司等美国公司包括 Ernst 公司、Aurora 公司、Eminence 公司、Epoch 公司、Index 公司、Prime 公司、Peak 公司、Revelry 公司、Tide 公司、Verdure 公司、Mist 公司、Domino 公司和 Attom 公司等；美国公司税率为联邦税税率，州税会因税收归属地不同而相应变化	

## 2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032010667《高新技术企业证书》，有效期为三年（2020-2022 年度），有效期内按 15% 税率计缴企业所得税。公司目前正在申请高新复审，预计可以通过，本报告期按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《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》（2022 年第 13 号）和《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，南京诚诚亿、检测公司 2023 年上半年可以按文件规定的对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，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。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73.00	73.00
银行存款	961,424,967.50	319,524,766.73
其他货币资金	17,234,765.16	13,795,495.08
合计	978,659,805.66	333,320,334.81
其中：存放在境外的款项总额	64,384,866.27	56,794,939.42

其他说明：截至 2023 年 6 月 30 日，除公司因投资的信用证保证金、票据保证金等 4,698,417.69 元外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		
合计	0.00	0.00

其他说明:

### 3、衍生金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明:

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

单位: 元

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

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

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,314,013.71	6.24%	4,206,723.86	50.60%	4,107,289.85	8,314,013.71	8.50%	4,206,723.86	50.60%	4,107,289.85
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	124,965,390.35	93.76%	6,584,119.69	5.27%	118,381,270.66	89,502,889.77	91.50%	4,810,325.91	5.37%	84,692,563.86
其中：										
合计	133,279	100.00%	10,790,	8.10%	122,488	97,816,	100.00%	9,017,0	9.22%	88,799,

	, 404.06		843.55		, 560.51	903.48		49.77		853.71
--	----------	--	--------	--	----------	--------	--	-------	--	--------

按单项计提坏账准备：4,206,723.86 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳前海云集品电子商务有限公司	99,434.00	99,434.00	100.00%	该公司涉嫌传销，已被立案调查，预计款项难以收回
恒大系公司[注 1]	8,214,579.71	4,107,289.86	50.00%	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响
合计	8,314,013.71	4,206,723.86		

[注 1] 恒大系公司包括深圳恒大材料设备有限公司、广州恒乾材料设备有限公司、海南恒乾材料设备有限公司、襄阳市恒大金碧房地产开发有限公司和广州恒隆设备材料有限公司等公司，下同

按组合计提坏账准备：6,584,119.69 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	124,078,674.42	6,203,933.72	5.00%
1-2 年	147,675.31	14,767.53	10.00%
2-3 年	470,695.24	141,208.57	30.00%
3-4 年	20,296.66	10,148.33	50.00%
4-5 年	169,935.91	135,948.73	80.00%
5 年以上	78,112.81	78,112.81	100.00%
合计	124,965,390.35	6,584,119.69	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	124,078,674.42
1 至 2 年	4,332,379.59
2 至 3 年	4,500,570.67
3 年以上	367,779.38
3 至 4 年	20,296.66
4 至 5 年	169,935.91
5 年以上	177,546.81
合计	133,279,404.06

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,206,723.86					4,206,723.86
按组合计提坏账准备	4,810,325.91	1,773,793.78				6,584,119.69
合计	9,017,049.77	1,773,793.78				10,790,843.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
CHI HSIN IMPEX, INC. [注 2]	75,681,551.74	56.78%	3,784,077.59
恒大系公司	8,214,579.71	6.16%	4,107,289.86
贵阳市体育局	5,548,400.00	4.16%	277,420.00
ARGOS LIMITED	4,496,949.89	3.37%	224,847.49
新沂市文体广电和旅游局	3,946,000.00	2.96%	197,300.00
合计	97,887,481.34	73.43%	

[注 2] DIVERSIFIED PRODUCT CO., LTD. 和 CHI HSIN IMPEX, INC. 同受同一实际控制人控制，以 CHI HSIN IMPEX, INC. 的名义合并披露，下同

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,335,599.79	99.04%	467,422.17	97.23%
1 至 2 年	12,996.98	0.96%	13,292.98	2.77%
合计	1,348,596.77		480,715.15	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	金额（元）	占预付款项余额的比例
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	184,040.13	13.65%
中国石化销售股份有限公司江苏徐州邳州石油分公司	101,747.30	7.54%
重庆京东海嘉电子商务有限公司	97,224.53	7.21%
BTM TRAVEL AND TRADING LTD	75,722.21	5.61%
湖北巨量引擎科技有限公司	53,564.85	3.97%
合计	512,299.02	37.99%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,768,977.85	5,153,799.50
合计	5,768,977.85	5,153,799.50

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	4,022,158.47	3,217,335.48
押金和投标保证金	1,738,245.65	2,174,749.96
备用金	216,141.14	135,959.48
其他	373,010.13	203,988.06
合计	6,349,555.39	5,732,032.98

