

SPORTSOUL 三柏硕

2026年半年度报告

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

2026年8月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱希龙、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本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。

公司已在第三节管理层讨论与分析“十、公司面临的风险和应对措施”中对可能面临的风险及对策进行详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况.....	40
第八节 财务报告	41

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体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为公司董事会办公室。

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
三硕北京	指	三柏硕（北京）健康科技有限公司，三柏硕全资子公司
三硕深圳	指	三柏硕（深圳）健康科技有限公司，三柏硕控股子公司
三硕香港	指	SPORTSOUL INTERNATIONAL CO., LIMITED，三柏硕控股孙公司
三硕越南	指	三柏硕（越南）健康科技股份有限公司，三柏硕控股子公司
三硕上海	指	柏行智数（上海）信息技术有限公司，三柏硕控股子公司
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
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
《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）
股东会	指	青岛三柏硕健康科技股份有限公司股东会
董事会	指	青岛三柏硕健康科技股份有限公司董事会
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
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
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	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
报告期期末	指	2026 年 6 月 30 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、公司简介

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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贾一凡	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、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	256,281,345.16	246,423,852.58	4.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-20,579,494.73	8,267,361.14	-348.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-24,232,940.20	4,048,437.36	-698.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,364,782.89	-4,692,589.82	-56.94%
基本每股收益（元/股）	-0.0849	0.034	-349.71%
稀释每股收益（元/股）	-0.0849	0.034	-349.71%
加权平均净资产收益率	-2.15%	0.78%	-2.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,226,330,516.64	1,278,786,503.42	-4.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	947,683,508.03	971,077,483.35	-2.41%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-20,579,494.73	8,267,361.14	-348.92%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	169,063.86	
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	4,182,845.92	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,139.32	
减：所得税影响额	668,148.12	
少数股东权益影响额（税后）	17,176.87	
合计	3,653,445.47	

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

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

作为一家专注于休闲运动与健身器材系列产品研发、设计、生产和销售的高新技术企业，公司深耕行业多年，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。公司秉持“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，致力于成为国际知名的全生命周期休闲运动健康服务供应商，立志在蹦床领域树立行业标杆。

目前，三柏硕、海硕健身、得高钢塑及三硕越南四大生产基地协同发力，产品覆盖 31 个系列、一千余款产品。形成休闲运动器材+家用健身器材作为基本盘，商用健身器材、康养康复器械、智能健身设备作为新增长极的完整产品矩阵。休闲运动器材以各类蹦床为核心，健身器材覆盖有氧与力量全品类，包括跑步机、椭圆机、健身车、综合训练机、杠铃架及轻商用、商用专用设备。公司拥有 SKYWALKER、三柏硕（SPORTSOUL）和瑜阳（TECHPLUS）等国内外知名度的自有品牌，同时以 ODM/OEM 模式为迪卡侬、雷盾等国际巨头提供产品服务，高品质蹦床具备全球差异化竞争优势。

（二）公司经营模式

1. 采购模式

公司采购的生产物料主要包括金属制品类、橡塑化工类、包装印刷类以及动力能源等，其中金属制品类主要包括钢材类、弹簧类、冲压件类和标准件类等。关于金属制品类、橡塑化工类、包装印刷类等原材料采购，公司一般参考市场价格，与供应商通过询价、竞价等方式确定价格。动力能源采购包括水、电和天然气等，主要根据给定价格进行采购。

2. 生产模式

对于自有品牌业务公司采用以销定产和市场预测相结合的生产方式。针对 ODM/OEM 业务，公司采用以销定产的生产方式。公司拥有三柏硕、海硕健身和得高钢塑及三硕越南四大生产基地。各生产工厂设生产管理室、工程室、制造车间、缝纫车间和包装车间等部门，各部门会同质量管理部下属的品控室等协同开展生产制造，按时、保质保量生产产品。品控室负责对产品质量进行检验，对生产工序进行监督检查，并采取改进措施。产品检验合格后方可接收入库。

3. 销售模式

公司销售模式按照交易方式的不同可以分为直销模式和代销模式；其中，直销模式是指公司以买断式方式直接将产品销售给 ODM/OEM 客户、零售商客户及自有网店客户等，代销模式是指公司委托商超、电商自营平台将产品间接销售给终端消费者。

（三）公司行业地位

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，并曾被评选为“中国文教体育用品协会第九届理事会副理事长单位”“山东省体育用品产业联合会副会长单位”。

报告期内，进口关税维持较高水平，公司海外客户订单回暖不及预期；同时越南生产基地产线处于产能爬坡阶段，产能尚未充分释放，规模化生产效益暂未体现。公司产品以境外销售为主，主要出口北美洲、欧洲等地区，以美元为主要结算货币。受美元汇率波动影响，公司盈利水平受到一定挤压。面对上述多重经营压力，公司积极推进全球化布局战略，聚焦客户体验与满意度，持续夯实休闲运动、家用健身等优势业务，各项业务稳步开展。报告期内，营业收入 25,628.13 万元，较上年同期增长 4%；归属于上市公司股东的净利润-2,057.85 万元，较上年同期下降 348.92%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-2,423.29 万元，较上年同期下降 698.58%。

二、核心竞争力分析

（一）国际化客户稳定合作+双供应链韧性优势

公司深耕休闲运动和健身器材领域二十余年，凭借研发设计、品质管控、市场快速响应的综合优势，与迪卡侬、沃尔玛、亚马逊等国际头部零售商及体育品牌建立长期稳定战略合作。国内+越南双供应链体系正式建成，有效规避关税风险，提升全球交付稳定性与成本优势。公司建立严苛供应商审核、持续技术迭代、全链条服务体系，深度嵌入国际客户供应链，可协助客户完成 BV、ITS、TUV 等第三方认证。公司持续加大数字化管理、产供销协同、动态排产投入，构建产品创新、成本控制、合规保障、快速交付一体化壁垒，为公司发展提供坚实支撑。

（二）全流程研发创新+新品突破能力

公司构建市场导向的研发体系，累计获得超 200 项全球专利，在蹦床结构、健身力源系统、智能控制等方面形成核心技术。报告期内，研发平台化、通用化、标准化显著提效降本。公司加快商用健身、轻商用、康养康复、AI 智能产品开发，新品矩阵持续丰富。

