

**SPORTSOUL 三柏硕**

# 2023年度报告

让人们更简单、更快乐地运动起来,畅享高品质健康生活!

001300.SZ

**青岛三柏硕健康科技股份有限公司**

2024年4月

# 2023 年年度报告

## 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱希龙、主管会计工作负责人吴志强及会计机构负责人（会计主管人员）李金鹏声明：保证本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报告的董事会会议。

公司可能面临的风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之十一“公司未来发展的展望”所描述的风险内容。

报告中所涉及到公司发展战略经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者认真阅读相关具体内容，注意投资风险。《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》

《经济参考报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 为本公司 2023 年度报告选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

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 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理.....	44
第五节 环境和社会责任 .....	68
第六节 重要事项.....	71
第七节 股份变动及股东情况 .....	132
第八节 优先股相关情况 .....	139
第九节 债券相关情况 .....	140
第十节 财务报告.....	141

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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、载有公司负责人签名、公司盖章的 2023 年年度报告及其摘要原文。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的 2023 年度审计报告。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

青岛三柏硕健康科技股份有限公司

法定代表人：朱希龙

2024 年 4 月 26 日

## 释义

释义项	指	释义内容
三柏硕、本公司、公司	指	青岛三柏硕健康科技股份有限公司
海硕钢塑	指	青岛海硕钢塑制品有限公司，系三硕有限曾用名
海硕健康	指	青岛海硕健康产业发展有限公司，三柏硕控股股东
宁波和创	指	宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙），三柏硕股东
SKY REACHER	指	SKY REACHER HOLDING,LLC，三柏硕股东
J.LU	指	J.LU INVESTMENTS, LLC，三柏硕股东
坤道赤峰	指	青岛坤道赤峰投资合伙企业（有限合伙），三柏硕股东
得高钢塑	指	青岛得高钢塑制品有限公司，三柏硕全资子公司
海硕健身	指	青岛海硕健身器材有限公司，三柏硕全资子公司
瑜阳体育	指	青岛瑜阳体育科技有限公司，三柏硕全资子公司
三硕钢管	指	青岛三硕钢管有限公司，三柏硕全资子公司
三硕模具	指	青岛三硕模具有限公司，三柏硕全资子公司
海硕投资	指	OCEAN MASTER INVESTMENTS,INC，三柏硕全资子公司
海硕健康（香港）	指	海硕健康科技有限公司，三柏硕全资子公司
思凯沃克	指	SKYWALKER HOLDINGS, LLC，系海硕投资的全资子公司
思凯沃克（加拿大）	指	SKYWALKER SPORTS CANADA, ULC，系思凯沃克的全资子公司
思凯沃克（欧洲）	指	SKYWALKER SPORTS EUR, LLC，系思凯沃克的全资子公司
美邸机械	指	青岛美邸机械科技有限公司，系三柏硕实际控制人控制的公司
瑜阳博澳	指	青岛瑜阳博澳投资有限公司，系三柏硕实际控制人控制的公司
A 股	指	获准在境内证券交易所上市、以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的普通股股票
招股说明书	指	《青岛三柏硕健康科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《青岛三柏硕健康科技股份有限公司章程》（现行有效）
股东大会	指	青岛三柏硕健康科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛三柏硕健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛三柏硕健康科技股份有限公司监事会
迪卡侬	指	迪卡侬集团，全球知名运动用品连锁集团，子公司包括上海莘威运动品有限公司、DESIPRO PTE LTD 等，公司客户
雷盾体育	指	INDIAN INDUSTRIES, INC. D/B/A ESCALADE SPORTS INC.及其子公司，公司客户
沃尔玛	指	美国沃尔玛公司是一家世界性连锁零售企业，公司客户
亚马逊	指	亚马逊公司是美国著名网络电子商务公司，公司客户
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家体育总局	指	中华人民共和国国家体育总局
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
前瞻产业研究院	指	前瞻产业研究院是深圳前瞻资讯股份有限公司于 1998 年成立的专门从事对细分产业市场进行数据调查和研发活动细分产业研究机构
QYResearch	指	北京恒州博智国际信息咨询有限公司是一家成立于 2007 年的大型专业化市场研究咨询企业

深交所	指	深圳证券交易所
中信建投、保荐人、保荐机构	指	中信建投证券股份有限公司
和信、审计机构	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	三柏硕	股票代码	001300
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛三柏硕健康科技股份有限公司		
公司的中文简称	三柏硕		
公司的外文名称（如有）	Sportsoul Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SPORTSOUL		
公司的法定代表人	朱希龙		
注册地址	山东省青岛市城阳区荣海二路3号		
注册地址的邮政编码	266111		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山东省青岛市城阳区荣海二路3号		
办公地址的邮政编码	266111		
公司网址	www.sportsoul.com		
电子信箱	sportsoul@sportsoul.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方瑞征	战赛
联系地址	山东省青岛市城阳区荣海二路3号	山东省青岛市城阳区荣海二路3号
电话	0532-55678918	0532-55678918
传真	0532-55678900	0532-55678900
电子信箱	sportsoul@sportsoul.com	sportsoul@sportsoul.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	山东省青岛市城阳区荣海二路3号公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91370214760283533M
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
签字会计师姓名	左伟、张玉娜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	赵凤滨、于宏刚	2022 年 10 月 19 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入 (元)	332,147,746.38	567,133,246.47	567,133,246.47	-41.43%	1,206,912,401.98	1,206,912,401.98
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-42,937,284.83	65,701,589.28	65,701,589.28	-165.35%	128,506,496.27	128,506,496.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-52,900,628.30	62,265,646.84	62,265,646.84	-184.96%	118,492,923.51	118,492,923.51
经营活动产生的现金流量净额 (元)	4,625,850.42	58,079,091.39	58,079,091.39	-92.04%	142,264,922.38	142,264,922.38
基本每股收益 (元/股)	-0.1761	0.3404	0.3404	-151.73%	0.7029	0.7029
稀释每股收益 (元/股)	-0.1761	0.3404	0.3404	-151.73%	0.7029	0.7029
加权平均净资产收益率	-4.04%	12.10%	12.10%	-16.14%	35.70%	35.70%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后



总资产（元）	1,199,263,425.05	1,262,376,318.93	1,263,181,253.07	-5.06%	887,005,037.95	887,005,037.95
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,036,093,400.16	1,091,206,949.85	1,091,206,949.85	-5.05%	402,231,319.07	402,231,319.07

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“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”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。按照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单项交易进行调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	332,147,746.38	567,133,246.47	销售材料、废料、出租资产等
营业收入扣除金额（元）	2,971,623.21	5,220,649.90	销售材料、废料、出租资产等
营业收入扣除后金额（元）	329,176,123.17	561,912,596.57	销售材料、废料、出租资产等

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	102,804,724.14	85,363,197.02	102,294,985.10	41,684,840.12
归属于上市公司股东的净利润	3,825,378.02	4,983,057.57	3,295,791.22	-55,041,511.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,205,805.74	2,114,371.08	497,088.10	-56,717,893.22
经营活动产生的现金	-25,016,820.90	37,806,514.42	-23,563,457.47	15,399,614.37

流量净额				
------	--	--	--	--

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,521,444.15	-678,724.67	-921,878.42	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	207,451.73	20,703,245.61	8,612,985.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,265,672.86	-18,091,644.05	4,062,696.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,858.06	282,186.83	249,937.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,449,587.09		
减：所得税影响额	1,868,478.91	228,708.37	1,990,167.97	
合计	9,963,343.47	3,435,942.44	10,013,572.76	--

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、报告期内公司所处行业情况

##### 1、行业基本情况

国家统计局发布的《体育产业统计分类（2019）》显示，我国体育产业共分 11 个大类、37 个中类、71 个小类，国民经济分为 20 个的门类，体育产业涉及 18 个国民经济门类，广泛涉及国民经济产业。依据《体育产业统计分类（2019）》，我国体育产业分为体育用品及相关产品制造业、体育服务业和体育场地设施建筑业。公司属于体育用品及相关产品制造业，具体产品主要涉及休闲运动及健身器材行业。

报告期内，国家出台了一系列有利于健身器材行业发展的政策：

2023 年 3 月，国家体育总局办公厅印发《2023 年群众体育工作要点》，提出了学习宣传贯彻党的二十大精神、强化政策研究完善工作制度、破解“健身去哪儿”难题、开展全民健身赛事活动、推动冰雪运动普及发展、推动“三大球”普及发展、推动全民健身与全民健康深度融合、壮大社会体育指导员队伍、强化各级各类全民健身组织、加大传播推广力度、推动形成“大群体”格局、统筹发展与安全等十二个领域重点工作。

2023 年 6 月，国家体育总局、中央文明办、国家发展改革委、教育部、国家民委、财政部、住房城乡建设部、农业农村部、文化和旅游部、国家卫生健康委、共青团中央、全国妇联发布了《关于推进体育助力乡村振兴工作的指导意见》。主要目标是：到 2025 年，建立健全体育助力乡村振兴政策举措和工作机制，乡村全民健身公共服务体系更加完善，创建形成一批体育助力乡村振兴示范案例，体育助力乡村经济社会发展成效显著。到 2035 年，与社会主义现代化国家相适应的全民健身公共服务体系在乡村全面建立，乡村体育健身和运动休闲成为普遍生活方式，运动促进健康作用凸显，乡村体育产业发展更有活力，乡村体育文化更加繁荣。“村超”、“村 BA”等体育活动，为中国体育产业发展提供新模式、新渠道。

2023 年 6 月，《全民健身场地设施提升行动工作方案（2023-2025 年）》。主要目标是：到 2025 年，与城乡人民群众需求相适应、与人口要素相匹配的县（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。常住人口 20 万以上的县级行政区域至少建有一个公共体育场，或田径场、全民健身中心、体育公园、公共体育馆

（以下简称五个一），乡镇(街道)全民健身场地器材短板得到补齐，行政村（社区）等公共场所全民健身器材进一步优化提升，健身步道、体育公园、户外运动设施等绿色便捷的全民健身新载体大幅增加。以健身设施为依托的群众体育赛事活动更加普及，公共健身设施服务水平和使用效益进一步提升，基本实现数字化管理，群众满意度明显提高，提升行动成为新时代全民健身事业发展新品牌。

2023 年 7 月，国家体育总局办公厅印发《关于恢复和扩大体育消费的工作方案》，总体要求是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，按照中央经济工作会议和政府工作报告部署，把实施扩大内需战略同深化供给侧结构性改革有机结合，持续落实《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》，把恢复和扩大体育消费摆在优先位置，顺应居民消费差异化、多元化、品质化升级趋势，加大优质体育产品和服务供给、丰富体育消费场景、夯实体育消费基础，不断释放体育消费潜力、扩大体育消费规模、优化体育消费结构，切实发挥体育在扩大内需、挖掘国内市场潜力、保障和改善民生等工作中的综合作用，为助力经济增长、构建新发展格局贡献体育力量。

上述政策的出台，刺激了健身运动设备设施的需求，有利于推动体育产业和健康运动设备行业进一步发展。

## 2、行业发展情况

### （1）体育用品行业发展情况

根据国家体育总局、国家统计局发布的《2022 年全国体育产业总规模与增加值数据公告》，2022 年全国体育产业总规模（总产出）为 33008 亿元，增加值为 13092 亿元。与上年相比，体育产业总产出增长 5.9%（未扣除价格因素，下同），增加值增长 6.9%。

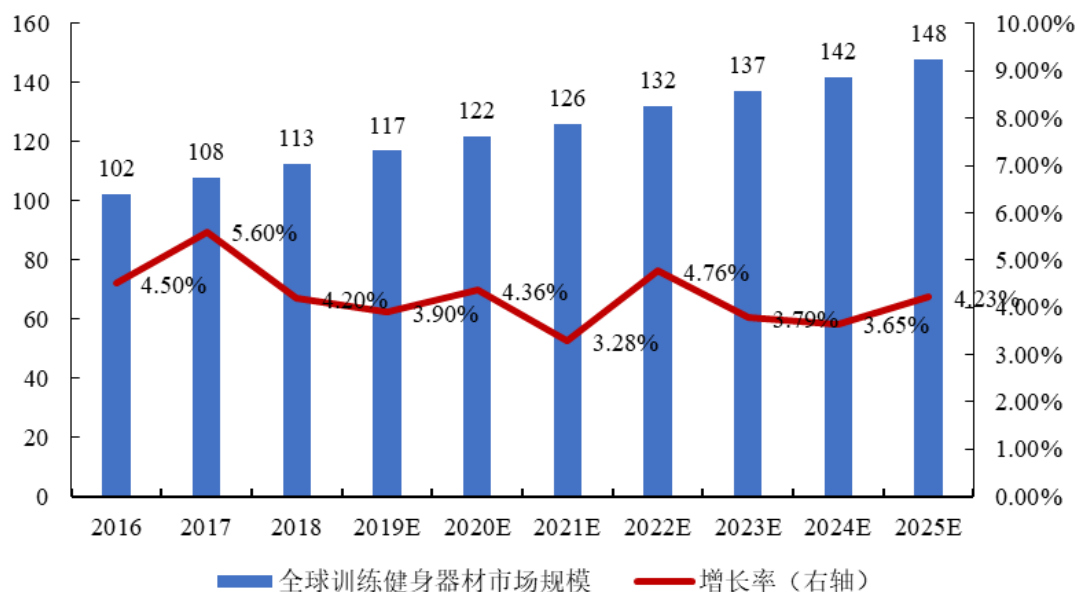
从增长速度看，体育产业实现较快增长。与上年相比，体育管理活动增加值增长 16.3%，体育竞赛表演活动增加值增长 11.7%，体育传媒与信息服务增加值增长 11.3%，其他体育服务增加值增长 8.7%，体育健身休闲活动增加值增长 7.8%，体育用品及相关产品制造增加值增长 7.3%，体育场地和设施管理增加值增长 7.2%。

### （2）休闲运动及健身器材行业发展情况

根据前瞻产业研究院整理和公布的数据显示，全球训练健身器材市场规模整体呈现上升趋势，预计到 2025 年全球训练健身器材市场规模为 148 亿美元。

### 2016-2025 年全球训练健身器材市场规模及增长率

单位：亿美元



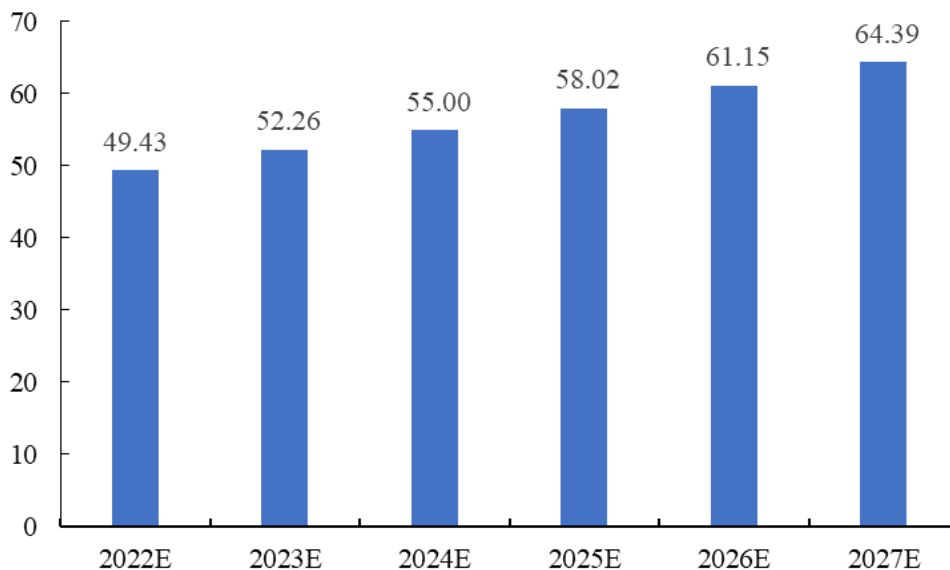
数据来源：前瞻产业研究院。

随着人们运动健身意识的提升，健身器材行业将实现进一步快速发展。各国政府为健身器材行业发展提供了较为良好的政策和市场环境，这些促进政策和市场环境将进一步提高参加运动健身的人数，推动全球健身器材行业市场规模进一步增长。

根据 QYResearch 发布的《2021-2027 全球与中国健身器材市场现状及未来发展趋势》，2027 年北美市场健身器材消费额将达到 64.39 亿美元，具体情况如下：

#### 2022-2027 年北美市场健身器材消费额预测情况

单位：亿美元



数据来源：QYResearch

### (3) 蹦床行业发展情况

休闲运动指人们利用闲暇时间，以身体运动为主要活动形式，以休闲为目的，在运动的过程中达到调节身心、增强体质、愉快心情等满足身心发展和提高生活质量的的活动，是一种科学、文明、健康的体育运动方式，蹦床运动属于休闲运动的范围。蹦床是一种由绷紧、结实的织物组成的休闲运动器材，织物使用螺旋弹簧在钢框架上拉伸。蹦床按照尺寸划分可以分为迷你、中型和大型蹦床等，按照形状可以划分为圆形、矩形、方形蹦床等。蹦床组成部分包括护网、跳布、弹簧以及防护垫等。目前蹦床行业正在不断创新设计各种新的玩法，提高蹦床运动的趣味性、娱乐性和科学性。同时随着生活水平日益提高，人们对于休闲运动的需求也在日益增长。

根据 LP Information（一家总部位于美国的领先的专业行业信息和市场报告提供商）提供的《Global Trampoline Market Growth 2023-2029》，全球蹦床市场预计 2029 年将达到 334.4 万套。

### 2018-2029 年全球市场蹦床销售量情况

单位：千套



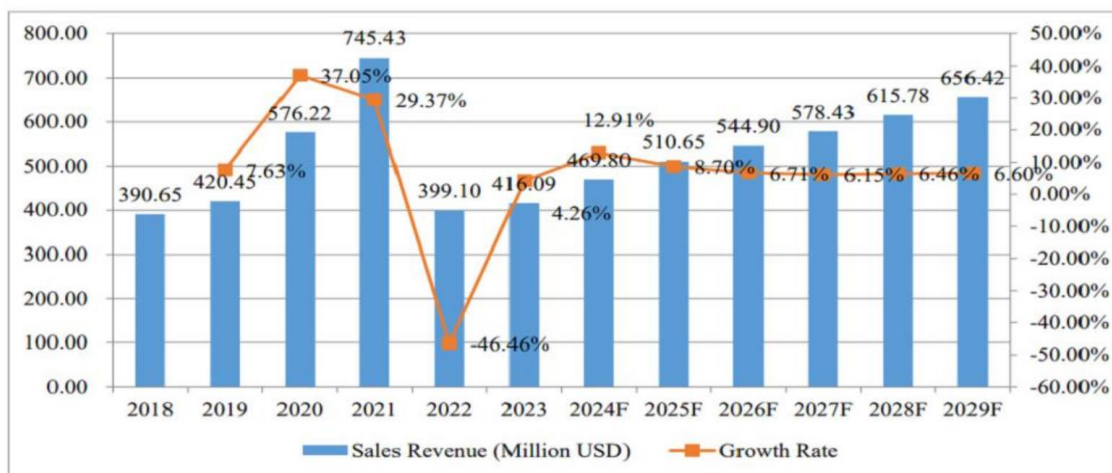
全球蹦床年度销售情况总览2018-2029 单位：千套

数据来源：LP Information。

根据 LP Information 提供的报告，全球蹦床市场预计 2029 年将达到 6.56 亿美元，2023-2029 年平均增长率为 7.39%。

### 2018-2029 年全球市场蹦床销售额情况

单位：百万美元



全球蹦床年度销售情况总览2018-2029 单位：百万美金

数据来源：LP Information。

### 3、行业未来发展趋势

#### (1) 中国休闲运动和健身器材市场有望进一步扩大

随着建设健康中国、全民健身上升为国家战略，人们健身意识和需求源源不断地被挖掘及释放，人们的健身行为变得更加多元化，互联网健身、家庭健身概念也逐渐渗透到人们的

日常生活中，全民健身项目迎来新机遇，参加体育锻炼逐渐成为一种更受欢迎的生活方式。预计我国居民人均体育消费支出将不断增加，未来国内体育消费市场及细分的健身消费市场均存在较大的增长空间。

根据前瞻产业研究院公布的数据，美国健身渗透率约为 20%，英国健身渗透率约为 15%，欧洲平均健身渗透率约为 8%，日本健身渗透率约为 8%，中国健身渗透率约为 4%，中国整体的运动健身水平与世界主要发达国家和地区仍存在一定的差距。随着居民收入水平提升和全民健身意识的提高，我国居民的健身渗透率或将逐步提升，中国休闲运动和健身器材市场有望进一步扩大。

### （2）智能化休闲运动及健身产品迭代升级

随着消费者可支配收入水平的不断提升及科学技术的发展，消费者对于休闲运动及健身产品不仅追求其功能性和安全性，同时对于产品的智能化和个性化也提出了更高的要求。消费者更侧重于健身数据共享化、健身过程的安全高效、健身行为的科学有效。智能化是指将人工智能、物联网、VR/AR 等技术与健身器材产品进行融合，对通过视频识别、图像识别、姿势识别等产生的数据进行智能分析，通过智能设备分析消费者在特定运动场景下生成的数据后，为消费者提供更有针对性的训练、制订运动健身目标、指导消费者科学运动健身等。休闲运动和健身器材行业将在智能化领域获得新的增长机遇，行业企业需要进一步把握产品需求的发展趋势，不断研发创新产品，提高产品和市场的竞争力。

休闲运动和健身器材产品的研发涉及需要考虑多方面因素，并结合美学、人体工学、材料学、互联网及物联网等多方面技术，随着新技术的快速发展，休闲运动和健身器材行业在逐渐走入专业化、科学化的“智能”时代，需要不断结合新技术进行创新研发，与互联网等新技术相结合，推出更加符合消费者需求的产品。更加重视休闲运动和健身器材研发设计的企业将获得更多的市场份额。

### （3）行业资源不断向主要企业集聚

较高的客户的供应商认证门槛、不断提高的大客户黏性、不断增强的研发与创新能力使得具有领先技术优势的休闲运动和健身器材生产企业在行业竞争中越来越突出，其市场份额越来越大。因此，行业资源如资金、技术、人才等不断向龙头企业集聚，产业集中度不断提高。而行业资源的集聚反过来促使优势企业有足够的利润空间。这使其具有更大技术和产品



创新的动力，从而不断进行前沿技术研究和新产品开发。休闲运动和健身器材行业资源的不断集聚将有助于整个行业进入良性循环。

#### （4）休闲运动和健身器材生产将持续进行区域调整

受制于生产成本因素和市场竞争格局的影响，整个海外休闲运动和健身器材生产将进一步向要素成本较低的区域进行转移。与此同时，由于全球供应链的重新布局，受到多边国际关系的变化，全球贸易合作与发展也呈现出新的局面，新兴市场中包括东南亚、拉美、南美等地区也出现为中国及欧美地区发达国家产业转移的生产地，未来也将成为产业延展与要素竞争的重要参与者。

#### （5）儿童和老年运动健身市场逐渐繁荣

随着全球经济的发展和多数国家物质生活水平的提高，儿童的生活品质也随之提高，全球对儿童运动健康的关注度也逐渐提升。运动健身活动是集运动和娱乐于一体的项目，在国内外受到儿童的喜爱。随着消费者意识到儿童身体健康的重要性，对儿童身体健康日渐增长的重视程度也有所增大，儿童运动健身市场规模也将随之增加，公司国内市场的业务发展也将就儿童健身运动进行布局。

随着中国老龄化加速，随着“运动就是医药”理念的普及，老年人的身体运动需求也逐步增加，老年运动健身市场将逐步繁荣。适老化健身器材将迎来新机遇。

#### （6）跨境电商模式快速发展，市场竞争日趋激烈

随着全球电子商务的发展，体育用品的销售在跨境电商迅速展开。跨境电商打破了地域限制，直面全球消费者。但跨境电商也面临诸多挑战，如国内同行业的“内卷”、国际竞争对手的打压等，整个市场竞争日趋激烈。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家专注于休闲运动和健身器材系列产品研发、设计、生产和销售的高新技术企业，多年来深耕国际市场，为消费者提供专业、科学、安全、有特色、可信赖的休闲运动和健身综合解决方案，并向轻商用、康养器材领域开发延伸，致力于成为国际知名的全生命周期休闲运动健康服务供应商。公司秉承“让人们更简单、更快乐地运动起来，畅享高品质健康生活”的理念，致力于成为蹦床领域的领导者。公司拥有三柏硕、海硕健身和得高钢塑三

大生产基地，目前产品库中约 31 个系列、一千余款产品，形成了休闲运动和健身器材系列产品群，特别是其多样化、高品质的蹦床产品在国际市场广受欢迎。公司具备较强的海外市场开拓及整合能力，凭借优秀的研发设计能力、快速响应能力以及卓越的产品品质，已经与迪卡侬，沃尔玛，亚马逊，雷盾等国际知名零售商及体育品牌建立了良好、稳定的业务合作关系，产品销往多个国家和地区。公司成立近二十年，积累了深厚的行业经验，积极巩固和发展休闲运动和健身器材业务，不断丰富和延伸产品和业务范围，同时积极向行业上下游拓展。美国子公司思凯沃克在公司业务体系中的定位为跟踪海外市场需求变化的海外研发平台以及推广自有品牌和实施全球化战略的平台。

公司是拥有较强自主设计和创新能力的高新技术企业，被山东省工业和信息化厅等部门认定为山东省瞪羚企业和“专精特新”中小企业，是青岛市认定企业技术中心，被中国文教体育用品协会授予“中国健身及休闲运动器材行业研发中心”和“中国体育用品制造业（蹦床类）示范生产企业”称号，是中国文教体育用品协会《休闲蹦床》团体标准的主要起草单位。2023 年，公司荣获“2023 年度山东省体育行业领军型企业”荣誉称号。

公司秉承“让人们更简单、更快乐地运动起来，畅享高品质健康生活”的理念，深耕国际市场多年，是全球休闲运动和健身器材产品重要的制造商。

公司自设立以来一直从事休闲运动和健身器材的研发、设计、生产及销售，休闲运动器材包括不同型号的蹦床以及其他休闲运动器材，健身器材涵盖有氧健身器材和力量型健身器材，包括跑步机、椭圆机、健身车、综合训练机和杠铃架等。公司拥有 SKYWALKER、三柏硕（SPORTSOUL）和瑜阳（TECHPLUS）等具有一定国际、国内知名度的自有品牌，亦通过 ODM/OEM 模式为迪卡侬、雷盾等国际知名企业生产休闲运动和健身器材产品。

2023 年度，受客观因素及蹦床国际消费环境影响，公司在境内外业务开展上面临了较大的压力，公司本期营业收入 33,214.77 万元,较比上年同期下降 41.43%；营业利润-5,999.70 万元，比上年同期下降 182.78%；归属于母公司股东的净利润-4,293.73 万元，比上年同期下降 165.35%。公司业绩下滑的主要因素有：

1、2023 年以来，受欧美高通胀与欧美持续加息影响，市场购买力下降，终端消费需求不及预期

2023 年度，欧美地区通货膨胀依然持续，为遏制高企的通货膨胀，欧美央行实行了紧缩的货币政策，2022 年 3 月以来，美联储累计加息幅度已达到 525 个基点，进一步加剧了欧美经济形势的不稳定性，欧美消费者生活成本显著提升，居民购买力下降，消费者倾向于减少对非生活必需品的购买力度，从而显著抑制了属于可选耐用消费品的休闲健身器材的市场需求。

2、下游零售商及品牌商基于对市场需求的乐观预期与海运紧张情形大规模备货，导致 2022 年零售商库存达到顶峰，随后进入零售商去库存周期，进而大幅减少采购

2021-2022 年，家用健身器材的市场需求火爆，因此海外下游品牌商、零售商在市场预期乐观的情况下为应对海运不确定性进行了较大规模的库存备货，随着整体经济和消费市场下行局面下高位库存去化放缓，在 2022 年，下游品牌商、零售商库存达到了最高点，随后进入去库存周期，受高通胀及持续加息影响，下游品牌商、零售商销售也受到严重影响。在此背景下，2023 年度下游零售商去库存进程缓慢，采购规模长期处于较低水平，进而对公司经营业绩产生了较大不利影响。

3、随着放开人员流动及公共健身场所的逐步开放，引起家用休闲健身器材需求大幅回落，商用及户外健身运动产品需求大幅增长

随着放开人员流动及公共健身场所的逐步开放，人们倾向于户外运动休闲及前往公共健身房进行运动，居家时间减少，居家运动健身的需求有所下降，因此家用健身器材市场需求下降。根据 ACSM（美国运动医学行业协会）对健身行业趋势进行的一项全球调研《Worldwide Survey of Fitness Trends for 2023》的结果显示，健身趋势由避免接触的家庭健身向公共健身转变，家庭健身健身房在 2022 年排名第 2，但在 2023 年下降到第 13，商用健身器材需求提升，而家用健身器材需求放缓。

公司与同行业上市公司（康力源、舒华体育、英派斯等）相比，产品线分类不同，同行业上市公司产品线多为商用健身产品，而公司为家用休闲健身产品行业，消费者休闲运动方式的转变对于公司的影响更为直接和明显。公司以蹦床作为核心产品，产品体系集中于家用休闲健身器材，对于商用健身器材等其他产品线涉及较少。2023 年以来，随着市场需求的变化，家用健身器材产品需求逐渐回落，商用健身器材产品需求火爆，公司受制于产品体系的问题，在家用健身器材产品需求产生波动时，无法以商用产品需求的增长来平衡公司的产品销售情况，在市场需求变化时受到的影响更大。

4、2023 年以来，国内跨境电商兴起，对公司的主要销售区域北美市场产生了剧烈冲击，对公司在北美的市场份额产生了挤占效应

2023 年以来，我国大量跨境电商商家进入北美市场，在亚马逊、沃尔玛等零售商平台以第三方卖家的形式销售蹦床等家用休闲健身器材产品，加剧了北美家用休闲健身器材市场的竞争。

5、以亚马逊、沃尔玛为代表的零售商正在转变业务模式，向电商平台运营转变，减少自营业务比例，进而对公司获取零售商采购订单产生不利影响

以亚马逊为代表的零售商逐渐削减自营业务比例，将发展重点放在第三方卖家业务方向上，特别是经历了 2022 年末库存高企问题后，零售商进一步减少自营业务采购规模，将自营业务市场份额释放给包括跨境电商在内的第三方卖家，进而对公司面向零售商客户的主要子公司思凯沃克的销售收入产生了不利影响。

另外，由于公司销售规模下降，固定成本在产品上的分摊增加，导致产品的固定成本上升，从而导致产品总成本上升，导致毛利率下降。公司投入资金开发新市场、新产品等导致相关费用增加，且新产品开发周期长，短期内尚未达到市场预期效果，未能形成有效的市场竞争力。上述因素是报告期内公司业绩下滑的主要原因。

在接下来的一年里，公司将以组织转型升级和机制创新为引领，深挖做强传统业务，快速拓展新业务，持续稳定探索新机会，全面提升公司面向市场的整体能力。公司将根据宏观经济进行适应性调整，开拓新兴市场，减少对单一市场的依赖，提高市场适应性和抗风险能力。增强竞争力与创新能力，加大研发投入，增加研发预算，引进高端人才，加速新产品开发，提升产品技术含量和市场竞争力。通过技术合作与并购，寻求与行业内领先企业的合作或并购，快速获取关键技术和市场份额。内部管理方面通过组织结构调整，优化组织结构，提高决策效率和执行力，确保公司战略快速落地。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、优质客户资源及综合服务能力优势