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	237,710.64	58,082.54	282,440.30	578,233.48
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-22,656.23	22,656.23	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	-4,950.00	4,950.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	15,594.31	7,936.14	-21,186.40	2,344.05
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023 年 6 月 30 日余额	275,961.18	48,312.46	256,303.90	580,577.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	5,519,224.03
1 至 2 年	483,124.57
2 至 3 年	99,500.00
3 年以上	247,706.79
3 至 4 年	34,505.79
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	193,201.00
合计	6,349,555.39

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	578,233.48	2,344.05				580,577.54
合计	578,233.48	2,344.05				580,577.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局徐州市税务局第二税务分局	出口退税	3,028,370.78	1年以内	47.69%	151,418.54
国家税务总局南京市税务局	出口退税	330,446.63	1年以内	5.20%	16,522.33
国家税务总局邳州市税务局	出口退税	445,579.36	1年以内	7.02%	22,278.97
国家税务总局杭州市上城区税务局	出口退税	217,761.70	1年以内	3.43%	10,888.09
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	170,000.00	1年以内	2.68%	8,500.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2年	0.94%	6,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	0.79%	15,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	5年以上	0.79%	50,000.00
徐州市体育局	押金保证金	188,925.00	1年以内	2.98%	9,446.25
广州惊奇电子科技有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2年	2.36%	15,000.00
徐州苏宁置业有限公司	押金保证金	140,000.00	1年以内	2.20%	7,000.00
合计		4,831,083.47		76.09%	312,054.18

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,564,767.69	2,874,919.53	17,689,848.16	21,214,393.63	1,630,952.73	19,583,440.90
在产品	3,923,306.49		3,923,306.49	6,797,808.97		6,797,808.97
库存商品	61,745,410.39	3,583,815.50	58,161,594.89	67,317,388.69	3,033,391.17	64,283,997.52
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	879,144.00		879,144.00
发出商品	8,116,186.63		8,116,186.63	8,023,156.27		8,023,156.27
合计	94,349,671.20	6,458,735.03	87,890,936.17	104,231,891.56	4,664,343.90	99,567,547.66

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,630,952.73	1,523,578.33		279,611.53		2,874,919.53
库存商品	3,033,391.17	1,404,506.39		854,082.06		3,583,815.50
合同履约成本						0.00
合计	4,664,343.90	2,928,084.72		1,133,693.59		6,458,735.03

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
预付综合服务费	879,144.00	3,317,171.00	4,196,315.00	0.00
预付安装费		595,352.27	595,352.27	0.00
合计	879,144.00	3,912,523.27	4,791,667.27	0.00

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	375,903.00	32,238.65	343,664.35	369,781.50	31,926.15	337,855.35
合计	375,903.00	32,238.65	343,664.35	369,781.50	31,926.15	337,855.35

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	312.50			
合计	312.50			---

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	213,902.99	226,810.38
待抵扣进项税金	3,894,806.14	2,134,501.47
发行费		7,122,641.50
预交企业所得税		96,965.44
办公等租赁费	120,737.84	106,883.78
合计	4,229,446.97	9,687,802.57

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计			0.00			0.00

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00			0.00				

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动								期末余额(账)	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		



	面价值)	资	资	下确认的投资损益	合收益调整	益变动	放现金股利或利润	值准备		面价值)	余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	14,800,000.00	14,800,000.00
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	21,800,000.00	21,800,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	108,768.00	4,401,568.00				
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	210,000.00	1,652,000.00				

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	70,934,893.16	74,391,846.67
固定资产清理	0.00	0.00
合计	70,934,893.16	74,391,846.67

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	84,996,363.32	4,302,464.32	51,518,621.04	4,586,097.93	145,403,546.61
2. 本期增加金额		266,902.44	255,087.56	125,486.73	647,476.73
(1) 购置		161,174.29	255,087.56	125,486.73	541,748.58
(2) 在建工程转入		105,728.15			105,728.15
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				403,794.00	403,794.00
(1) 处置或报废				403,794.00	403,794.00
4. 期末余额	84,996,363.32	4,569,366.76	51,773,708.60	4,307,790.66	145,647,229.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,420,245.40	2,797,855.55	32,306,517.23	3,487,081.76	71,011,699.94
2. 本期增加金额	2,029,953.33	248,662.39	1,684,966.91	120,657.91	4,084,240.54
(1) 计提	2,029,953.33	248,662.39	1,684,966.91	120,657.91	4,084,240.54
3. 本期减少金额				383,604.30	383,604.30
(1) 处置或报废				383,604.30	383,604.30
4. 期末余额	34,450,198.73	3,046,517.94	33,991,484.14	3,224,135.37	74,712,336.18

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	50,546,164.59	1,522,848.82	17,782,224.46	1,083,655.29	70,934,893.16
2. 期初账面 价值	52,576,117.92	1,504,608.77	19,212,103.81	1,099,016.17	74,391,846.67

单位：元

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库、食堂等建筑物	3,774,415.78	后期扩建建筑，产权证书办理中

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,118,074.87	710,881.91
合计	2,118,074.87	710,881.91

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	2,118,074.87		2,118,074.87	710,881.91		710,881.91
合计	2,118,074.87		2,118,074.87	710,881.91		710,881.91