（三）严苛质量管控与高效柔性生产体系

公司建立了覆盖研发设计、原材料采购、生产制造到出货检验的全流程质量管理体系，严格执行有害物质检测、疲劳测试、精细化外观检查等内控标准，成功通过客户严格的 QA 体系审核。质量部持续推动客户满意度提升，通过与重点

客户共建外观改善项目、完善客诉与数字化质量管理流程、强化供应商考核及开展内部评选等措施，使全员质量意识与产品合格率得到稳步提高。

公司以四大生产基地为依托，全面推行精益化与智能化管理，通过一系列生产体系的系统性升级与技术改造，实现了整体运营效率、质量控制水平和能源使用效能的提升。在此基础上，公司持续强化自动化生产能力，从而构建起稳定、高效、规模化的交付体系，能够支持国内外市场的开拓与客户订单的快速响应。

（四）深化多元渠道布局+自主品牌提升优势

公司作为国内较早进入休闲运动与健身器材领域的企业，凭借专业管理团队、前瞻战略布局、海外市场精准洞察，以 ODM/OEM+自主品牌双轮驱动，深度覆盖全球主流市场。思凯沃克实现北美本土化研发、运营与渠道渗透，降低跨境平台依赖，进入主流商超体系，品牌影响力持续提升。国内市场方面，在跨境电商领域持续发力，并加快线下渠道、商用工程、康养渠道开拓，逐步实现国内外市场均衡发展。

（五）战略引领与专业人才梯队建设

公司管理团队具备前瞻视野与跨国运营经验，始终以稳中求进、变革创新引领发展，坚定推进“二次创业”，聚焦全球化、数字化、品牌化、大健康化战略，锚定体重管理年、大健康赛道、AI 智能化、国内外双循环的高质量发展方向。在战略落地过程中，越南基地快速落地、双供应链顺畅运转、新赛道有序布局，体现了公司高效执行力与跨区域协同能力。

为支撑公司长期战略落地，人才引育、激励机制、组织效能持续优化。公司建立完善的人才培养与跨国协同机制，以“事业驱动英才、英才驱动事业”为核心培育专业人才梯队，同时深化数字化质量管理、夯实基础设施，借助全面预算与系统打通实现提效降本，通过严格风险防控与大数据审计，全方位为战略落地筑牢根基。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	256,281,345.16	246,423,852.58	4.00%	
营业成本	218,135,232.92	192,807,269.19	13.14%	
销售费用	15,032,904.16	16,891,315.54	-11.00%	
管理费用	26,016,944.94	26,062,564.58	-0.18%	
财务费用	10,582,534.14	-632,121.08	1,774.13%	主要系汇率波动所致
所得税费用	-16,507.84	-1,900,553.23	99.13%	主要系递延所得税费

				用增加所致
研发投入	10,014,402.37	9,990,308.21	0.24%	
经营活动产生的现金流量净额	-7,364,782.89	-4,692,589.82	-56.94%	主要系本期到期回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	17,226,620.51	-37,707,110.46	145.69%	主要系本期购买理财产品同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	35,745,137.18	60,655,140.47	-41.07%	主要系当期偿还贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	36,501,680.82	17,354,789.98	110.33%	主要系本期购买理财产品同比减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	256,281,345.16	100%	246,423,852.58	100%	4.00%
分行业					
体育运动用品	256,281,345.16	100.00%	246,423,852.58	100.00%	4.00%
分产品					
蹦床	97,512,304.69	38.05%	101,463,690.59	41.17%	-3.89%
健身器材	87,740,110.72	34.24%	74,508,034.96	30.24%	17.76%
运动器材	38,810,983.30	15.14%	36,244,443.57	14.71%	7.08%
备件及附件	29,546,621.34	11.53%	32,951,830.00	13.37%	-10.33%
其他	2,671,325.11	1.04%	1,255,853.46	0.51%	112.71%
分地区					
国外	219,346,503.07	85.59%	206,688,416.25	83.88%	6.12%
国内	36,934,842.09	14.41%	39,735,436.33	16.12%	-7.05%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒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	256,281,345.16	218,135,232.92	14.88%	4.00%	13.14%	-6.88%
分产品						
蹦床	97,512,304.69	82,879,998.36	15.01%	-3.89%	6.36%	-8.19%
健身器材	87,740,110.72	77,197,280.42	12.02%	17.76%	25.65%	-5.52%
运动器材	38,810,983.30	30,972,874.49	20.20%	7.08%	10.64%	-2.56%
备件及附件	29,546,621.34	25,939,648.90	12.21%	-10.33%	7.03%	-14.24%
分地区						
国外	219,346,503.07	184,339,620.46	15.96%	6.12%	16.95%	-7.78%
国内	36,934,842.09	33,795,612.46	8.50%	-7.05%	-3.95%	-2.95%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,598,383.32	-26.40%	主要系购买理财产品的到期理财收益	否
公允价值变动损益	-1,415,537.40	6.68%	主要系购买理财产品的未到期理财收益波动所致	否
资产减值	-1,797,249.58	8.48%	主要系报告期内计提的存货跌价准备	否
营业外收入	55,562.34	-0.26%	主要系赔款所得	否
营业外支出	68,701.66	-0.32%	主要系支付罚金所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	270,556,529.14	22.06%	247,805,888.22	19.38%	2.68%	主要系本期赎回理财产品、取得银行短期借款所致
应收账款	74,557,041.68	6.08%	94,417,768.42	7.38%	-1.30%	主要系本期收回货款所致
存货	107,158,675.76	8.74%	125,874,908.32	9.84%	-1.10%	主要系销售增加所致
固定资产	124,128,509.81	10.12%	123,774,363.14	9.68%	0.44%	无重大变动
在建工程	11,504.42	0.00%	946,011.41	0.07%	-0.07%	无重大变动
使用权资产	47,286,247.86	3.86%	52,118,353.50	4.08%	-0.22%	无重大变动
短期借款	74,691,964.31	6.09%	42,375,393.89	3.31%	2.78%	主要系本期银行借款增加所致
合同负债	2,014,127.51	0.16%	2,196,836.78	0.17%	-0.01%	无重大变动
租赁负债	38,784,733.53	3.16%	42,103,469.92	3.29%	-0.13%	无重大变动