公司经过不断地发展与壮大，在休闲运动和健身器材领域积累了丰富的经验，拥有良好的品牌形象和美誉度，公司凭借优秀的研发设计能力、快速响应能力以及卓越的产品品质，赢得了亚马逊、沃尔玛、迪卡侬和雷盾等国际知名零售商及体育品牌的高度认可，通过了国

际知名零售商或品牌商客户对于供应商的严格审核，与其建立了良好、稳定的业务合作关系。公司及子公司思凯沃克与雷盾、沃尔玛和亚马逊等的合作历史已经长达十余年，通过与国际知名客户的长期稳定合作，在技术研发、品质管理、客户服务及价值理念等方面不断磨合优化，形成了与国际知名客户相适应的经营模式，具有持续公司较好地满足了客户需求，形成了稳定、优质的客户体系及资源，优质的客户资源优势为公司稳步发展和未来的市场拓展奠定了坚实的基础。

综合服务能力是公司发展的重要基础，公司以客户需求为导向，经过近二十年的发展及沉淀，基于自身研发和生产能力并结合客户的多样化需求，不断提高产品质量和改进生产工艺。公司根据对市场未来发展趋势进行综合研究和分析，为客户提供市场供需情况预测分析和稳定的产品供应；为客户提供测试流程操作服务，协助客户对产品进行 BV、ITS、TUV 等第三方认证测试，协助沟通测试和认证安排等。公司在研发技术水平、生产能力、管理水平、品质控制和服务响应等方面形成了专业化的综合服务能力，能够为客户提供休闲运动和健身器材综合解决方案，具备较强的综合服务能力优势。

## 2、技术研发能力优势

公司持续加大研发投入，始终坚持走自主创新的发展道路，密切跟踪行业发展动向，结合终端消费者的需求变化趋势，不断加强技术的积累与创新，能够快速根据市场变化趋势研发设计新产品，以实现对市场需求的快速响应。公司构建了覆盖休闲运动和健身器材领域的生产技术体系，在休闲运动产品方面拥有伸缩连接结构技术、边框连接结构技术、顶圈结构技术、编织结构技术、附加游戏相关技术、智能蹦床相关技术以及升降系统技术等；在健身器材产品方面拥有力源系统技术、平停系统技术以及旋转系统技术等。

目前公司形成了较强的产品研发设计能力，拥有一支专业素质高、行业经验丰富且具有持续创新能力的研发团队，能够为公司创新研发提供有力的支持。思凯沃克的研发团队具有丰富的市场经验和敏锐的产品趋势分析能力，通过市场调研和行业研究等完成产品规划，为后续设计提供准确的设计方向、范围和规范，国内研发团队拥有专业的产品设计能力，能够快速、准确地根据产品规划完成产品设计。国内外研发团队的高效协同为公司持续推出符合客户和市场需求的高质量产品提供了保障。

经过不断地研发和创新，公司目前产品库中约 31 个系列，一千余款产品，形成了休闲运动和健身器材系列产品群。公司每年根据市场和消费者需求变化趋势推出新产品，如推出

的儿童扶手小蹦床系列兼具安全性和趣味性，独特的扶手设计拓宽了消费者范围，推出的适合家居风格的折叠举重架系列产品兼具专业性与便携性，在市场上受到消费者的广泛欢迎；公司在中国国际体育用品博览会上推出智慧运动健身综合服务平台和智能蹦床传感器等产品，提升了消费者在使用过程中的科学性和趣味性。智能化健身蹦床项目在中国体育智能制造创新大赛中获得优秀奖。同时公司正在不断推出新产品拓展产品体系，致力于为消费者提供全生命周期产品。

### 3、精益质量控制及快速交付能力优势

注重质量管理是公司长期坚持的重要方针。公司严格按照质量管理体系手册和检验标准等进行研发设计过程控制和生产过程质量控制。公司对产品建立了较高的企业控制标准，如采用有害物质检测、整机疲劳测试等对产品质量进行测试，严格把控公司产品质量。在产品研发完成后，公司对产品的各工序进行试制与确认，形成定时巡检制度，对生产加工过程进行监督和控制。近年来公司通过精益质量控制进一步加强了产品质量的稳定性。

经过多年的发展，公司建立了体系合规、标准全面的生产基地，积累了丰富的经验并形成了高效的研发、采购及生产模式。公司建立了高效的 ERP 信息管理系统，提高了研发、采购以及生产等各环节的信息化水平和效率，实现了对各环节的精细化管理。在产品研发设计方面，公司具有较强的研发设计能力；在采购方面，公司建立了完善的供应商管理和考核机制，形成了较强的供应链整合能力，通过整合外部优质供应商资源，提高了公司的采购效率；在生产方面，公司在管件加工、激光切管、缝纫裁剪等方面基本实现了自动化，并持续投入经费提高生产线的自动化程度，公司不同类型产品通常可共用生产线，具备较强的柔性化生产能力。公司已经形成了“规模化、标准化、快速交付”的生产供应特征，可充分满足国内外各类客户的生产订单需求。在仓储方面，子公司海硕健身智能立库系统项目通过山东省工信厅智能制造场景认定。

### 4、深厚的经验积淀及行业先发优势

公司是行业内较早从事休闲运动和健身器材产品研发、设计、生产和销售的公司，核心管理人员均拥有多年的行业经验，对公司和行业的发展和变化趋势有深刻的理解。公司初期通过 ODM/OEM 模式与国际知名体育品牌建立了良好、稳定的合作关系，成功开拓国际市场，实现出口创汇，经过多年深耕国际市场，公司提升了自身综合实力，积累了丰富的研发设计经验和生产工艺技术；自有品牌 SKYWALKER 经过多年的发展，是北美洲休闲运动市

场上知名的蹦床品牌，公司逐步推动自有品牌发展，提高自有品牌业务占比，形成了 ODM/OEM 模式和自有品牌双轮驱动的发展模式，积累了深厚的行业经验。

目前公司已掌握主要产品生产的全流程关键技术，经过十几年的发展和积累，公司积极参与国际竞争，生产规模不断扩大，产品销往欧美发达国家知名品牌及零售商，熟练掌握欧美客户对于产品的要求，利用市场经验、先发优势及丰富的客户资源取得较高的市场占有率，建立起了覆盖欧美的市场布局，具有较强的海外市场拓展和整合能力。

## 5、国际化管理团队优势

公司治理结构完善，管理团队深耕行业多年，具有跨国复合背景，拥有丰富的管理和行业经验，对国际和国内市场变化趋势有较为深入地理解和把握。思凯沃克负责跟踪海外市场及推广自有品牌，其管理团队从事行业多年，对海外市场发展趋势和消费者心理有深刻的理解。公司国际化的管理团队能够制定相应的发展策略，形成了一致的经营理念，使公司具有高效的决策效率和较强的执行力。公司建立了完善的人才培养和激励机制，培养了业务技能扎实的人才团队；同时在与国际知名品牌的长期合作过程中，培养了一批具备全球视野和思维、经验丰富的国际化管理和业务人才。公司在国际化管理团队的带领下，深入理解和把握市场、客户和消费者的变动趋势，分析和判断发展方向，制定前瞻性的发展战略和规划，持续发掘潜在市场机会，带动公司业务快速发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年度，受客观因素及蹦床国际消费环境影响，公司在境内外业务开展上面临了较大的压力，公司本期营业收入 33,214.77 万元,较比上年同期下降 41.43%；营业利润-5,999.70 万元，比上年同期下降 182.78%；归属于母公司股东的净利润-4,293.73 万元，比上年同期下降 165.35%。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	332,147,746.38	100%	567,133,246.47	100%	-41.43%
分行业					

体育运动用品	332,147,746.38	100.00%	567,133,246.47	100.00%	-41.43%
分产品					
蹦床	131,292,254.80	39.53%	275,700,431.97	48.61%	-52.38%
健身器材	90,281,465.91	27.18%	118,330,968.41	20.86%	-23.70%
运动器材	65,868,591.54	19.83%	68,582,841.95	12.09%	-3.96%
备件及附件	41,733,810.92	12.56%	99,298,354.24	17.51%	-57.97%
其它	2,971,623.21	0.89%	5,220,649.90	0.92%	-43.08%
分地区					
北美洲	125,923,078.71	37.91%	260,106,798.27	45.86%	-51.59%
欧洲	168,885,014.87	50.85%	257,976,465.39	45.49%	-34.53%
其它地区	37,339,652.80	11.24%	49,049,982.81	8.65%	-23.87%
分销售模式					
直销	328,057,767.29	98.77%	560,282,256.28	98.79%	-41.45%
代销	1,118,355.88	0.34%	1,630,340.29	0.29%	-31.40%
其它	2,971,623.21	0.89%	5,220,649.90	0.92%	-43.08%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
体育运动用品	332,147,746.38	290,132,740.40	12.65%	-41.43%	-29.85%	-14.43%
分产品						
蹦床	131,292,254.80	118,776,879.32	9.53%	-52.38%	-42.42%	-15.65%
健身器材	90,281,465.91	83,109,322.42	7.94%	-23.70%	-16.27%	-8.18%
运动器材	65,868,591.54	54,767,385.86	16.85%	-3.96%	10.49%	-10.88%
备件及附件	41,733,810.92	30,946,511.45	25.85%	-57.97%	-42.96%	-19.51%
分地区						
北美洲	125,923,078.71	108,069,136.36	14.18%	-51.59%	-36.97%	-19.90%
欧洲	168,885,014.87	148,262,868.35	12.21%	-34.53%	-26.39%	-9.71%
其它地区	37,339,652.80	33,800,735.69	9.48%	-23.87%	-16.96%	-7.54%
分销售模式						
直销	328,057,767.29	286,155,734.01	12.77%	-41.45%	-29.88%	-14.39%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
体育运动用品	销售量	万台	89.41	120.52	-25.81%
	生产量	万台	82.06	112.59	-27.11%
	库存量	万台	25.79	33.14	-22.18%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用



(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
体育运动用品	原材料	177,102,197.66	61.04%	302,419,674.81	73.12%	-12.08%
体育运动用品	人工工资	43,413,124.72	14.96%	46,488,385.01	11.24%	3.72%
体育运动用品	燃气	2,010,285.38	0.69%	2,355,704.37	0.57%	0.12%
体育运动用品	折旧	11,967,523.71	4.12%	9,415,915.68	2.28%	1.85%
体育运动用品	其他	53,106,967.58	18.30%	48,684,211.22	11.77%	6.53%
体育运动用品	其他业务	2,532,641.35	0.87%	4,214,875.61	1.02%	-0.15%
小计	无	290,132,740.40	100.00%	413,578,766.70	100.00%	0.00%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	247,190,409.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	75.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	164,470,591.71	49.96%
2	客户二	28,303,853.32	8.60%
3	客户三	23,272,521.98	7.07%
4	客户四	19,525,108.23	5.93%
5	客户五	11,618,334.58	3.53%
合计	--	247,190,409.82	75.09%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	64,384,611.44
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.22%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	32,352,436.91	17.19%
2	供应商二	11,694,878.02	6.22%
3	供应商三	7,875,964.29	4.19%
4	供应商四	7,247,931.94	3.85%
5	供应商五	5,213,400.28	2.77%
合计	--	64,384,611.44	34.22%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	38,237,342.26	31,398,184.08	21.78%	
管理费用	55,021,067.05	47,201,605.75	16.57%	
财务费用	-4,165,532.52	-20,864,692.29	80.04%	主要原因为 2022 年人民币对美元汇率波动较大产生-2537.62 万元汇兑净损益，2023 年汇率波动较小产生-48.26 万元汇兑净损益。
研发费用	22,728,129.59	23,575,149.67	-3.59%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
家居化引力架研发	针对现有引力架重量重、外观单一的问题，通过替换金属管材框架为木材结构，研发轻量化、家居风格的引力架，满足现代人在家居、办公场所进行引体向上等日常锻炼的需求	已完成技术研发并通过验收，产品设计符合各项技术指标要求，形成了企业技术秘密，并计划申请外观专利	实现产品轻量化；家居风格化；满足安全技术指标，如最大使用者重量 150KG，手把管等安全测试达标；具有良好的稳定性和耐久性	项目研发成果有望提升公司的产品创新能力，抢占日益增长的健身器材市场，尤其是关注家居风格和轻量化设计的消费者群体，有利于提高公司品牌影响力和市场份额，进而促进公司业务发展和经济效益的提升
易安装无级调节篮球架研发	满足市场及用户需求；实现公司产品总体规划；传递“让人们更简单、更快乐地运动起来”的品牌价值	2023 年启动，计划于 2024 年 12 月前完成市场调研、产品设计、样机制作、小批量生产和批量生产五个阶段	产品设计上实现用户安装便捷、调节方便、稳固耐用、良好用户体验；技术创新点包括 HDPE 底座设计、丝杠螺母升降系统、PC 板篮板、钢化玻璃篮板、快速安装等；达到一系列技	项目完成后预计将在北美市场占据一定份额，瞄准家用市场的竞争力和品牌影响力，通过高质量的产品和服务引领市场潮流，推动公司战略目标达成

			术性能指标，如篮板高度可调、材质规格、篮圈负载能力、耐候性测试、防锈能力等；实现 60 分钟内安装完成	
易安装多调节健身器系列产品研发	满足家用健身市场对易安装、多调节、占地小、灵活训练的健身器材需求；针对现有健身器材的不足，研发结构易安装、可折叠收纳的产品；在美国市场建立自主品牌，实现销售收入目标	已完成立项、技术研发、小试、中试、工业放大试验，攻克关键技术难题，产品达到设计要求，申请结论验收	研发出易安装、多调节、可折叠收纳的健身器材系列产品，满足全家使用需求；打入美国市场，实现销售收入目标，形成自主品牌影响力	填补市场空白，抓住市场补位机会，提升公司国际市场份额；助力公司从 OEM 向自主品牌战略转型，提升国际竞争力
电器阻力源研究	结合国内外健身市场趋势，解决健身器材普遍存在的占地大、安装难、非智能化等问题，研发一款智能化、小型化、结构易安装、可折叠收纳、适合全家人使用的多调节健身器，旨在打造智能无氧综合训练品牌形象，满足现代家庭、公寓、办公等多种场景下的健身需求，同时具有成本优势，促进健身器材市场的平民化。	已完成立项并通过公司审批，各项技术指标达到设计要求。	研发一款集多种训练功能于一体，具备智能互联、阻力大小可调、占地小、易安装、家居化设计特点的健身器，适应多元化的健身需求；初期面向中国市场并逐步扩展至全球市场；实现产品的小型化、智能化及高品质性能，满足不同人群的健身需求。	该项目的成功研发将进一步推动公司在健身器材行业的竞争力，扩大市场份额，尤其是智能健身领域，有望带动公司产品线升级，促进销售额和利润的增长，同时也将提高公司的品牌形象和技术领先优势，紧跟甚至引领健身器材行业的发展趋势。通过与其他公司的合作，产品市场化进程加快，有望带来持续稳定的收益增长。
轻量化减碳开发项目	根据市场需求及环保要求提升蹦床产品的轻量化水平；优化产品结构以满足质量和用户体验升级；强化公司品牌的绿色环保理念	2023 年已完成技术研发阶段；实现了轻量化材料应用、高强度钢材研究及结构设计创新，整机减重 10%；完成符合技术参数要求的样品制造及图纸设计	设计生产的 14 尺蹦床单箱重量需控制在 150LBS 内；确保蹦床框架承载能力达到支持至少 275LBS 的使用者重量；相对于原产品实现 10% 的重量削减	通过产品轻量化改进，将在国际市场特别是北美、欧洲市场提高竞争力，降低物流成本，提升盈利能力；符合全球减碳趋势，强化公司绿色发展形象，促进长期可持续发展；通过技术创新推动产品迭代更新，为公司未来发展提供技术支持，有利于扩大市场份额和盈利空间
蹦床可收纳家居化模块开发	解决技术难题：开发能整体折叠收纳的蹦床，特别是带围网的大尺寸蹦床；提升用户体验：设计便于家庭存储和重新组装的蹦床结构，增强产品便捷性；强化品牌形象：顺应绿色生活理念，通过家居化设计展现公司创新实力	已完成小试、中试和工业化试验，技术指标符合设计要求；实现蹦床的便捷折叠、折叠前卸力、安全锁定、护栏稳定折叠等设计；已成功制作出符合技术参数的样品和详细图纸	确保设计的 14 尺蹦床在折叠后单箱重量适中；折叠后展开的蹦床仍能承受至少 275 磅使用者的重量；根据市场需求，实现蹦床的快速折叠和轻松收纳，提升市场接受度	市场竞争优势：开发的可收纳家居化蹦床将增强公司在国际市场的竞争力，特别是北美、欧洲市场，降低物流成本，提高盈利能力；市场潜力发掘：随着国内家庭儿童蹦床市场渗透率的提升，预计将带来庞大的市场需求潜力，有力推动公司业务增长；产品创新与升级：通过该技术研发，将进一步推动公司的产品迭代更新，塑造公司的技术领先和创新型企业形象，为公司发展战略提供强有力技术支持

<p>竞技蹦床开发</p>	<p>1. 设计并生产符合国际竞技标准的竞技蹦床，解决现存蹦床稳定性差、寿命短问题；2. 满足市场对竞技级别蹦床的高稳定性和安全性需求；3. 增强企业在竞技体育装备制造领域的影响力和市场份额</p>	<p>已完成市场调研和研发设计阶段，通过小试、中试及工业放大试验；已完成蹦床结构、弹性件优化和可折叠设计；已完成产品开发，达到设计要求并通过内部测试验收，准备申请专利和制定企业标准</p>	<p>生产出一款稳定性好、高度可调、易于折叠收纳且使用寿命长的专业竞技蹦床；产品性能满足国际竞技比赛的所有技术指标和安全要求；实现知识产权保护和企业标准化生产</p>	<p>增强公司在竞技体育装备领域的竞争力，抢占市场份额；通过提供高质量竞技蹦床吸引更多专业用户，提高公司销售额和利润；促进公司品牌形象的提升和国际化进程，为未来涉足更多竞技体育项目创造条件</p>
<p>蹦床可穿戴三轴传感技术及网络课程开发</p>	<p>开发针对国内市场，提高蹦床功能多样性和趣味性，满足用户对智能化记录运动数据和热量消耗的需求；针对家庭使用场景，设计更适用的智能化蹦床产品，结合可穿戴设备和网络课程，推广蹦床运动</p>	<p>已终止（前期完成市场调研及初步设计方案构思）</p>	<p>开发蹦床智能化系统，具备视频捕捉、动作识别和实时反馈功能；设计并集成可穿戴传感器，收集用户运动数据；创建蹦床网络课程体系，提升用户体验；产品技术性能指标符合行业安全标准</p>	<p>可望扩展公司产品线，引领行业智能化发展潮流；虽然项目已终止，但前期工作作为公司积累了关于智能化健身产品的重要经验和洞察，这些成果可在未来类似项目中得到借鉴和应用，为公司在该领域保持技术前瞻性和创新能力打下基础</p>
<p>新弹力机构模块技术开发</p>	<p>解决传统蹦床弹力固定、难以调节的问题，提高蹦床安全性与舒适度；替代人工操作，通过新增弹力控制部分实现精确控制弹力；通过创新设计，延长弹簧使用寿命，适应不同使用者需求，降低初学者受伤风险</p>	<p>已终止（前期完成市场调研及初步设计方案构思）</p>	<p>设计并制造出一款可调节弹力的新弹力机构模块，包括驱动器、垫子和调节装置；通过垫子的移动控制弹力大小，确保运动安全稳定；采用螺纹调节管与弹簧配合，实现弹力精准可控</p>	<p>项目虽已终止，但所提出的技术创新和设计理念仍有可能应用于未来的产品研发中，为公司积累技术和市场优势</p>
<p>山头公园及社区无人值守蹦床开发</p>	<p>为户外无人值守蹦床选择耐久性、耐候性更好的材料，保障产品寿命和抗破坏性；提高整机产品安全性，消除潜在安全隐患；设计多功能场景，结合成人健身与儿童娱乐，吸引更多人群使用</p>	<p>已完成技术研发工作，通过小试、中试和工业放大试验，各项技术指标达标</p>	<p>研发出适用于户外无人值守环境、安全可靠、具有多功能性的蹦床产品；符合阻燃性、金属耐腐蚀性、表面无害物质含量等技术性能指标要求；设计美观，能满足不同年龄段人群需求</p>	<p>通过该项目研发，公司将进军户外公共设施领域，拓宽产品线，提升市场竞争力；针对市场痛点，开发出差异化产品，有利于在激烈的市场竞争中脱颖而出</p>
<p>家居化仰卧板众筹产品开发</p>	<p>结合现代家居场景，研发集多功能、轻巧、可折叠收纳于一体的家居化仰卧板；满足广大家庭健身爱好者对高效、便捷、节省空间的健身器材需求- 结构改进；实现普通座椅、长凳功能，多功能健身，可折叠收纳及移动便利性</p>	<p>项目处于市场调研阶段，即将进入研发阶段</p>	<p>设计出一款满足静态承载、稳定性、耐久性测试要求的高品质家居化仰卧板；功能包括但不限于：收纳座椅、多档位折叠、可调节阻力、多种训练动作支持；通过众筹平台投放市场，获得消费者认可，推动公司产品线升级</p>	<p>针对市场缺口和消费需求，开发创新产品，提升公司产品竞争力；切入快速增长的家用健身器材市场，拓展市场份额；通过品牌化经营和高质量产品，提升公司形象和盈利能力，为公司长远发展注入活力</p>
<p>家居化有氧健身系列开发</p>	<p>开发具有家居化、易安装、可折叠收纳特点的有氧健身器；强调智能化功能，如数据采集、显示屏、科</p>	<p>2023 年项目启动，2024 年将分阶段研发设计</p>	<p>设计并制造出符合 GB17498、ASTM2216/2276 及 EN957 标准的高品质有氧健身器；抢占国</p>	<p>进一步拓宽公司在健身器材市场的份额，尤其是在家用健身领域；提升公司的技术研发能力与品牌形象，增强市场竞争力；针对市场痛点</p>

	学教程等- 适应不同年龄段、生活环境的健身爱好者需求, 解决空间占用大、安装困难、噪音大等问题- 提供多样化的训练功能, 满足不同部位肌肉训练, 具备阻力可调、低噪音特点		内外市场份额; 通过技术创新与设计优化, 使产品在功能性、智能化、家居适应性和性价比等方面优于竞品	研发新产品, 有助于吸引新客户群体, 推动公司业绩持续增长
家用女性塑形系列开发	针对现代女性在时间和空间限制下的健身需求, 开发设计一系列家用健身器械- 提供简便、实用、低成本的家庭健身解决方案, 强调腰部、腹部和腿部肌肉锻炼及平衡性、柔韧性的提高; 产品设计紧凑、便于收纳, 适用于家庭有限空间内使用	已完成技术研发工作, 通过小试、中试和工业放大试验, 各项技术指标达标	设计符合安全、耐用标准的家用女性塑形系列产品, 通过各项性能测试; 确保产品质量可靠, 满足 100kg 最大使用者重量, 具有良好的稳定性和耐久性; 产品具备电子表显示运动数据等功能, 外观设计新颖, 用户体验良好	利用市场需求旺盛的居家健身市场契机, 扩大公司在健身器械领域的市场份额; 通过创新的产品设计和服务, 吸引更多女性健身爱好者, 提高品牌知名度和影响力; 符合国家政策导向, 助力全民健康生活方式的推广, 为公司带来长期稳定的收益和发展机会
家用智能化电跑系列开发	结合智能家居理念, 研发适合家庭使用的智能跑步机, 满足多元化健身需求; 产品设计注重便携、多功能, 能在不同状态下转换为家居用品; 提升用户体验, 强化产品在噪音控制、舒适度、耐用性等方面的性能	2023 年项目立项, 当前进行市场调研, 将步入研发阶段	设计一款家用智能电动跑步机, 具备速度调节、坡度调节、静音、耐磨等特性; 结构灵活, 可折叠、平放、侧放、立放, 满足不同家居场景需求 - 通过各项严格测试, 包括盐雾实验、冲击测试和人工测试	利用智能家居和健身行业增长趋势, 抢占市场份额, 提升品牌影响力; 通过创新设计, 满足消费者对于健身器材智能化、家居化的需求, 推动公司产品线升级; 加强公司在健身器材行业的技术领先地位, 实现可持续的经济效益增长
智能健身路径系列产品研发	通过改进传统室外健身器材, 研发智能健身路径产品, 解决现存器材功能单一、无法记录数据等问题, 提升健身体验, 顺应全民健身发展趋势	已完成立项至结题	设计并制造出符合国家标准、具有安全、科学、环保等特点的智能健身路径产品, 申请专利并形成企业标准及技术秘密, 实现成果转化	通过智能健身路径产品的研发与市场化, 公司有望在全民健身政策推动下快速占领市场份额, 提升品牌形象与竞争力, 带动公司业务持续增长
智能康复器材系列产品的研发	针对康复医疗器械行业的发展需求, 研发智能化、家庭化、精细化的康复器材产品, 提升康复效率和患者的主动参与性, 满足个性化康复需求, 适应康复市场的高速增长。	完成了从立项到结题的全流程	设计并制造符合技术性能指标要求的智能康复器材, 攻克关键技术难题, 形成自主知识产权, 并将成果转化落地, 达成预期的设计要求和市场需求。	通过智能康复器材的研发与市场化推广, 公司有望深度挖掘康复医疗市场的潜力, 提高市场占有率, 增强品牌影响力和竞争力, 同时为公司带来显著的经济效益和社会效益。
基于新型防水材料台面的乒乓球桌研发	解决现有乒乓球台面易破损变形、老化、笨重等问题, 研发适用于户外环境、具有优良防水、耐用、高回弹特性的乒乓球台, 以提升乒乓运动体验及延长产品使用寿命。	2023 年 4 月立项, 预计 2024 年底完成	设计并制造出防水、耐用、高回弹的新型乒乓球台面; 材料需满足直接浸泡水中不影响性能, 抗 UV 性能优良; 台面承载力强, 保证乒乓球运动标准感和娱乐性; 申请相关知识产权保护和企标制定	创新产品填补市场空白, 抢占户外乒乓球台市场份额; 提升公司在体育器材行业的技术领先优势和品牌影响力; 通过新材料和新技术的应用, 有望创造显著经济效益和社会效益

多功能户外露营系列产品研发	开发具有新颖设计、多功能、智能化的户外露营产品，解决现有产品颜色单一、形式单一、缺乏智能配件、市场竞争激烈同质化严重等问题；攻克关键技术，实现帐篷气柱材质创新、充气便捷化、电动充气泵应用，提升用户体验与安全性	2023 年 4 月立项，2023 年 12 月完成技术研发，结题验收	研发出具有快速充气、智能控制、多样化设计、高安全性和便携性的多功能户外露营产品，申请知识产权保护和企业标准制定	打造差异化竞争优势，拓宽产品线，抓住户外市场发展机遇，提高品牌影响力和市场份额；推动公司产品技术升级，提升市场竞争力，增强盈利能力，进一步巩固在户外休闲运动装备领域的地位
直流无刷电机系列产品的研发	开发一款针对跑步机应用的新型直流无刷电机，解决现有有刷电机的噪音大、易发热、效率低和维护成本高等问题，促进跑步机行业的技术革新	已完成技术研发，结题验收	设计指标：额定电压 220Vac，额定功率 735W，转速 3600rpm，效率显著提升至≥90%，噪声 ≤65dB，绝缘等级 F 级；关键技术突破：优化永磁场气隙分布、减少齿槽转矩、增强动态响应性能，以及改善散热效果和电机寿命；成本与资源节约：通过设计优化降低铁氧体材料和铝材消耗，以及平衡泥土用量	新型直流无刷电机的研发成功将助力公司提升产品技术含量和品质，抢占市场份额，特别是高端跑步机市场；通过降低成本和增强竞争力，预计将有力推动公司业务拓展和盈利能力的提升
直流无刷伺服电机系列产品的研发	通过研发直流无刷伺服电机替换传统配重铁，解决现有无氧健身器械存在的噪音、运输不便、体积大、普及率低、智能化困难等问题，实现器械小型化、家庭化和智能化升级，满足市场对高效、静音、便携式无氧健身器械的需求	已完成了 85 机座号 1 马力的 2 台直流无刷电机手工样机的制作，攻克了关键技术如优化永磁场气隙分布、降低齿槽转矩和提高散热效果等	技术性能指标：1. 额定电压 220Vac，额定功率 735W，额定转速 3600rpm，电机效率≥90%，绝缘等级 F 级；2. 降低电磁振动和噪音至 65dB(max)；3. 优化材料使用，降低铁氧体材料用量 5%，铝材消耗量减少，平衡泥土用量降低 50%	新技术研发成果应用于北京金史密斯跑步机配套，预计能有效提升产品质量和技术水平，扩大公司在家用健身器械市场的份额，特别是在快速增长的力量训练设备细分市场，有望带来更高的经济效益和社会影响力。同时，项目研发成果的推广有助于加快无氧健身器械行业的产品创新和产业升级。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	90	90	0.00%
研发人员数量占比	8.52%	8.38%	0.14%
研发人员学历结构			
本科	54	44	22.73%
硕士	8	5	60.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	23	19	21.05%
30~40 岁	34	39	-12.82%
40 岁以上	33	32	3.13%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	22,728,129.59	23,575,149.67	-3.59%
研发投入占营业收入比例	6.84%	4.16%	2.68%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

1、从研发投入总额分析，公司 2022 年投入 2,357.51 万元，2023 年投入 2,272.81 万元，同比降低 3.59%，变化不大。

2、从收入角度分析，公司 2022 年实现营业收入 56,713.32 万元，2023 年实现营业收入 33,214.77 万元，同比降低 41.43%。

3、最终研发投入占营业收入比例由 2022 年的 4.16%到 2023 年的 6.84%，主要是因为 2023 年收入减少导致的研发投入占营业收入比例被动增加。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	390,121,925.05	714,810,882.09	-45.42%
经营活动现金流出小计	385,496,074.63	656,731,790.70	-41.30%
经营活动产生的现金流量净额	4,625,850.42	58,079,091.39	-92.04%
投资活动现金流入小计	1,522,623,882.45	250,180,868.25	508.61%
投资活动现金流出小计	1,459,860,223.37	786,237,934.00	85.68%
投资活动产生的现金流量净额	62,763,659.08	-536,057,065.75	111.71%
筹资活动现金流入小计	22,000,345.56	867,412,563.58	-97.46%
筹资活动现金流出小计	44,602,461.00	398,108,807.17	-88.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,602,115.44	469,303,756.41	-104.82%
现金及现金等价物净增加额	45,972,077.86	13,420,676.68	242.55%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动现金流入减少主要是销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 30,658.09 万元，同比降幅 46.90%；主要原因系 2023 年收入较 2022 年降低 41.43%，导致应收账款回款减少。另有收到的其他与经营活动有关的现金同比减少 1,744.63 万元，同比降幅 73.84%，主要原因系 2023 年收到的政府补助减少所致。

2、经营活动现金流出小计主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少同比减少 25,921.35 万元，同比降幅 55.46%，主要原因系 2023 年收入较 2022 年降低 41.43%，导致对应物资采购金额减少。

3、投资活动现金流入增加主要原因系本年利用闲置资金购买理财所致。

4、投资活动现金流出增加主要原因系本年购买理财到期赎回所致。

5、筹资活动现金流入减少主要原因系公司 2022 年首次公开募股产生吸收投资收到的现金 63,404.61 万元所致。

6、筹资活动现金流出减少主要原因系本公司 2022 年到期银行贷款较多所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