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
零星工程		710,881.91	1,512,921.11	105,728.15		2,118,074.87						自有资金
合计		710,881.91	1,512,921.11	105,728.15		2,118,074.87						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,570,703.19	9,570,703.19
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,570,703.19	9,570,703.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,907,954.43	1,907,954.43
2. 本期增加金额	782,414.40	782,414.40
(1) 计提	782,414.40	782,414.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,690,368.83	2,690,368.83
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,880,334.36	6,880,334.36
2. 期初账面价值	7,662,748.76	7,662,748.76

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	59,377,181.44			2,131,817.63	61,508,999.07
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	59,377,181.44			2,131,817.63	61,508,999.07
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,285,352.18			959,552.17	6,244,904.35
2. 本期增加金额	593,799.90			131,043.00	724,842.90
(1) 计提	593,799.90			131,043.00	724,842.90
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,858,300.27			1,111,446.98	6,969,747.25
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	53,518,881.17			1,020,370.65	54,539,251.82
2. 期初账面价值	54,091,829.26			1,172,265.46	55,264,094.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预

测期等) 及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	346,594.07		14,203.02		332,391.05
合计	346,594.07		14,203.02		332,391.05

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,241,896.44	2,782,670.02	13,700,310.32	2,231,216.94
内部交易未实现利润	2,602,210.77	427,241.31	3,387,910.26	559,841.99
预计负债	499,880.24	82,480.24	403,638.04	66,600.28
交易性金融负债	2,872,573.50	718,143.38		
使用权资产税会差异	8,153,378.47	1,704,995.29	7,032,236.25	1,724,009.89
递延收益	27,863,179.44	4,702,447.91	38,192,549.64	6,270,203.30
合计	59,233,118.86	10,417,978.15	62,716,644.51	10,851,872.40

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司未分配利润	28,125,304.85	2,554,202.23	15,132,449.57	1,689,962.86
使用权资产税会差异	6,453,996.81	1,425,824.68	7,032,236.25	1,529,942.57
合计	34,579,301.66	3,980,026.91	22,164,685.82	3,219,905.43

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,417,978.14		9,321,929.83
递延所得税负债		3,980,026.91		1,689,962.86



## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	804,072.86	64,848.69	739,224.17	825,912.36	94,003.12	731,909.24
合计	804,072.86	64,848.69	739,224.17	825,912.36	94,003.12	731,909.24

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,000,000.00	11,000,000.00
短期借款-应付利息	10,236.11	11,152.77
合计	11,010,236.11	11,011,152.77

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,872,573.50	0.00
其中：		
其中：		

合计	2,872,573.50	0.00
----	--------------	------

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,760,392.27	5,737,891.32
合计	1,760,392.27	5,737,891.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	124,231.80	350,452.00
货款	106,503,650.55	83,967,027.59
合计	106,627,882.35	84,317,479.59

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,072,441.41	16,699,642.20
合计	7,072,441.41	16,699,642.20

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,930,766.69	33,205,824.37	31,200,186.18	13,936,404.88
二、离职后福利-设定提存计划	689.77	3,641,945.78	3,641,945.78	689.77
合计	11,931,456.46	36,847,770.15	34,842,131.96	13,937,094.65

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,927,278.44	28,393,553.33	26,389,042.46	13,931,789.31
2、职工福利费	0.00	888,273.23	888,273.23	0.00
3、社会保险费	3,488.25	2,590,049.81	2,589,397.49	4,140.57
其中：医疗保险费	3,414.74	2,102,997.80	2,102,345.48	4,067.06
工伤保险费	9.51	267,330.37	267,330.37	9.51
生育保险费	64.00	219,721.64	219,721.64	64.00
4、住房公积金		1,322,176.00	1,321,701.00	475.00
5、工会经费和职工教育经费		11,772.00	11,772.00	0.00
合计	11,930,766.69	33,205,824.37	31,200,186.18	13,936,404.88

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	665.98	3,531,537.34	3,531,537.34	665.98
2、失业保险费	23.79	110,408.44	110,408.44	23.79
合计	689.77	3,641,945.78	3,641,945.78	689.77

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	168,075.07	3,805,270.44
企业所得税	15,238,253.97	18,134,383.55
个人所得税	25,487.01	25,231.02
城市维护建设税	60,778.67	290,683.53
房产税	212,749.08	212,749.08
土地使用税	242,392.45	242,392.45
教育费附加	26,048.00	124,570.34
地方教育附加	17,365.34	83,046.90
印花税	145,065.72	142,933.81
合计	16,136,215.31	23,061,261.12

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,380,887.64	2,192,905.90
合计	16,380,887.64	2,192,905.90

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

经营性应付款	3,217,922.20	1,838,696.26
其他	639,839.29	354,209.64
发行费用	12,523,126.15	
合计	16,380,887.64	2,192,905.90

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		9,000,000.00
一年内到期的长期应付款		10,450.00
一年内到期的租赁负债	2,408,707.35	1,732,200.83
合计	2,408,707.35	10,742,650.83