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益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）	50,977.47	-141.55			112,510.00	114,570.00	-33.35	48,742.56
4. 其他权益工具投资	3,000.00							3,000.00
上述合计	53,977.47	-141.55			112,510.00	114,570.00	-33.35	51,742.56
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主要系汇率波动等原因产生。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：万元

资产类别	2026 年 6 月 30 日			
	账面原值	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,405,821.70	3,405,821.70	保证	承兑保证金
货币资金	106,702.95	106,702.95		计提利息
货币资金	65,910.00	65,910.00	保证	电力账户保证金
固定资产	67,573,446.43	35,100,160.98	抵押	用于开立票据及借款
无形资产	8,580,175.43	5,313,610.66	抵押	用于开立票据及借款

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
9,634,207.81	3,701,173.62	160.30%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、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	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	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	首次公开发行	2022年10月19日	68,074.42	61,065.39	0	14,143.05	23.16%	0	0	0.00%	47,703.4	专户存储、购买结构性存款及定存等	47,703.4
合计	--	--	68,074.42	61,065.39	0	14,143.05	23.16%	0	0	0.00%	47,703.4	--	47,703.4

募集资金总体使用情况说明：

1、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的批复》（证监许可[2022]2054号）核准，青岛三柏硕健康科技股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A股）60,943,979股，每股面值1元，每股发行价格11.17元，募集资金总额人民币680,744,245.43元，扣除各项发行费用合计人民币70,090,350.29元，实际募集资金净额为610,653,895.14元。截至2022年10月14日止，实际募集资金净额

610,653,895.14 元已全部到位，上述募集资金到位情况已经和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字（2022）第 000046 号《验资报告》验证。

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。

3、截至 2026 年 6 月 30 日，公司已投入募集资金 14,143.05 万元，尚未使用的募集资金总额为 47,703.40 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金存款专户余额为 203.30 万元，募集资金现金管理账户余额为 47,500.00 万元。尚未使用的募集资金将按计划投入募集资金项目。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
蹦床生产线自动化升级建设项目	2022 年 10 月 19 日	蹦床生产线自动化升级建设项目	生产建设	否	6,374.25	6,374.25	0	3,482.11	54.63%	2024 年 10 月 31 日	3,453.22	13,087.27	否	否
休闲运动及康养器材生产基地项目	2022 年 10 月 19 日	休闲运动及康养器材生产基地项目	生产建设	否	29,875.98	29,875.98	0	0	0.00%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
营销网络及品牌推广建设项目	2022 年 10 月 19 日	营销网络及品牌推广建设项目	运营管理	否	6,606.16	6,606.16	0	466.84	7.07%	2027 年 06 月 30 日			不适用	否
研发中心项目	2022 年 10 月 19 日	研发中心项目	研发项目	否	8,209	8,209	0	178.02	2.17%	2026 年 12 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	2022 年 10 月 19 日	补充流动资金	补流	否	10,000	10,000	0	10,016.08	100.16%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	61,0	61,0	0	14,1	--	--	3,45	13,0	--	--

					65.3 9	65.3 9		43.0 5			3.22	87.2 7		
超募资金投向														
-	2022 年 10 月 19 日	-	其他	否									不适用	否
合计				--	61,0 65.3 9	61,0 65.3 9	0	14,1 43.0 5	--	--	3,45 3.22	13,0 87.2 7	--	--
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）				1、2023 年度，受欧美高通胀与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”“研发中心项目”亦受到上述因素、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、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》，调整后休闲运动及康养器材生产基地项目、研发中心项目达到预定可使用状态日期为 2026 年 12 月 31 日。 2、2025 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于募集资金投资项目重新论证及延期的议案》，受宏观经济波动、市场环境变化、公司部分产品的销售情况不及预期等影响，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”的建设进度，募投项目整体建设进度有所放缓，无法在计划的时间内完成，调整后“营销网络及品牌推广建设项目”达到预定可使用状态日期为 2026 年 6 月 30 日。同时公司对“休闲运动及康养器材生产基地项目”“营销网络及品牌推广建设项目”“研发中心项目”进行了重新论证，经论证上述项目具有实施必要性和可行性，公司将继续实施上述募集资金投资项目。 3、2026 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目重新论证及延期的议案》，受宏观经济环境波动、市场供需结构调整、贸易政策环境变动等外部环境影响，叠加公司部分产品销售不及预期、市场拓展实际情况等多重影响因素，公司结合产品实际销售状况，对“营销网络及品牌推广建设项目”的实施进度进行了审慎调整，募投项目整体建设节奏有所放缓，未能按原计划时间完成，调整后“营销网络及品牌推广建设项目”达到预定可使用状态日期为 2027 年 6 月 30 日。同时公司对“休闲运动及康养器材生产基地项目”“营销网络及品牌推广建设项目”“研发中心项目”进行重新论证，经论证上述项目具有实施必要性和可行性，公司将继续实施上述募集资金投资项目。 4、“蹦床生产线自动化升级建设项目”于 2024 年 10 月结项。2026 年上半年实现的产值金额为 3,453.22 万元，未达到预计效益。未达到预计收益的原因：进口关税维持较高水平，公司海外客户订单回暖不及预期等多重因素影响，导致产量下降，影响项目产能释放效率。										
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										
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形				不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况				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使用用途和实施计划，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	公司于 2026 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意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。
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	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金及利息存储于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2026 年半年度，公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Skywalker Holdings, LLC	子公司	蹦床及健身、运动器材的销售	9,018.43	6,771.14	-1,395.73	4,281.39	-1,736.06	-1,736.06
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	7,307.98	12,885.19	6,871.40	4,684.28	342.51	257.02
三硕越南	子公司	蹦床及健身、运动器材的生产、销售	6,315.34	10,582.05	4,962.29	2,262.26	-754.79	-751.42

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 Skywalker Holdings, LLC 及越南三柏硕业绩亏损，主要原因如下：