公司 2023 年实现合并净利润-4,293.73 万元，经营活动产生的现金流量净额 462.59 万元，差异较大，具体原因如下：

1、报告期内公司经营性应收减少金额 4627.71 万元;2、报告期内资产折旧、摊销不影响经营活动现金流。

## 五、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	11,394,247.00	-18.48%	主要系购买结构性存款的到期理财收益	否
公允价值变动损益	1,871,425.86	-3.04%	主要系购买结构性存款等未到期理财收益	否
资产减值	-3,096,010.92	5.02%	主要系报告期内计提的存货跌价准备	否
营业外收入	191,816.37	-0.31%	主要系罚款、资产处置等产生的收益	否
营业外支出	1,838,259.79	-2.98%	主要系固定资产报废所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	341,623,609.48	28.49%	292,957,753.49	23.19%	5.30%	无重大变动
应收账款	61,959,661.30	5.17%	98,531,477.31	7.80%	-2.63%	无重大变动
合同资产					0.00%	
存货	119,498,211.53	9.96%	123,296,909.62	9.76%	0.20%	无重大变动
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资					0.00%	
固定资产	143,529,322.78	11.97%	136,470,761.51	10.80%	1.17%	无重大变动



在建工程	1,608,755.91	0.13%	11,020,534.99	0.87%	-0.74%	无重大变动
使用权资产	3,031,048.78	0.25%	5,366,227.54	0.42%	-0.17%	无重大变动
短期借款	22,200,999.73	1.85%	19,795,216.43	1.57%	0.28%	无重大变动
合同负债	3,539,665.80	0.30%	2,857,308.79	0.23%	0.07%	无重大变动
长期借款	4,558,898.72	0.38%	6,078,534.72	0.48%	-0.10%	无重大变动
租赁负债	835,737.22	0.07%	3,110,444.97	0.25%	-0.18%	无重大变动

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	490,668,026.03	1,871,425.86			2,198,000,000.00	2,313,000,000.00	155,237.38	377,694,689.27
4.其他权益工具投资	0.00				30,000,000.00			30,000,000.00
上述合计	490,668,026.03	1,871,425.86			2,228,000,000.00	2,313,000,000.00	155,237.38	407,694,689.27
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

交易性金融资产的其他变动属于汇率波动产生的差异。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

资产类别	2023 年 12 月 31 日			
	账面原值	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	5,430,869.75	5,430,869.75	保证	承兑保证金
固定资产	99,823,326.41	48,791,709.40	抵押	用于开立票据及借款
无形资产	24,404,072.83	17,808,138.51	抵押	用于开立票据及借款
合计	129,658,268.99	72,030,717.66		

## 七、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
65,805,640.75	74,694,400.00	-11.90%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京金史密斯科技股份有限公司	销售健身器材、体育用品、家具	收购	30,000,000.00	2.66%	自有资金	无	无	股权	已完成	0.00	0.00	否		不适用
合计	--	--	30,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	公开募集	68,074.42	61,065.39	6,580.57	14,050.02	0	0	0.00%	48,187.96	专户存储、够买结构性存款及定存	0
合计	--	68,074.42	61,065.39	6,580.57	14,050.02	0	0	0.00%	48,187.96	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>1、根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准青岛三柏硕健康科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕2054号），公司获核准向社会公开发行不超过 60,943,979 股新股，向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,094.3979 万股，每股面值 1.00 元人民币，发行价格为每股 11.17 元，募集资金总额为人民币 68,074.42 万元，扣除不含税发行费用后募集资金净额为 61,065.39 万元。和信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2022 年 10 月 14 日对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了和信验字（2022）第 000046 号《验资报告》。</p> <p>2、为顺利推进募集资金投资项目，在此次募集资金到账前，公司已以自筹资金预先投入募集资金投资项目。截至 2022 年 10 月 31 日止公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际金额为 2,150.63 万元。并经过公司董事会、监事会审议通过，独立董事审核通过；经和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金项目进行了鉴证。</p> <p>3、截至 2023 年 12 月 31 日，公司已投入募集资金 14,050.02 万元，尚未使用的募集资金余额为 47,015.37 万元，实现理财收益及利息收入等 1,172.59 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金存款专户余额为 16,187.96 万元，募集资金现金管理账户余额为 32,000 万元。尚未使用的募集资金将按计划投入募集资金项目。</p>											

(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	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										
蹦床生产线自动化升级建设项目	否	6,374.25		1,364.49	3,440.09	53.97%	2024 年 10 月 31 日	0	不适用	否
休闲运动及康养器材生产基地项目	否	29,875.98					2026 年 12 月 31 日	0	不适用	否
营销网络及品牌推广	否	6,606.16			466.84	7.07%	2025 年 06 月 30 日	0	不适用	否

建设项目										
研发中心项目	否	8,209			127.01	1.55%	2026年12月31日	0	不适用	否
补充流动资金	否	10,000		5,216.08	10,016.08	100.16%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	61,065.39		6,580.57	14,050.02	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	61,065.39		6,580.57	14,050.02	--	--	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）	<p>报告期内，因为募投项目整体进度是根据生产销售需求逐步推进的，项目投入实施后，受宏观经济波动、市场环境变化等影响，公司根据产品的销售情况调整了蹦床生产线自动化升级建设项目的预定可使用状态日期。2023年10月30日，公司召开第一届董事会第十八次会议，同意将蹦床生产线自动化升级建设项目达到预定可使用状态日期延期至2024年10月31日；</p> <p>报告期内，因为募投项目整体进度是根据生产销售需求逐步推进的，项目投入实施后，受宏观经济波动、市场环境变化等影响，公司根据产品的销售情况调整了营销网络及品牌推广建设项目的预定可使用状态日期。2023年12月13日，公司召开第一届董事会第十九次会议，同意将营销网络及品牌推广建设项目达到预定可使用状态日期延期至2025年6月30日。</p> <p>报告期内，受欧美高通胀与欧美加息影响导致市场购买力下降、家用休闲健身器材需求回落、零售商处于去库存周期、下游零售商转变业务模式、跨境电商冲击等因素影响，公司主要产品的销售情况不及预期。公司募投项目休闲运动及康养器材生产基地项目受到上述因素、国内外宏观经济和市场波动、市场竞争环境变化、根据业务发展规划需求对实施地点重新调研选址等因素影响，投资建设节奏有所放缓，导致项目实施进度不及预期，预计无法在原计划的时间内达到预定可使用状态。为降低募集资金使用风险，保证募投项目建设质量，经公司审慎研究，对休闲运动及康养器材生产基地项目建设进度和完成时间进行延期调整。2024年4月26日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，调整后休闲运动及康养器材生产基地项目达到预定可使用状态日期为2026年12月31日。</p> <p>报告期内，受欧美高通胀与欧美加息影响导致市场购买力下降、家用休闲健身器材需求回落、零售商处于去库存周期、下游零售商转变业务模式、跨境电商冲击等因素影响，公司主要产品的销售情况不及预期。公司募投项目研发中心项目受到上述因素、国内外宏观经济和市场波动、市场竞争环境变化、根据业务发展规划需求对实施地点重新调研选址等因素影响，投资建设节奏有所放缓，导致项目实施进度不及预期，预计无法在原计划的时间内达到预定可使用状态。为降低募集资金使用风险，保证募投项目建设质量，经公司审慎研究，对研发中心项目建设进度和完成时间进行延期调整。2024年4月26日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，调整后研发中心项目达到预定可使用状态日期为2026年12月31日。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
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	详见本报告“第三节管理层讨论与分析-七、投资状况分析-5、募集资金使用情况-分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因”。									
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	公司先期用于募投项目的自有资金 2,150.63 万元，分别为蹦床生产线自动化升级建设项目 1,556.788 万元，营销网络及品牌推广建设项目 466.836 万元，研发中心项目 127.005 万元。公司分别于 2022 年 12 月 14 日从 3803027329200736708 账户置换 1,556.788 万元，2022 年 12 月 19 日从 8110601014401508757 账户置换 466.836 万元，2022 年 12 月 22 日从 12058000001901372 账户置换									

	127.005 万元。公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，置换完成时间距募集资金到账时间不超过 6 个月，符合中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，符合公司《首次公开发行股票招股说明书》的相关披露内容，符合募集资金投资项目的用途和实施计划，不存在变相改变募集资金使用用途的情形。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2023 年 4 月 27 日，公司召开第一届董事会第十六次会议及第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司在确保不影响募投项目正常实施的前提下，结合实际经营需求和财务状况，使用不超过人民币 1.5 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专户。在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。具体详见《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2023-021）。2024 年 4 月 20 日，公司披露《关于提前归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2024-013），公司未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。 2024 年 4 月 26 日，公司召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金不超过（含）人民币 1.5 亿元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，在决议有效期内上述额度可以滚动使用。闲置募集资金暂时补充流动资金到期后归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金余额为 48,187.96 万元，其中：剩余募集资金 16,187.96 万元存放于募集资金存款专户，32,000 万元存放于募集资金现金管理账户中。尚未使用的募集资金将按计划投入募集资金项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2023 年度，由于公司相关人员对有关法律法规、规范性文件以及公司内部控制制度的认识不足导致工作疏忽，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理超出授权期限。2023 年 12 月 13 日，公司召开第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十八次会议，审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理及追认使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，对超过授权期限使用暂时闲置募集资金进行现金管理的事项进行追认，监事会及独立董事发表了明确的同意意见；2023 年 12 月 29 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议追认了该事项。公司已深刻自查和反省，并进行追认审议，组织专题学习，增强合规意识、责任意识、风险意识。保荐机构对上述情况进行了专项现场检查，开展相关培训，并出具了专项现场检查报告。

### (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。

## 八、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

## 九、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
青岛海硕健身器材有限公司	子公司	蹦床及健身、运动器材的生产、销售	7307.98	17,430.54	6,635.55	4,647.22	-2,796.63	-2,116.13
青岛瑜阳体育科技有限公司	子公司	蹦床及健身、运动器材的销售	1300.00	574.37	-187.83	722.92	-542.52	-519.87
Skywalker Holdings,L LC	子公司	蹦床及健身、运动器材的销售	9018.43	11,571.95	10,170.40	8,222.02	-4,681.53	-3,515.36

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内主要子公司均出现不同程度的业绩下滑，主要原因为 2023 年以来，受欧美高通胀与欧美持续加息影响，市场购买力下降，终端消费需求不及预期。下游零售商及品牌商基于对市场需求的乐观预期与海运紧张情形大规模备货，导致 2022 年零售商库存达到顶峰，随后进入零售商去库存周期，进而大幅减少采购。随着放开人员流动及公共健身场所的逐步开放，引起家用休闲健身器材需求大幅回落，商用及户外健身运动产品需求大幅增长。2023 年以来，国内跨境电商兴起，对公司的主要销售区域北美市场产生了剧烈冲击，对公司在北美的市场份额产生了挤占效应。以亚马逊、沃尔玛为代表的零售商正在转变业务模式，向电商平台运营转变，减少自营业务比例，进而对公司获取零售商采购订单产生不利影响。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展展望与本年度经营计划

公司将以组织转型升级和机制创新为引领，深挖做强传统业务，快速拓展新业务，持续稳定探索新机会，全面提升公司面向市场的整体能力。

公司将积极开展相关市场调研工作与经营策略调整，采取相关措施克服目前阶段经营环境面临的困难，提振公司经营业绩，促进公司未来稳健向好发展，具体措施如下：

#### 1、加大产品开发力度，逐步丰富产品体系

开发商用健身器材产品、康养产品等，解决公司产品系列单一，集中于家用健身器材的问题。目前，公司已对接国内走步机及跑步机品牌商，公司为其供应跑步机相关产品；公司拓展轻商系列产品，并依托公司加工能力优势与部分国内跨境电商企业接洽业务机会；此外

公司将携全新的商用健身器材产品、康养产品亮相 2024 年体博会，产品体系开始由家用健身器材为主向家用商用双线发展转变。

## 2、转变公司内销经营思路，重点开拓国内销售市场

经过公司经营分析，已逐渐调整内销经营思路，由过往以 C 端业务为主的内销经营模式逐步转变为以 B 端、G 端业务为核心，C 端电商业务为补充的发展路线。在 B 端业务，公司积极对接国内品牌商客户，为其健身及健康板块供应相关产品；在 G 端业务方面，公司积极与各地社区、学校、事业单位等客户接洽相关业务机会。

## 3、加大欧美市场开拓力度，持续开发新增客户

基于公司在欧美传统市场的优势，积极开拓商超、零售商客户，目前公司已接洽约 20 家商超及零售商客户，分布于美国、加拿大等美洲国家与德国、波兰等欧洲国家，并积极对接业务机会。

## 4、加强产品创新力度，推动下游品牌商客户产品迭代进程

公司基于长期以来对于欧美健身器材市场的深刻理解，积极开发具有差异化的创新产品，并向迪卡侬等下游品牌商客户进行推荐，加快下游品牌商客户产品迭代速度，进而促进下游客户订单量增长。2023 年度，公司共向迪卡侬推荐 20 余款产品，其中 3 款被迪卡侬采纳，促进公司订单量增长。

## 5、加强自有品牌建设，积极开拓线上线下销售渠道

在公司自有品牌“SKYWALKER”的基础上，着力打造“SPORTSOUL”品牌，加强公司自有品牌业务影响力，并积极拓展亚马逊自有网店业务，开拓自有品牌商超销售渠道，将自有品牌“SPORTSOUL”通过线上线下渠道推向市场的同时，拓展自有品牌“SKYWALKER”销售渠道。

## 6、深化与重点客户的合作关系，提升与主要客户合作的深度与广度

基于公司加工能力优势与市场口碑持续深化与迪卡侬等主要客户的合作关系，进一步加强与重点客户的合作，促进订单规模的提升。在公司长期以来与迪卡侬持续保持紧密交流与合作的背景下，2023 年 11 月迪卡侬宣布与三柏硕建立战略合作伙伴关系，有利于公司后续与迪卡侬的合作深化及扩大销售。

同时，公司将通过内涵式增长和外延式扩张提升公司市场竞争力，助力公司做大做强；加强人才发展体系建设，适时推进长效激励机制，激励和留住核心人才，分享企业发展成果，推动公司长期健康可持续发展。

## （二）可能面对的风险

### 1、业绩下滑的风险

报告期内，欧美高通胀与欧美持续加息导致市场购买力下降，公司产品终端消费需求不及预期；前期下游零售商及品牌商基于对市场需求的乐观预期与海运紧张情形大规模备货，导致零售商库存达到顶峰，下游零售商、品牌商处于去库存周期，减少了对公司产品的采购规模；公司主要产品为家用休闲健身产品，随着放开人员流动及开放公共健身场所，消费者对于家用休闲健身器材需求回落；以及下游零售商转变业务模式、跨境电商冲击、公司产品主要集中在蹦床领域等原因，公司在境内外业务开展上面临了较大的压力，公司营业收入 33,214.77 万元,较上年同期下降 41.43%，归属于母公司股东的净利润-4,293.73 万元，较上年同期下降 165.35%。若上述影响因素未来未能出现好转，或公司经营环境出现其他不利影响因素，且公司未能采取相应措施有效应对上述局面，可能导致公司经营业绩持续下滑甚至亏损的风险。

### 2、海外市场收入占比较高的风险

公司主要业务收入来源于海外，海外市场收入受国家出口政策、货物运输、进口国政策、国外政治环境、经济环境等多方面因素的影响。未来如果海外客户所在国家和地区的法律法规、贸易政策、政治经济环境发生重大变化，国际贸易摩擦进一步升级，海外关税税率大幅上升，我国出口退税政策发生重大不利变化，或发生国际产业分工转变等不可控因素，可能会影响公司的产品出口或境外经营，对公司的销售收入和盈利水平产生不利影响。

### 3、客户集中度较高的风险

报告期内，公司的客户主要为迪卡侬、沃尔玛、亚马逊、雷盾等国际知名零售商及体育品牌，主要是由于公司产品受到国际知名零售商及体育品牌的认可，与上述客户建立了良好稳定的合作关系。若未来因市场环境、进出口政策等影响因素发生不利变化，或未来客户的经营状况或采购政策等发生不利变化，导致主要客户减少对公司的采购或公司被其他竞争者



所替代，并且公司未能及时开发新客户，则较高的客户集中度可能会对公司经营业绩产生不利影响。

#### 4、市场开拓及国内自有品牌推广风险

公司主要从事休闲运动和健身器材产品的研发、设计、生产和销售，市场主要为海外市场，客户主要为迪卡侬、沃尔玛、亚马逊、雷盾等国际知名零售商及体育品牌。报告期内，公司国内市场销售占比较低，进行品牌推广及市场发展存在不达预期的风险。

与公司拥有的北美洲市场知名品牌 SKYWALKER 相比，公司的自有品牌三柏硕（SPORTSOUL）和瑜阳（TECHPLUS）等尚处于培育拓展阶段。国内自有品牌的建设和推广需要公司持续投入资金成本和营运成本，目前公司正积极在产品领域、市场区域、客户群体、销售渠道等方面开拓市场，推进公司的市场占有率。但若未来公司开拓产品领域、市场区域、客户群体、销售渠道等方面未能达到预期，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 5、全球市场环境变化及需求减弱的风险

欧美等发达国家健身运动普及率高，是休闲运动和健身器材的主要市场。受地区冲突、欧美持续高通胀和实行紧缩货币政策等诸多因素的影响，主流市场呈现购买力下降的现象，抑制了消费者对属于可选耐用消费品的休闲健身器材的市场需求。目前上述事项仍在持续发展中，此外国际政治经济形势的不确定性还有可能带来新的变化，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 6、产品集中度较高的风险

公司产品体系集中于家用休闲健身器材，且以蹦床为核心产品，上述产品的生产及销售状况在较大程度上决定了公司的收入和盈利水平，而对于商用健身器材等其他产品线涉及较少。2023年以来，随着市场形势的变化，商用健身器材产品需求显著回暖，而家用健身器材产品需求逐渐回落，公司受制于产品体系相对薄弱的问题，在家用健身器材产品需求产生波动时，无法以商用产品需求的增长来平衡公司的产品销售情况，在市场需求变化时受到的影响更大，因此 2023 年度公司业绩下滑幅度较大。公司正在积极开发商用健身器材产品、康养产品等，增加和丰富产品品类，完善产品体系建设，增强核心竞争力和抗风险能力。但若上述措施未能按产品发展规划取得预期成效，则公司仍可能受制于产品相对集中带来的经营风险。

## 7、市场竞争加剧的风险

随着国内外宏观经济和市场需求形势的变化，行业内企业不断增多和发展，市场竞争日趋激烈。公司已通过了客户的供应商准入要求，成为其合格供应商并与主要客户建立了长期合作关系。但若未来公司未能在产品质量、技术研发创新、营销渠道建设及品牌影响等方面继续保持竞争力，可能会在市场竞争中失去优势，存在被其他竞争对手替代的风险。如未来公司与主要客户的合作关系发生重大变化时未能快速拓展新客户资源，或主要客户经营业绩出现大幅下滑，可能对公司盈利能力产生不利影响。

2023年以来，我国大量跨境电商商家进入北美市场，在零售商平台以第三方卖家的形式销售蹦床等家用休闲健身器材产品，加剧了北美家用休闲健身器材市场的竞争。跨境电商使小型和中型企业能够更容易地进入国际市场，与传统的大型出口企业竞争。同时，北美主要零售商逐渐削减自营业务比例，将发展重点放在第三方卖家业务方向上，竞争格局变化可能对原有自营业务优势供应商带来冲击。公司已采取在海外电商平台开展自有网店运营、与国内跨境电商合作等方式拓展相关业务，但如果后续跨境电商业务进展缓慢，将面临被抢占市场份额的风险。

## 8、汇率波动的风险

公司产品以境外销售为主，主要出口至北美洲、欧洲等地区，并以美元作为主要结算外币。如果公司未来境外收入持续增加，且人民币兑美元等主要外币汇率发生大幅波动，公司又无法将全部汇兑风险向上下游传导或采用其他有效手段进行规避，将可能对公司经营业绩产生不利影响。

## 9、成本上升和毛利率下滑风险

2023年，由于公司销售规模下降，折旧等固定成本在产品上的分摊增加，导致产品成本上升，进而导致毛利率大幅下滑。若未来公司市场订单和销售规模未能显著增加从而发挥规模效应，或者原材料采购、人工成本、劳务外协采购成本或运输成本出现重大不利变化，可能导致毛利率未能得以改善甚至进一步下滑的风险。

## 10、存货跌价和资产减值风险

2023年12月31日，公司存货账面价值为11,949.82万元，占公司总资产的比例分别为9.96%。如果公司未来下游客户需求、市场竞争格局发生变化，或者公司不能有效拓宽销售

渠道、优化库存管理、保证产品质量、响应市场需求，可能导致存货无法顺利实现销售情形，从而使公司存在增加计提存货跌价准备的风险。2023 年 12 月 31 日，公司无形资产账面价值为 5,747.92 万元，占公司总资产的比例分别为 4.79%，主要包括专利权、土地使用权等。如果未来宏观经济、市场环境、产业政策、技术更新等外部因素发生重大变化，将存在公司对相关无形资产计提减值进而影响经营业绩的风险。

### 11、募集资金投资项目实施风险

募投项目的建设过程中，公司在工程建设工期、工程质量、设备安装调试等方面可能存在一定的风险，可能导致募投项目效果低于预期，对公司经营产生不利影响。募投项目建成投产后，公司产能增加，但若未来在宏观经济、行业周期、市场竞争以及市场需求等方面发生不利变化，可能存在产能扩张不能及时消化的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 17 日	全景网	网络平台线上交流	其他	参与公司 2022 年年度报告网上业绩说明会的投资者	公司经营情况、发展规划、业绩预期、市场布局等。	巨潮资讯网（cninfo.com.cn）《青岛三柏硕健康科技股份有限公司投资者关系活动记录表》
2023 年 11 月 08 日	全景网	网络平台线上交流	其他	参与公司 2023 年青岛辖区上市公司投资者集体接待日活动的投资者	公司经营情况、发展规划、募投项目建设等。	巨潮资讯网（cninfo.com.cn）《青岛三柏硕健康科技股份有限公司投资者关系活动记录表》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司依照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规及其他规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的符合上市公司要求的公司治理结构。

公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层职责分明、运作规范、相互制衡，保障了公司的合规经营，促进了公司的稳定发展。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，公司历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召开均符合《公司法》和《公司章程》的规定，履行了必要的法律程序，决议内容及签署符合法律法规的相关规定，不存在管理层、董事会违反《公司法》和《公司章程》及相关制度行使职权的行为。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定规范运作，逐步建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### （一）资产完整情况

公司系由有限公司整体变更设立的股份公司，发起人或股东投入的资产足额到位，相关资产和产权变更登记手续均已办理完毕，与股东拥有的资产产权界定明确。公司具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，建立了完整的部门，合法拥有与经营有关的厂房以及商标、专利的所有权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

## （二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## （三）财务独立情况

公司已根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》等要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系，制定了完善的财务会计制度和财务管理制度，并建立健全了相应内部控制制度，能够独立作出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，开立了独立的银行账户，并独立进行纳税申报和履行纳税义务。

报告期内，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为其提供担保的情况。

## （四）机构独立情况

公司已按照《公司法》《公司章程》及相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会及其下属各专门委员会、监事会、经营管理层等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构，并结合自身业务特点、经营发展和市场竞争需要，建立了所需的内部组织结构，同时配套相适应的内部管理制度。

公司各职能部门之间分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司的规范运作。公司拥有机构设置自主权，各机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营的情况，不存在机构混同的情形，不存在股东单位直接干预公司生产经营活动的情况。

## （五）业务独立情况

公司拥有必要的人员、资金、技术和设备，建立了完整、有效的组织系统，能够独立支配人、财、物等生产要素，生产经营独立进行。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、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	75.01%	2023 年 01 月 19 日	2023 年 01 月 20 日	审议通过所有会议议案，详细内容请查阅详见刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-009）、《北京市中伦（青岛）律师事务所关于青岛三柏硕健康科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会的法律意见书》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2023 年 06 月 06 日	2023 年 06 月 07 日	审议通过所有会议议案，详细内容请查阅详见刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-028）、《北京市中伦（青岛）律师事务所关于青岛三柏硕健康科技股份有限公司 2022 年年度股东大会的法律意见书》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	74.04%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	审议通过所有会议议案，详细内容请查阅详见刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-061）、《北京市中伦（青岛）律师事务所关于青岛三柏硕健康科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会的法律意见书》

#### 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

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	----	----	------	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

							)	)				
朱希龙	男	61	董事长、 总经理	现任	2020 年 12 月 02 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
徐升	男	80	董事	现任	2020 年 12 月 02 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
孙丽娜	女	51	董事、副 总经理	现任	2020 年 12 月 02 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
颜世平	男	47	董事、副 总经理	现任	2020 年 12 月 02 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
王亚平	男	60	独立董事	现任	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
罗杰	男	58	独立董事	现任	2022 年 11 月 18 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
鲍在山	男	56	独立董事	现任	2020 年 12 月 02 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
郑增建	男	35	监事会主 席	现任	2020 年 12 月 02 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
蓝月莹	女	45	监事	现任	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
郭宝明	男	53	监事	现任	2021 年 04 月 15 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
方瑞征	男	42	董事会秘 书	现任	2023 年 01 月 03 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
吴志强	男	41	财务总监	现任	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 28 日	0	0	0	0	0	--
李雷鸣	男	53	独立董事	离任	2021 年 04 月 24 日	2023 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	--
王启成	男	63	监事	离任	2022 年 08 月 14 日	2023 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	--

王娟	女	47	董事会秘书、副总经理	离任	2020年12月28日	2023年01月03日	0	0	0	0	0	--
蓝华	女	54	财务总监	离任	2020年12月02日	2023年12月29日	0	0	0	0	0	--
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

- 1、公司第一届董事会独立董事李雷鸣先生因任期届满不再担任公司独立董事；
- 2、公司第一届监事会监事王启成先生因任期届满不再担任公司监事；
- 3、王娟女士因个人原因辞去公司副总经理、董事会秘书职务。
- 4、蓝华女士因任期届满，不再担任公司财务总监职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王亚平	独立董事	被选举	2023年12月29日	被选举
蓝月莹	监事	被选举	2023年12月29日	被选举
方瑞征	董事会秘书	聘任	2023年01月03日	聘任
吴志强	财务总监	聘任	2023年12月29日	聘任
李雷鸣	独立董事	任期满离任	2023年12月29日	换届选举
王启成	监事	任期满离任	2023年12月29日	换届选举
王娟	董事会秘书	离任	2023年01月03日	个人原因
蓝华	财务总监	任期满离任	2023年12月29日	换届选举

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

朱希龙，男，1963年4月出生，中国国籍，持有美国永久居留权，硕士研究生学历。1987年7月至1993年4月，任山东省机械设备进出口公司销售经理；1993年5月至1995年4月，任青岛三硕工贸有限公司经理；1995年5月至2008年8月，任青岛三硕运动器材有限公司副董事长、总经理；2001年4月至2009年4月，历任青岛三硕钢塑制品有限公司副董事长、总经理、董事长；2004年6月至2006年6月，历任青岛海硕钢塑制品有限公司总经理、副董事长；2008年6月至2012年6月，任青岛海硕钢塑制品有限公司董事长；2009年11月至今，历任青岛海硕健身器材有限公司董事长、执行董事、总经理；2014年1月至今，任青岛瑜阳博澳投资有限公司监事；2015年12月至今，任青岛得高钢塑制品有限公司董事长、总经理；2023年9月至今，任青岛尚柏数字科技有限公司执行董事、总经理；2015年12月至今任公司董事长、总经理。

徐升，男，1943年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1967至1968年，任中国人民解放军空军军人；1968年至1976年，任哈尔滨汽轮机厂技术人员；1976年1月至1976年6月，任江西九江电子仪器厂技术人员；1976年7月至1976年12月，任湖南株洲湘江氮肥厂技术人员；1976年至1977年，任山东省粮油进出口公司管理人员；1977年



至 1983 年，任山东省对外贸易局管理人员；1983 年至 1988 年，任山东省外经贸厅研究所副所长；1988 年至 1992 年，任山东省外经贸局宣传处管理人员；1992 年至 2001 年 3 月，任山东省机械进出口集团有限公司副总经理；2001 年 4 月至 2012 年 7 月，历任青岛三硕钢塑制品有限公司副董事长、董事、董事长；2003 年 8 月至 2016 年 5 月，任得高健康家居（集团）有限公司总经理；2004 年 6 月至 2006 年 4 月，任青岛海硕钢塑制品公司副董事长；2021 年 9 月至 2022 年 11 月，任青岛得高健康科技有限公司执行董事兼经理；2015 年 12 月至今，任青岛得高钢塑制品有限公司董事；2015 年 12 月至今，任青岛海硕健身器材有限公司董事；2016 年 5 月至今，任得高健康家居（集团）有限公司监事；2015 年 12 月至今任公司董事。

孙丽娜，女，1973 年 3 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1996 年 7 月至 1998 年 1 月，任山东金宝集团工贸机械公司工程师；1998 年 1 月至 2004 年 5 月，任青岛三硕运动器材有限公司工程师；2004 年 5 月至 2009 年 2 月，历任青岛三硕钢塑制品有限公司技术部副部长、总经理助理；2009 年 2 月至 2019 年 1 月，历任青岛海硕钢塑制品有限公司国际业务中心主任、副总经理；2018 年 1 月至今，任青岛瑜阳体育科技有限公司执行董事、经理；2019 年 4 月至今，任青岛三硕钢管有限公司执行董事；2019 年 1 月至 2020 年 12 月，任青岛三硕健康科技有限公司副总经理；2020 年 12 月至今任公司董事、副总经理。

颜世平，男，1977 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。2004 年 9 月至 2006 年 12 月，任青岛瑜阳体育文化发展有限公司部门经理；2007 年 1 月至 2008 年 12 月，任青岛三硕钢塑制品有限公司总经理助理；2009 年 1 月至 2019 年 1 月，历任青岛海硕钢塑制品有限公司部门经理、执行董事、总经理、副董事长、副总经理；2014 年 1 月至今，历任青岛瑜阳博澳投资有限公司总经理、执行董事；2019 年 1 月至 2020 年 12 月，任青岛三硕健康科技有限公司副总经理；2019 年 5 月至今，历任青岛三硕模具有限公司总经理、执行董事；2020 年 12 月至今任公司董事、副总经理。

王亚平，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，华东政法学院（现为华东政法大学）法学学士，国家一级律师，现任山东国曜琴岛（青岛）律师事务所高级合伙人律师及合伙人会议主席，青岛市律师协会监事长，青岛仲裁委员会仲裁员。兼任青岛啤酒股份有限公司独立监事、青岛港国际股份有限公司独立监事、瑞港建设控股有限公司独立非执行董事、青岛国恩科技股份有限公司独立董事。2023 年 12 月至今任公司独立董事。

罗杰，男，中国国籍，汉族，1966 年 1 月出生，中共党员，北京体育大学体育管理学学士，悉尼科技大学体育管理 MBA 硕士。曾任北京体育科学研究所干部、国家体委体育装备处干部、国家体育总局体育器材装备中心发展部、采购部、会展部主任、中国体育用品业联合会秘书长；现任中国体育用品业联合会副主席兼秘书长、全国体育用品标准化技术委员会主任委员、中国轮滑协会副主席、中体联（海南）体育科技产业发展有限公司执行董事兼总经理、中体联（北京）认证服务有限公司经理兼执行董事、中体联（北京）风筝文化传播有限公司经理兼执行董事、中体联（北京）户外体育发展有限公司经理兼执行董事、中体联（北京）体育场馆管理有限公司经理兼执行董事、中体联（北京）体育产业发展有限公司