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	456,830.26	519,715.84
建信融通票据	63,682,378.23	47,196,937.52
合计	64,139,208.49	47,716,653.36

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	7,196,763.60	8,274,494.08
未确认融资费用	-1,052,923.51	-1,162,195.28
合计	6,143,840.09	7,112,298.80

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	713,783.23	630,448.42	亚马逊预计退货收入
合计	713,783.23	630,448.42	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,360,849.64		497,670.20	27,863,179.44	与资产相关政府补助
政府补助	35,401,700.00		35,401,700.00	0.00	与收益相关政府补助
合计	63,762,549.64		35,899,370.20	27,863,179.44	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产100万套健身器材全智能车间建设项目	796,610.17			101,694.91			694,915.26	与资产相关
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目	905,660.38			113,207.55			792,452.83	与资产相关
JX693S智能电动跑步机研发生产资助	582,608.69			52,173.91			530,434.78	与资产相关
邳州市科学技术局-支持民营企业	91,428.58			11,428.57			80,000.01	与资产相关
2020年度安全生产专项资金	93,333.36			26,666.66			66,666.70	与资产相关
2018年度安全生产专项资金	78,000.00			9,000.00			69,000.00	与资产相关
企业上市奖励(2019)	5,390,000.00		5,390,000.00				0.00	与收益相关
企业上市奖励(2020)	9,831,700.00		9,831,700.00				0.00	与收益相关



企业上市奖励 (2021)	2,000,000 .00		2,000,000 .00				0.00	与收益相关
企业上市奖励 (2021)	2,040,000 .00		2,040,000 .00				0.00	与收益相关
收到邳州市炮车街道办事处上市税收奖励资金	2,040,000 .00		2,040,000 .00				0.00	与收益相关
收到邳州市炮车街道办事处企业上市奖励资金五险一金返还	4,000,000 .00		4,000,000 .00				0.00	与收益相关
收到邳州市炮车街道办事处, 企业上市奖励资金	2,700,000 .00		2,700,000 .00				0.00	与收益相关
收到邳州市炮车街道办事处上市奖励资金	1,600,000 .00		1,600,000 .00				0.00	与收益相关
收到邳州市炮车街道办事处上市奖励资金	5,800,000 .00		5,800,000 .00				0.00	与收益相关
收到江苏省邳州高新技术产业开发区管理委员会研发经费奖励资金	20,400,00 0.00						20,400,00 0.00	与收益相关
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金补助	5,413,208 .46			183,498.6 0			5,229,709 .86	与资产相关

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
政府借款	17,052,000.00	16,704,000.00

合计	17,052,000.00	16,704,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

根据江苏省邳州高新技术产业开发区管委会、邳州市恒鑫创业投资管理有限公司、邳州市据英商贸有限公司（原名徐州豪迈体育用品公司）、江苏康力源体育科技股份有限公司、江苏加一健康科技有限公司的协议书，江苏省邳州高新技术产业开发区管委会依据《江苏加一健康科技有限公司年产 50 万台高端商务健身器材补充协议》将邳州市恒鑫创业投资管理有限公司投入的 1,600 万元作为借款，于 2024 年 1 月 31 日前向邳州市恒鑫创业投资管理有限公司偿还 1,600 万元及利息，利息自 2021 年 2 月 1 日起按照年利率 4.35% 计算，每年 12 月 20 日结息。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	16,670,000.00				16,670,000.00	66,670,000.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意江苏康力源体育科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1023 号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 16,670,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 40.11 元，募集资金总额为 668,633,700.00 元。减除发行费用人民币 78,163,504.45 元后，募集资金净额为 590,470,195.55 元。其中，计入实收股本人民币 16,670,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 573,800,195.55 元。

## 54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	141,282,178.01	573,800,195.55	0.00	715,082,373.56
合计	141,282,178.01	573,800,195.55	0.00	715,082,373.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加原因详见本节七之 53 说明。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
其他综合 收益合计	0.00							0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,692,934.69	0.00	0.00	33,692,934.69
合计	33,692,934.69	0.00	0.00	33,692,934.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	170,016,191.88	92,610,171.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	170,016,191.88	92,610,171.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,651,698.53	84,271,848.26
减：提取法定盈余公积	0.00	6,865,828.00
提取任意盈余公积		0.00
提取一般风险准备		0.00
应付普通股股利		0.00
转作股本的普通股股利		0.00
期末未分配利润	245,667,890.41	170,016,191.88

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,154,639.76	209,891,327.81	322,713,749.11	247,752,782.14
其他业务	1,291,635.35	0.00	1,338,911.17	0.00
合计	307,446,275.11	209,891,327.81	324,052,660.28	247,752,782.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	营业收入	分部 2	分部 3	合计
商品类型	307,446,275.11			307,446,275.11
其中：				
室内健身器材	277,868,904.96			277,868,904.96
室外健身器材	25,437,370.07			25,437,370.07
其他	4,140,000.08			4,140,000.08
按经营地区分类	307,446,275.11			307,446,275.11
其中：				
境外	233,907,899.78			233,907,899.78
境内	73,538,375.33			73,538,375.33
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类	307,446,275.11			307,446,275.11
其中：				
在某一时点确认收入	307,446,275.11			307,446,275.11
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	307,446,275.11			307,446,275.11