1、2026 年上半年，公司输美商品仍维持较高的关税税率，导致 Skywalker 的部分产品成本维持在较高水平；Skywalker 的销售区域主要在北美，国内跨境电商的兴起，对公司的主要销售区域北美市场产生了剧烈冲击，对美国子公司在北美的市场份额产生了挤占效应。

2、越南生产基地产线尚处在产能爬坡阶段，产能未能充分释放，规模生产的效益暂难以显现。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 海外政策变动风险

公司主营业务收入主要来源于海外，若海外客户所在国家和地区政治经济环境、贸易政策、关税税率等发生重大变化，可能导致关税成本上升、订单减少、市场竞争力下降，进而影响产品出口及境外经营，对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将密切跟踪海外政策与关税动态，优化全球化市场布局，拓展新兴市场，灵活调整供应链及销售策略，积极应对政策变动。

2. 新业务拓展风险

公司推进新业务拓展过程中，可能面临市场接受度不足、试点效果未达预期、规模化推广受阻等情况，进而影响新业务落地进度及经营效益。

应对措施：公司将坚持先认证、先试点、再规模化的原则，稳步推进新业务，加强市场调研与客户需求挖掘，及时优化业务模式，降低新业务拓展风险。

3. 市场竞争风险

行业竞争日趋激烈，若公司未能在产品质量、技术研发、品牌影响等方面保持竞争力，或面临国内跨境商家的价格与规模竞争，可能导致市场份额稀释、利润空间压缩。

应对措施：公司将聚焦客户需求，强化研发创新与全流程质量控制，构筑竞争壁垒，依托自身资源推动跨境业务差异化扩张，提升市场竞争力。

4. 库存与资产波动风险

若市场需求出现波动、库存管理不当，可能导致库存积压或短缺，影响资金周转，对公司财务状况造成不利影响。

应对措施：公司将强化需求预测与精益库存管理，合理控制库存水平，加快库存周转；持续优化资产结构，提升资产运营效率，稳步改善资产质量，降低库存与资产波动风险。

5. 汇率波动风险

公司产品主要境外销售，以美元为主要结算货币，若人民币兑主要外币汇率大幅波动且未能有效规避，可能对经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将密切跟踪汇率市场动态，调整汇率风险管理策略，加强外汇风险防范，降低汇率波动带来的不良影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“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”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
朱希龙	总经理	聘任	2026 年 05 月 15 日	公司聘任
贾一凡	董事会秘书	聘任	2026 年 02 月 09 日	公司聘任
文珂	总经理	解聘	2026 年 05 月 07 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、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。

1、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。

2、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。

3、致力于保护职工权益

公司始終秉承以人為本的管理理念，高度重視職工權益的保護，並將其作為企業人才戰略的核心內容。公司嚴格遵守《勞動法》《勞動合同法》《婦女權益保護法》等現行相關法律法規，致力於尊重和保障員工的合法權益。為確保員工的健康與安全，公司採取了一系列切實有效的措施，及時為員工提供必要的安全防護用品，確保員工能在一個安全、健康的環境中工作。同時，公司注重員工的職業發展和滿意度。通過提供多样化的員工培訓機會，幫助員工提升個人技能和職業素養，促進員工的個人成長和職業發展。

4、致力於履行社會責任

公司以實際行動履行企業社會責任，為社會發展作出積極貢獻。報告期內，公司嚴格遵守國家稅收法律法規，積極完成納稅義務，為區域經濟的發展提供了有力的財政支持，展現了公司作為企業公民的良好形象和責任感。公司憑藉扎實規範的基層黨建工作、凝心聚力的黨員隊伍建設成效以及深耕主業、勇擔社會責任的企業擔當，榮獲“城陽區先進基層黨組織”稱號。公司將持續深化黨建與業務融合，深耕主業經營，以高質量黨建引領企業高質量發展，為區域經濟社會發展貢獻更大力量。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

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	控股股东青岛海硕健康产业发展有限公司承诺： 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。 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。 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。 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。 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。 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： （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； （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，并以出售所得补足亏损。	2022 年 10 月 19 日	36 个月	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人	关于股份锁定期及	实际控制人朱希龙承诺： 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。 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。	2022 年 10 月 19 日	36 个月	正常履行

诺		减持意向的承诺	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。 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。 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。 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。 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。 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： （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； （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。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	三柏硕持股董事、高级管理人员徐升、孙丽娜、蓝华承诺： 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。 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。 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。 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。 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。 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	2022 年 10 月 19 日	12 个月	正常履行

			诺的效力，在此期间本人应继续履行上述承诺。 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。 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： （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； （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。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	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。 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。 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。 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。 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。 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。 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。 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： （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； （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。	2022 年 10 月 19 日	36 个月	正常履行

首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东和实际控制人	关于填补被摊薄即期回报的承诺	控股股东青岛海硕健康产业发展有限公司、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。	2022年10月19日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事和高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报的承诺	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； 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。	2022年10月19日	长期	（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；因公司未来战略规划，朱希龙于 2024 年 10 月 15 日申请辞去公司总经理职务，仍担任公司董事长。（3）其他承诺方正常履行中。

首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东	避免同业竞争的承诺	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： 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。 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：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。 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。 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。 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。	2022年10月19日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人	避免同业竞争的承诺	公司实际控制人朱希龙作出了避免同业竞争的承诺： 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他公司、企业或其他组织、机构。 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。 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的第三方等合法方式避免与三柏硕的同业竞争。 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。 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。	2022年10月19日	长期	正常履行
首次公开	控股股	关于减	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： 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	2022年	长期	正常履行

发行或再融资时所作承诺	东	少和规范关联交易的承诺	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。 2、保证海硕健康以及海硕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（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。 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： （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。 （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。 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。 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相关规定海硕健康构成三柏硕的关联人期间内持续有效。	10月19日		
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人	关于减少和规范关联交易的承诺	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： 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。 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“本人控制的其他企业”）尽量避免与三柏硕发生关联交易。 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： （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。 （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	2022年10月19日	长期	正常履行