经理兼执行董事、牧高笛户外用品股份有限公司董事、江苏康力源体育科技股份有限公司独立董事、浙江力玄运动科技股份有限公司独立董事。2022 年 11 月至今任公司独立董事。

鲍在山，男，1968 年 1 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1990 年 3 月至今任职于青岛大学商学院会计学系，现任青岛大学商学院会计学系副教授；2022 年 12 月至今任赛轮集团股份有限公司独立董事；2020 年 12 月至今任公司独立董事。

方瑞征，男，1982 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008 年 9 月至 2016 年 12 月，任职于青岛啤酒股份有限公司董事会秘书室；2017 年 1 月至 2022 年 12 月，任职于青岛天能重工股份有限公司，历任证券事务代表、副总经理、董事会秘书等；2021 年 3 月任天能重工（广东）供应链科技有限公司董事；2023 年 1 月至今任公司董事会秘书。

吴志强，男，1983 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月起历任青岛海硕钢塑制品有限公司成本会计、主管会计，青岛瑜阳健身发展有限公司财务经理，海尔卡奥斯物联科技有限公司财务分析经理，青岛三柏硕健康科技股份有限公司审计部副部长、部长、经管部负责人；2023 年 9 月任青岛尚柏数字科技有限公司财务负责人；2023 年 12 月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱希龙	青岛海硕健康产业发展有限公司	执行董事	2015 年 12 月 09 日		否
孙丽娜	青岛坤道赤烽投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020 年 07 月 23 日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱希龙	青岛海硕健康产业发展有限公司	执行董事	2015 年 12 月 09 日		否
朱希龙	青岛瑜阳博澳投资有限公司	监事	2003 年 09 月 11 日		否
朱希龙	青岛美邸机械科技有限公司	执行董事	2012 年 02 月 17 日		否
朱希龙	青岛海硕健身器材有限公司	董事长、总经理	2007 年 08 月 22 日		否
朱希龙	青岛尚柏数字科技有限公司	执行董事、经理	2023 年 09 月 14 日		否
朱希龙	青岛得高钢塑制品有限公司	董事长、总经理	2001 年 04 月 04 日		否
徐升	得高健康家居（集团）有限公司	监事	2003 年 08 月 25 日		是
徐升	青岛海硕健身器材有限公司	董事	2007 年 08 月 22 日		否
徐升	青岛得高钢塑制品有限公司	董事	2001 年 04 月 04 日		否
孙丽娜	青岛坤道赤烽投资合伙企业（有	执行事务合伙	2020 年 07 月 23 日		否

	限合伙)	人			
孙丽娜	青岛三硕钢管有限公司	执行董事	2019年04月04日		否
孙丽娜	青岛瑜阳体育科技有限公司	执行董事、总经理	2018年01月10日		否
颜世平	青岛瑜阳博澳投资有限公司	执行董事	2003年09月11日		否
颜世平	青岛三硕模具有限公司	执行董事兼总经理	2019年05月14日		否
王亚平	山东国曜琴岛(青岛)律师事务所	合伙人会议主席	2021年08月01日		是
王亚平	青岛啤酒股份有限公司	独立监事	2014年06月16日		是
王亚平	青岛港国际股份有限公司	独立监事	2022年06月28日		是
王亚平	青岛国恩科技股份有限公司	独立董事	2023年05月18日		是
王亚平	瑞港建设控股有限公司	独立非执行董事	2018年10月04日		是
罗杰	中国体育用品业联合会	副主席兼秘书长	1993年10月08日		是
罗杰	中体联(北京)体育产业发展有限公司	执行董事、经理	2017年07月31日		否
罗杰	中体联(北京)体育场馆管理有限公司	执行董事、经理	2019年03月18日		否
罗杰	中体联(北京)认证服务有限公司	执行董事、经理	2019年04月15日		否
罗杰	中体联(北京)户外体育发展有限公司	执行董事、经理	2020年04月23日		否
罗杰	中体联(北京)风筝文化传播有限公司	执行董事、经理	2020年06月04日		否
罗杰	中体联(海南)体育科技产业发展有限公司	执行董事、经理	2021年06月25日		否
罗杰	江苏康力源体育科技股份有限公司	独立董事	2020年11月05日	2023年11月14日	是
罗杰	浙江力玄运动科技股份有限公司	独立董事	2021年11月01日	2024年10月31日	是
罗杰	牧高笛户外用品股份有限公司	董事	2021年01月27日	2024年10月14日	否
鲍在山	青岛大学商学院会计学系	教授、副教授	1990年03月01日		是
鲍在山	赛轮集团股份有限公司	独立董事	2022年12月30日	2025年12月29日	是
郑增建	青岛欧恩工业技术有限公司	监事	2020年04月17日		否
郑增建	青岛尚柏数字科技有限公司	监事	2023年09月14日		否
方瑞征	天能重工(广东)供应链科技有限公司	董事	2021年03月18日		否
吴志强	青岛尚柏数字科技有限公司	财务负责人	2023年09月14日		否
李雷鸣	中国石油大学(华东)	经济管理学院教授	1992年07月01日		是
李雷鸣	山东云大网络科技有限公司	管理顾问	2022年01月01日		是
李雷鸣	青岛中石大科技教育集团有限公司	董事	2021年04月29日		是
王启成	青岛开立管理咨询有限公司	执行董事、经理	2020年07月08日		否
王启成	青岛三硕钢管有限公司	经理	2019年04月04日		否
蓝华	青岛凯文永昌资产管理有限公司	监事	2018年12月20日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：根据《公司章程》及《薪酬与考核委员会工作制度》，薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。由股东大会决定董事、监事报酬，由董事会决定高级管理人员报酬。

确定依据：年末根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，公司人力资源部配合薪酬与考核委员会结合公司经营指标完成情况核算薪酬标准，并将结果报公司董事会和相关部门审核通过后执行。

实际支付情况：公司独立董事按照税前每年 6 万元人民币的独董津贴并按照任职月度累计发放；公司非独立董事、监事无岗位津贴，与其他高级管理人员按照实际岗位的薪酬标准，按计划分月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
朱希龙	男	61	董事长、总经理	现任	151.62	否
徐升	男	80	董事	现任	0	是
孙丽娜	女	51	董事、副总经理	现任	51.43	否
颜世平	男	47	董事、副总经理	现任	41.32	否
王亚平	男	60	独立董事	现任	0.05	否
罗杰	男	58	独立董事	现任	6	是
鲍在山	男	56	独立董事	现任	6	否
郑增建	男	35	监事会主席	现任	17.56	否
蓝月莹	女	45	监事	现任	1.83	否
郭宝明	男	53	监事	现任	19.43	否
方瑞征	男	42	董事会秘书	现任	50.9	否
吴志强	男	41	财务总监	现任	3.48	否
李雷鸣	男	53	独立董事	离任	6	否
王启成	男	63	监事	离任	16.08	否
王娟	女	47	董事会秘书、副总经理	离任	0	否
蓝华	女	54	财务总监	离任	37.92	否
合计	--	--	--	--	409.62	--

其他情况说明

适用 不适用

### 六、报告期内董事履行职责的情况

#### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第一届董事会第十五次会议	2023 年 01 月 03 日	2023 年 01 月 04 日	审议通过所有会议议案。详见刊登在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》和巨

			潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023-001）
第一届董事会第十六次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 28 日	审议通过所有会议议案。详见刊登在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-014）
第一届董事会第十七次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 30 日	审议通过所有会议议案。详见刊登在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第一届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2023-036）
第一届董事会第十八次会议	2023 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 31 日	审议通过所有会议议案。详见刊登在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第一届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2023-041）
第一届董事会第十九次会议	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 14 日	审议通过所有会议议案。详见刊登在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第一届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-051）
第二届董事会第一次会议	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	审议通过所有会议议案。详见刊登在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》《经济参考报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-062）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
朱希龙	6	2	4	0	0	否	3
徐升	6	2	4	0	0	否	3
孙丽娜	6	4	2	0	0	否	3
颜世平	6	5	1	0	0	否	3
王亚平	1	1	0	0	0	否	0
罗杰	6	0	6	0	0	否	3
鲍在山	6	0	6	0	0	否	3
李雷鸣	5	1	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照相关法律、法规的规定，认真履行职责，听取了公司管理层对公司经营状况和规范运作等情况的汇报，并发表了意见。对于报告期内使用自有资金和暂时闲置募集资金进行现金管理、向银行等金融机构申请授信额度及担保事项、日常关联交易、内部控制自我评价等事项，独立董事出具了独立、公正的独立董事意见，充分发挥了独立董事的独立作用，维护了公司整体和中小股东的合法利益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	罗杰、鲍在山、孙丽娜	6	2023年04月23日	审议《2022年年度报告及其摘要》《2022年度财务决算及2023年财务预算报告》《2022年度内部控制自我评价报告》《2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《关于公司及子公司开展外汇衍生品交易业务的议案》《关于拟续聘2023年度会计师事务所的议案》《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》《2022年度审计委员会工作报告》《2022年度关键审计事项》《关于制定及修订公司部分管理制度的议案（2023修订）》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议	无	无
审计委员会	罗杰、鲍在山、孙丽娜	6	2023年08月19日	审议《2023年半年度报告及其摘要》《2023年半年度内部控制自我评价报告》《2023年半年度募集资金存放与使用情况的内部审计报告》《2023年半年度内部审计工作报告》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议	无	无
审计委员会	罗杰、鲍在山、孙丽娜	6	2023年10月30日	审议《2023年第三季度报告》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议	无	无
审计委员会	罗杰、鲍在山、孙丽娜	6	2023年11月07日	审议《2023年第三季度关于募集资金使用情况的专项审计核查报告》《2023年第三季度内部控制自我评价报告》《2023年第四季度内部审计工作计划》《2023年第三季度内部审计工作报告》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议	无	无
审计委员会	罗杰、鲍在山、孙丽娜	6	2023年12月13日	审议《2024年内部审计工作计划》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议	无	无
审计委员会	罗杰、鲍在山、孙丽娜	6	2023年12月29日	审议《关于提议聘任公司财务总监的议案》 《关于提议聘任公司审计部负责人的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事	无	无

					会审议		
薪酬与考核委员会	朱希龙、罗杰、鲍在山	1	2023年04月18日	审议《关于公司董监高 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬方案的议案》《董事会薪酬与考核委员会议事规则（2023 年修订）》《2022 年度薪酬与考核委员会工作报告》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议	无	无
战略与投资委员会	朱希龙、李雷鸣、孙丽娜	1	2023年04月23日	审议《2022 年度董事会工作报告》《董事会战略与投资委员会议事规则（2023 修订）》《2022 年度内部控制自我评价报告》《2022 年战略与投资委员会工作报告》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议	无	无
提名委员会	李雷鸣、鲍在山、颜世平	3	2023年04月23日	审议《董事会提名委员会议事规则（2023 修订）》《2022 年提名委员会工作报告》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议	无	无
提名委员会	李雷鸣、鲍在山、颜世平	3	2023年12月13日	审议《关于选举公司第二届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第二届董事会独立董事的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议	无	无
提名委员会	李雷鸣、鲍在山、颜世平	3	2023年12月29日	《关于提议公司总经理的议案》《关于提议公司副总经理的议案》《关于提议公司董事会秘书的议案》《关于提议公司财务总监的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案提交公司董事会审议	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	592
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	464
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,056
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,056
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	691
销售人员	61

技术人员	90
财务人员	24
行政人员	190
合计	1,056
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
初中及以下	565
高中	181
本科（含专科）	290
硕士研究生及以上	20
合计	1,056

## 2、薪酬政策

依照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》及相关政策规定，依据公司经营理念、战略目标和管理模式，公司于 2023 年 7 月更新《薪酬绩效管理制度》等内部规定，建立“利出一孔”的绩效执行机制，同时兼容“计时工资制”等薪酬分配体制，以吸引、保留和激励优秀人才。

公司每年 12 月通过开展薪酬调研，根据市场薪酬数报告及公司整体薪酬竞争策略建议等修订薪酬策略，调整公司整体薪酬水平，以保持公司薪酬的外部竞争性。对内同时进行全员人才盘点，为“选、育、用、留”提供依据。报告期内，公司坚定以岗定级、以级定薪、人岗匹配、易岗易薪为原则，并于每季度进行绩效考核，根据绩效考核结果确定绩效奖金，公平合理地体现薪酬差异，以保证薪酬发放的激励与保障作用。

公司依法为员工缴纳五险一金，并按照国家法定节假日结合员工带薪年假履行对员工权益的保障，在此基础上，公司额外提供了员工餐补、免费班车团建等多样化的员工福利，让家的关怀和保障温暖每一位员工。

## 3、培训计划

在公司战略发展规划的指导下，人力行政部与各业务中心和部门紧密协作，结合企业文化和组织体系变革的实际需求，为不同岗位的员工提供个性化的专业培训。通过培训活动，全面提升员工的综合素质和岗位胜任能力，帮助每位员工都能在其专业领域内发挥最大潜能。同时确保各部门能够严格执行培训工作，以实现公司整体战略目标的顺利达成。

(1) 针对高、中、基层干部进行后备人员的培养，搭建干部人才梯队，开展干部后备培训班。以参与实战训练为主，管理课程学习为辅。培养周期为一年，通过丰富学习课程、多样的学习方式、具有挑战性的实战训练，完成一般岗位向干部岗位的晋升。

(2) 一般岗位的人员，采取专业训练为主，通过公司的学习平台内的资源，根据不同的业务板块进行不同的专业学习和训练，同时延续“以老带新、以专带新”的方式方法，实现销售、产品、研发等各板块的专业能力的整体提升



(3) 一线工人的成长，主要是以提高员工个人素质和能力，充分调动员工工作积极性，达到发现人才、培养人才、留住人才的目的，并在公司内部营造公平、公正、公开的竞争环境依托团队建设及多技能培训，为一线员工做整体素质与技能的提升。公司鼓励员工进行跨岗位的学习，以通过岗位轮换，获得新的知识与技能，进而实现个人的横向发展。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	146,107
劳务外包支付的报酬总额（元）	3,059,547.34

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、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。

### 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

##### 1.组织架构

##### (1) 公司治理

公司遵照有关法律法规和监管要求，根据相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立了完善的法人治理机构，设立股东大会、董事会、监事会和公司管理层。

股东大会是公司的最高权力机构，按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）《青岛三柏硕健康科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）及《青岛三柏硕健康科技股份有限公司股东大会议事规则》等法规和规章制度行使职权。股东大会是公司沟通的有效渠道，是确保股东对公司重大事项的参与权、知情权和表决权的交流平台。

董事会对股东大会负责，董事会按照《公司法》《公司章程》及《青岛三柏硕健康科技股份有限公司董事会议事规则》等法规和规章制度行使职权，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬委员会。各专门委员会制定相应工作规则，按照工作规则履行职责，为董事会科学决策提供依据。公司设立独立董事制度，独立董事按《独立董事工作制度》履行职责。

监事会是公司常设的监督机构，对股东大会负责。监事会职责清晰，按照《公司法》《公司章程》及《青岛三柏硕健康科技股份有限公司监事会议事规则》等法规和规章制度行使职权，对公司财务状况、依法运作情况，董事会执行股东大会决议的情况，董事、高级管理人员在执行公司职务时有无违反法律、法规的情况进行监督、检查，并就公司重要事项发表意见。

公司管理层对董事会负责，负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，在董事会的授权范围内主持公司的日常生产经营管理工作。

## （2）公司结构

为适应企业发展，大力推动组织创新，公司持续进行部门之间的优化整合，采取职能型的监管和服务，更有利、也更有利地推动公司产业策略及产品策略的深入发展和各项工作、业务的持续提高。按照公司制定的管理制度，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，建立完善的决策系统、执行系统和监督反馈系统。在公司管理层的领导下，报告期内，各职能部门在各自的职能范围内认真履行了部门职责。

## （3）内部审计机构

公司设立审计部，并配备专职审计人员，负责公司内部控制实施有效性的评价与监督工作。

## 2.发展战略

公司董事会下设战略委员会，为负责发展战略管理工作的专门工作机构，主要负责对公司的长期发展规划、经营目标、发展方针、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。

公司致力成为全球休闲运动解决方案领导者、运动器材及服务的知名企业。报告期内，公司基于经济形势、产业政策、行业状况等因素，通过进一步开拓国内外市场，稳步提升市场占有率；通过夯实先进制造基础以及供应链整合，持续打造高效精益的产品供应体系；通过深入推进技术创新，对公司产品进行全面的智能化升级改造，进一步丰富高品质且契合消费者需求的产品组合；通过对行业内上下游产业链整合，优化资源配置，扩大公司规模，打造全球休闲运动知名企业，努力实现公司跨越式发展。

### 3.人力资源

公司通过董事会下设的提名委员会、薪酬委员会，在人力资源政策制定和实施方面给予原则指导及相关建议。具体到实务操作层级，公司制定了《招聘与配置管理程序》《薪酬调整管理办法》《定岗定员管理规范》《考勤管理规定》等制度，内容涵盖了人力资源需求计划、招聘、培训、考核、薪酬、晋升、离职等一系列有关人事的活动和程序，明确了各岗位的职责权限、任职条件和工作要求，基本形成了较为完善的人力资源管理体系。

### 4.社会责任

(1) 安全生产：切实落实《中华人民共和国安全生产法》中“生产经营单位的主要负责人是本单位安全生产第一责任人，对本单位安全生产工作全面负责”的相关要求，使各部门领导切实担负起安全生产责任，坚持“以人为本，安全第一”的方针，以强化责任区域安全控制，建立健全发现隐患的信息网络，系统控制，增强安全意识，实现安全目标的原则。

(2) 产品质量：公司及各子公司根据 ISO9001 质量管理体系的要求，建立了全面、系统、严密的质量管理体系，在生产、质检、采购、仓储和流通环节严格按照质量管理体系执行，及时发现影响产品质量的不安全因素，主动防范质量事故的发生，以最大限度保证产品质量。

(3) 员工权益保护：公司及各子公司在生产中加强对员工的职业保护，对在岗职工进行岗位职业健康知识培训，提高职工自防、互防技能。同时，定期组织员工参加职业健康体检，以达到对员工职业健康保护的目的。

### 5.企业文化

公司制定了《员工手册》，践行“担当、创新、协同、进取、诚信”的核心价值观，和“让人们更简单更快乐地运动起来，畅享高品质健康生活”的使命。通过各种有效的教育培训和各项活动的组织，鼓舞和调动员工永葆良好的心境、健康的体魄、工作的热情，活跃企业文化氛围，增强企业凝聚力和团队协作能力，共同为客户、为企业、为员工、为社会创造价值。

### 6.资金活动

#### (1) 融资活动

公司指定专门机构负责融资活动内部控制，实现资金的统一调度，最大程度地提高了资金的使用效率并规范了风险把控程序。

## （2）投资活动

公司制定了《青岛三柏硕健康科技股份有限公司对外投资管理制度》，对投资行为进行了规范。投资业务涵盖了生产投资、非生产性投资、股权投资及其他投资。制度明确规定了对外投资管理的组织机构、审批权限、执行控制、对外投资的转让与回收、财务管理及审计、信息披露等内容。董事会战略委员会负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估。公司总经理为对外投资实施的主要负责人，负责对投资项目的实施进行计划、组织、监控，并应及时向董事会汇报投资进展情况，提出调整建议等，以利于董事会及股东大会及时对投资作出修订。公司财务部负责投资项目的财务管理。

## （3）资金营运

公司对营运资金管理进行了进一步规范。明确规定财务部为货币资金日常运行控制的责任部门，对资金业务的办理与复核岗位实行分离，严禁未经授权的人员接触与办理货币资金业务，对营运资金的会计系统控制作了明确规定。要求各部门实施费用预算控制，公司财务部对各部门所申请资金支出或报销事项均需通过预算额度审核。报告期内，公司资金活动管理切实遵守相关规章制度，未发现违规事项。

## （4）募集资金使用管理

公司根据证监会有关规定制定了《募集资金管理制度》，以规范对募集资金的管理。公司严格按照制度对募集资金实行专户管理，实现募集资金使用的有效控制。对于超过授权期限使用暂时闲置募集资金进行现金管理的行为，公司已通过临时股东大会审议予以追认，不存在变相变更募集资金用途等违规使用募集资金的情况。

## 7.信息披露

公司遵循《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件执行对外信息披露，保证信息披露内容的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性，不存在虚假记载、严重误导性陈述或重大遗漏。监事会对信息披露执行负有监督责任。

公司董事会秘书负责审核发布公司各种对外披露和提供的信息，证券事务代表接受董事会秘书的领导，协助其开展工作。董事会办公室为信息披露管理工作的日常职能部门和执行对外信息披露的机构。

## 8.关联交易

为进一步规范关联交易行为，切实保护投资者的利益，公司根据《公司法》等有关法律法规的规定，制定了《青岛三柏硕健康科技股份有限公司关联交易管理制度》，对关联交易的认定、定价、审批权限和决策程序，以及关联交易披露等事项进行了明确规定。公司致力于规范关联交易，确保关联交易定价公允，审批及决策程序合规完整，并充分发挥独立董事的监督作用，及时履行信息披露义务，有效地维护了每一位股东的合法利益。

#### 9.担保业务

为规范担保业务管理，防范担保业务风险，公司制定了《青岛三柏硕健康科技股份有限公司对外担保管理制度》，明确了担保的审查内容、审批权限和程序、对外担保的管理和信息披露等事项。报告期内，公司不涉及除合并报表范围内的子公司以外的担保业务。

#### 10.采购业务

为满足生产经营需要，发挥采购业务的规模优势，公司采取统一采购模式，实施采购业务集中管控策略。公司制定了《供应商开发管理流程》《供应商评价管理规定》《订单管理规定》《采购部工作流程》，对采购业务中的采购计划、请购、选择供应商、采购价格确定、订立合同、供应过程、会计系统控制、验收入库进行了规范。通过建立完善的采购计划制定与调整机制，确保库存合理并与生产需求相匹配。通过对物料定价和价格调整的授权审批、价格审核等方式监督采购价格的波动，有效控制采购成本。针对采购付款，需经授权审批后方可办理，一般实行货到付款的方式，严格控制预付款审批与跟踪流程。公司还建立了完善的供应商开发认证、评价与退出机制，规范供应商初选、审核及试用等程序，保证供应链的稳定与高效。针对重要采购项目公司采用招标方式，通过持续健全采购招标管理流程，有效地降低了采购成本。

报告期内，公司采购事项的申请记录真实完整，供应商选择、供应过程管理、会计系统控制实施有效，各级审批流程执行到位，采购预算的执行实现了合理控制。

#### 11.资产管理

(1) 固定资产：公司制定了《固定资产管理规定》，并实现固定资产归口管理。报告期内，公司的固定资产管理岗位不存在不相容职位未分离的情况；固定资产按照其用途进行分类归口管理，按照其实际使用方法归口保管；固定资产的验收、盘点、保管、维修、处置等审批流程执行基本到位；用于生产的固定资产的大修、技改工程基本按照事前计划和预算实施，且审批流程执行到位，未出现违规现象。

(2) 存货：公司对存货的验收入库、领用发出、清查盘点、日常保管、退换货及废料处置等关键环节进行了有效地控制。

报告期内，公司的存货管理出入库记录真实完整，验收、盘点确实无误，仓库中各类物资摆放有序，标识完备，仓库环境整洁、温湿度适宜，仓库安全应急措施完整到位，未发生重大安全事故。

(3) 无形资产：公司重视对无形资产的管理，制定了《知识产权管理规定》《档案管理制度》等，为保护无形资产的安全并维护其价值，对无形资产的受让、验收、使用、档案管理和处置等重要环节进行了规范。

## 12.销售业务

公司建立了完善的销售订单及合同管理机制，对订单的技术可行性、合规性、价格和交付期等关键要素进行准确评审，保证及时准确地向客户交付产品；通过订单回访、主动收集质量信息并及时改善等方式，有效提高客户满意度，提升产品质量和服务水平；建立了严格的销售、发货、收款业务的信息系统控制，详细记录了客户的发货、应收款项信息；定期监控重点大额应收账款，分析应收账款账龄、逾期情况，减少坏账损失的发生，促进公司销售业务稳定增长。

报告期内，公司销售业务流程中相关岗位的员工职责明确，各级审批流程执行基本到位，合同管理和价格管理程序合理有效，销售业务记录真实，应收款管理良好。同时，加强了对客户的信用管理，根据市场变化及时调整销售策略，合理使用销售费用。各环节的控制措施能被有效地执行，未发生违规操作。

## 13.设计开发

为促进企业自主创新、增强核心竞争力，有效控制研发风险，公司制定了《实验样机、样品制作、检验及发运流程》《高新技术企业研发流程》《研发部项目考核管理规定》《印刷品设计校对程序管理规定》《专利管理规定》，涵盖了设计开发的立项审批、研发过程管理、研究成果的保护与管理、研究成果的奖励等关键控制环节。结合市场开拓和技术进步要求，通过制定研发计划、组织市场调研、编写并审批立项论证报告、定期评估研发过程成果等措施强化研发过程管理，规范研发行为。同时公司注重研发成本的有效控制、研发项目成果的验收及研发专利的注册申请，通过从研发计划到申请专利保护全面开展研发工作，不断提升公司的自主创新能力，合法保护公司研发成果。研发项目组定期召开阶段性会议，总结上一阶段研发成果及进行评估，并对下一阶段工作做出安排。

报告期内，公司技术研发系统严格遵循制度规定，较好地控制了研发预算投入，未发生违规操作。后期，公司将加强研发项目后评估，总结研发管理经验，分析研发过程中存在的薄弱环节，利用信息技术支撑研发管理的精细化、现代化，不断改进和提升研发活动的管理水平。

#### 14.财务报告

公司制定了《备用金管理规定》《存货盘点制度》《发票收据使用管理制度》《供应商分款及对账的要求》《购买理财产品管理制度规定》《现金管理办法》《借款及差旅费核销管理规定》等制度，明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断和处理、财务分析等流程。公司在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行，会计机构人员分工明确，对不相容职务进行了分离。此外，公司定期召开经营例会，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析经营管理状况和存在的问题，充分发挥财务报告在生产经营管理中的重要作用。

针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告的真实性和完整性。同时，对于财务报告的信息披露工作，公司按照相关制度的规定执行。

报告期内，公司的财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等，均能按照公司现行的制度有序地进行，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

#### 15.全面预算

为促进企业发展战略和年度目标的实现，强化内部管理与控制，公司建立了全员参与、全面覆盖、全流程追踪、全系统控制的预算管理体系，并制定了《预算管理规定》，明确了预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制。

报告期内，公司财务部负责全面预算的组织、汇总工作，明确了预算编制依据、编制程序、编制方式、编制时间等要求，经过多次自下而上、自上而下的讨论，按预算管理层级各负其责，层层确认、审核，确保预算编制过程合理、科学。各部门严格按年度预算的指标分解月度执行进度，并及时检查、追踪预算的执行效果，以全面预算执行分析报告的形式，全面、系统地报告预算执行情况及存在的问题，确保预算执行过程的刚性；实施分期预算控制，按年度、季度、月度进行预算考核，确保预算执行的效果。

## 16.合同管理

为规范合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司的合法权益，公司制定了《合同管理制度》，对合同的主体、形式与内容、合同的签订、审批、执行、变更与解除以及合同纠纷的调解、仲裁和诉讼等各环节都作出了明确规定，同时对合同的保管和建档进行了规定，实行归口管理、分类保管，有利于合同的存档以及合同相关信息的查阅，改善了合同的日常管理。

报告期内，公司法务作为合同归口管理部门，从流程的标准化建设入手，对合同实施统一规范管理，各业务部门负责保管各部门的合同档案，定期检查和评估合同管理流程，针对薄弱环节采取相应控制措施，促进合同有效履行，防范合同风险。

## 17.信息与沟通

为明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，促进公司生产经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用，公司制定了《计算机及网络资源管理规定》《ERP 操作手册》，内容涵盖了建立内部报告指标体系、收集内外部信息、编制及审核内部报告、构建内部报告流转体系及渠道、内部报告有效使用及保密要求、内部报告的保管、内部报告评估及反舞弊机制等关键环节的控制措施。通过公司 ERP 系统、公司邮箱、OA 办公系统及自媒体平台及时传递内部的任命、制度、文件等各项需要及时传递的内容，从而提高公司管理的效率，降低公司管理的成本。公司重大事项或重要政策由相关主管部门以公文形式发送给各部门，各部门领导签收、传阅，部分事项及政策亦通过邮箱、自媒体平台和宣传窗等形式进行及时传递。此外，公司采用员工合理化建议的方式拓宽内部报告渠道，广泛收集信息，保证了公司的高效运作。

公司制定了反舞弊管理流程，建立起有效的反舞弊机制，坚持惩防并举、重在预防的原则，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。

## 18.信息系统

为提高公司运营效率，实现全面信息化管理，公司制定了《计算机系统管理规定》《信息系统开发管理规定》及《ERP 操作手册》《PLM 使用管理规定》，对信息系统的开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面作了明确规定，指定信息技术部门对信息系统建设实施归口管理，对信息系统实行有效地管理。通过对各系统的定期巡检确保信息系统的正常运行，并根据业务性质、重要程度、涉密情况等确定了信息系统的安全等级，规定了不同等级人员的信息使用权限，综



合利用防火墙、路由器等网络设备，切实加强了信息系统管理控制水平，确保了信息系统安全稳定运行。为支持公司各项业务的开展，信息技术部门持续进行信息化建设，建立与管理架构统一的 ERP 信息管理系统，全面推动 OA 办公系统、鼎捷财务系统与 HR 系统等多系统的融合，提升公司整体信息系统运行效率。

报告期内，公司信息系统变更严格遵照管理流程进行操作，未出现信息系统操作人员擅自进行系统软件的删除、修改，擅自升级、改变系统软件版本，擅自改变软件系统环境配置等现象。

以上纳入评价范围的业务和事项，重点关注的为 人力资源、全面预算、资金活动、财务报告、采购业务、销售业务、资产管理、设计开发、合同管理、信息系统等高风险领域。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的 主要方面，不存在重大遗漏。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 1、错报≥营业收入的 3%、错报≥资产总额的 3%的构成重大缺陷 2、营业收入的 1%≤错报<营业收入的 3%、资产总额的 1%≤错报<资产总额的 3%的构成重要缺陷 3、错报<营业收入的 1%、错报<资	公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要依据可能造成直接经济损失的金额，参照公司财务报告内部控制缺陷定量标准执行： 1、缺陷造成财产损失≥营业收入的 3%、缺陷造成财产损失≥资产总额的 3%的构成重大缺陷 2、营业收入的 1%≤缺陷造成财产损失