与履约义务相关的信息：

项 目	2023 年 1-6 月（元）
在某一时点确认收入	307,446,275.11

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,072,441.41 元，其中，7,072,441.41 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	826,800.04	1,216,704.56
教育费附加	354,320.12	521,444.82
地方教育附加	236,213.41	347,629.85
房产税	425,498.16	411,584.58
土地使用税	484,784.90	324,784.90
车船使用税	600.00	5,400.00
印花税	181,928.30	183,336.46
合计	2,510,144.93	3,010,885.17

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
电商平台费用	21,356,410.44	6,310,824.45
业务宣传费	3,884,961.25	2,886,984.18
职工薪酬	5,399,875.34	5,034,471.27
业务招待费	227,167.54	132,672.87
仓储费	1,747,788.26	1,363,332.23
折旧与摊销	532,236.56	86,200.50
办公费	909,765.11	704,882.33

其他	1,810,883.1	748,966.82
合计	35,869,087.60	17,268,334.65

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,915,180.59	7,708,804.75
办公费	725,769.47	1,160,602.43
折旧与摊销	1,296,975.66	961,623.08
中介咨询服务费	364,215.71	1,365,067.42
业务招待费	1,610,202.02	415,281.68
其他	423,186.00	606,581.81
合计	10,335,529.45	12,217,961.17

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,478,550.14	4,590,039.33
直接领料	3,739,644.14	4,417,140.68
折旧与摊销	435,502.77	441,966.39
产品检验费	1,036,611.03	1,001,286.01
委外研发费用	66,133.35	119,871.58
其他	154,200.00	177,732.18
合计	9,910,641.43	10,748,036.17

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,392,154.72	2,557,634.71
利息收入	-1,636,046.45	-212,663.21
汇兑损益	-15,514,907.19	-17,712,173.46
银行手续费等支出	285,430.19	220,354.22
租赁利息费用	136,404.29	148,416.82
合计	-15,336,964.44	-14,998,430.92

其他说明

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	497,670.20	497,670.20
与收益相关的政府补助	1,082,400.34	1,438,479.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	15,493.50	16,356.11

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-790,074.00	1,061,156.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	318,768.00	
定期存款利息收入	3,973,362.11	379,653.64
合计	3,502,056.11	1,440,810.12

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-2,872,573.50	
合计	-2,872,573.50	0.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,344.05	41,147.46
应收账款坏账损失	-1,773,793.78	-1,912,652.68
应收票据坏账损失		1,106,369.68
合计	-1,776,137.83	-765,135.54

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,928,084.72	-1,416,480.37
合同资产减值损失	28,841.93	-25,610.21
合计	-2,899,242.79	-1,442,090.58

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	18,748.35	0.00

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	35,401,700.00		35,401,700.00
罚没收入	29,122.50	64,877.00	29,122.50
其他	15,578.99	4,316.23	15,578.99
合计	35,446,401.49	69,193.23	35,446,401.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
政府补助	邳州市财 政局	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否	5,390,000 .00		与收益相 关
政府补助	邳州市财 政局	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否	9,831,700 .00		与收益相 关
政府补助	邳州市财 政局、邳 州市地方 金融监督 管理局	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否	2,000,000 .00		与收益相 关
政府补助	邳州市财 政局	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否	2,040,000 .00		与收益相 关
政府补助	江苏邳州 高新技术 产业开发 区财政局	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否	2,040,000 .00		与收益相 关
政府补助	邳州市财 政局、邳 州市人力 资源和社会 保障局	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否	4,000,000 .00		与收益相 关
政府补助	邳州市财 政局、邳 州市人力 资源和社会 保障局	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否	2,700,000 .00		与收益相 关
政府补助	邳州市财 政局、邳 州市人力 资源和社会 保障局	奖励	奖励上市 而给予的 政府补助	是	否	1,600,000 .00		与收益相 关



政府补助	邳州市财政局、邳州市人力资源和社会保障局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	5,800,000.00	与收益相关
------	----------------------	----	--------------	---	---	--------------	-------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失		43,939.36	
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
赔款支出	9,999.98	28,000.00	9,999.98
滞纳金	3,664.59	77,598.71	3,664.59
合计	513,664.57	149,538.07	513,664.57

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,917,733.01	6,479,989.19
递延所得税费用	1,194,015.74	-1,782,582.81
合计	11,111,748.75	4,697,406.38

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	86,767,659.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,015,148.94
子公司适用不同税率的影响	1,060,662.48
非应税收入的影响	-47,815.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,372.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,574,959.05
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	178,785.27
技术开发费加计扣除的影响	-1,544,446.11
所得税费用	11,111,748.75