			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。 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。 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。			
其他承诺	控股股东	关于社会保险和住房公积金缴纳事项的承诺	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： 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。 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。 3、本承诺函自本公司签署之日即行生效且不可撤销。	2021年06月22日	长期	正常履行
其他承诺	实际控制人	关于社会保险和住房公积金缴纳事项的承诺	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： 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，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。 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。 3、本承诺函自本人签署之日即行生效且不可撤销。	2021年06月22日	长期	正常履行
其他承诺	三柏硕	关于利润分配政策的承诺	公司现就利润分配政策事宜作出承诺如下： 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。 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。 3、本承诺函自签署之日即行生效且不可撤销。	2022年10月19日	长期	正常履行

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

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

租赁情况详见本报告第八节财务报告/七、合并财务报表项目注释/55、租赁

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		80,000	2022 年 01 月 01 日	5,500	一般担保	无	无	截止 2027 年 12 月 31 日	否	是
瑜阳体育		80,000	2025 年 05 月 29 日	1,100	一般担保	无	无	截止 2026 年 11 月 29 日	否	是
瑜阳体育		80,000	2026 年 06 月 29	1,100	一般担保	无	无	截止 2027 年	否	是

			日					6月29日		
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			80,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,100			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			80,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		7,700			
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）		80,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,100				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		80,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		7,700				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				8.13%						
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、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位: 万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	风险较低	55,730.72	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理, 或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒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
2026 年 5 月 8 日	全景网	网络平台线上交流	个人、机构	投资者	公司经营状况、发展规划等	《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》
2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日	董事会办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营状况、发展规划等	不适用

十四、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。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	243,775,914	100.00%						243,775,914	100.00%
1、人民币普通股	243,775,914	100.00%						243,775,914	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	243,775,914	100.00%						243,775,914	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

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

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,980			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 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	44.63%	108,806,340.00	0	0	108,806,340.00	不适用	0
J. LU INVESTMENTS LLC	境外法人	13.86%	33,783,346.00	0	0	33,783,346.00	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	5.72%	13,942,186.00	0	0	13,942,186.00	不适用	0
#浙江启厚资产管理有限公司一启厚汇理 3 号证券私募投资基金	其他	5.66%	13,800,000.00	0	0	13,800,000.00	不适用	0
上海安放私募基金管理有限公司一安放悦盈 2 号私募证券投资基金	其他	1.16%	2,830,255.00	2,830,255.00	0	2,830,255.00	不适用	0
#上海子呈私募基金管理有限公司一子呈嘉晟私募证券投资基金	其他	1.09%	2,645,400.00	2,645,400.00	0	2,645,400.00	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.75%	1,817,741.00	1,615,800.00	0	1,817,741.00	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.57%	1,390,041.00	1,115,894.00	0	1,390,041.00	不适用	0
#上海璐鑫投资管理有限公司一璐鑫价值精选私募证券投资基金	其他	0.47%	1,156,700.00	1,156,700.00	0	1,156,700.00	不适用	0
中国国际金融香港资产管理有限公司一CICCFT10（Q）	境外法人	0.44%	1,063,524.00	1,063,524.00	0	1,063,524.00	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，宁波和创股东颜世平与朱希龙先生系郎舅关系，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 11）	截至 2026 年 6 月 30 日，青岛三柏硕健康科技股份有限公司回购专用证券账户持有 1,295,000 股，占公司总股本的 0.53%。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
青岛海硕健康产业发展有限公司	108,806,340.00	人民币普通股	108,806,340.00
J. LU INVESTMENTS LLC	33,783,346.00	人民币普通股	33,783,346.00
宁波和创财智投资合伙企业(有限合伙)	13,942,186.00	人民币普通股	13,942,186.00
#浙江启厚资产管理有限公司—启厚汇理 3 号证券私募投资基金	13,800,000.00	人民币普通股	13,800,000.00
上海安放私募基金管理有限公司—安放悦盈 2 号私募证券投资基金	2,830,255.00	人民币普通股	2,830,255.00
#上海子呈私募基金管理有限公司—子呈嘉晟私募证券投资基金	2,645,400.00	人民币普通股	2,645,400.00
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,817,741.00	人民币普通股	1,817,741.00
UBS AG	1,390,041.00	人民币普通股	1,390,041.00
#上海璐鑫投资管理有限公司—璐鑫价值精选私募证券投资基金	1,156,700.00	人民币普通股	1,156,700.00
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（Q）	1,063,524.00	人民币普通股	1,063,524.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间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，宁波和创股东颜世平与朱希龙先生系郎舅关系，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。		
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）	浙江启厚资产管理有限公司—启厚汇理 3 号证券私募投资基金共持有公司股票 13,800,000 股，其中通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 13,800,000 股；上海子呈私募基金管理有限公司—子呈嘉晟私募证券投资基金共持有公司股票 2,645,400 股，其中通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 2,645,400 股；上海璐鑫投资管理有限公司—璐鑫价值精选私募证券投资基金共持有公司股票 1,156,700 股，其中通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 1,156,700 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：青岛三柏硕健康科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	270,556,529.14	247,805,888.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	487,425,565.60	509,774,655.58
衍生金融资产		
应收票据	16,950.00	
应收账款	74,557,041.68	94,417,768.42
应收款项融资		
预付款项	8,092,050.16	5,749,619.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,445,962.65	7,415,875.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	107,158,675.76	125,874,908.32
其中：数据资源		
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	16,700,052.97	19,248,917.18
流动资产合计	971,952,827.96	1,010,287,633.30

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	30,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	124,128,509.81	123,774,363.14
在建工程	11,504.42	946,011.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	47,286,247.86	52,118,353.50
无形资产	35,578,203.79	38,818,732.94
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,719,318.58	1,568,376.08
递延所得税资产	14,240,934.22	15,010,580.77
其他非流动资产	412,970.00	6,262,452.28
非流动资产合计	254,377,688.68	268,498,870.12
资产总计	1,226,330,516.64	1,278,786,503.42
流动负债：		
短期借款	74,691,964.31	42,375,393.89
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	33,751,808.00	73,986,960.00
应付账款	78,829,232.05	97,329,553.04
预收款项		
合同负债	2,014,127.51	2,196,836.78
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	7,601,034.24	8,401,922.90
应交税费	2,871,079.86	3,451,355.26
其他应付款	2,318,490.69	2,763,260.91