	产总额的 1%的构成一般缺陷	<营业收入的 3%、资产总额的 1%≤ 缺陷造成财产损失<资产总额的 3%的 构成重要缺陷 3、缺陷造成财产损失<营业收入的 1%、缺陷造成财产损失<资产总额的 1%的构成一般缺陷
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>一、重大缺陷</p> <p>1、发现董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为；</p> <p>2、已公布的财务报告进行更正；</p> <p>3、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>4、公司审计委员会和内部审计对内部控制的监督无效；</p> <p>5、一经发现并报告给管理层的管理的重大缺陷未在合理的期间得到改正；</p> <p>6、因会计差错导致的监管机构的处罚；</p> <p>7、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>二、重要缺陷</p> <p>1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2、未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>3、重要缺陷未在合理的期间得到改正；</p> <p>4、对于期末财务报告过程的内部控制无效。</p> <p>三、一般缺陷</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>一、重大缺陷</p> <p>1、控制环境无效；</p> <p>2、内部监督无效；</p> <p>3、直接影响战略规划的实施；</p> <p>4、直接导致财务报告的重大错报或漏报；</p> <p>5、负面消息在全国范围内流传，引起政府部门或监管机构关注并开展调查，对企业的负面影响在较长时间内无法消除；</p> <p>6、违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，同时被限令退出市场、吊销营业执照、强制关闭等。</p> <p>二、重要缺陷</p> <p>1、间接影响战略规划的实施</p> <p>2、重要制度或者流程指引的缺失</p> <p>3、全国性媒体对负面消息进行报道，企业声誉收到了严重损害；</p> <p>4、违法法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，同时被责令停业整顿等。</p> <p>三、一般缺陷</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，三柏硕于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司是一家专注于休闲运动和健身器材系列产品研发、设计、生产和销售的高新技术企业，不属于重污染行业，一直以来高度重视环境保护工作，严格遵守国家环境保护法律法规的相关规定和内部管理制度，积极落实各项环境保护措施，并通过了环境管理体系认证，按规定完成了相应的环保验收手续并需取得排污许可证等资质证书，具体情况如下：

序号	公司名称	资质名称	编号	核发机关	颁发日期	有效期至
1	三柏硕	排污许可证	91370214760283533M001U	青岛市生态环境局城阳分局	2023/7/19	2028/7/18
2	得高钢塑	排污许可证	91370214725589094C001Z	青岛市生态环境局城阳分局	2023/7/27	2028/7/26
3	海硕健身	固定污染源排污登记回执	913702816645118237001W	-	2020/6/16	2025/6/15
4	三硕钢管	固定污染源排污登记回执	91370281MA3PG3D46C001W	-	2020/11/27	2025/11/26
5	三硕模具	固定污染源排污登记回执	91370214MA3PQN9Y5K001Z	-	2021/8/23	2026/8/22

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

报告期内，公司各类污染物的排放均符合相关标准的要求，不存在因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的其他情形。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司致力于在为股东创造价值的过程中，平衡和满足其他关键利益相关方的期望和需  
求，包括维护股东和债权人权益，提供给职工公平的工作条件和职业发展机会，向客户提供

优质的产品和服务，与供应商建立互惠互利的合作关系，以及积极与政府部门沟通协作，共同推动社会的进步和可持续发展，为社会的和谐与繁荣作出积极贡献。

#### 致力于维护股东和债权人权益

公司高度重视债权人的权益保护，严格遵守信贷合作的相关法律法规和约定。通过这些措施，公司确保了债权人的权益得到了充分保障，并且在报告期内未发生任何损害债权人利益的情况。

公司通过提升内部控制体系，确保了管理流程的规范性和透明度。此外，公司还通过电话、投资者关系互动平台和电子邮件等多元化的沟通方式，与投资者进行互动，及时解答他们的疑问，从而加深了投资者对公司的了解和信任。

#### 致力于维护供应商和客户的权益

公司秉承“自愿、平等、公平、诚实信用”的交易原则，努力实现与供应商的合作共赢和长期互利发展，同时以客户需求为导向，不断进行技术和产品创新。在供应商管理方面，公司建立了公平透明的选择机制和评估体系，确保供应商的合法权益得到充分尊重和保护。通过定期沟通和反馈，公司与供应商共同探讨市场趋势，优化供应链管理，促进双方的共同成长和价值创造。对于客户关系，公司坚持以客户为中心的服务理念，深入了解客户需求，提供个性化的解决方案和高质量的产品。公司通过持续的技术创新和服务改进，不断提升客户满意度。

#### 致力于保护职工权益

公司始终秉承以人为本的管理理念，高度重视职工权益的保护，并将其作为企业人才战略的核心内容。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等现行相关法律法规，致力于尊重和保障员工的合法权益。为确保员工的健康与安全，公司采取了一系列切实有效的措施，及时为员工提供必要的安全防护用品，确保员工能在一个安全、健康的环境中工作。同时，公司注重员工的职业发展和满意度。通过提供多样化的员工培训机会，帮助员工提升个人技能和职业素养，促进员工的个人成长和职业发展。

#### 致力于投身社会活动

公司积极投身于社会公益活动，以实际行动履行企业社会责任，为社会发展作出积极贡献。2023年5月，公司向北京星星雨教育研究所捐赠数百套儿童运动蹦床，以支持该组织在孤独症儿童康复中的宝贵工作，通过捐赠能激发更多的群体对孤独症儿童的关注。同月，公司联合红十字基金会旗下的冠军基金，向山东沂水县中心泉庄镇小学捐献儿童运动蹦床 10

套，和优秀运动员一起，帮助学校积极开展体育教育，激励更多的孩子去实现人生的梦想。2023年9月，“大爱无疆善德永存”公司向平度市特教中心捐赠蹦床、乒乓球台等体育器材，为孩子们提供全新的体教融合场景，努力让更多的孩子得到关爱，体验运动带来的欢愉。报告期内，公司严格遵守国家税收法律法规，积极完成纳税义务，为区域经济的发展提供了有力的财政支持，展现了公司作为企业公民的良好形象和责任感。

#### 致力于承担环保责任

公司积极响应并执行国家的节能减排政策。采取了一系列切实有效的措施，其中包括建设屋顶光伏发电系统，以利用可再生能源减少对传统能源的依赖。报告期内，公司向全体员工发起“绿色办公、低碳环保”活动倡议，倡导做节能实践者，增强节约降耗意识，加强低碳环保宣传，积极参与低碳环保活动，实现更环保、低耗和更可持续的美好未来。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应国家号召，投身于巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴。携手徽县柳林镇姚庄村，共同绘制乡村振兴的壮丽蓝图。通过提供资金支持助力乡村发展。在乡村振兴的道路上，公司将继续前行，为村庄同步实现共同富裕贡献力量。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东	关于股份锁定期及减持意向的承诺	<p>控股股东青岛海硕健康产业发展有限公司承诺：</p> <p>1、自三柏硕股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理海硕健康直接和间接持有的三柏硕公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由三柏硕回购该部分股份。</p> <p>2、海硕健康在三柏硕上市前直接或间接持有的三柏硕股份在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于首次公开发行价格。</p> <p>3、三柏硕股票上市后 6 个月内，如三柏硕股票连续 20 个交易日的收盘价（如因派发现金红利、</p>	2022 年 10 月 19 日	36 个月	正常履行

			<p>送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整)均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）低于首次公开发行价格，海硕健康持有三柏硕股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。</p> <p>4、因三柏硕进行权益分派等导致海硕健康直接或间接持有三柏硕的股份发生变化的，海硕健康仍应当遵守上述承诺。</p> <p>5、若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则海硕健康承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。本承诺出具后，如相关法律、行政法</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>规、中国证监会和深圳证券交易所对海硕健康直接或者间接持有的三柏硕股份的转让、减持另有要求的，海硕健康承诺将按照最新规定或要求执行。</p> <p>6、上述承诺为海硕健康的真实意思表示，海硕健康自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，海硕健康将依法承担以下责任：</p> <p>（1）海硕健康将在三柏硕股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行股份锁定期承诺向三柏硕股东和社会公众投资者公开道歉；</p> <p>（2）海硕健康如擅自减持三柏硕股份的，违规减持股份所得归三柏硕所有，如未将违规减持所得上交三柏硕，则三柏硕有权在应付本海硕健康现金分红时扣留与海硕健康应上交三柏硕的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，三柏硕可以变卖海硕健康直接或间接持有的其余可出售股份，并以出</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			售所得补足亏损。			
	实际控制人	关于股份锁定期及减持意向的承诺	<p>实际控制人朱希龙承诺：</p> <p>1、自三柏硕股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的三柏硕公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由三柏硕回购该部分股份。</p> <p>2、本人在三柏硕上市前直接或间接持有的三柏硕股份在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于首次公开发行价格。</p> <p>3、上述锁定期届满后，在本人担任三柏硕董事、高级管理人员期间，每年转让的股份数不超过本人持有的三柏硕股份总数的 25%；离职后 6 个月内不转让本人持有的三柏硕股份。</p> <p>4、三柏硕股票上市后 6 个月内，如三柏硕股票连续 20 个交易日的收盘价（如因派发现金红利、</p>	2022 年 10 月 19 日	36 个月	正常履行

			<p>送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整)均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价(如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整)低于首次公开发行价格，本人持有三柏硕股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。</p> <p>5、因三柏硕进行权益分派等导致本人直接或间接持有三柏硕的股份发生变化的，本人仍应当遵守上述承诺。</p> <p>6、在上述承诺履行期间，本人职务变更、离职等原因均不影响本承诺的效力，在此期间本人应继续履行上述承诺。</p> <p>7、若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本人承诺遵守法律、法规、规范性文件及中</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。本承诺出具后，如相关法律、行政法规、中国证监会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的三柏硕股份的转让、减持另有要求的，本人承诺将按照最新规定或要求执行。</p> <p>8、上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担以下责任：</p> <p>（1）本人将在三柏硕股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行股份锁定期承诺向三柏硕股东和社会公众投资者公开道歉；</p> <p>（2）本人如擅自减持三柏硕股份的，违规减持股份所得归三柏硕所有，如未将违规减持所得上交三柏硕，则三柏硕有权在应付本人现金分红时扣留与本人应上交三柏硕的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，三柏硕可以变卖</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			本人直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足亏损。			
	持股 5%以上的股东	关于股份锁定期及减持意向的承诺	<p>三柏硕持股 5%以上的主要股东 J.LU INVESTMENT S, LLC、宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙）承诺：</p> <p>“1、自三柏硕股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理 J.LU、宁波和创直接和间接持有的三柏硕公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由三柏硕回购该部分股份。</p> <p>2、J.LU、宁波和创在三柏硕上市前直接或间接持有的三柏硕股份在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于首次公开发行价格。</p> <p>3、三柏硕股票上市后 6 个月内，如三柏硕股票连续 20 个交易日的收盘价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股</p>	2022 年 10 月 19 日	36 个月	正常履行

			<p>等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）低于首次公开发行价格，</p> <p>J.LU、宁波和创持有三柏硕股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。</p> <p>4、因三柏硕进行权益分派等导致 J.LU、宁波和创直接或间接持有三柏硕的股份发生变化的，J.LU、宁波和创仍应当遵守上述承诺。</p> <p>5、若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则 J.LU、宁波和创承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。本承诺出具后，如相关法律、</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>行政法规、中国证监会和深圳证券交易所对 J.LU、宁波和创直接或者间接持有的三柏硕股份的转让、减持另有要求的，J.LU、宁波和创承诺将按照最新规定或要求执行。</p> <p>6、上述承诺为 J.LU、宁波和创的真实意思表示，J.LU、宁波和创自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，J.LU、宁波和创将依法承担以下责任：</p> <p>（1）J.LU、宁波和创将在三柏硕股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行股份锁定期承诺向三柏硕股东和社会公众投资者公开道歉；</p> <p>（2）J.LU、宁波和创如擅自减持三柏硕股份的，违规减持股份所得归三柏硕所有，如未将违规减持所得上交三柏硕，则三柏硕有权在应付 J.LU、宁波和创现金分红时扣留与 J.LU、宁波和创应上交三柏硕的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			得的，三柏硕可以变卖 J.LU、宁波和创直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足亏损。			
	持股 5%以下的股东	关于股份锁定期及减持意向的承诺	<p>三柏硕持股 5%以下的股东 SKY REACHER、坤道赤峰承诺：</p> <p>1、自 SKY REACHER、坤道赤峰取得三柏硕股份并完成工商变更登记之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理 SKY REACHER、坤道赤峰直接和间接持有的三柏硕公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由三柏硕回购该部分股份。</p> <p>2、因三柏硕进行权益分派等导致 SKY REACHER、坤道赤峰直接或间接持有三柏硕的股份发生变化的，SKY REACHER、坤道赤峰仍应当遵守上述承诺。</p> <p>3、若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则 SKY REACHER、坤道赤峰承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监</p>	2020 年 08 月 28 日	36 个月	正常履行



			<p>会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。本承诺出具后，如相关法律、行政法规、中国证监会和深圳证券交易所对 SKY REACHER、坤道赤峰直接或者间接持有的三柏硕股份的转让、减持另有要求的，SKY REACHER、坤道赤峰承诺将按照最新规定或要求执行。</p> <p>4、上述承诺为 SKY REACHER、坤道赤峰的真实意思表示，SKY REACHER、坤道赤峰自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，SKY REACHER、坤道赤峰将依法承担以下责任：</p> <p>（1）SKY REACHER、坤道赤峰将在三柏硕股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行股份锁定期承诺向三柏硕股东和社会公众投资者公开道歉；</p> <p>（2）SKY REACHER、坤道赤峰如擅自减持三柏硕股份的，违规减持股份所得归三柏硕所有，如未将违</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>规减持所得上交三柏硕，则三柏硕有权在应付 SKY REACHER、坤道赤峰现金分红时扣留与 SKY REACHER、坤道赤峰应上交三柏硕的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，三柏硕可以变卖 SKY REACHER、坤道赤峰直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足亏损。</p>			
	担任公司董事或高级管理人员的股东（间接持股）	关于股份锁定期及减持意向的承诺	<p>三柏硕持股董事、高级管理人员徐升、孙丽娜、蓝华承诺：</p> <p>1、自三柏硕股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的三柏硕公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由三柏硕回购该部分股份。</p> <p>2、本人在三柏硕上市前直接或间接持有的三柏硕股份在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证</p>	2022 年 10 月 19 日	12 个月	正常履行

			<p>监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整) 不低于首次公开发行价格。</p> <p>3、在上述锁定期届满后，在本人担任三柏硕董事、高级管理人员期间，每年转让的股份数不超过本人持有的三柏硕股份总数的 25%；离职后 6 个月内不转让本人持有的三柏硕股份；在三柏硕首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让直接持有的三柏硕股份；在三柏硕首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让直接持有的三柏硕股份。</p> <p>4、三柏硕股票上市后 6 个月内，如三柏硕股票连续 20 个交易日的收盘价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>末收盘价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）低于首次公开发行价格，本人持有三柏硕股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。</p> <p>5、因三柏硕进行权益分派等导致本人直接或间接持有三柏硕的股份发生变化的，本人仍应当遵守上述承诺。</p> <p>6、在上述承诺履行期间，本人职务变更、离职等原因均不影响本承诺的效力，在此期间本人应继续履行上述承诺。</p> <p>7、若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本人承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。本承诺出具后，如相关法律、行政法规、中国证监会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的三柏硕股份的</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>转让、减持另有要求的，本人承诺将按照最新规定或要求执行。</p> <p>8、上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担以下责任：</p> <p>（1）本人将在三柏硕股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行股份锁定期承诺向三柏硕股东和社会公众投资者公开道歉；</p> <p>（2）本人如擅自减持三柏硕股份的，违规减持股份所得归三柏硕所有，如未将违规减持所得上交三柏硕，则三柏硕有权在应付本人现金分红时扣留与本人应上交三柏硕的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，三柏硕可以变卖本人直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足亏损。</p>			
	<p>担任公司董事或高级管理人员的股东（间接持股）</p>	<p>关于股份锁定期及减持意向的承诺</p>	<p>三柏硕持股董事、高级管理人员颜世平承诺： 1、自三柏硕股票上市之日起 36 个月</p>	<p>2022 年 10 月 19 日</p>	<p>36 个月</p>	<p>正常履行</p>

			<p>内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的三柏硕公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由三柏硕回购该部分股份。</p> <p>2、本人在三柏硕上市前直接或间接持有的三柏硕股份在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于首次公开发行价格。</p> <p>3、在上述锁定期届满后，在本人担任三柏硕董事、高级管理人员期间，每年转让的股份数不超过本人持有的三柏硕股份总数的 25%；离职后 6 个月内不转让本人持有的三柏硕股份。</p> <p>4、三柏硕股票上市后 6 个月内，如三柏硕股票连续 20 个交易日的收盘价（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>关规定作相应调整)均低于首次公开发行价格,或者上市后6个月期末收盘价(如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整)低于首次公开发行价格,本人持有三柏硕股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长6个月。</p> <p>5、因三柏硕进行权益分派等导致本人直接或间接持有三柏硕的股份发生变化的,本人仍应当遵守上述承诺。</p> <p>6、在上述承诺履行期间,本人职务变更、离职等原因均不影响本承诺的效力,在此期间本人应继续履行上述承诺。</p> <p>7、若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的,则本人承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。本承诺出具后,如相关法律、行政法规、中</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>国证监会和深圳证券交易所对本人直接或者间接持有的三柏硕股份的转让、减持另有要求的，本人承诺将按照最新规定或要求执行。</p> <p>8、上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担以下责任：</p> <p>（1）本人将在三柏硕股东大会及中国证监会指定报刊上就未履行股份锁定期承诺向三柏硕股东和社会公众投资者公开道歉；</p> <p>（2）本人如擅自减持三柏硕股份的，违规减持股份所得归三柏硕所有，如未将违规减持所得上交三柏硕，则三柏硕有权在应付本人现金分红时扣留与本人应上交三柏硕的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，三柏硕可以变卖本人直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足亏损。</p>			
	<p>控股股东</p>	<p>关于稳定股价的承诺</p>	<p>控股股东青岛海硕健康产业</p>	<p>2022 年 10 月 19 日</p>	<p>三年</p>	<p>正常履行</p>



			<p>发展有限公司承诺如下：                  (1) 海硕健康认可三柏硕股东大会审议通过的《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》。                  (2) 根据《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》相关规定，在三柏硕就回购股份事宜召开的股东大会上，海硕健康就该等回购股份的相关议案投赞成票。                  (3) 海硕健康将无条件遵守《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》中的相关规定，履行相关各项义务。</p>			
	<p>实际控制人</p>	<p>关于稳定股价的承诺</p>	<p>实际控制人朱希龙承诺如下：                  “(1) 本人认可三柏硕股东大会审议通过的《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》。                  (2) 根据《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》相关规定，在三柏硕就回购股份事宜召开的股东大会上，本人就该</p>	<p>2022 年 10 月 19 日</p>	<p>三年</p>	<p>正常履行</p>

			<p>等回购股份的相关议案投赞成票。</p> <p>(3) 若三柏硕触发需采取稳定股价的情形, 本人承诺将督促三柏硕履行稳定股价事宜的决策程序, 并在三柏硕召开董事会对稳定股价做出决议时, 本人承诺就该等回购股份的相关议案投赞成票。</p> <p>(4) 本人将无条件遵守《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》中的相关规定, 履行相关各项义务。</p>			
三柏硕	关于稳定股价的承诺	<p>(1) 公司认可股东大会审议通过的《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》。</p> <p>(2) 公司将无条件遵守《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》中的相关规定, 履行相关各项义务。</p>	2022年10月19日	三年	正常履行	
董事	关于稳定股价的承诺	<p>董事朱希龙、徐升、孙丽娜、颜世平、李雷鸣、张家新、鲍在山承诺如下:</p> <p>(1) 本人认可三柏硕股东大会审议通过的《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上</p>	2022年10月19日	三年	<p>(1) 根据承诺要求, 在职董事需履行该承诺, 而原独立董事张家新已于2022年11月18日离职, 原独立董事李雷鸣已于2023年12月29日任期届满离职, 张家</p>	

			<p>市后三年内稳定股价的预案》。</p> <p>(2) 若三柏硕触发需采取稳定股价的情形, 本人承诺将督促三柏硕履行稳定股价事宜的决策程序, 并在三柏硕召开董事会对稳定股价做出决议时, 本人承诺就该等回购股份的相关议案投赞成票。</p> <p>(3) 本人将无条件遵守《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》中的相关规定, 履行相关各项义务。</p>			<p>新、李雷鸣目前未在公司担任任何职务。</p> <p>(2) 其他承诺方正常履行中。</p>
	高级管理人员	关于稳定股价的承诺	<p>朱希龙、孙丽娜、颜世平、蓝华、王娟承诺如下:</p> <p>(1) 本人认可三柏硕股东大会审议通过的《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》。</p> <p>(2) 本人将无条件遵守《青岛三柏硕健康科技股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》中的相关规定, 履行相关各项义务。</p>	2022年10月19日	三年	<p>(1) 根据承诺要求, 在职高级管理人员需履行该承诺, 而原董事会秘书王娟已于1月3日起离职, 原财务总监蓝华已于2023年12月29日因任期届满离任, 王娟、蓝华目前未在公司担任任何职务。</p> <p>(2) 其他承诺方正常履行中。</p>
	三柏硕	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	<p>1、公司承诺本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈</p>	2022年10月19日	长期	正常履行

			<p>述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>2、公司本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证监会、证券交易所或人民法院等有权机关作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后二十个交易日内提出退款或回购股份的预案，回购价格不低于三柏硕股票发行价加上股票发行上市后至回购时相关期间银行同期存款利息，并根据需要将相关预案提交董事会、股东大会讨论，在预案确定后，将积极推进预案的实施。上述回购实施时法律法规另有规定的，从其规定。若公司在本次发行上市后有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，应对前述发行价进行除权除息调整。</p> <p>3、若因公司本次发行上市</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>的《招股说明书》及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行；如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p>			
	控股股东	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	<p>控股股东青岛海硕健康产业发展有限公司承诺如下：</p> <p>（1）海硕健康承诺本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>（2）三柏硕本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，</p>	2022年10月19日	长期	正常履行

			<p>对判断三柏硕是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，海硕健康将在中国证监会、证券交易所或人民法院等有权机关作出三柏硕存在上述事实的最终认定或生效判决后二十个交易日内提出退款或回购股份的预案，回购价格不低于三柏硕股票发行价加上股票发行上市后至回购时相关期间银行同期存款利息，并根据需要将相关预案提交董事会、股东大会讨论，在预案确定后，将积极推进预案的实施。上述回购实施时法律法规另有规定的，从其规定。若三柏硕在本次发行上市后有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，应对前述发行价进行除权除息调整。</p> <p>(3) 若因三柏硕本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，海硕健康将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行；如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p>			
	实际控制人	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	<p>三柏硕实际控制人朱希龙承诺如下：</p> <p>（1）本人承诺本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>（2）公司本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证监会、证券交易所或人民法院等有权机关作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后二十个</p>	2022年10月19日	长期	正常履行

			<p>交易日内提出退款或回购股份的预案，回购价格不低于三柏硕股票发行价加上股票发行上市后至回购时相关期间银行同期存款利息，并根据需要将相关预案提交董事会、股东大会讨论，在预案确定后，将积极推进预案的实施。上述回购实施时法律法规另有规定的，从其规定。若公司在本次发行上市后有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，应对前述发行价进行除权除息调整。</p> <p>(3) 若因公司本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》(法释[2003]2号)等</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>相关法律法规的规定执行；如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p>			
	<p>董事、监事和高级管理人员</p>	<p>关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺</p>	<p>朱希龙、徐升、孙丽娜、颜世平、李雷鸣、张家新、鲍在山、郑增建、郭宝明、王启成、蓝华、王娟承诺如下： 1、本人承诺本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。 2、公司本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证监会、证券交易所或人民法院等有权机关作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后二十个交易日提出退款或回购股份的预案，回购价格不低于三柏硕股票发行价加上股票发行上市后至回购时相关期</p>	<p>2022 年 10 月 19 日</p>	<p>长期</p>	<p>(1) 根据承诺要求，在职董事需履行该承诺，而原独立董事张家新已于 2022 年 11 月 18 日离职，原独立董事李雷鸣已于 2023 年 12 月 29 日任期届满离职，张家新、李雷鸣目前未在公司担任任何职务。 (2) 根据承诺要求，在职高级管理人员需履行该承诺，而原董事会秘书王娟已于 1 月 3 日起离职，原财务总监蓝华已于 2023 年 12 月 29 日因任期届满离任，王娟、蓝华目前未在公司担任任何职务。 (3) 其他承诺方正常履行中。</p>

			<p>间银行同期存款利息，并根据需要将相关预案提交董事会、股东大会讨论，在预案确定后，将积极推进预案的实施。上述回购实施时法律法规另有规定的，从其规定。若三柏硕在本次发行上市后派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，应对前述发行价进行除权除息调整。</p> <p>3、若因公司本次发行上市的《招股说明书》及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行；如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。</p>			
	<p>控股股东和实际控制人</p>	<p>关于填补被摊薄即期回报的</p>	<p>控股股东青岛海硕健康产业</p>	<p>2022年10月19日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行</p>

		<p>承诺</p>	<p>发展有限公司、公司实际控制人朱希龙承诺如下：                      1、不越权干预三柏硕经营管理活动，不侵占三柏硕利益。                      2、海硕健康、朱希龙不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不会采用其他方式损害三柏硕利益。                      3、海硕健康、朱希龙将不会使用三柏硕资产从事与履职无关的投资或消费活动。                      4、本承诺出具后，如中国证监会和/或深圳证券交易所作出关于填补回报措施及承诺的新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，海硕健康、朱希龙承诺届时将按照中国证监会和/或深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。                      5、海硕健康、朱希龙承诺切实履行所作出的上述承诺事项，确保三柏硕填补回报措施能够得到切实履行。若违反该等承诺或拒不履行承诺，海硕健康、朱希龙自愿接受中国证监会、深圳证券交易所等证</p>			
--	--	-----------	--	--	--	--

			<p>券监管机构对海硕健康、朱希龙依法作出相关处罚或采取相关管理措施；若违反该等承诺并给三柏硕或者股东造成损失的，愿意依法承担赔偿责任。</p>			
	<p>董事和高级管理人员</p>	<p>关于填补被摊薄即期回报的承诺</p>	<p>朱希龙、徐升、孙丽娜、颜世平、李雷鸣、张家新、鲍在山、蓝华、王娟承诺如下：                      1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；                      2、承诺对本人作为公司董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；                      3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；                      4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会所制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；                      5、承诺若公司后续推出股权激励政策（如有），则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；                      6、本承诺出具后，如中国</p>	<p>2022 年 10 月 19 日</p>	<p>长期</p>	<p>（1）根据承诺要求，在职董事需履行该承诺，而原独立董事张家新已于 2022 年 11 月 18 日离职，原独立董事李雷鸣已于 2023 年 12 月 29 日任期届满离职，张家新、李雷鸣目前未在公司担任任何职务。                      （2）根据承诺要求，在职高级管理人员需履行该承诺，而原董事会秘书王娟已于 1 月 3 日起离职，原财务总监蓝华已于 2023 年 12 月 29 日因任期届满离任，王娟、蓝华目前未在公司担任任何职务。                      （3）其他承诺方正常履行中。</p>

			<p>证监会和/或深圳证券交易所作出关于填补回报措施及承诺的新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，本人承诺届时将按照中国证监会和/或深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、本人承诺切实履行所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若违反该等承诺或拒不履行承诺，本人自愿接受中国证监会、深圳证券交易所等证券监管机构对本人依法作出相关处罚或采取相关管理措施；若违反该等承诺并给公司或者股东造成损失的，愿意依法承担赔偿责任。</p>			
	三柏硕	未履行承诺事项的约束措施	<p>公司就本次发行做出一系列公开承诺，为督促承诺责任主体严格履行公开承诺事项，三柏硕做出以下承诺： “公司将严格履行公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>1、如公司非因相关法律法规规定、政策变化、自然灾</p>	2022年10月19日	长期	正常履行

			<p>害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺</p> <p>（相关承诺函需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>（3）给投资者造成损失的，公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>2、如公司因相关法律法规规定、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺函需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。</p>			
	控股股东	未履行承诺事项的约束措施	<p>公司控股股东青岛海硕健康产业发展有限公司就本次发行做出一系列公开承诺，为督促承诺责任主体严格履行公开承诺事项，青岛海硕健康产业发展有限公司作出以下承诺：</p> <p>“海硕健康将严格履行海硕健康就青岛三柏硕健康科技股份有限公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>1、如海硕健康非因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等海硕健康无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直</p>	2022年10月19日	长期	正常履行

		<p>至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 在三柏硕股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 不得转让三柏硕股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>(3) 暂不领取三柏硕分配利润中归属于海硕健康的部分；</p> <p>(4) 如因违反有关承诺而给有关主体造成损失的，则应立即停止有关行为，且对有关受损失方承担补偿或赔偿责任；且三柏硕有权相应扣减其应向海硕健康支付的分红并直接支付给受损失方，直至上述有关受损失方的损失得到弥补；</p> <p>(5) 如果因海硕健康未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归三柏硕所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给三柏硕指定账</p>			
--	--	---	--	--	--



			<p>户。</p> <p>2、如海硕健康因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等海硕健康无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护三柏硕投资者的利益。</p>			
	<p>实际控制人</p>	<p>未履行承诺事项的约束措施</p>	<p>公司实际控制人朱希龙就本次发行做出一系列公开承诺，为督促承诺责任主体严格履行公开承诺事项，朱希龙做出以下承诺：</p> <p>本人将严格履行本人就青岛三柏硕健康科技股份有限公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>1、如本人非因相关法律法规、政策变化、自然灾害</p>	<p>2022年10月19日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行</p>

			<p>及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在三柏硕股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；</p> <p>（4）主动申请调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>（5）如因违反有关承诺而给有关主体造成损失的，则应立即停止有关行为，且对有关受损失方承担补偿或赔偿责任；且三柏硕有权相应扣减其应向本人支付的分红、薪酬、津贴并直接支付给受损失方，直至上述有关受损失方的损失得到弥补；</p> <p>（6）如果因本人未履行相</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>关承诺事项而获得收益的，所获收益归三柏硕所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给三柏硕指定账户。</p> <p>2、如本人因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p>			
	<p>董事、监事和高级管理人员</p>	<p>未履行承诺事项的约束措施</p>	<p>为督促承诺责任主体严格履行公开承诺事项，朱希龙、徐升、孙丽娜、颜世平、李雷鸣、张家新、鲍在山、郑增建、郭宝明、王启成、蓝华、王娟做出如下承诺：本人将严格履行本人就青岛三柏硕健康科技股份有限公司首次公开发</p>	<p>2022 年 10 月 19 日</p>	<p>长期</p>	<p>（1）根据承诺要求，在职董事需履行该承诺，而原独立董事张家新已于 2022 年 11 月 18 日离职，原独立董事李雷鸣已于 2023 年 12 月 29 日任期届满离职，张家新、李雷鸣目前未在公司担任任何职务。</p> <p>（2）根据承诺要求，在职</p>

			<p>行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>1、如本人非因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在三柏硕股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；</p> <p>（3）暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；</p> <p>（4）主动申请调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>（5）如因违反有关承诺而给有关主体造成损失的，则应立即停止有关行为，且对有关受损失方承担补偿或赔偿责任；且三柏硕有权相应扣减其应向本</p>			<p>高级管理人员需履行该承诺，而原董事会秘书王娟已于1月3日起离职，原财务总监蓝华已于2023年12月29日因任期届满离任，王娟、蓝华目前未在公司担任任何职务。</p> <p>（3）其他承诺方正常履行中。</p>
--	--	--	---	--	--	---

			<p>人支付的分红、薪酬、津贴并直接支付给受损失方，直至上述有关受损失方的损失得到弥补；</p> <p>(6) 如果因本人未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归三柏硕所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给三柏硕指定账户。</p> <p>2、如本人因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。</p>			
	保荐机构	未履行承诺事项的约束措施	<p>中信建投证券股份有限公司作出如下承诺：</p> <p>“因中信建投证券股份有限公司为三柏硕首次公开发行股</p>	2022年10月19日	长期	正常履行