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,082,400.34	17,578,479.00
银行利息收入	5,588,132.39	592,316.85
其他	533,775.22	517,149.72
收回银行承兑汇票保证金	1,721,367.44	
合计	8,925,675.39	18,687,945.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性期间费用	33,890,221.56	14,228,700.42
其他	655,625.21	153,601.26
合计	34,545,846.77	14,382,301.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
		0.00
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇保证金	4,170,300.00	
合计	4,170,300.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	13,809,533.03	1,886,792.45
支付租赁费用	428,356.48	386,151.69
合计	14,237,889.51	2,272,944.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,655,910.87	44,461,429.99
加：资产减值准备	4,675,380.63	2,207,226.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,084,240.54	4,591,809.41
使用权资产折旧	782,414.40	730,764.60
无形资产摊销	724,842.90	398,283.66
长期待摊费用摊销	14,203.02	35,916.30
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）	-18,748.35	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	43,939.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,872,573.50	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,986,348.18	-15,006,121.93
投资损失（收益以“-”号填列）	450,029.83	-1,440,810.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,096,048.31	-497,121.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,290,064.05	-1,285,461.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,748,526.77	21,513,557.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,149,835.10	-13,016,353.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,613,680.24	4,116,679.15
其他	0.00	0.00

经营活动产生的现金流量净额	33,433,526.33	46,853,737.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	973,961,387.97	298,219,305.15
减: 现金的期初余额	331,598,967.37	239,079,230.07
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	642,362,420.60	59,140,075.08

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	973,961,387.97	331,598,967.37
其中: 库存现金	73.00	73.00
可随时用于支付的银行存款	961,424,967.50	319,524,766.73
可随时用于支付的其他货币资金	12,536,347.47	12,074,127.64
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	973,961,387.97	331,598,967.37

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,698,417.69	投资的信用证保证金、票据保证金等
固定资产	39,141,494.47	银行贷款抵押
无形资产	14,850,100.08	银行贷款抵押
合计	58,690,012.24	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			300,020,406.67
其中：美元	40,481,412.17	7.2258	292,510,588.04
欧元	445,355.98	7.8771	3,508,113.59
港币	5,848.31	0.922	5,392.03
日元	16,562,553.00	0.0501	829,684.54
英镑	346,337.00	9.1432	3,166,628.47
应收账款			93,464,378.19
其中：美元	12,813,561.29	7.2258	92,588,231.17
欧元	62,171.04	7.8771	489,727.50
港币	0.00		0.00
日元	399,182.90	0.0501	19,996.68
英镑	75,700.87	9.1432	692,148.20
兹罗提	1,106.00	1.7711	1,958.81
加元	3,538.37	5.4721	19,362.31
墨西哥比索	11,601.00	0.4236	4,913.61
瑞典克朗	14,062.25	0.6675	9,386.69
土耳其里拉	22,207.75	0.2785	6,184.41
其他应收款			
美元	11,099.14	7.2258	80,200.17
英镑	400.00	9.1432	3,657.28
应付账款			
美元	653,108.73	7.2258	4,719,233.06
欧元	1,398.28	7.8771	11,014.39
日元	100,862.00	0.0501	5,052.59

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	28,360,849.64	递延收益、其他收益	497,670.20
与收益相关的政府补助	36,484,100.34	其他收益、营业外收入	36,484,100.34

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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



取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

2023 年 1 月 1 日-6 月 30 日，新设立子公司 1 家：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司对贵州康力源体育科技有限公司尚未实际出资。

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
贵州康力源体育科技有限公司	设立	2023 年 6 月 16 日	人民币 1,000 万元	100%

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏加一健康科技有限公司	邳州	邳州	生产	90.00%		同一控制下企业合并
邳州康力源健身器材检验检测有限公司	邳州	邳州	检测	100.00%		设立
徐州诚诚亿国际贸易有限公司	徐州	徐州	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
邳州市腾星健身器材有限公司	邳州	邳州	销售	100.00%		设立
江苏神力威健身器材有限公	南京	南京	销售	51.00%		设立

司						
邳州力宝健身器材有限公司	邳州	邳州	销售	100.00%		设立
南京诚诚亿国际贸易有限公司	南京	南京	销售	100.00%		设立
Krown International Trade Co., Limited (香港皇冠国际贸易有限公司)	香港	香港	销售	100.00%		设立
SURPASS Trading GmbH (德国不莱梅超越贸易有限公司)	德国	德国	销售	100.00%		设立
Ernst International Ltd	美国	美国	销售		100.00%	设立
Aurora International Trade Ltd	美国	美国	销售		100.00%	设立
徐州澳特捷国际贸易有限公司	徐州	徐州	销售		100.00%	设立
徐州博峰源商贸有限公司	徐州	徐州	销售		100.00%	设立
杭州诚诚亿国际贸易有限公司	杭州	杭州	销售	100.00%		设立
Eminence International Trade Ltd	美国	美国	销售		100.00%	设立
Epoch International Trade Inc	美国	美国	销售		100.00%	设立
Index International Trade Inc	美国	美国	销售		100.00%	设立
Prime International Trade Inc	美国	美国	销售		100.00%	设立
Tide International Trade Inc	美国	美国	销售		100.00%	设立
Verdure International Trade Inc	美国	美国	销售		100.00%	设立
Peak International Trade Inc	美国	美国	销售		100.00%	设立
Revelry International Trade Inc	美国	美国	销售		100.00%	设立
Mist	美国	美国	销售		100.00%	设立