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	9,614,182.06	9,414,390.58
其他流动负债	6,991,273.91	4,708,426.35
流动负债合计	218,683,192.63	244,628,099.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	38,784,733.53	42,103,469.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,282,766.51	7,563,349.05
递延所得税负债	8,613,025.37	9,478,211.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,680,525.41	59,145,030.79
负债合计	273,363,718.04	303,773,130.50
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	613,127,762.48	615,126,828.20
减：库存股	15,786,672.42	15,786,672.42
其他综合收益	4,493,823.12	5,309,237.99
专项储备		
盈余公积	27,910,341.75	27,910,341.75
一般风险准备		
未分配利润	74,162,339.10	94,741,833.83
归属于母公司所有者权益合计	947,683,508.03	971,077,483.35
少数股东权益	5,283,290.57	3,935,889.57
所有者权益合计	952,966,798.60	975,013,372.92
负债和所有者权益总计	1,226,330,516.64	1,278,786,503.42

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	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	191,334,647.47	207,824,210.01
交易性金融资产	475,657,649.32	490,283,764.38
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	139,193,483.18	155,390,688.63
应收款项融资		
预付款项	27,318,142.30	22,744,722.33
其他应收款	44,280,803.51	34,158,690.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	59,047,520.93	71,275,676.22
其中：数据资源		
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	10,366,061.64	12,621,966.70
流动资产合计	947,198,308.35	994,299,718.35
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	282,709,865.86	227,253,065.86
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	31,769,851.88	34,027,954.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	286,445.38	516,168.88
无形资产	17,055,731.70	15,578,448.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,874,104.37	3,944,729.86
递延所得税资产	3,989,061.44	3,446,658.38
其他非流动资产	243,950.00	5,579,422.28
非流动资产合计	369,929,010.63	320,346,448.55
资产总计	1,317,127,318.98	1,314,646,166.90

流动负债：		
短期借款	54,778,122.64	22,454,782.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	32,194,627.00	73,301,359.00
应付账款	107,952,600.79	106,369,845.32
预收款项		
合同负债	8,114,131.94	2,459,743.20
应付职工薪酬	4,458,634.61	4,440,925.29
应交税费	249,091.39	283,821.19
其他应付款	22,629,260.44	22,927,136.05
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	168,310.29	165,829.05
其他流动负债	17,878,890.81	14,797,299.13
流动负债合计	248,423,669.91	247,200,741.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,805,083.27	6,019,058.27
递延所得税负债	3,193,533.73	3,683,883.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,998,617.00	9,702,942.22
负债合计	257,422,286.91	256,903,683.23
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	15,786,672.42	15,786,672.42
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,910,341.75	27,910,341.75
未分配利润	183,917,612.15	181,955,063.75
所有者权益合计	1,059,705,032.07	1,057,742,483.67
负债和所有者权益总计	1,317,127,318.98	1,314,646,166.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	256,281,345.16	246,423,852.58
其中：营业收入	256,281,345.16	246,423,852.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	281,432,632.86	247,962,184.17
其中：营业成本	218,135,232.92	192,807,269.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,650,614.33	2,842,847.73
销售费用	15,032,904.16	16,891,315.54
管理费用	26,016,944.94	26,062,564.58
研发费用	10,014,402.37	9,990,308.21
财务费用	10,582,534.14	-632,121.08
其中：利息费用	1,150,483.25	643,988.28
利息收入	3,544,908.03	4,128,961.29
加：其他收益	499,646.40	326,911.01
投资收益（损失以“—”号填列）	5,598,383.32	5,952,998.53
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）	-1,415,537.40	-558,177.94
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,074,511.87	2,195,129.49
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,797,249.58	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	18,919.34
三、营业利润（亏损以“—”号填	-21,191,533.09	6,397,448.84

列)		
加：营业外收入	55,562.34	150,740.78
减：营业外支出	68,701.66	640,072.87
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-21,204,672.41	5,908,116.75
减：所得税费用	-16,507.84	-1,900,553.23
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,188,164.57	7,808,669.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-21,188,164.57	7,808,669.98
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,579,494.73	8,267,361.14
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-608,669.84	-458,691.16
六、其他综合收益的税后净额	-829,616.40	-420,961.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-815,414.87	-420,961.32
（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	-815,414.87	-420,961.32
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	-815,414.87	-420,961.32
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-14,201.53	0.00
七、综合收益总额	-22,017,780.97	7,387,708.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-21,394,909.60	7,846,399.82
归属于少数股东的综合收益总额	-622,871.37	-458,691.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0849	0.034
（二）稀释每股收益	-0.0849	0.034