			票制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。			
	律师	未履行承诺事项的约束措施	<p>北京市中伦律师事务所作出如下承诺： “北京市中伦律师事务所为三柏硕本次发行上市制作、出具的上述法律文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如因北京市中伦律师事务所过错致使上述法律文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接损失的，北京市中伦律师事务所将依法与三柏硕承担连带赔偿责任。</p> <p>作为中国境内专业法律服务机构及执业律师，北京市中伦律师事务所及北京市中伦律师事务所律师与三柏硕的关系受《中华人民共和国律师法》的规定及北京市中伦律师事务所与三柏硕签署的律师聘用协议所约束。本承诺函所述北京市中伦律师事务所承担连带赔偿责任的证据审查、过错认定、因果关系及相关程序</p>	2022 年 10 月 19 日	长期	正常履行

			等均适用本承诺函出具之日有效的相关法律及最高人民法院相关司法解释的规定。如果投资者依据本承诺函起诉北京市中伦律师事务所，赔偿责任及赔偿金额由被告所在地或三柏硕本次公开发行业股票的上市交易地有管辖权的法院确定。			
	审计及验资机构	未履行承诺事项的约束措施	和信会计师事务所（特殊普通合伙）作为三柏硕申请首次公开发行股票并上市项目的验资、验资复核和审计机构，现承诺如下： 本次发行并上市过程中，和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的申请文件中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，因和信会计师事务所（特殊普通合伙）为三柏硕首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，和信会计师事务所（特殊普通合伙）将依法赔偿投资者损失。	2022 年 10 月 19 日	长期	正常履行
	评估机构	未履行承诺事项的约束措施	万隆（上海）资产评估有限公司作出如下承诺： 本次发行并上	2022 年 10 月 19 日	长期	正常履行

			<p>市过程中，万隆（上海）资产评估有限公司出具的申请文件中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，因万隆（上海）资产评估有限公司为三柏硕首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，万隆（上海）资产评估有限公司将依法赔偿投资者损失。</p>			
三柏硕	关于股东信息披露专项承诺	<p>（一）公司已在招股说明书中真实、准确、完整的披露了股东信息。</p> <p>（二）公司历史沿革中不存在股权代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形。</p> <p>（三）公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司股份的情形。</p> <p>（四）公司本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有公司股份的情形。</p> <p>（五）公司股东不存在以公司股权进行不当利益输送情形。</p> <p>（六）公司不存在证监会系</p>	<p>2022 年 10 月 19 日</p>	长期	正常履行	



			<p>统离职人员直接或间接入股三柏硕的情况。</p> <p>(七) 若公司违反上述承诺, 将承担由此产生的一切法律后果。</p>			
	<p>控股股东</p>	<p>避免同业竞争的承诺</p>	<p>为避免未来潜在的同业竞争, 公司控股股东青岛海硕健康产业发展有限公司作出了避免同业竞争的承诺:</p> <p>1、截至本承诺函签署之日, 海硕健康及海硕健康控制的其他企业(除三柏硕及其下属子公司以外的其他企业, 下同)在中国境内或境外: 均未生产、开发任何与三柏硕(含其下属子公司, 下同)生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品; 未直接或间接经营任何与三柏硕经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务; 也未参与投资任何与三柏硕生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。</p> <p>2、自本承诺函签署之日起, 海硕健康及海硕健康控制的其他企业将不会在中国境内或境外:</p>	<p>2022 年 10 月 19 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行</p>

			<p>生产、开发任何与三柏硕生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品；不直接或间接经营任何与三柏硕经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；也不参与投资任何与三柏硕生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>3、自本承诺函签署之日起，如海硕健康或海硕健康控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或三柏硕进一步拓展产品和业务范围，海硕健康及海硕健康控制的其他企业将不与三柏硕现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与三柏硕拓展后的产品或业务产生竞争，则海硕健康或海硕健康控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品、将相竞争的业务或产品纳入到三柏硕经营、将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方等合法方式避免与三柏硕的同业竞争。</p> <p>4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，海硕健</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>康将对三柏硕、其他股东或相关利益方因此受到的损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任。</p> <p>5、本承诺函自海硕健康签署之日即行生效且不可撤销，并在三柏硕存续且依照中国证监会或证券交易所的相关规定海硕健康被认定为不得从事与三柏硕相同或相似业务的关联人期间内持续有效。</p>			
	实际控制人	避免同业竞争的承诺	<p>公司实际控制人朱希龙作出了避免同业竞争的承诺：</p> <p>1、截至本承诺函签署之日，本人及本人控制的其他企业（除三柏硕及其下属子公司以外的其他企业，下同）在中国境内或境外：均未生产、开发任何与三柏硕（含其下属子公司，下同）生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品；未直接或间接经营任何与三柏硕经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；也未参与投资任何与三柏硕生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其</p>	2022年10月19日	长期	正常履行

			<p>他公司、企业或其他组织、机构。</p> <p>2、自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不会在中国境内或境外：生产、开发任何与三柏硕生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品；不直接或间接经营任何与三柏硕经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；也不参与投资任何与三柏硕生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>3、自本承诺函签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或三柏硕进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与三柏硕现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与三柏硕拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品、将相竞争的业务或产品纳入到三柏硕经营、将相竞争的业务或产品转让给无关联关系</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>的第三方等合法方式避免与三柏硕的同业竞争。</p> <p>4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将对三柏硕、其他股东或相关利益方因此受到的损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任。</p> <p>5、本承诺函自本人签署之日即行生效且不可撤销，并在三柏硕存续且依照中国证监会或证券交易所的相关规定本人被认定为不得从事与三柏硕相同或相似业务的关联人期间内持续有效。</p>			
	控股股东	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>公司控股股东海硕健康出具了关于减少和规范关联交易的承诺：</p> <p>1、海硕健康将善意履行作为三柏硕股东的义务，充分尊重三柏硕（含其子公司，下同）的独立法人地位，保障三柏硕独立经营、自主决策。海硕健康将严格按照《公司法》以及三柏硕的公司章程规定，促使海硕健康提名的三柏硕董事依法履行其应尽的忠实和勤勉责任。</p> <p>2、保证海硕健康以及海硕</p>	2022年10月19日	长期	正常履行

		<p>健康控股或实际控制的除三柏硕以外的其他公司、企业或经济组织</p> <p>（以下统称“海硕健康控制的其他企业”）尽量避免与三柏硕发生关联交易。</p> <p>3、如果三柏硕在今后的经营活动中必须与海硕健康或海硕健康控制的其他企业发生不可避免的关联交易：</p> <p>（1）交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循公平、公正、公开的市场交易原则，交易价格依据与市场独立第三方的交易价格确定。无市场价格可供比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易的商品或劳务的成本基础上加合理利润的标准确定交易价格，以保证交易价格公允。</p> <p>（2）海硕健康将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、三柏硕的章程和有关规定履行有关程序，并履行信息披露义务，严格遵循市场交易原则进行。在三柏硕董事会或股东大会对涉及海硕健康利益</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>的关联交易进行决策时，海硕健康将严格按照法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，自觉回避。海硕健康保证不利用自身作为三柏硕股东之地位谋求三柏硕在业务合作等方面对海硕健康及海硕健康控制的其他企业给予优于市场第三方的权利；海硕健康与海硕健康控制的其他企业将不以与市场价格相比显失公允的条件与三柏硕进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害三柏硕或其他股东利益的行为。海硕健康及海硕健康控制的其他企业将严格和善意地履行关联交易协议，将不会向三柏硕谋求任何超出该等协议约定以外的利益或收益。</p> <p>4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，海硕健康将对三柏硕、其他股东或相关利益方因此受到的损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任。</p> <p>5、本承诺函自海硕健康签署之日即行生效且不可撤销，并在三柏</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>硕存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定海硕健康构成三柏硕的关联人期间内持续有效。</p>			
	实际控制人	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>公司实际控制人朱希龙出具了关于减少和规范关联交易的承诺：</p> <p>1、本人（含本人关系密切的家庭成员及本人和本人关系密切的家庭成员控制的企业，下同）承诺将严格遵守所适用的法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的有关规定，充分尊重三柏硕（含下属子公司，下同）的独立法人地位，善意、诚信的行使权利并履行相应义务，保证不干涉三柏硕在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性，保证不会利用关联关系促使三柏硕股东大会、董事会、监事会、管理层等机构或人员作出任何可能损害三柏硕及其股东合法权益的决定或行为。</p> <p>2、保证本人以及本人控股或实际控制的除三柏硕以外的其他公司、企业或经济组织（以下统称“本人控制的其</p>	2022年10月19日	长期	正常履行



		<p>他企业”) 尽量避免与三柏硕发生关联交易。</p> <p>3、如果三柏硕在今后的经营活动中必须与本人或本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易:</p> <p>(1) 交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循公平、公正、公开的市场交易原则, 交易价格依据与市场独立第三方的交易价格确定。无市场价格可供比较或定价受到限制的重大关联交易, 按照交易的商品或劳务的成本基础上加合理利润的标准确定交易价格, 以保证交易价格公允。</p> <p>(2) 本人将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规、三柏硕的章程和有关规定履行有关程序, 并履行信息披露义务, 严格遵循市场交易原则进行。在三柏硕董事会或股东大会对涉及本人利益的关联交易进行决策时, 本人将严格按照法律、法规、规范性文件及公司章程的规定, 自觉回避。本人</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>保证不利用自身作为三柏硕实际控制地位谋求三柏硕在业务合作等方面对本人及本人控制的其他企业给予优于市场第三方的权利；本人与本人控制的其他企业将不以与市场价格相比显失公允的条件与三柏硕进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害三柏硕或其他股东利益的行为。本人及本人控制的其他企业将严格和善意地履行关联交易协议，将不会向三柏硕谋求任何超出该等协议约定以外的利益或收益。</p> <p>4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将对三柏硕、其他股东或相关利益方因此受到的损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任。</p> <p>5、本承诺函自本人签署之日即行生效且不可撤销，并在三柏硕存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人构成三柏硕的关联人期间内持续有效。</p>			
其他承诺	三柏硕	关于利润分配政策的承诺	<p>公司现就利润分配政策事宜作出承诺如下：</p>	2022年10月19日	长期	正常履行

			<p>1、在公司完成首次公开发行股票并上市后，将严格按照法律法规、中国证监会的规定及上市后适用的《公司章程》及《公司股票上市后股东未来三年分红回报规划》等的规定，贯彻执行公司制定的利润分配政策，重视对投资者的合理回报，保持利润分配政策的稳定性和连续性。</p> <p>2、如违反上述承诺，公司将依照中国证监会、深圳证券交易所的规定承担相应责任。</p> <p>3、本承诺函自签署之日即行生效且不可撤销。</p>			
	控股股东	关于社会保险和住房公积金缴纳事项的承诺	<p>为避免前述风险对发行人造成不利影响，发行人控股股东已作出如下承诺：</p> <p>1、本公司将敦促发行人及其子公司遵守《中华人民共和国劳动合同法》等有关法律法规的规定，在本次发行上市前及上市后的任何期间内，若由于发行人及其子公司上市申报报告期内的社会保险和住房公积金缴纳事宜存在或可能存在的瑕疵或问题，给发行</p>	2021年06月22日	长期	正常履行

			<p>人和/或其子公司造成直接和间接损失（包括但不限于被主管部门处以罚款或其他行政处罚）的，本公司将无条件地向发行人及其子公司予以全额承担和补偿。</p> <p>2、如以上承诺事项未被遵守，本公司将对发行人及其子公司因此受到的损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任。</p> <p>3、本承诺函自本公司签署之日即行生效且不可撤销。</p>			
	实际控制人	关于社会保险和住房公积金缴纳事项的承诺	<p>为避免前述风险对发行人造成不利影响，发行人实际控制人已作出如下承诺：</p> <p>1、本人将敦促发行人及其子公司遵守《中华人民共和国劳动合同法》等有关法律法规的规定，在本次发行上市前及上市后的任何期间内，若由于发行人及其子公司上市申报报告期内的社会保险和住房公积金缴纳事宜存在或可能存在的瑕疵或问题，给发行人和/或其子公司造成直接和间接损失（包括但不限于被主管部门处以罚款或其他行政处罚）的，</p>	2022年06月22日	长期	正常履行

			<p>本人将无条件地向发行人及其子公司予以全额承担和补偿。</p> <p>2、如以上承诺事项未被遵守，本人将对发行人及其子公司因此受到的损失作出全面、及时和足额的赔偿，并承担相应的法律责任。</p> <p>3、本承诺函自本人签署之日即行生效且不可撤销。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“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”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

报表日	报表项目	调整前	调整数	调整后
2022 年 12 月 31 日	递延所得税资产	10,718,814.54	804,934.14	11,523,748.68
2022 年 12 月 31 日	递延所得税负债	9,843,642.15	804,934.14	10,648,576.29

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

报告期内无会计估计变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	左伟、张玉娜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司内部控制审计机构。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、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。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、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

租赁情况说明

序号	承租方名称	出租方名称	租赁期限	报告期租赁金额	用途	租赁面积	是否为关联交易
1	青岛三柏硕健康科技股份有限公司	青岛布春德工贸有限公司	2022年10月01日至2023年1月5日	32.98（万元）	仓储	5000平方米	否
2	青岛三柏硕健康科技股份有限公司	青岛布春德工贸有限公司	2023年1月6日至2023年2月20日	15.64（万元）	仓储	5000平方米	否
3	青岛三柏硕健康科技股份有限公司	青岛嘉年木棉创业服务有限公司	2021年3月3日至2026年3月2日	93.96（万元）	办公	781平方米	否
4	青岛三柏硕健康科技股份有限公司	青岛聚诺物流有限公司	2023年1月1日-2023年2月25日	11.48（万元）	仓储	2500平方米	否
5	乐天（青岛）食品有限公司	青岛三柏硕健康科技股份有限公司	2023年3月16日-2024年3月15日	15.6（万元）	办公	138平方米	否



6	青岛海硕健身器材有限公司	青岛嘉和鑫钢铁有限公司	2022年1月1日-2023年2月28日	6.64 (万元)	仓储	2500 平方米	否
7	青岛海硕健身器材有限公司	青岛嘉和鑫钢铁有限公司	2023年1月1日-2023年3月31日	20.25 (万元)	仓储	5000 平方米	否
8	青岛海硕健身器材有限公司	青岛嘉和鑫钢铁有限公司	2023年3月1日-2023年3月7日	0.79 (万元)	仓储	2500 平方米	否
9	青岛海硕健身器材有限公司	青岛嘉和鑫钢铁有限公司	2023年4月1日-2023年5月31日	13.73 (万元)	仓储	5000 平方米	否
10	青岛瑜阳体育科技有限公司	青岛东方雅居门窗有限公司	2022年12月1日-2023年11月30日	8 (万元)	仓储	1290 平方米	否
11	安徽斯高德农业科技有限公司	青岛三柏硕健康科技股份有限公司	2022年10月1日-2023年2月28日	15.11 (万元)	办公	138 平方米	否
12	思凯沃克	Robinson Investments of Brigham City, LLC	2021年11月1日-2024年10月31日	2,125 美元	仓库	5,000 平方英尺	否
13	思凯沃克	Robinson Investments of Brigham City, LLC	2021年11月1日-2024年10月31日	5,500 美元	办公/仓库	12,000 平方英尺	否
14	思凯沃克	Robinson Investments of Brigham City, LLC	2021年11月1日-2024年10月31日	2,125 美元	仓库	5,000 平方英尺	否
15	思凯沃克	Robinson Investments of Brigham City, LLC	2021年11月1日-2024年10月31日	4,250 美元	仓库	10,000 平方英尺	否
16	思凯沃克	Robinson Investments of Brigham City, LLC	2021年11月1日-2024年10月31日	1,750 美元	仓库	2,800 平方英尺	否
17	思凯沃克	Robinson Investments of Brigham City, LLC	2021年11月1日-2024年10月31日	4,375 美元	办公/仓库	7,000 平方英尺	否

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海硕健身、得高钢塑		60,000	2019年05月13日	11,000	连带责任保证	无	无	截至2025年5月13日	否	是
海硕健身		60,000	2021年01月27日	3,300	连带责任保证	无	无	截至2025年12月31日	否	是
海硕健身		60,000	2022年01月01日	5,500	连带责任保证	无	无	截至2027年12月31日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			60,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						5,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			60,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						5,500
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			60,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						5,500
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			60,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						5,500
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										5.31%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)										0
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)										0
上述三项担保金额合计(D+E+F)										0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				无						

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (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	20,898.02	3,561.95	0	0
券商理财产品	自有资金	3,000	3,000	0	0
银行理财产品	募集资金	47,280	32,000	0	0
合计		71,178.02	38,561.95	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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、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。

## 十七、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	182,831,935	75.00%				- 5,275,108	- 5,275,108	177,556,827	72.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	131,697,438	54.02%				- 1,723,957	- 1,723,957	129,973,481	53.32%
其中：境内法人持股	131,697,438	54.02%							
境内自然人持股									
4、外资持股	51,134,497	20.98%				- 3,551,151	- 3,551,151	47,583,346	19.52%
其中：境外法人持股	51,134,497	20.98%				- 3,551,151	- 3,551,151	47,583,346	19.52%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	60,943,979	25.00%				5,275,108	5,275,108	66,219,087	27.16%
1、人民币普通股	60,943,979	25.00%				5,275,108	5,275,108	66,219,087	27.16%
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	243,775,914	100.00%						243,775,914	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2023 年 10 月 19 日，公司首次公开发行前已发行股份 5,275,108 股解除限售，具体内容详见公司于 2023 年 10 月 17 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《首次公开发行前已发行股份部分解除限售上市流通提示性公告》（公告编号：2023-039）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

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

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
SKY REACHER HOLDING,LLC	3,551,151	0	3,551,151	0	首发限售股	2023 年 10 月 19 日
青岛坤道赤峰投资合伙企业（有限合伙）	1,723,957	0	1,723,957	0	首发限售股	2023 年 10 月 19 日
合计	5,275,108	0	5,275,108	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 17 日披露了《首次公开发行前已发行股份部分解除限售上市流通提示性公告》（公告编号：2023-039），公司股东 SKYREACHERHOLDING,LLC、青岛坤道赤峰投资合伙企业分别持有的 3,551,151 股、1,723,957 股于 2023

年 10 月 19 日解除限售上市流通，本次解除限售的总数量为 5,275,108 股，本次解除限售总数量占公司总股本的比例为 2.1639%

公司资产和负债结构变动情况详见本报告“第三节管理层讨论与分析-六、资产及负债状况分析”。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	37,624	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,925	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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
青岛海硕健康产业发展有限公司	境内非国有法人	47.30%	115,317,531	0	115,317,531	0	不适用 0
J.LU INVESTMENTS LLC	境外法人	19.52%	47,583,346	0	47,583,346	0	不适用 0
宁波和创财智投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	6.01%	14,655,950	0	14,655,950	0	不适用 0
青岛坤道赤峰投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.71%	1,723,957	0	0	1,723,957	不适用 0
SKY REACHER HOLDING, LLC	境外法人	0.48%	1,158,651	0	0	1,158,651	不适用 0
#邵雨田	境内自然人	0.17%	405,300	405,300	0	405,300	不适用 0
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.16%	393,441	393,441	0	393,441	不适用 0
崔淦标	境内自然人	0.14%	339,700	339,700	0	339,700	不适用 0

王富豪	境外自然人	0.14%	338,600	338,600	0	338,600	不适用	0
宁波方达私募基金管理合伙企业(有限合伙)一方达龙腾精选 A 期私募证券投资基金	其他	0.11%	274,000	274,000	0	274,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	青岛海硕健康产业发展有限公司与宁波和创财智投资合伙企业(有限合伙)均为公司实际控制人、董事长朱希龙先生控制下的企业, 坤道赤峰股东颜世平与朱希龙先生系郎舅关系, 颜世平持有坤道赤峰股权比例为 31.03%, 除前述情况外, 公司未知上述股东间是否存在关联关系或一致行动关系。							
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 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	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					
青岛坤道赤峰投资合伙企业(有限合伙)	1,723,957	人民币普通股	1,723,957					
SKY REACHER HOLDING, LLC	1,158,651	人民币普通股	1,158,651					
#邵雨田	405,300	人民币普通股	405,300					
国泰君安证券股份有限公司	393,441	人民币普通股	393,441					
崔淦标	339,700	人民币普通股	339,700					
王富豪	338,600	人民币普通股	338,600					
宁波方达私募基金管理合伙企业(有限合伙)一方达龙腾精选 A 期私募证券投资基金	274,000	人民币普通股	274,000					
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	252,001	人民币普通股	252,001					
宁波方达私募基金管理合伙企业(有限合伙)一方达龙腾精选 D 期私募证券投资基金	246,000	人民币普通股	246,000					
马艳燕	243,900	人民币普通股	243,900					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无	公司未知上述股东间是否存在关联关系或一致行动关系。							

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	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东邵雨田共持有公司股票 405,300 股，其中通过普通证券账户持有 0 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 405,300 股；

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
#邵雨田	新增	0	0.00%	0	0.00%
国泰君安证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
崔淦标	新增	0	0.00%	0	0.00%
王富豪	新增	0	0.00%	0	0.00%
宁波方达私募基金管理合伙企业（有限合伙）—方达龙腾精选 A 期私募证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
#林志远	退出	0	0.00%	0	0.00%
#陈学科	退出	0	0.00%	0	0.00%
#陆员娥	退出	0	0.00%	0	0.00%
林美建	退出	0	0.00%	0	0.00%
江兴莹	退出	0	0.00%	0	0.00%

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
青岛海硕健康产业发展有限公司	朱希龙	2015 年 12 月 09 日	91370212MA3C2NBQXF	一般项目：健康咨询服务（不含诊疗服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
------------------------------	---

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

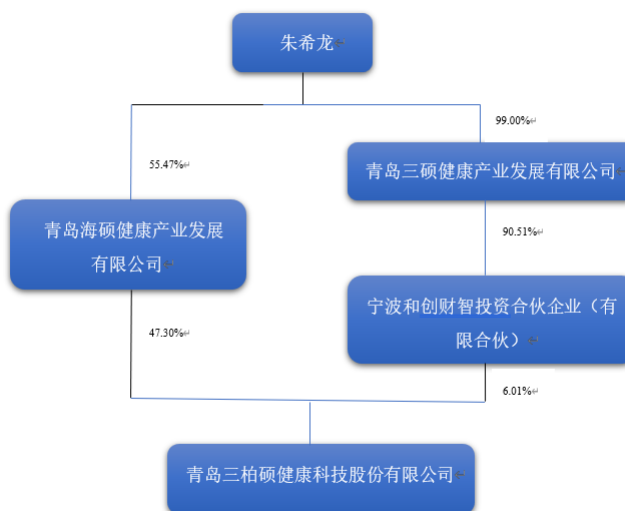
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱希龙	本人	中国	是
主要职业及职务	朱希龙先生为本公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	青岛三柏硕健康科技股份有限公司（001300）		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、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

## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
J.LU INVESTMENTS LLC	Joseph Lu	2015 年 12 月 02 日	-	商业投资

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2024）第 000436 号
注册会计师姓名	左伟、张玉娜

#### 审计报告正文

青岛三柏硕健康科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了青岛三柏硕健康科技股份有限公司（以下简称“三柏硕”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三柏硕 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三柏硕，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

##### （一）收入确认：

## 1、事项描述

三柏硕主要从事休闲运动及健身器材的研发、生产和销售。三柏硕 2023 年度主营业务收入为 329,176,123.17 元。如附注三（三十）所述，三柏硕将已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。其中，外销业务在按照合同或订单约定将产品装船并完成报关手续出口后确认销售收入。

由于收入为三柏硕的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将其认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要客户合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价三柏硕的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入、成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本、毛利率波动分析，主要客户毛利率、收入结构的波动及毛利率在报告期内不同年度进行比较分析等分析程序，识别是否存在重大异常波动，并查明波动原因；

（4）通过对主要客户进行访谈或公开渠道查询取得主要客户的工商登记资料以及访谈三柏硕管理层等方式，检查主要客户经营是否存在异常、是否与三柏硕及其关联方存在关联关系；

（5）我们抽选主要客户执行函证程序，向被询证客户函证应收账款余额、预收款项余额和销售收入金额，并核对函证结果；

（6）对于出口销售，获取海关出口销售数据并与账面记录核对、采取抽样方法，检查大额销售合同、销售订单以及对应的发票、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

针对国内销售，采取抽样方法，检查大额销售合同、销售订单及对应的发票、出库单、运货单、签收单等；

(7) 执行收入截止性测试程序，对资产负债表日前后确认的营业收入核对出库单、发票、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款坏账准备：

### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，三柏硕应收账款账面余额为 65,201,458.97 元，坏账准备金额为 3,261,872.95 元，账面价值较高。

如附注三（十二）所述，三柏硕考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等信息，根据各应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照整个存续期的预期信用损失确定应计提的坏账准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用损失，则管理层根据预期信用损失对该应收账款单项计提坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史损失经验并根据对未来的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定计算预期信用损失，计提坏账准备。

由于应收账款减值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及对经营环境及行业基准的认知等。

(3) 我们对金额重大的应收账款进行了减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，分析客户信用情况和款项是否逾期，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性。

此外，我们抽样检查了管理层未识别出存在潜在减值风险的重大客户，并实施审计程序以测试其可回收性。我们的程序包括检查交易合同安排、交易进度，查阅客户的公开信息，通过检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等。

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款进行了减值测试，检查账龄划分是否正确，并结合行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当，评价管理层坏账准备计提的合理性。

(5) 我们抽样检查了期后回款情况。

(6) 我们评估了管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

三柏硕管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三柏硕的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三柏硕治理层（以下简称“治理层”）负责监督三柏硕的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错



报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三柏硕持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三柏硕不能持续经营。

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

（六）就三柏硕中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些

事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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：青岛三柏硕健康科技股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	341,623,609.48	292,957,753.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	377,694,689.27	490,668,026.03
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	61,959,661.30	98,531,477.31
应收款项融资		
预付款项	4,214,598.63	5,950,329.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,465,413.25	7,957,280.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,498,211.53	123,296,909.62
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,890,001.19	12,520,297.91
流动资产合计	919,346,184.65	1,031,882,073.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	30,000,000.00	

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	143,529,322.78	136,470,761.51
在建工程	1,608,755.91	11,020,534.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,031,048.78	5,366,227.54
无形资产	57,479,160.10	64,051,096.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	211,698.09	
递延所得税资产	31,581,085.88	11,523,748.68
其他非流动资产	12,476,168.86	2,866,809.78
非流动资产合计	279,917,240.40	231,299,179.40
资产总计	1,199,263,425.05	1,263,181,253.07
流动负债：		
短期借款	22,200,999.73	19,795,216.43
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,637,164.00	26,807,093.50
应付账款	70,628,113.06	63,033,964.66
预收款项	29,796.50	
合同负债	3,539,665.80	2,857,308.79
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,042,654.36	11,509,155.75
应交税费	2,690,210.75	3,372,186.18
其他应付款	2,260,350.60	7,556,915.79
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,881,038.27	4,031,727.73
其他流动负债	4,102,881.00	5,870,270.14
流动负债合计	139,012,874.07	144,833,838.97
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	4,558,898.72	6,078,534.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	835,737.22	3,110,444.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,923,628.27	7,302,908.27
递延所得税负债	11,838,886.61	10,648,576.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,157,150.82	27,140,464.25
负债合计	163,170,024.89	171,974,303.22
所有者权益：		
股本	243,775,914.00	243,775,914.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	615,126,828.20	615,126,828.20
减：库存股		
其他综合收益	4,882,008.28	2,431,718.30
专项储备		
盈余公积	23,374,956.15	21,632,185.15
一般风险准备		
未分配利润	148,933,693.53	208,240,304.20
归属于母公司所有者权益合计	1,036,093,400.16	1,091,206,949.85
少数股东权益		
所有者权益合计	1,036,093,400.16	1,091,206,949.85
负债和所有者权益总计	1,199,263,425.05	1,263,181,253.07

法定代表人：朱希龙    主管会计工作负责人：吴志强    会计机构负责人：李金鹏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	281,316,025.35	199,927,089.81
交易性金融资产	342,020,986.30	471,635,918.63
衍生金融资产	0.00	
应收票据		
应收账款	68,444,392.59	56,519,128.03
应收款项融资		
预付款项	14,890,544.58	11,017,595.56
其他应收款	67,784,476.95	71,265,220.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	70,629,701.41	66,973,710.32

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,427,055.13	4,929,439.84
流动资产合计	846,513,182.31	882,268,102.21
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	218,978,065.86	218,978,065.86
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	40,594,198.43	42,168,756.78
在建工程	1,076,645.82	5,861,503.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,696,960.90	2,480,173.64
无形资产	16,603,448.26	16,115,595.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,232,263.23	
递延所得税资产	1,724,231.98	2,004,727.99
其他非流动资产	10,563,393.53	739,468.98
非流动资产合计	326,469,208.01	288,348,292.30
资产总计	1,172,982,390.32	1,170,616,394.51
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	27,659,672.00	31,453,378.50
应付账款	68,637,305.82	58,302,906.63
预收款项	56,402.00	61,263.76
合同负债	2,759,806.17	2,256,296.92
应付职工薪酬	6,346,865.16	6,340,973.14
应交税费	253,627.09	356,245.42
其他应付款	1,080,211.72	6,637,404.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,381,630.68	2,381,630.68
其他流动负债	16,753,603.83	15,834,189.00

流动负债合计	125,929,124.47	123,624,288.17
非流动负债：		
长期借款	4,558,898.72	6,078,534.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	835,737.22	1,615,911.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,923,628.27	7,302,908.27
递延所得税负债	4,134,892.39	4,195,797.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,453,156.60	19,193,152.25
负债合计	142,382,281.07	142,817,440.42
所有者权益：		
股本	243,775,914.00	243,775,914.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	619,887,836.59	619,887,836.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,374,956.15	21,632,185.15
未分配利润	143,561,402.51	142,503,018.35
所有者权益合计	1,030,600,109.25	1,027,798,954.09
负债和所有者权益总计	1,172,982,390.32	1,170,616,394.51

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	332,147,746.38	567,133,246.47
其中：营业收入	332,147,746.38	567,133,246.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	404,823,440.04	499,500,782.53
其中：营业成本	290,132,740.40	413,578,766.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,869,693.26	4,611,768.62
销售费用	38,237,342.26	31,398,184.08
管理费用	55,021,067.05	47,201,605.75
研发费用	22,728,129.59	23,575,149.67
财务费用	-4,165,532.52	-20,864,692.29
其中：利息费用	57,312.78	4,507,353.07
利息收入	5,247,565.12	1,826,433.41
加：其他收益	635,401.73	20,703,245.61
投资收益（损失以“-”号填列）	11,394,247.00	-18,746,012.68
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）	1,871,425.86	654,368.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,868,472.57	3,136,744.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,096,010.92	-827,666.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,141.21	-75,411.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-59,997,016.21	72,477,731.67
加：营业外收入	191,816.37	343,131.99
减：营业外支出	1,838,259.79	664,258.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-61,643,459.63	72,156,605.61
减：所得税费用	-18,706,174.80	6,455,016.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,937,284.83	65,701,589.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,937,284.83	65,701,589.28
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	-42,937,284.83	65,701,589.28
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	2,450,289.98	12,620,146.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,450,289.98	12,620,146.36
（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	2,450,289.98	12,620,146.36
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	2,450,289.98	12,620,146.36
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	-40,486,994.85	78,321,735.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-40,486,994.85	78,321,735.64
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.1761	0.3404
(二) 稀释每股收益	-0.1761	0.3404