International Trade Inc						
Domino International Trade Inc	美国	美国	销售		100.00%	设立
Attom International Trade Inc	美国	美国	销售		100.00%	设立
贵州康力源体育科技有限公司	贵州	贵州	销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏加一健康科技有限公司	10.00%	4,212.34	0.00	9,280,786.94

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏加一健康科技有限公司	53,203,807.93	28,024,236.73	81,228,044.66	26,388,465.47	22,281,709.86	48,670,175.33	55,109,424.43	28,835,388.98	83,944,813.41	29,311,858.93	22,117,208.46	51,429,067.39

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏加一健康科技有限公司	23,612,711.54	42,123.31	42,123.31	8,283,908.21	324,052,660.28	44,461,429.99	44,461,429.99	46,853,737.36

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

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

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

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

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

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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. 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。

## (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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，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

单位：元

项目	2023.06.30				
	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	11,010,236.11	11,101,486.11	11,101,486.11		
应付账款	106,627,882.35	106,627,882.35	106,627,882.35		
应付票据	1,760,392.27	1,760,392.27	1,760,392.27		
其他流动负	63,682,378.23	63,682,378.23	63,682,378.23		



债					
其他应付款	16,380,887.64	16,380,887.64	16,380,887.64		
预计负债	713,783.23	713,783.23	713,783.23		
租赁负债	8,552,547.44	9,842,268.93	2,645,505.33	2,407,883.74	4,788,879.86
其他非流动 负债	17,052,000.00	17,458,000.00	17,458,000.00		
小 计	225780107.27	227567078.76	220370315.16	2407883.74	4788879.86

### (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。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			21,800,000.00	21,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			21,800,000.00	21,800,000.00
（六）交易性金融负债		2,872,573.50		2,872,573.50
持续以公允价值计量的负债总额		2,872,573.50		2,872,573.50

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是衡墩建。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邳州市据英商贸有限公司	公司控股股东、实际控制人、董事长控制的企业
徐州市圣仕体育发展有限公司	实际控制人之子衡思宇之配偶闫妍控制的企业
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	参股公司，公司董事姚培源担任董事的企业

江苏邳州农村商业银行股份有限公司	参股公司
中体联（北京）体育产业发展有限公司	独立董事罗杰担任法定代表人、经理、执行董事的公司
中体联（北京）认证服务有限公司	独立董事罗杰担任法定代表人、经理、执行董事的公司
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	独立董事罗杰担任法定代表人、经理、执行董事的公司
中国体育用品业联合会	独立董事罗杰担任负责人、副主席兼秘书长的社会组织
徐州市宇晟体育发展有限公司	公司副总经理魏威之配偶周涛控制并担任执行董事的企业
徐州市宇焱健康科技有限公司	实际控制人之子衡思宇控制的企业
徐州盈发体育用品有限公司	公司副总经理李辉亮之弟弟李飞曾控制的企业，已转让
衡墩建	控股股东、实际控制人
魏哲玲	实际控制人之配偶
衡思名	实际控制人之儿子、公司董事、公司高级管理人员
衡思宇	实际控制人之儿子
闫妍	衡思宇之配偶
魏威	魏哲玲之弟弟、公司副总经理
许瑞景	公司股东、公司董事
曹康凯	公司股东
彭保章	公司股东、董事
郭景报	公司股东、监事会主席
许佳	副总经理
刘建	公司职工监事
于海	副总经理
师晨亮	副总经理

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国体育用品业联合会	会费	10,000.00		否	13,000.00
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	展位租赁费及其他	8,000.00		否	354,672.17

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	销售健身器材	68,053.10	
徐州市宇晟体育发展有限公司	销售健身器材	6,991.15	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
衡墩建、衡思宇	9,000,000.00	2020年06月30日	2023年06月10日	是
衡墩建、许瑞景	10,000,000.00	2022年09月29日	2023年09月27日	否
衡墩建	20,000,000.00	2022年07月22日	2023年07月22日	否
衡墩建、衡思宇	26,000,000.00	2021年07月14日	2023年06月10日	是
衡墩建、魏哲玲	50,000,000.00	2022年04月22日	2023年04月21日	是
衡墩建、魏哲玲	100,000,000.00	2022年09月16日	2023年09月30日	否
衡墩建、魏哲玲	125,000,000.00	2023年01月05日	2025年01月05日	否
衡墩建、魏哲玲	110,000,000.00	2022年08月05日	2023年08月04日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,074,877.63	4,175,251.55

## (8) 其他关联交易

单位：元

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏邳州农村商业银行股份有限公司	76,669.91	3,833.50		
小计		76,669.91	3,833.50		
其他应收款					
	中国体育用品业联合会	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
小计		100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
小计			
合同负债			
小计			

其他应付款			
小 计			

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日不存在的重要承诺。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售健身器材产品。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。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见“七、合并财务报表项目注释”之“61、营业收入和营业成本”之说明