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	212,789,859.63	221,387,244.10
减：营业成本	179,741,106.18	178,515,090.16
税金及附加	444,393.24	1,716,053.85
销售费用	4,234,511.22	5,388,123.24
管理费用	15,063,239.62	13,914,074.52
研发费用	9,223,263.27	9,513,621.21
财务费用	7,918,897.79	-2,175,107.28
其中：利息费用	722,942.57	259,932.70
利息收入	2,898,886.18	3,347,528.76
加：其他收益	374,309.23	232,840.74
投资收益（损失以“—”号填列）	5,549,543.59	5,698,070.25
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）	-1,626,115.06	-567,743.01
信用减值损失（损失以“—”号填列）	532,044.83	1,829,161.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		21,269.03
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	994,230.90	21,728,986.44
加：营业外收入	4,261.81	146,040.85
减：营业外支出	68,697.59	586,991.87
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	929,795.12	21,288,035.42
减：所得税费用	-1,032,753.28	1,992,750.20
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,962,548.40	19,295,285.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,962,548.40	19,295,285.22
（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	1,962,548.40	19,295,285.22
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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	288,559,513.06	313,859,217.49
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	17,965,495.16	16,056,683.77
收到其他与经营活动有关的现金	4,631,018.49	8,703,987.81
经营活动现金流入小计	311,156,026.71	338,619,889.07
购买商品、接受劳务支付的现金	232,272,735.71	246,095,487.30
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	63,036,966.14	61,961,297.88
支付的各项税费	7,942,285.84	13,477,358.72
支付其他与经营活动有关的现金	15,268,821.91	21,778,334.99
经营活动现金流出小计	318,520,809.60	343,312,478.89
经营活动产生的现金流量净额	-7,364,782.89	-4,692,589.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,151,816,011.78	1,798,614,782.16
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	444,816.54	9,427.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	630,056.01	3,865,101.60
投资活动现金流入小计	1,152,890,884.33	1,802,489,310.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,634,207.81	3,701,173.62
投资支付的现金	1,125,400,000.00	1,832,222,646.00
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	630,056.01	4,272,601.60
投资活动现金流出小计	1,135,664,263.82	1,840,196,421.22
投资活动产生的现金流量净额	17,226,620.51	-37,707,110.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,107,433.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,107,433.85
取得借款收到的现金	89,786,655.56	72,320,333.32
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	89,786,655.56	78,427,767.17
偿还债务支付的现金	47,700,000.00	4,558,898.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	829,315.35	888,706.88
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	5,512,203.03	12,325,021.10
筹资活动现金流出小计	54,041,518.38	17,772,626.70
筹资活动产生的现金流量净额	35,745,137.18	60,655,140.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,105,293.98	-900,650.21
五、现金及现金等价物净增加额	36,501,680.82	17,354,789.98
加：期初现金及现金等价物余额	230,476,413.25	251,930,449.48
六、期末现金及现金等价物余额	266,978,094.07	269,285,239.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	242,033,437.95	262,981,493.74
收到的税费返还	17,965,495.16	16,056,683.77
收到其他与经营活动有关的现金	3,979,882.39	8,153,572.51
经营活动现金流入小计	263,978,815.50	287,191,750.02
购买商品、接受劳务支付的现金	201,186,760.41	214,822,415.32
支付给职工以及为职工支付的现金	33,190,538.78	34,286,077.08
支付的各项税费	856,946.15	5,934,653.21
支付其他与经营活动有关的现金	17,437,455.90	10,053,613.32
经营活动现金流出小计	252,671,701.24	265,096,758.93
经营活动产生的现金流量净额	11,307,114.26	22,094,991.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,105,849,668.47	1,758,982,096.23
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		9,427.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	630,056.01	3,865,101.60
投资活动现金流入小计	1,106,479,724.48	1,762,856,624.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	985,335.00	2,704,886.41
投资支付的现金	1,087,300,000.00	1,790,512,646.00
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	630,056.01	4,272,601.60
投资活动现金流出小计	1,088,915,391.01	1,797,490,134.01
投资活动产生的现金流量净额	17,564,333.47	-34,633,509.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	70,000,000.00	61,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	61,200,000.00
偿还债务支付的现金	37,700,000.00	24,058,898.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	700,148.68	888,706.88
支付其他与筹资活动有关的现金		11,438,417.73
筹资活动现金流出小计	38,400,148.68	36,386,023.33
筹资活动产生的现金流量净额	31,599,851.32	24,813,976.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,918,217.48	-623,492.96
五、现金及现金等价物净增加额	53,553,081.57	11,651,965.62
加：期初现金及现金等价物余额	134,401,740.13	204,791,312.12
六、期末现金及现金等价物余额	187,954,821.70	216,443,277.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 本	减 ：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			
		优	永	其												

		先 股	续 债	他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备	配 利 润			权 益	益 合 计
一、上年期末余额	243,775,914.00				615,126,828.20	15,786,672.42	5,309,237.99		27,910,341.75		94,741,833.83		971,077,483.35	3,935,889.57	975,013,372.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	243,775,914.00				615,126,828.20	15,786,672.42	5,309,237.99		27,910,341.75		94,741,833.83		971,077,483.35	3,935,889.57	975,013,372.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-1,999,065.72		-815,414.87				-20,579,494.73		-23,393,975.32	1,347,401.00	22,046,574.32
（一）综合收益总额							-815,414.87				-20,579,494.73		-21,394,909.60	-622,871.37	22,017,780.97
（二）所有者投入和减少资本					-1,999,065.72								-1,999,065.72	1,970,272.37	-28,793.35
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					-1,999,065.72								-1,999,065.72	1,970,272.37	-28,793.35
（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 ,77 5,9 14. 00				613 ,12 7,7 62. 48	15, 786 ,67 2.4 2	4,4 93, 823 .12		27, 910 ,34 1.7 5		74, 162 ,33 9.1 0		947 ,68 3,5 08. 03	5,2 83, 290 .57	952 ,96 6,7 98. 60

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	243 , 77				615 , 12	4, 3 48,	6, 4 80,		27, 134		167 , 44		1, 0 55,		1, 0 55,

	5,9 14. 00				6,8 28. 20	254 .69	721 .58		,67 7.5 8		3,1 70. 10		613 ,05 6.7 7		613 ,05 6.7 7
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	243 ,77 5,9 14. 00				615 ,12 6,8 28. 20	4,3 48, 254 .69	6,4 80, 721 .58		27, 134 ,67 7.5 8		167 ,44 3,1 70. 10		1,0 55, 613 ,05 6.7 7		1,0 55, 613 ,05 6.7 7
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）						11, 438 ,41 7.7 3	- 420 ,96 1.3 2				5,8 42, 552 .00		- 6,0 16, 827 .05	5,6 19, 949 .34	- 396 ,87 7.7 1
（一）综合 收益总额							- 420 ,96 1.3 2				8,2 67, 361 .14		7,8 46, 399 .82	- 458 ,69 1.1 6	7,3 87, 708 .66
（二）所有 者投入和减 少资本						11, 438 ,41 7.7 3							- 11, 438 ,41 7.7 3	6,0 78, 640 .50	- 5,3 59, 777 .23
1. 所有者 投入的普通 股						11, 438 ,41 7.7 3							- 11, 438 ,41 7.7 3	6,0 78, 640 .50	- 5,3 59, 777 .23
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											- 2,4 24, 809 .14		- 2,4 24, 809 .14		- 2,4 24, 809 .14
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											- 2,4 24, 809 .14		- 2,4 24, 809 .14		- 2,4 24, 809 .14
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 ,77 5,9 14. 00				615 ,12 6,8 28. 20	15, 786 ,67 2.4 2	6,0 59, 760 .26		27, 134 ,67 7.5 8		173 ,28 5,7 22. 10		1,0 49, 596 ,22 9.7 2	5,6 19, 949 .34	1,0 55, 216 ,17 9.0 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期	243,775,91				619,887,83	15,786,672			27,910,341	181,955,06		1,057,742,