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱希龙 主管会计工作负责人：吴志强 会计机构负责人：李金鹏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	294,961,260.51	418,246,266.15
减：营业成本	230,774,613.08	326,935,956.21
税金及附加	1,382,938.94	2,671,724.99
销售费用	9,025,994.51	4,941,985.34
管理费用	30,048,094.98	25,474,469.82
研发费用	19,970,848.60	22,403,586.28
财务费用	-4,900,708.44	-18,005,429.82
其中：利息费用	29,105.53	4,377,244.57
利息收入	4,648,666.79	1,547,184.75
加：其他收益	471,149.17	20,643,790.73
投资收益（损失以“-”号填列）	10,584,422.14	-17,738,194.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		



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）	1,385,067.67	635,918.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	112,182.02	2,488,045.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,243,658.88	-713,476.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,141.21	-75,411.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,973,782.17	59,064,644.70
加：营业外收入	17,675.02	104,054.65
减：营业外支出	1,444,663.82	28,519.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,546,793.37	59,140,179.65
减：所得税费用	119,083.37	4,416,140.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,427,710.00	54,724,038.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,427,710.00	54,724,038.80
（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	17,427,710.00	54,724,038.80
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 年度	2022 年度
----	---------	---------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	347,074,742.72	653,655,600.00
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	36,866,054.55	37,527,852.11
收到其他与经营活动有关的现金	6,181,127.78	23,627,429.98
经营活动现金流入小计	390,121,925.05	714,810,882.09
购买商品、接受劳务支付的现金	208,176,775.77	467,390,248.54
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	132,080,162.16	128,333,608.31
支付的各项税费	8,095,340.88	29,109,493.55
支付其他与经营活动有关的现金	37,143,795.82	31,898,440.30
经营活动现金流出小计	385,496,074.63	656,731,790.70
经营活动产生的现金流量净额	4,625,850.42	58,079,091.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,522,394,247.00	234,609,555.65
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	229,635.45	885,616.82
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		14,685,695.78
投资活动现金流入小计	1,522,623,882.45	250,180,868.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,764,348.37	44,083,153.18
投资支付的现金	1,436,095,875.00	715,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		27,154,780.82
投资活动现金流出小计	1,459,860,223.37	786,237,934.00
投资活动产生的现金流量净额	62,763,659.08	-536,057,065.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		634,046,132.22
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	22,000,345.56	173,010,005.75
收到其他与筹资活动有关的现金		60,356,425.61
筹资活动现金流入小计	22,000,345.56	867,412,563.58

偿还债务支付的现金	21,519,636.00	342,327,536.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,705,869.70	4,879,408.24
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	8,376,955.30	50,901,862.93
筹资活动现金流出小计	44,602,461.00	398,108,807.17
筹资活动产生的现金流量净额	-22,602,115.44	469,303,756.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,184,683.80	22,094,894.63
五、现金及现金等价物净增加额	45,972,077.86	13,420,676.68
加：期初现金及现金等价物余额	290,220,661.88	276,799,985.20
六、期末现金及现金等价物余额	336,192,739.74	290,220,661.88

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	285,429,122.00	531,169,991.06
收到的税费返还	34,837,011.86	33,123,131.25
收到其他与经营活动有关的现金	5,141,059.68	23,382,764.79
经营活动现金流入小计	325,407,193.54	587,675,887.10
购买商品、接受劳务支付的现金	228,755,245.72	356,386,635.92
支付给职工以及为职工支付的现金	71,648,033.72	67,826,394.67
支付的各项税费	2,934,130.75	10,230,591.08
支付其他与经营活动有关的现金	15,329,091.08	60,879,574.37
经营活动现金流出小计	318,666,501.27	495,323,196.04
经营活动产生的现金流量净额	6,740,692.27	92,352,691.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,375,584,422.14	201,526,427.16
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	402,687.88	897,452.38
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		12,447,742.68
投资活动现金流入小计	1,375,987,110.02	214,871,622.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,811,239.65	22,236,259.35
投资支付的现金	1,274,095,875.00	680,000,000.00
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		24,336,592.00
投资活动现金流出小计	1,281,907,114.65	726,572,851.35
投资活动产生的现金流量净额	94,079,995.37	-511,701,229.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		634,046,132.22
取得借款收到的现金		153,631,423.72
收到其他与筹资活动有关的现金		60,356,425.61
筹资活动现金流入小计		848,033,981.55
偿还债务支付的现金	1,519,636.00	332,327,536.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,686,847.33	4,749,299.74
支付其他与筹资活动有关的现金	6,639,574.20	49,393,736.87

筹资活动现金流出小计	22,846,057.53	386,470,572.61
筹资活动产生的现金流量净额	-22,846,057.53	461,563,408.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	577,418.34	15,304,023.65
五、现金及现金等价物净增加额	78,552,048.45	57,518,894.52
加：期初现金及现金等价物余额	197,383,179.30	139,864,284.78
六、期末现金及现金等价物余额	275,935,227.75	197,383,179.30

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	243,775,914.00				615,126,828.20		2,431,718.30		21,632,185.15		208,240,304.20		1,091,206,949.85	1,091,206,949.85
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	243,775,914.00				615,126,828.20		2,431,718.30		21,632,185.15		208,240,304.20		1,091,206,949.85	1,091,206,949.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,450,289.98		1,742,771.00		-59,306,617		-55,113,549	-55,113,549
（一）综合收益总额							2,450,289.98				-42,937,284.83		-40,486,994.85	-40,486,994.85
（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、本期期末余额	243,775,914.00				615,126,828.20		4,882,008.28		23,374,956.15		148,933,693.53		1,036,093,400.16	1,036,093,400.16

上期金额

单位：元

项目	2022 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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	182,831,935.00				65,416,912.06		-10,188,428.06		16,159,781.27		148,011,118.80		402,231,319.07	402,231,319.07
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	182,831,935.00				65,416,912.06		-10,188,428.06		16,159,781.27		148,011,118.80		402,231,319.07	402,231,319.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	60,943,979.00				549,709,916.14		12,620,146.36		5,472,403.88		60,229,185.40		688,975,630.78	688,975,630.78
(一) 综合收益总额							12,620,146.36				65,701,589.28		78,321,735.64	78,321,735.64
(二)	60,9				549,								610,	610,

所有者投入和减少资本	43,979.00				709,916.14							653,895.14		653,895.14
1. 所有者投入的普通股	60,943,979.00				549,709,916.14							610,653,895.14		610,653,895.14
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								5,472,403.88		-5,472,403.88		0.00		0.00
1. 提取盈余公积								5,472,403.88		-5,472,403.88		0.00		0.00
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、本期期末余额	243,775,914.00				615,126,828.20		2,431,718.30		21,632,185.15		208,240,304.20		1,091,206,949.85	1,091,206,949.85

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	243,775,914.00				619,887,836.59				21,632,185.15	142,503,018.35		1,027,798,954.09
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	243,775,914.00				619,887,836.59				21,632,185.15	142,503,018.35		1,027,798,954.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,742,771.00	1,058,384.16		2,801,155.16
（一）综合收益总额										17,427,710.00		17,427,710.00
（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								1,742,771.00	-16,369,325.84			-14,626,554.84
1. 提取盈余公积								1,742,771.00	-1,742,771.00			0.00
2. 对所有者(或股东)的分配								0.00	-14,626,554.84			-14,626,554.84
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	243,775,914.00				619,887,836.59				23,374,956.15	143,561,402.51		1,030,600,109.25

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	182,831,935.00				70,177,920.45				16,159,781.27	93,251,383.43		362,421,020.15
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	182,831,935.00				70,177,920.45				16,159,781.27	93,251,383.43		362,421,020.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	60,943,979.00				549,709,916.14				5,472,403.88	49,251,634.92		665,377,933.94
（一）综合收益总额										54,724,038.80		54,724,038.80
（二）所有者投入和减少资本	60,943,979.00				549,709,916.14							610,653,895.14
1. 所有者投入的普通股	60,943,979.00				549,709,916.14							610,653,895.14
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								5,472,403.88	-	5,472,403.88		0.00
1. 提取盈余公积								5,472,403.88	-	5,472,403.88		0.00
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	243,77 5,914. 00				619,88 7,836. 59				21,632 ,185.1 5	142,50 3,018. 35		1,027, 798,95 4.09

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

青岛三柏硕健康科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“三柏硕”）前身为青岛三硕健康科技有限公司、青岛海硕钢塑制品有限公司，系根据青岛市城阳区对外贸易经济合作局青城外经贸资字（2004）第 557 号《关于对美国独资经营青岛海硕钢塑制品有限公司的批复》和青岛市人民政府商外资青

府字[2004]741 号《外商投资企业批准证书》，由美国普威公司出资组建，于 2004 年 6 月 18 日在青岛市工商行政管理局登记注册并取得企独鲁青总字第 012547 号《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本为 508.00 万美元，要求全部以现汇出资，于营业执照颁发之日起 36 个月内缴清。

根据青岛市城阳区商务局青城商资字[2013]第 181 号《关于同意青岛海硕钢塑制品有限公司增资的批复》及股东决议，公司注册资本由 508.00 万美元增至 1,008.00 万美元，由股东 OCEAN PRAISE HOLDINGS LIMITED 以 500.00 万美元现汇出资，在换领新的营业执照前应交付不低于 20% 的新增注册资本，其余部分在 1 年内缴清。

2015 年 12 月，根据青岛市城阳区商务局青商资审字[2015]2517 号《关于对青岛海硕钢塑制品有限公司股权转让的批复》以及《股权转让协议》，OCEAN PRAISE HOLDINGS LIMITED 将其持有的本公司 29.21% 股权转让给 J.LU INVESTMENTS LLC，将其持有的本公司 70.79% 股权转让给青岛海硕健康产业发展有限公司。本次股东变更于 2015 年 12 月办妥工商变更登记。

2017 年 12 月，根据董事会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由 1,008.00 万美元增加至 2,223.00 万美元，新增注册资本 1,215.00 万美元由原股东于公司申请变更登记时缴足。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具瑞华验字[2018]33030001 号《验资报告》。

2018 年 12 月，根据董事会决议及修改后的章程规定，本公司注册资本由 2,223.00 万美元增加至 2,423.00 万美元，本次新增注册资本 200.00 万美元由新股东宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙）于 2018 年 12 月 31 日前出资到位。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具瑞华验字[2019]33030001 号《验资报告》。上述注册资本变更于 2018 年 12 月在青岛市城阳区市场监督管理局办妥变更手续。

2020 年 7 月，根据董事会决议及修改后的章程规定，本公司注册资本由 2,423.00 万美元增加至 2,494.99 万美元，本次新增由新股东 Sky Reacher Holding,LLC 和青岛坤道赤峰投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 12 月 31 日前出资到位。本次增资业经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字（2020）第 000054 号《验资报告》。

2020 年 12 月，本公司召开创立大会，决议由青岛三硕健康科技有限公司(以下简称“三硕健康有限”)全体股东以其拥有的三硕健康有限截至 2020 年 8 月 31 日经审计的净资产 253,009,855.45 元认购，按照 1:0.72262772 的比例折合为三柏硕 182,831,935 股普通股股份，每股面值 1 元。公司整体变更为股份有限公司并更名为青岛三柏硕健康科技股份有限公司，变更后注册资本（股本）为人民币 182,831,935.00 元。本



次增资业经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字（2020）第 000064 号《验资报告》。

根据三柏硕 2020 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛三柏硕健康科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]2054 号）核准，向社会公开发行人民币普通股 60,943,979 股（A 股），本次发行后公司的股本为人民币 243,775,914.00 元。本次增资业经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字（2022）第 000046 号《验资报告》。

公司统一社会信用代码：91370214760283533M，法人代表：朱希龙。

本公司组织形式：股份有限公司。

公司注册地：山东省青岛市城阳区荣海二路 3 号。

公司的控股股东为青岛海硕健康产业发展有限公司，实际控制人为朱希龙先生。

公司属于制造行业，主要从事休闲运动及健身器材的研发、生产和销售。

经营范围：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；供电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：体育用品制造；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；体育健康服务；体育消费用智能设备制造；塑料制品制造；软件开发；体育场地设施工程施工；微特电机及组件制造；电机及其控制系统研发；玩具、动漫及游艺用品销售；玩具制造；玩具销售；鞋制造；鞋帽零售；产业用纺织制成品销售；产业用纺织制成品制造；服装制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

## 2、合并财务报表范围

报告期纳入合并报表范围的子公司：青岛海硕健身器材有限公司（以下简称“海硕健身”）、青岛得高钢塑制品有限公司（以下简称“得高钢塑”）、青岛瑜阳体育科技有限公司（以下简称“瑜阳体育”）、青岛三硕模具有限公司（以下简称“三硕模具”）、青岛三硕钢管有限公司（以下简称“三硕钢管”）、Ocean Master Investments, Inc.（以下简称“海硕投资”）、Skywalker Holdings, LLC（以下简称“思凯沃克”）、Skywalker Sports Canada, ULC（以下简称“思凯沃克（加拿大）”）、Skywalker Sports EUR, LLC（以下简称“思凯沃克（欧洲）”）、Ocean Master Health & Technologies Co., Limited（以下简称“海硕健康（香港）”）。

本期合并财务报表范围变化情况详见“九、合并范围的变更”和“十、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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计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》(2023 年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的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 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项余额 5%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项余额 5%以上且金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 3,000 万元
重要的预计负债	单个类型的预计负债占预计负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或单个子公司净利润绝对值占合并净利润绝对值 10%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 500 万元
重要的外购在研项目	单项研发投入总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 5%以上且金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 10%以上，或单个子公司净利润绝对值占合并净利润绝对值 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位权益法下投资损益绝对值占合并净利润绝对值的 10%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动
重要的或有事项	或有事项对净利润绝对值可能产生的影响大于 5%且大于 500 万元
资产负债表日后发生重要的销售退回	资产负债表日后发生的销售退回占当期收入的 1%以上且金额大于 500 万元
重要的会计差错	对相关财务报表项目的影响大于 10%且大于 500 万元
重要的债务重组	债务重组占相关财务报表项目的比例大于 10%且大于 500 万元
重要资产置换、重要资产转让及出售	资产置换、资产转让及出售占相关财务报表项目的比例大于 10%且大于 500 万元
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入或流出总额的 10%的活动

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、（二十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、（二十二）“长期股权投资”或五、（十一）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十九）（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、（二十二）中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。



实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1、金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息

的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不

应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### （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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金

融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值

(1) 公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(2) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计提方法
信用等级较高的银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高的银行	不计提坏账准备
信用等级一般的银行承兑汇票	承兑人为信用等级一般的银行或其他金融机构	账龄分析法
商业承兑汇票	承兑人为企业	账龄分析法

本公司在收入确认时对应收账款进行初始确认后又将该应收账款转为商业汇票结算的,按照账龄连续计算的原则,将应收票据账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日计算账龄。

2) 应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计提方法
应收账款组合1	账龄组合	账龄分析法
应收账款组合2	合并范围内关联方	不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司在满足收入确认条件初始确认应收账款时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

3) 其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计提方法
其他应收款组合1	应收利息	不计提坏账
其他应收款组合2	应收股利	不计提坏账
其他应收款组合3	应收出口退税	不计提坏账
其他应收款组合4	合并范围内关联方	不计提坏账
其他应收款组合5	应收其他款项	账龄分析法

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

公司在其他应收款初始入账时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

4) 应收票据、应收账款、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照



表：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

#### 5) 按照单项计提坏账准备的应收款项判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，综合考虑了上述债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化等因素后，判断信用风险已经显著增加。综合分析债务人是否存在发生重大财务困难、违反合同或逾期、债务人财务困难导致该金融资产的活跃度降低等因素，判断已发生信用减值。如本公司客户或其他债务人发生严重财务困难，出现逾期还款等情况，并且未对相关债权提供有效增信措施或者其他保障的，公司对其单独进行减值测试，考虑违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按照该金融资产账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计提坏账准备。

#### 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 12、应收票据

无

#### 13、应收账款

无

## 14、应收款项融资

应收款项融资是指以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（十一）6.金融工具减值。

## 15、其他应收款

无

## 16、合同资产

本公司根据履行合同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者合同负债。本公司已向客户转让商品或者提供劳务而有权收取对价（且该权力取决于时间流逝之外的因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（十一）金融工具。

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、（十一）“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3.00、10.00	4.50-9.00
机器设备	年限平均法	2-10	0.00、3.00、8.00、10.00	9.00-48.50
运输设备	年限平均法	4-5	3.00、10.00	18.00-24.25
其他	年限平均法	3-5	0.00、3.00、10.00	18.00-33.33

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十八）“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够



合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

### （1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或

者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	按合同或法律的规定确认
专利权	5-10	按法律规定及预计受益年限确认
软件	3-10	按合同约定及预计受益年限确认

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（三十）“长期资产减值”。

### 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、合同负债

本公司已收或者应收客户对价而应向客户转让商品或者提供劳务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理

### 34、预计负债

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认的一般原则：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司收入确认具体原则如下：

### （1）直销收入

#### 1) 出口销售收入

公司出口销售主要为 ODM/OEM 业务，将产品销售给 ODM/OEM 相关境外品牌商客户，通常使用 FOB 贸易方式，公司根据合同或订单约定将产品装船并完成报关手续出口时确认销售收入。

#### 2) B2B 直销收入

**B2B 直销模式**主要指公司直接销售给境内 ODM/OEM 客户以及境外子公司直接销售给境外电商平台、商超、连锁店等零售商客户的销售模式，客户买断式采购公司产品后用于后续自行销售。公司在将产品交付给客户或者客户指定的承运人后确认收入。

### 3) B2C 直销收入

**B2C 直销模式**主要指公司通过境外子公司的自有网站和境内电商平台开店等渠道直接零售给终端消费者的销售模式。公司在产品已发出，买家已收货，公司收到货款或相应收款凭据时确认收入。

#### (2) 代销收入

##### 1) 线上代销收入

线上代销主要为境内电商平台入仓模式（B2B2C），公司对电商平台系统生成的结算单核对无误后确认结算期间的收入。

##### 2) 线下代销收入

线下代销主要为境内商超联营销售模式（B2B2C），公司根据代销清单将商超已销售的产品确认收入。

## 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本和合同取得成本，当满足下列条件时，本公司确认合同履约成本为一项资产：

### ①合同履约成本

满足下列条件的，应当作为合同履约成本确认为一项资产：

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；

该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

### ②合同取得成本



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

增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），应当在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### ③合同成本的减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

## 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

##### （1）使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

本公司后续采用年限平均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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本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时，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，本公司将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、（三十）“长期资产减值”。

##### （2）租赁负债

本公司租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）公司作为承租人的租赁变更会计处理

#### 1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### 2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在双方就租赁变更达成一致的日期，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的

租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“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”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。	递延所得税资产	804,934.14
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了	递延所得税负债	804,934.14

《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“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”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。		
--	--	--

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“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”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

**(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项目情况**

适用 不适用

调整情况说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“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”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

报表日	报表项目	调整前	调整数	调整后
2022 年 12 月 31 日	递延所得税资产	10,718,814.54	804,934.14	11,523,748.68
2022 年 12 月 31 日	递延所得税负债	9,843,642.15	804,934.14	10,648,576.29

**44、其他**

无

**六、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，出口货物享受“免、抵、退”税政策。	6%、9%、13%

消费税	无	无
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	详见下表	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

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%
得高钢塑	20%
海硕健身	25%
瑜阳体育	20%
三硕模具	20%
三硕钢管	20%
海硕投资	按照当地税务规定执行
海硕健康（香港）	按照当地税务规定执行
思凯沃克	按照当地税务规定执行
思凯沃克（加拿大）	按照当地税务规定执行
思凯沃克（欧洲）	按照当地税务规定执行

## 2、税收优惠

（1）本公司于 2022 年 12 月 14 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202237101050，有效期三年，根据企业所得税法相关规定，公司本年企业所得税按 15% 的税率计缴。

（2）根据财政部和税务总局联合印发的《关于实施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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部和税务总局联合印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

无

## 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	225,524.05	144,338.96
银行存款	335,627,743.64	289,703,561.79



其他货币资金	5,770,341.79	3,109,852.74
合计	341,623,609.48	292,957,753.49
其中：存放在境外的款项总额	23,789,152.64	20,922,642.01

其他说明：

上述存放在境外的资金汇回不存在重大限制。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	377,694,689.27	490,668,026.03
其中：		
其中：理财产品	377,694,689.27	490,668,026.03
其中：		
合计	377,694,689.27	490,668,026.03

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
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:

适用 不适用

### (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

### (5) 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

### (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) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	65,218,590.84	103,709,976.12
2 至 3 年		10,000.00
3 年以上	4,000.00	
3 至 4 年	4,000.00	
合计	65,222,590.84	103,719,976.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,222,590.84	100.00%	3,262,929.54	5.00%	61,959,661.30	103,719,976.12	100.00%	5,188,498.81	5.00%	98,531,477.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,222,590.84	100.00%	3,262,929.54	5.00%	61,959,661.30	103,719,976.12	100.00%	5,188,498.81	5.00%	98,531,477.31
合计	65,222,590.84	100.00%	3,262,929.54	5.00%	61,959,661.30	103,719,976.12	100.00%	5,188,498.81	5.00%	98,531,477.31

按组合计提坏账准备：-1925569.27

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,222,590.84	3,262,929.54	5.00%
合计	65,222,590.84	3,262,929.54	

确定该组合依据的说明：

1、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计提方法
应收账款组合 1	账龄组合	账龄分析法
应收账款组合 2	合并范围内关联方	不计提坏账准备

2、对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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	5,188,498.81	-1,925,954.12			384.85	3,262,929.54
合计	5,188,498.81	-1,925,954.12			384.85	3,262,929.54

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
	0.00			
合计	0.00			

#### (4) 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：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	41,569,913.29	0.00	41,569,913.29	63.74%	2,078,495.66
客户二	5,508,081.43	0.00	5,508,081.43	8.45%	275,404.07
客户三	2,762,113.51	0.00	2,762,113.51	4.23%	138,105.68
客户四	2,637,610.16	0.00	2,637,610.16	4.04%	131,880.51
客户五	2,316,396.19	0.00	2,316,396.19	3.55%	115,819.81
合计	54,794,114.58	0.00	54,794,114.58	84.01%	2,739,705.73

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值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
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 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	4,465,413.25	7,957,280.13
合计	4,465,413.25	7,957,280.13

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

## (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

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
应收出口退税款	4,017,202.79	7,536,172.40
押金和保证金	788,121.67	768,856.33
其他	218,510.33	153,191.39
合计	5,023,834.79	8,458,220.12

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,231,613.87	7,672,619.92
1 至 2 年	73,620.72	98,665.28
2 至 3 年	96,665.28	231,691.20
3 年以上	621,934.92	455,243.72
3 至 4 年	171,191.20	50,000.00
4 至 5 年	50,000.00	106,404.72
5 年以上	400,743.72	298,839.00
合计	5,023,834.79	8,458,220.12

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	75,404.72	1.50%	75,404.72	100.00%	0.00	75,404.72	0.89%	75,404.72	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	4,948,430.07	98.50%	483,016.82	9.76%	4,465,413.25	8,382,815.40	99.11%	425,535.27	5.08%	7,957,280.13
其中：										
信用风险特征组合	931,227.28	18.54%	483,016.82	51.87%	448,210.46	846,643.00	10.01%	425,535.27	50.26%	421,107.73
应收出口退税组合	4,017,202.79	79.96%	0.00	0.00%	4,017,202.79	7,536,172.40	89.10%	0.00	0.00%	7,536,172.40
合计	5,023,834.79	100.00%	558,421.54	11.12%	4,465,413.25	8,458,220.12	100.00%	500,939.99	5.92%	7,957,280.13

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	75,404.72	75,404.72	75,404.72	72,404.72	100.00%	预计无法收回
合计	75,404.72	75,404.72	75,404.72	75,404.72		

按组合计提坏账准备：57481.55

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	931,227.28	483,016.82	51.87%
合计	931,227.28	483,016.82	

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合依据	计提方法
其他应收款组合 1	应收利息	不计提坏账
其他应收款组合 2	应收股利	不计提坏账
其他应收款组合 3	应收出口退税	不计提坏账
其他应收款组合 4	合并范围内关联方	不计提坏账
其他应收款组合 5	应收其他款项	账龄分析法

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税组合	4,017,202.79	0.00	0.00%
合计	4,017,202.79	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	425,535.27		75,404.72	500,939.99
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	57,481.55			57,481.55
2023 年 12 月 31 日余额	483,016.82		75,404.72	558,421.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	50.00

5 年以上	100.00
-------	--------

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提的其他应收款的坏账准备	75,404.72					75,404.72
按组合计提的其他应收款的坏账准备	425,535.27	57,481.55				483,016.82
合计	500,939.99	57,481.55				558,421.54

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
单位一	出口退税	3,960,902.23	1 年以内	78.84%	0.00
单位二	保证金	289,839.00	5 年以上	5.77%	289,839.00

单位三	保证金	170,783.00	1年以内, 1-2年, 3-4年	3.40%	34,039.15
单位四	保证金	123,000.71	1年以内, 3年以上	2.45%	66,150.04
单位五	保证金	100,000.00	3-4年	1.99%	50,000.00
合计		4,644,524.94		92.45%	440,028.19

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	4,211,598.63	99.93%	5,950,329.18	100.00%
1至2年	3,000.00	0.07%		
合计	4,214,598.63		5,950,329.18	

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：

报告期内无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款余额的比例(%)
供应商一	743,683.50	17.65
供应商二	619,579.87	14.70
供应商三	440,028.21	10.44
供应商四	354,135.00	8.40
供应商五	345,960.00	8.21
合计	2,503,386.58	59.40

其他说明：

## 10、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	26,752,397.37	293,541.61	26,458,855.76	11,551,428.25	533,827.30	11,017,600.95
在产品	2,920,203.61		2,920,203.61	4,747,078.44		4,747,078.44
库存商品	82,016,592.41	3,254,191.85	78,762,400.56	93,023,127.15	682,286.41	92,340,840.74
发出商品	11,032,488.15		11,032,488.15	12,698,605.45	1,005,446.58	11,693,158.87
委托加工物资	324,263.45		324,263.45	3,498,230.62		3,498,230.62
合计	123,045,944.99	3,547,733.46	119,498,211.53	125,518,469.91	2,221,560.29	123,296,909.62

(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	533,827.30	27,382.02		267,667.71		293,541.61
库存商品	682,286.41	3,068,628.90		482,120.81	14,602.65	3,254,191.85
发出商品	1,005,446.58				1,005,446.58	0.00
合计	2,221,560.29	3,096,010.92		749,788.52	1,020,049.23	3,547,733.46

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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

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
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	0.00	0.00
待抵扣、待认证进项税	1,232,385.80	10,156.73
预缴税金	8,657,615.39	12,510,141.18
合计	9,890,001.19	12,520,297.91

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项	期末余额	期初余额
-----	------	------

目	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
---	----	------	------	-----	------	----	------	------	-----	------

### (3) 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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### (2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
北京金史密斯科技股份有限公司	30,000,000.00	0.00						非交易目的持有，本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

								益的金融资产
合计	30,000,000.00							

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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

其他说明：

## 17、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	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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
----	------	------

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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 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	143,529,322.78	136,470,761.51
固定资产清理	0.00	0.00
合计	143,529,322.78	136,470,761.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	117,268,384.08	102,137,740.53	7,149,317.01	4,695,516.36	231,250,957.98
2.本期增加金额	8,207,491.02	17,190,845.71	368,205.17	667,217.47	26,433,759.37
(1) 购置		6,940,357.38	368,205.17	639,550.14	7,948,112.69
(2) 在建工程转入	8,207,491.02	10,250,488.33			18,457,979.35
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差				27,667.33	27,667.33
3.本期减少金额		5,099,164.84	109,631.00		5,208,795.84
(1) 处置或报废		5,099,164.84	109,631.00		5,208,795.84
4.期末余额	125,475,875.10	114,229,421.40	7,407,891.18	5,362,733.83	252,475,921.51
二、累计折旧					
1.期初余额	49,142,872.72	38,688,289.85	4,419,547.98	2,529,485.92	94,780,196.47
2.本期增加金额	5,903,075.98	10,185,535.49	787,011.07	837,467.49	17,713,090.03
(1) 计提	5,903,075.98	10,185,535.49	787,011.07	822,974.57	17,698,597.11
外币报表折算差				14,492.92	14,492.92
3.本期减少金额		3,448,019.87	98,667.90		3,546,687.77
(1) 处置或报废		3,448,019.87	98,667.90		3,546,687.77
4.期末余额	55,045,948.70	45,425,805.47	5,107,891.15	3,366,953.41	108,946,598.73
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	70,429,926.40	68,803,615.93	2,300,000.03	1,995,780.42	143,529,322.78
2.期初账面价值	68,125,511.36	63,449,450.68	2,729,769.03	2,166,030.44	136,470,761.51

(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
----	------	------------

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司产权受限的固定资产情况见附注七、注释 31-所有权或使用权受到限制的资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 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	1,608,755.91	11,020,534.99
合计	1,608,755.91	11,020,534.99

(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
蹦床生产线自动化升级建设项目	0.00	0.00	0.00	5,159,031.25	0.00	5,159,031.25
营销网络及品牌推广建设项目	0.00	0.00	0.00	5,021,330.30	0.00	5,021,330.30
待安装设备	964,159.29	0.00	964,159.29	413,330.00	0.00	413,330.00
其他	644,596.62	0.00	644,596.62	426,843.44	0.00	426,843.44
合计	1,608,755.91	0.00	1,608,755.91	11,020,534.99	0.00	11,020,534.99

(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
蹦床生产线自动化升级建设项目	63,742,471.05	5,159,031.25	7,691,947.73	12,850,978.98		0.00	53.97%	55%	0.00	0.00	0.00%	募集资金
营销网络及品牌推广建设项目	66,061,590.00	5,021,330.30	357,846.60	5,379,176.90		0.00	7.07%	10%	0.00	0.00	0.00%	募集资金
合计	129,804,061.05	10,180,361.55	8,049,794.33	18,230,155.88		0.00			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,638,697.30	8,638,697.30
2.本期增加金额	80,082.57	80,082.57
外币报表折算差	80,082.57	80,082.57
3.本期减少金额	0.00	
4.期末余额	8,718,779.87	8,718,779.87
二、累计折旧		
1.期初余额	3,272,469.76	3,272,469.76
2.本期增加金额	2,415,261.33	2,415,261.33
(1) 计提	2,384,118.11	2,384,118.11
外币报表折算差	31,143.22	31,143.22
3.本期减少金额		
(1) 处置		



4.期末余额	5,687,731.09	5,687,731.09
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	3,031,048.78	3,031,048.78
2.期初账面价值	5,366,227.54	5,366,227.54

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,290,985.68	64,924,356.39		3,108,144.51	95,323,486.58
2.本期增加金额		1,100,927.15		2,217,176.29	3,318,103.44
(1) 购置				1,213,774.29	1,213,774.29
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
在建工程转入				1,003,402.00	1,003,402.00
外币报表折算差		1,100,927.15			1,100,927.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	27,290,985.68	66,025,283.54		5,325,320.80	98,641,590.02
二、累计摊销					
1.期初余额	6,210,211.61	24,233,428.57		828,749.50	31,272,389.68

2.本期增加金额	549,314.40	8,847,980.62		492,745.22	9,890,040.24
(1) 计提	549,314.40	8,437,049.93		492,745.22	9,479,109.55
外币报表折算差		410,930.69			410,930.69
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,759,526.01	33,081,409.19		1,321,494.72	41,162,429.92
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	20,531,459.67	32,943,874.35		4,003,826.08	57,479,160.10
2.期初账面价值	21,080,774.07	40,690,927.82		2,279,395.01	64,051,096.90

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：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权；