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,214,579.71	2.00%	4,107,289.86	50.00%	4,107,289.85	8,214,579.71	2.43%	4,107,289.86	50.00%	4,107,289.85
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	402,337,913.79	98.00%	20,448,282.93	5.08%	381,889,630.86	329,389,937.02	97.57%	16,804,658.23	5.10%	312,585,278.79
其中：										
合计	410,552,493.50	100.00%	24,555,572.79	5.98%	385,996,920.71	337,604,516.73	100.00%	20,911,948.09	6.19%	316,692,568.64



按单项计提坏账准备：4,107,289.86 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大系公司[注 1]	8,214,579.71	4,107,289.86	50.00%	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响
合计	8,214,579.71	4,107,289.86		

按组合计提坏账准备：20,448,282.93 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	401,540,456.44	20,077,022.82	5.00%
1-2 年	58,416.73	5,841.67	10.00%
2-3 年	470,695.24	141,208.57	30.00%
3-4 年	20,296.66	10,148.33	50.00%
4-5 年	169,935.91	135,948.73	80.00%
5 年以上	78,112.81	78,112.81	100.00%
合计	402,337,913.79	20,448,282.93	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	401,540,456.44
1 至 2 年	4,243,121.01
2 至 3 年	4,500,570.67
3 年以上	268,345.38
3 至 4 年	20,296.66
4 至 5 年	169,935.91
5 年以上	78,112.81
合计	410,552,493.50

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,107,289.86					4,107,289.86
按组合计提坏账准备	16,804,658.23	3,643,624.70				20,448,282.93
合计	20,911,948.09	3,643,624.70				24,555,572.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
徐州诚诚亿国际贸易有限公司	336,013,875.49	81.84%	16,800,693.77
KROWN INTERNATIONAL TRADE CO., LIMITED	14,887,919.82	3.63%	744,395.99
南京诚诚亿国际贸易有限公司	7,410,146.13	1.80%	370,507.31
恒大系公司[注 1]	8,214,579.71	2.00%	4,107,289.86
杭州诚诚亿国际贸易有限公司	6,242,250.00	1.52%	312,112.50
合计	372,768,771.15	90.80%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,647,723.43	1,304,624.38
合计	1,647,723.43	1,304,624.38

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	445,579.36	0.00
押金和投标保证金	1,110,181.52	1,384,905.50
备用金	148,169.20	79,041.23
其他	265,575.75	160,754.96
合计	1,969,505.83	1,624,701.69

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	55,893.77	20,332.54	243,851.00	320,077.31
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-17,331.15	17,331.15		0.00
--转入第三阶段		-3,950.00	3,950.00	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	-4,955.84	31,660.92	-25,000.00	1,705.08
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余额	68,269.08	34,662.31	218,851.00	321,782.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,365,381.76
1 至 2 年	346,623.07
2 至 3 年	39,500.00
3 年以上	218,001.00
3 至 4 年	20,000.00
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	193,001.00
合计	1,969,505.83

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	320,077.31	1,705.08				321,782.39
合计	320,077.31	1,705.08				321,782.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局邳州市税务局	出口退税	445,579.36	1年以内	22.62%	22,278.97
徐州市体育局	履约保证金	188,925.00	1年以内	9.59%	9,446.25
广州惊奇电子科技有限公司	押金保证金	150,000.00	1-2年	7.62%	15,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	3.05%	3,000.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	5年以上	2.54%	50,000.00
中国体育用品业联合会	押金保证金	100,000.00	5年以上	5.08%	100,000.00
合计		994,504.36		50.50%	199,725.22

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,191,186.93		29,191,186.93	29,191,186.93		29,191,186.93
合计	29,191,186.93		29,191,186.93	29,191,186.93		29,191,186.93

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
检测公司	3,500,000.00					3,500,000.00	0.00
南京诚诚亿公司	2,000,000.00					2,000,000.00	0.00
不莱梅公司	217,448.00					217,448.00	0.00
徐州诚诚亿公司	2,009,938.37					2,009,938.37	0.00
加一公司	18,096,020.56					18,096,020.56	0.00
香港皇冠公司	1,367,780.00					1,367,780.00	0.00
杭州诚诚亿公司	2,000,000.00					2,000,000.00	0.00
合计	29,191,186.93					29,191,186.93	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	244,290,981.30	182,587,970.85	281,120,224.89	214,720,619.99
其他业务	1,277,537.11	357,723.38	1,356,817.53	415,751.27
合计	245,568,518.41	182,945,694.23	282,477,042.42	215,136,371.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

项目	2023 年 1-6 月（元）
在某一时点确认收入	245,568,518.41

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,479,280.16 元，其中，5,479,280.16 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	318,768.00	
定期存款利息收入	396,857.47	

合计	715,625.47	0.00
----	------------	------

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,748.35	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	36,981,770.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,662,647.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-468,963.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,493.50	
减：所得税影响额	4,586,858.69	
少数股东权益影响额	13,938.97	
合计	28,283,604.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.48%	1.51	1.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.94%	0.95	0.95



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他