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、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						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、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
软件技术服务费	0.00	282,264.15	70,566.06		211,698.09
合计		282,264.15	70,566.06		211,698.09

其他说明:

## 29、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	3,547,733.46	522,773.29	2,221,560.29	214,712.94
内部交易未实现利润	5,856,246.73	878,437.01	6,519,232.43	750,858.23
可抵扣亏损	114,848,908.39	25,138,085.89	15,017,700.41	2,178,409.30
信用减值准备	3,821,351.08	580,644.03	5,689,438.80	893,255.77
预提费用	4,254,246.77	1,059,732.88	10,041,009.70	2,501,215.52
折旧摊销税会差异	11,742,633.28	2,925,089.95	9,006,284.61	2,243,465.50
新租赁准则税会差异	3,175,485.51	476,322.83	5,503,441.42	825,516.22
收入确认税会差异			10,604,377.64	1,916,315.20
合计	147,246,605.22	31,581,085.88	64,603,045.30	11,523,748.68

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产加速折旧	58,223,115.51	11,068,280.37	53,201,943.97	9,748,254.36
公允价值变动	2,075,208.22	315,948.92	635,918.63	95,387.79
新租赁准则税会差异	3,031,048.78	454,657.32	5,366,227.54	804,934.14
合计	63,329,372.51	11,838,886.61	59,204,090.14	10,648,576.29

### (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		31,581,085.88		11,523,748.68
递延所得税负债		11,838,886.61		10,648,576.29

(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：

30、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
预付长期资产款	2,352,511.33		2,352,511.33	2,127,340.80		2,127,340.80
预付软件款				739,468.98		739,468.98
大额存单	10,123,657.53		10,123,657.53			
合计	12,476,168.86		12,476,168.86	2,866,809.78		2,866,809.78

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,430,869.75	5,430,869.75	保证	受限	2,567,028.60	2,567,028.60	保证	受限
固定资产	99,823,326.41	48,791,709.40	抵押	受限	100,379,763.41	53,756,846.68	抵押	受限
无形资产	24,404,072.83	17,808,138.51	抵押	受限	24,404,072.83	18,299,714.67	抵押	受限
合计	129,658,268.99	72,030,717.66			127,350,864.84	74,623,589.95		

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
----	------	------

抵押借款	22,200,999.73	19,795,216.43
合计	22,200,999.73	19,795,216.43

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 0.00 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
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	534,287.00	18,250,331.50
银行承兑汇票	18,102,877.00	8,556,762.00
合计	18,637,164.00	26,807,093.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 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
应付材料及劳务采购款	68,383,696.52	58,008,065.79
应付长期资产购置款	2,244,416.54	5,025,898.87
合计	70,628,113.06	63,033,964.66

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

截至报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,260,350.60	7,556,915.79
合计	2,260,350.60	7,556,915.79

(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
上市费用		5,000,000.00
押金及保证金	1,586,770.01	1,456,645.01
往来款及其他	673,580.59	1,100,270.78

合计	2,260,350.60	7,556,915.79
----	--------------	--------------

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

截至报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要的其他应付账款。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	29,796.50	
合计	29,796.50	

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,539,665.80	2,857,308.79
合计	3,539,665.80	2,857,308.79

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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
----	------	------

40、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	11,409,155.75	121,600,699.04	121,967,200.43	11,042,654.36
二、离职后福利-设定提存计划		9,250,083.73	9,250,083.73	
三、辞退福利	100,000.00	795,353.01	895,353.01	
合计	11,509,155.75	131,646,135.78	132,112,637.17	11,042,654.36

## (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	11,409,155.75	109,699,811.10	110,066,312.49	11,042,654.36
2、职工福利费		4,404,614.60	4,404,614.60	
3、社会保险费		4,787,921.46	4,787,921.46	
其中：医疗保险费		4,323,756.46	4,323,756.46	
工伤保险费		464,165.00	464,165.00	
4、住房公积金		2,578,979.00	2,578,979.00	
5、工会经费和职工教育经费		129,372.88	129,372.88	
合计	11,409,155.75	121,600,699.04	121,967,200.43	11,042,654.36

## (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		8,862,303.64	8,862,303.64	
2、失业保险费		387,780.09	387,780.09	
合计		9,250,083.73	9,250,083.73	

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,041,493.46	2,029,210.03
企业所得税	46,866.36	86,054.04
个人所得税	89,053.58	56,578.57
城市维护建设税	2,610.22	309,160.65
教育费附加	1,864.45	220,829.06
房产税	303,481.00	303,244.71
土地使用税	147,960.28	171,768.53
印花税	54,066.34	194,874.23

环境保护税	2,815.06	466.36
合计	2,690,210.75	3,372,186.18

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	1,519,636.00	1,519,636.00
一年内到期的租赁负债	2,361,402.27	2,512,091.73
合计	3,881,038.27	4,031,727.73

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	114,490.00	36,081.14
未到期数字债权凭证	3,988,391.00	5,834,189.00
合计	4,102,881.00	5,870,270.14

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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
保证借款	4,558,898.72	6,078,534.72
合计	4,558,898.72	6,078,534.72

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

2022 年 12 月与浦发银行青岛分行签订贷款协议, 贷款 2 笔, 一笔金额为 362.99 万元, 贷款期限 12/16/2022-12/16/2025, 贷款利率 2.8%; 另一笔贷款金额 396.83 万元, 贷款期限 12/29/2022-12/16/2025, 贷款利率 2.8%。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (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	票面利率	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	是否违约
合计													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (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
一年以上的租赁负债	835,737.22	3,110,444.97
合计	835,737.22	3,110,444.97

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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
----	------	------

##### (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
----	------	------	------

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	7,302,908.27	48,670.00	427,950.00	6,923,628.27	与资产相关的政府补助
合计	7,302,908.27	48,670.00	427,950.00	6,923,628.27	--

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
----	------	------

其他说明：

## 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	243,775,914.00						243,775,914.00

其他说明：

## 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

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）	615,126,828.20			615,126,828.20
合计	615,126,828.20			615,126,828.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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

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	
二、将重分类进损益的其他	2,431,718.30	2,450,289.98				2,450,289.98		4,882,008.28

综合收益								
外币 财务报表 折算差额	2,431,718.3 0	2,450,289.9 8				2,450,289.9 8		4,882,008.2 8
其他综合 收益合计	2,431,718.3 0	2,450,289.9 8				2,450,289.9 8		4,882,008.2 8

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
----	------	------	------	------

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	21,632,185.15	1,742,771.00		23,374,956.15
合计	21,632,185.15	1,742,771.00		23,374,956.15

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	208,240,304.20	148,011,118.80
调整后期初未分配利润	208,240,304.20	148,011,118.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-42,937,284.83	65,701,589.28
减：提取法定盈余公积	1,742,771.00	5,472,403.88
应付普通股股利	14,626,554.84	
期末未分配利润	148,933,693.53	208,240,304.20

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	329,176,123.17	287,600,099.05	561,912,596.57	409,363,891.09
其他业务	2,971,623.21	2,532,641.35	5,220,649.90	4,214,875.61
合计	332,147,746.38	290,132,740.40	567,133,246.47	413,578,766.70

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	332,147,746.38	销售材料、废料、出租资产等	567,133,246.47	销售材料、废料、出租资产等
营业收入扣除项目合计金额	2,971,623.21	销售材料、废料、出租资产等	5,220,649.90	销售材料、废料、出租资产等
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.89%		0.92%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,971,623.21	销售材料、废料、出租资产等	5,220,649.90	销售材料、废料、出租资产等
与主营业务无关的业务收入小计	2,971,623.21	销售材料、废料、出租资产等	5,220,649.90	销售材料、废料、出租资产等
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	329,176,123.17	销售材料、废料、出租资产等	561,912,596.57	销售材料、废料、出租资产等

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
蹦床	131,292,254.80	118,776,879.32						
健身器材	90,281,465.	83,109,322.						



	91	42						
运动器材	65,868,591.54	54,767,385.86						
备件附件	41,733,810.92	30,946,511.45						
其他	2,971,623.21	2,532,641.35						
按经营地区分类								
其中：								
欧洲	168,885,014.87	148,262,868.35						
北美洲	125,923,078.71	108,069,136.36						
其他地区	37,339,652.80	33,800,735.69						
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：								
在某一时点转让	332,147,746.38	290,132,740.40						
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	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 3,539,665.80 元，其中，3,539,665.80 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	479,212.61	1,463,070.47
教育费附加	342,294.66	1,045,050.28
房产税	1,214,643.54	1,207,914.53
土地使用税	615,647.71	687,071.68
车船使用税	13,634.17	9,732.79
印花税	200,207.33	195,772.20
环保税	4,053.24	3,156.67
合计	2,869,693.26	4,611,768.62

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,078,501.09	34,945,712.88
咨询服务费	3,157,446.53	1,575,430.38
办公费	4,466,092.68	3,816,322.30
资产折旧与摊销	4,197,396.43	2,356,516.67
差旅及招待费	1,459,973.13	1,258,689.82
交通费	627,425.84	577,250.69
保险费	243,022.40	216,067.98
物料消耗及维修费	1,157,183.13	1,110,197.63
其他	1,634,025.82	1,345,417.40
合计	55,021,067.05	47,201,605.75

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,182,420.04	12,465,980.34

资产折旧与摊销	1,951,854.70	1,715,746.09
保险费	1,959,014.20	1,896,561.45
租赁费用	7,728,805.46	7,802,629.74
业务宣传、咨询费	7,575,874.49	3,747,510.87
销售服务费	1,364,190.20	912,997.05
差旅及招待费	698,444.31	244,151.78
办公费	1,035,452.41	1,207,189.37
其他	741,286.45	1,405,417.39
合计	38,237,342.26	31,398,184.08

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	15,624,682.83	15,230,456.79
物料消耗	3,142,315.76	4,413,823.87
设计费及试验费	2,289,181.26	2,439,341.60
资产折旧与摊销	1,054,976.48	893,465.08
其他	616,973.26	598,062.33
合计	22,728,129.59	23,575,149.67

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	57,312.78	4,507,353.07
减：利息收入	-5,247,565.12	-1,826,433.41
汇兑净损益	-482,587.39	-25,376,283.17
银行手续费	903,081.24	1,071,478.90
贴现息	427,398.26	547,884.40
未确认融资费用	176,827.71	211,307.92
合计	-4,165,532.52	-20,864,692.29

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	427,950.00	405,616.71
与收益相关的政府补助	207,451.73	20,297,628.90

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、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
交易性金融资产	1,871,425.86	635,918.63
远期结售汇		18,450.00
合计	1,871,425.86	654,368.63

其他说明：

## 70、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	11,394,247.00	672,659.32
远期结售汇		-19,418,672.00
合计	11,394,247.00	-18,746,012.68

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
应收账款坏账损失	1,925,954.12	3,095,038.56
其他应收款坏账损失	-57,481.55	41,705.46
合计	1,868,472.57	3,136,744.02

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,096,010.92	-827,666.07
合计	-3,096,010.92	-827,666.07

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
固定资产处置损益	5,141.21	-75,411.78

### 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
赔偿款	28,120.52	129,883.02	28,120.52
非流动资产毁损报废利得	43,243.90	45,060.80	43,243.90
其他	120,451.95	168,188.17	120,451.95
合计	191,816.37	343,131.99	191,816.37

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
对外捐赠	112,627.76	0.00	112,627.76
滞纳金及罚款	103,802.77	15,215.91	103,802.77
其他	52,000.00	668.45	52,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,569,829.26	648,373.69	1,569,829.26
合计	1,838,259.79	664,258.05	1,838,259.79

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	24,223.01	3,042,702.93
递延所得税费用	-18,730,397.81	3,412,313.40
合计	-18,706,174.80	6,455,016.33

## (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	-61,643,459.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,246,518.94
子公司适用不同税率的影响	-6,985,102.65
调整以前期间所得税的影响	-100,507.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,338.08
额外可扣除费用的影响	-2,467,521.72
其他	-31,862.27
所得税费用	-18,706,174.80

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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
利息收入	5,417,628.13	1,656,370.40
政府补助	232,121.73	20,967,628.90
押金、保证金等	358,805.45	705,359.49
其他	172,572.47	298,071.19
合计	6,181,127.78	23,627,429.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
支付办公费、租赁费、差旅费、咨询费等	26,749,514.85	20,229,174.95
支付研发相关费用等	2,906,154.52	3,037,403.93
支付的手续费	903,081.24	1,071,478.90
支付的其他费用	6,209,969.61	6,902,543.26
支付的押金、保证金等	375,075.60	657,839.26
合计	37,143,795.82	31,898,440.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

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
远期结售汇保证金		14,356,455.78
远期结售汇收益		329,240.00
合计		14,685,695.78

收到的重要的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
赎回理财产品	1,522,394,247.00	234,609,555.65
远期结售汇保证金		14,356,455.78
合计	1,522,394,247.00	248,966,011.43

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
远期结售汇保证金		7,406,868.82
远期结售汇损失		19,747,912.00
合计		27,154,780.82

支付的重要的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
购建固定资产、在建工程	23,764,348.37	44,083,153.18
购买理财产品	1,396,000,000.00	715,000,000.00
取得其他权益工具投资	30,000,000.00	
购买大额存单	10,095,875.00	
远期结售汇损失		19,747,912.00
合计	1,459,860,223.37	778,831,065.18

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

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
质押借款保证金到期收回		60,356,425.61
合计		60,356,425.61

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
使用权资产相关租金	2,676,955.30	2,228,713.55
质押借款保证金		37,085,280.00
支付上市费用	5,700,000.00	11,587,869.38
合计	8,376,955.30	50,901,862.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,795,216.43	22,000,345.56	405,437.74	20,000,000.00		22,200,999.73
一年内到期的非流动负债	4,031,727.73		4,045,901.84	4,196,591.30		3,881,038.27
长期借款	6,078,534.72				1,519,636.00	4,558,898.72
租赁负债	3,110,444.97		251,558.09		2,526,265.84	835,737.22
合计	33,015,923.85	22,000,345.56	4,702,897.67	24,196,591.30	4,045,901.84	31,476,673.94

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	-42,937,284.83	65,701,589.28
加：资产减值准备	1,227,538.35	-2,309,077.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,082,715.22	15,869,354.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,479,109.55	8,804,514.91
长期待摊费用摊销	70,566.06	
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）	-5,141.21	75,411.78



固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,526,585.36	603,312.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,871,425.86	-654,368.63
财务费用（收益以“—”号填列）	-121,853.89	-12,988,440.16
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,394,247.00	18,746,012.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-20,057,337.20	-248,890.35
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,190,310.32	3,661,203.75
存货的减少（增加以“—”号填列）	702,687.17	38,982,483.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	46,277,050.86	57,708,784.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-808,815.69	-139,984,068.83
其他	1,265,393.21	4,111,269.61
经营活动产生的现金流量净额	4,625,850.42	58,079,091.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	336,192,739.74	290,220,661.88
减：现金的期初余额	290,220,661.88	276,799,985.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	45,972,077.86	13,420,676.68

(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	336,192,739.74	290,220,661.88
其中：库存现金	225,524.06	144,338.96
可随时用于支付的银行存款	335,627,743.64	289,703,561.79
可随时用于支付的其他货币资金	339,472.04	372,761.13
三、期末现金及现金等价物余额	336,192,739.74	290,220,661.88

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	5,430,869.75	2,567,028.60	使用受限
计提的存款利息		170,063.01	尚未实际收到
合计	5,430,869.75	2,737,091.61	

其他说明：

#### (7) 其他重大活动说明

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、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			111,513,087.89
其中：美元	15,744,431.91	7.0827	111,513,087.89
欧元			
港币			
交易性金融资产			9,619,481.05
其中：美元	1,358,165.82	7.0827	9,619,481.05
应收账款			18,372,097.42
其中：美元	2,593,939.80	7.0827	18,372,097.42
欧元			
港币			
应付账款			1,477,707.77
其中：美元	208,636.22	7.0827	1,477,707.77
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
一年内到期的非流动负债			1,499,407.59
其中：美元	211,700.00	7.0827	1,499,407.59

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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
思凯沃克	美国	美元	企业主要经营环境中使用的货币是美元
思凯沃克（加拿大）	加拿大	美元	企业主要经营环境中使用的货币是美元
思凯沃克（欧洲）	美国	美元	企业主要经营环境中使用的货币是美元
海硕投资	美国	美元	企业主要经营环境中使用的货币是美元
海硕健康（香港）	香港	港币	企业主要经营环境中使用的货币是港币

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2023 年度	
	列报项目	金额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用	管理费用，销售费用	2,272,193.56

涉及售后租回交易的情况

公司在本报告期内未涉及售后回租交易。

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	147,981.01	
合计	147,981.01	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,624,682.83	15,230,456.79
物料消耗	3,142,315.76	4,413,823.87
设计费及试验费	2,289,181.26	2,439,341.60
资产折旧与摊销	1,054,976.48	893,465.08
其他	616,973.26	598,062.33

合计	22,728,129.59	23,575,149.67
其中：费用化研发支出	22,728,129.59	23,575,149.67

## 1、符合资本化条件的研发项目

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								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

本报告期内，公司未发生非同一控制企业合并事项。

#### (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：

本报告期内，公司未发生同一控制下的企业合并。

(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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

无



## 6、其他

无

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青岛得高钢塑制品有限公司	19,025,090.47	山东青岛	山东青岛	健身器材生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
青岛海硕健身器材有限公司	73,079,808.96	山东青岛	山东青岛	钢塑制品生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
青岛瑜阳体育科技有限公司	13,000,000.00	山东青岛	山东青岛	体育技术研发与销售	100.00%		设立
OCEAN MASTER INVESTMENTS, INC	100,768,560.00	美国犹他州	美国犹他州	运动器材研发与销售	100.00%		设立
青岛三硕模具有限公司	1,000,000.00	山东青岛	山东青岛	模具设计及制造	100.00%		设立
青岛三硕钢管有限公司	5,000,000.00	山东青岛	山东青岛	钢管加工销售	100.00%		设立
海硕健康科技有限公司	0.00	中国香港	中国香港	健身器材销售	100.00%		设立
SKYWALKER SPORTS CANADA, ULC	0.00	加拿大	加拿大	运动器材研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
SKYWALKER SPORTS EUR, LL	0.00	美国犹他州	美国犹他州	运动器材研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
SKYWALKER HOLDINGS, LLC	0.00	美国犹他州	美国犹他州	运动器材研发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

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

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

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

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	635,401.73	20,703,245.61

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

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。

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已经授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

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、流动风险及市场风险。本公司采用敏感性分析技术，对风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响进行分析，由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司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。

本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款和应收款项，其信用风险主要指交易对方的违约风险，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面价值，本公司应收款项产生的信用风险敞口的量化数据详见本附注五相关项目。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期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。对境外客户销售形成的应收账款，本公司通过中国出口信用保险公司对外币应收账款投保，以降低坏账风险。此外，资产负债表日，本公司详细审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备，将信用风险降低至较低水平。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### （二）流动风险

流动风险，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。本公司控制流动风险的方法是确保有足够的流动资金履行到期债务，以免造成损失或者损害公司信誉。

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，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司定期分析负债结构和期限，公司财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还到期债务。

本期内本公司金融负债列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	22,200,999.73			
应付票据	18,637,164.00			
应付账款	69,421,612.01			
其他应付款	2,260,350.60			
一年内到期的非流动负债	3,881,038.27			
其他流动负债	4,102,881.00			
长期借款		4,558,898.72		
租赁负债		835,737.22		
合计	120,504,045.61	5,394,635.94		

### （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。本公司面临的利率变动的风险主要为与本公司借款有关。

报告期内，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2.汇率风险



汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	111,513,087.89	30,118,058.48
交易性金融资产	9,619,481.05	9,032,107.40
应收账款	18,372,097.42	59,169,536.46
应付账款	1,477,707.77	6,384,731.79
一年内到期的非流动负债	1,499,407.59	1,650,097.05

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

### 十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		377,694,689.27		377,694,689.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		377,694,689.27		377,694,689.27
（4）银行理财产品		377,694,689.27		377,694,689.27
（三）其他权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		377,694,689.27	30,000,000.00	407,694,689.27
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

无

#### 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

持续第二层次公允价值计量项目，公允价值确定依据

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	重要参数
交易性金融资产	377,694,689.27	按照同类型工具的市场报价	预期收益率、净值报告等

#### 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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

**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**

持续第三层次公允价值计量项目，公允价值确定依据

项目	2023年12月31日公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	30,000,000.00	市场法	最近交易价格等

**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**

持续的公允价值计量项目，本年内无各层级之间转换的情况。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本期内未发生估值技术的变更

**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**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本集团管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

**9、其他****十四、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
青岛海硕健康产业发展有限公司	山东青岛	健身器材技术研发	1.5 亿元	47.30%	47.30%

本企业的母公司情况的说明

朱希龙先生通过青岛海硕健康产业发展有限公司间接控制本公司 47.30%的股份、通过宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 6.01%的股份，合计间接控制本公司 53.31%的股份，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是朱希龙。

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附注十、在其他主体中的权益。

## 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十、在其他主体中的权益。

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

其他主要关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙丽娜	董事、副总经理
徐升	董事
蓝华（注 1）	财务总监
吴志强	财务总监
颜世平	董事、副总经理
王娟（注 2）	副总经理、董事会秘书
方瑞征	董事会秘书
郑增建	公司监事
郭宝明	公司监事
王启成（注 3）	公司监事
蓝月莹	公司监事
罗杰	独立董事
李雷鸣（注 4）	独立董事
王亚平	独立董事
鲍在山	独立董事
朱希亭	朱希龙之兄
Joseph Lu	持股超过 5%的股东 J.LUINVESTMENTSLLC 的股东
Peter Lu	持股超过 5%的股东 J.LUINVESTMENTSLLC 的股东
Danny Lu	持股超过 5%的股东 J.LUINVESTMENTSLLC 的股东
韩会先	控股股东海硕健康的监事
徐健峰	控股股东海硕健康的经理
青岛美邸机械科技有限公司（原名为“青岛三硕运动器材有限公司”）	受同一实际控制人控制
青岛瑜阳健身发展有限公司	受同一实际控制人控制
青岛瑜阳博澳投资有限公司	受同一实际控制人控制
J.LUINVESTMENTSLLC	持股超过 5%的本公司股东
宁波和创财智投资合伙企业（有限合伙）	持股超过 5%的本公司股东
青岛坤道赤峰投资合伙企业（有限合伙）	公司董事孙丽娜担任执行事务合伙人
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	公司独立董事罗杰担任公司法人
得高健康家居（集团）有限公司	公司董事徐升、朱希龙持股公司

其他说明：

注 1：公司董事、财务总监蓝华于 2023 年 11 月卸任，财务总监之职由吴志强接任。

注 2：公司副总经理、董事会秘书王娟已于 2023 年 1 月 3 日离职。

注 3：公司监事王启成于 2023 年 11 月卸任监事之职。

注 4：公司独立董事李雷鸣于 2023 年 12 月 29 日起不再担任公司独立董事。

## 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
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	展会服务	265,781.14	500,000.00	否	0.00

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
青岛美邸机械科技有限公司	出售商品	354,872.58	338,832.75
得高健康家居（集团）有限公司	出售商品	42,238.91	

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
海硕健身、得高钢塑	110,000,000.00	2019年05月13日	2025年05月13日	否
海硕健身	33,000,000.00	2021年01月27日	2025年12月31日	否
海硕健身	55,000,000.00	2022年01月01日	2027年12月31日	否

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
朱希龙	110,000,000.00	2019年04月20日	2025年04月20日	否
朱希龙	220,000,000.00	2021年01月01日	2025年12月31日	否
朱希龙	220,000,000.00	2021年01月01日	2025年12月31日	否
海硕健身	110,000,000.00	2019年05月13日	2025年05月13日	否
海硕健身	220,000,000.00	2021年01月27日	2025年12月31日	否
海硕健身	80,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月06日	是
青岛海硕健康产业发展有限公司	80,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月06日	是
得高钢塑	80,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月06日	是
朱希龙	55,000,000.00	2021年12月14日	2024年12月14日	否
海硕健身	55,000,000.00	2021年12月14日	2024年12月14日	否
海硕健身	275,000,000.00	2022年01月01日	2027年12月31日	否
朱希龙	55,000,000.00	2022年01月01日	2027年12月31日	否
朱希龙	275,000,000.00	2022年01月01日	2027年12月31日	否
朱希龙	30,000,000.00	2022年02月28日	2023年02月28日	是
朱希龙	80,000,000.00	2022年12月15日	2025年12月15日	否
海硕健身	80,000,000.00	2022年12月15日	2025年12月15日	否
朱希龙	35,000,000.00	2023年02月08日	2024年02月07日	否
青岛海硕健康产业发展有限公司	35,000,000.00	2023年02月08日	2024年02月07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	4,096,216.81	4,491,127.07

(8) 其他关联交易

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	青岛美邸机械科技有限公司	141,992.23	7,099.61	127,592.23	6,379.61
预付款项	中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	345,960.00	0.00	265,781.14	0.00

(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
其他应付款	朱希龙	0.00	242.00
其他应付款	孙丽娜	160,000.00	160,000.00

7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 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 12 月 31 日，本公司不存在应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

无

## 十七、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

1、根据董事会决议，公司本年的利润分配预案为利润不分配，资本公积金不转增股本。

2、公司于 2024 年 3 月 25 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分人民币普通股 A 股股份，用于员工持股计划或者股权激励，回购资金总额不低于人民币 1,500 万元(含)且不超过 3,000 万元(含)。回购价格不超过人民币 20.00 元/股，回购股份的实施期限自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。

## 十八、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

(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

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	70,950,875.21	59,150,238.14
合计	70,950,875.21	59,150,238.14

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,950,875.21	100.00%	2,506,482.62	3.53%	68,444,392.59	59,150,238.14	100.00%	2,631,110.11	4.45%	56,519,128.03
其中：										
信用风险特征组合	50,129,652.49	70.65%	2,506,482.62	5.00%	47,623,169.87	52,622,202.13	88.96%	2,631,110.11	5.00%	49,991,092.02
合并内关联方组合	20,821,222.72	29.35%	0.00	0.00%	20,821,222.72	6,528,036.01	11.04%	0.00	0.00%	6,528,036.01
合计	70,950,875.21	100.00%	2,506,482.62	3.53%	68,444,392.59	59,150,238.14	100.00%	2,631,110.11	4.45%	56,519,128.03

按组合计提坏账准备：-124,627.49

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	50,129,652.49	2,506,482.62	5.00%
合计	50,129,652.49	2,506,482.62	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方组合	20,821,222.72	0.00	0.00%
合计	20,821,222.72	0.00	

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：

适用 不适用

### (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	2,631,110.11	-124,627.49				2,506,482.62
合计	2,631,110.11	-124,627.49				2,506,482.62

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 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：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	41,569,913.29	0.00	41,569,913.29	58.59%	2,078,495.66
客户二	7,597,776.31	0.00	7,597,776.31	10.71%	0.00

客户三	6,978,890.47	0.00	6,978,890.47	9.84%	0.00
客户四	6,244,555.94	0.00	6,244,555.94	8.80%	0.00
客户五	2,762,113.51	0.00	2,762,113.51	3.89%	138,105.68
合计	65,153,249.52	0.00	65,153,249.52	91.83%	2,216,601.34

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,784,476.95	71,265,220.02
合计	67,784,476.95	71,265,220.02

### (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
应收出口退税款	3,960,902.23	7,386,477.15
押金保证金	78,017.33	84,517.33
往来款及其他	63,776,286.70	63,812,509.39
合计	67,815,206.26	71,283,503.87

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,716,643.66	71,183,147.39
1 至 2 年	4,706.12	93,665.28
2 至 3 年	91,665.28	691.20
3 年以上	2,191.20	6,000.00
3 至 4 年	191.20	
5 年以上	2,000.00	6,000.00
合计	67,815,206.26	71,283,503.87

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										

按组合计提坏账准备	67,815,206.26	100.00%	30,729.31	0.05%	67,784,476.95	71,283,503.87	100.00%	18,283.85	0.03%	71,265,220.02
其中：										
信用风险特征组合	111,832.98	0.16%	30,729.31	27.48%	81,103.67	154,555.67	0.22%	18,283.85	11.83%	136,271.82
应收出口退税组合	3,960,902.23	5.84%			3,960,902.23	7,386,477.15	10.36%			7,386,477.15
合并内关联方组合	63,742,471.05	93.99%			63,742,471.05	63,742,471.05	89.42%			63,742,471.05
合计	67,815,206.26	100.00%	30,729.31	0.05%	67,784,476.95	71,283,503.87	100.00%	18,283.85	0.03%	71,265,220.02

按组合计提坏账准备：12445.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	111,832.98	30,729.31	27.48%
合计	111,832.98	30,729.31	

确定该组合依据的说明：

同合并财务报表其他应收款分类标准。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税组合	3,960,902.23	0.00	0.00%
合计	3,960,902.23	0.00	

确定该组合依据的说明：

同合并财务报表其他应收款分类标准。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并内关联方组合	63,742,471.05	0.00	0.00%
合计	63,742,471.05	0.00	

确定该组合依据的说明：

同合并财务报表其他应收款分类标准。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	18,283.85			18,283.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	12,445.46			12,445.46
2023 年 12 月 31 日余额	30,729.31			30,729.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

同合并财务报表其他应收款预期信用损失计提标准。

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
信用风险特征组合	18,283.85	12,445.46				30,729.31
应收出口退税组合	0.00	0.00				0.00
合并内关联方组合	0.00	0.00				0.00
合计	18,283.85	12,445.46				30,729.31

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
单位一	往来款	63,742,471.05	1年以内	93.99%	
单位二	应收出口退税款	3,960,902.23	1年以内	5.84%	
个人一	其他	15,233.33	2-3年	0.02%	4,570.00
个人二	其他	12,611.09	1年以内	0.02%	630.55
个人三	其他	3,660.12	1-2年	0.01%	366.01
合计		67,734,877.82		99.88%	5,566.56

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	218,978,065.86	0.00	218,978,065.86	218,978,065.86	0.00	218,978,065.86
合计	218,978,065.86	0.00	218,978,065.86	218,978,065.86	0.00	218,978,065.86

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
海硕健身	76,160,591.98	0.00					76,160,591.98	0.00
得高钢塑	23,048,913.88	0.00					23,048,913.88	0.00
海硕投资	100,768,560.00	0.00					100,768,560.00	0.00
瑜阳体育	13,000,000.00	0.00					13,000,000.00	0.00
三硕模具	1,000,000.00	0.00					1,000,000.00	0.00

	0						0	
三硕钢管	5,000,000.00	0.00					5,000,000.00	0.00
合计	218,978,065.86	0.00					218,978,065.86	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	293,653,131.00	229,916,897.65	413,903,276.62	323,124,737.51
其他业务	1,308,129.51	857,715.43	4,342,989.53	3,811,218.70
合计	294,961,260.51	230,774,613.08	418,246,266.15	326,935,956.21

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

按经营地区分类								
其中:								
欧洲	167,946,109.13	127,940,040.41						
北美洲	92,195,213.30	69,972,686.83						
其他地区	34,819,938.08	32,861,885.84						
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	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 2,759,806.17 元, 其中, 2,759,806.17 元预计将于 2024 年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,584,422.14	526,427.16
远期结售汇		-18,264,622.00
合计	10,584,422.14	-17,738,194.84

## 6、其他

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-1,521,444.15	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	207,451.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,265,672.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,858.06	
减：所得税影响额	1,868,478.91	
合计	9,963,343.47	--

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	-4.04%	-0.1761	-0.1761
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.97%	-0.2170	-0.2170

### 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

无