末余额	4.00				6.59	.42			.75	3.75		483.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	243,775,914.00				619,887,836.59	15,786,672.42			27,910,341.75	181,955,063.75		1,057,742,483.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										1,962,548.40		1,962,548.40
（一）综合收益总额										1,962,548.40		1,962,548.40
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	243,775,914.00				619,887,836.59	15,786,672.42			27,910,341.75	183,917,612.15		1,059,705,032.07

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	243,775,914.00				619,887,836.59	4,348,254.69			27,134,677.58	177,398,895.33		1,063,849,068.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	243,775,914.00				619,887,836.59	4,348,254.69			27,134,677.58	177,398,895.33		1,063,849,068.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						11,438,417.73				16,870,476.08		5,432,058.35
（一）综合收益总额										19,295,285.22		19,295,285.22
（二）所有者投入和减						11,438,417						-11,43

少资本						. 73						8, 417 . 73
1. 所有者 投入的普通 股						11, 43 8, 417 . 73						- 11, 43 8, 417 . 73
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										- 2, 424 , 809. 14		- 2, 424 , 809. 14
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 2, 424 , 809. 14		- 2, 424 , 809. 14
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	243, 7				619, 8	15, 78			27, 13	194, 2		1, 069

末余额	75,914.00				87,836.59	6,672.42			4,677.58	69,371.41		,281,127.16
-----	-----------	--	--	--	-----------	----------	--	--	----------	-----------	--	-------------

三、公司基本情况

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的批复》(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二〇二六年八月二十六日决议批准报出。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收账款、存货、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 半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	单项占研发投入总额的 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 2%以上且金额大于 1,000 万元
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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本节-（五）-7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法中的（2）），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节-（五）-22、“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，详见本节-（五）-22、“长期股权投资”或本节-（五）-11、“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”（详见第八节-（五）-22、长期股权投资-（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，按照本节-（五）-22、长期股权投资（2）②“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业务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：

- 以摊余成本计量的金融资产。
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 以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业务模式时，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业务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：

- **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。

- **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：

- 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。
- 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。
- 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。

- 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。

- 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
其他应收款组合 6	租房押金	预期信用损失率

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

参照本节第五部分（11）“金融工具”。

13、应收账款

参照本节第五部分（11）“金融工具”。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照本节第五部分(11)“金融工具”。

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第八节-（五）-11、金融工具-6、“金融工具减值”。

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，其会计政策详见第八节-（五）-11、“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

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、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第八节-（五）-30、“长期资产减值”。

28、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

29、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。

30、合同负债

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。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：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。

32、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。

33、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。

34、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

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

（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。

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

35、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。

36、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（任何符合规定条件的企业均可申请），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。

37、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。

38、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、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；
- c、本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

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

D、租赁变更

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

- a、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；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本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收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照第八节-（五）-11、“金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

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

a、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

本公司按照本节-（五）-37、“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A、本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见第八节-五、重要会计政策及会计估计-11、“金融工具”。

本公司售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，按照上述相关政策对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

39、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
--------------	--------------	------

2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会[2025]32 号），其中关于“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的规定自 2026 年 1 月 1 日起施行。

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会(2026)7 号），其中关于“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”相关内容，自公布之日起施行。2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。

本次会计政策变更不涉及对以前年度损益的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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

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计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴。	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%
三硕北京	20%
三硕上海	20%
三硕深圳	20%
三硕香港	按照当地税务规定执行
三硕越南	按照当地税务规定执行
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 2025 年 12 月 19 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202537100412，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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 13 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 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；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) 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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	46,289.17	50,203.41
银行存款	266,048,562.17	172,981,015.31
其他货币资金	4,461,677.80	74,774,669.50
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	270,556,529.14	247,805,888.22
其中：存放在境外的款项总额	53,756,658.59	27,293,358.93

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	487,425,565.60	509,774,655.58
其中：		
理财产品	487,425,565.60	509,774,655.58
其中：		
合计	487,425,565.60	509,774,655.58

其他说明

3、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
银行承兑票据	16,950.00	0.00
合计	16,950.00	

(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票据	16,950.00	100.00%	0.00	0.00%	16,950.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按信用风险特征	16,950.00	100.00%	0.00	0.00%	16,950.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	16,950.00	100.00%	0.00	0.00%	16,950.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

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：

4、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）	78,482,149.17	99,387,124.67
合计	78,482,149.17	99,387,124.67

（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	78,482,149.17	100.00%	3,925,107.49	5.00%	74,557,041.68	99,387,124.67	100.00%	4,969,356.25	5.00%	94,417,768.42
其中：										
按信用风险特征	78,482,149.17	100.00%	3,925,107.49	5.00%	74,557,041.68	99,387,124.67	100.00%	4,969,356.25	5.00%	94,417,768.42
合计	78,482,149.17	100.00%	3,925,107.49	5.00%	74,557,041.68	99,387,124.67	100.00%	4,969,356.25	5.00%	94,417,768.42

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

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	78,482,149.17	3,925,107.49	5.00%
合计	78,482,149.17	3,925,107.49	

确定该组合依据的说明：

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。

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	
按信用风险特征	4,969,356.25	- 1,042,957.66			-1,291.10	3,925,107.49
合计	4,969,356.25	- 1,042,957.66			-1,291.10	3,925,107.49

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	48,916,609.54	0.00	48,916,609.54	62.33%	2,445,830.48
客户二	5,685,848.67	0.00	5,685,848.67	7.24%	284,292.43
客户三	4,974,847.02	0.00	4,974,847.02	6.34%	248,742.35
客户四	3,671,882.83	0.00	3,671,882.83	4.68%	183,594.14
客户五	3,163,045.79	0.00	3,163,045.79	4.03%	158,152.29
合计	66,412,233.85	0.00	66,412,233.85	84.62%	3,320,611.69

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,445,962.65	7,415,875.69
合计	7,445,962.65	7,415,875.69

(1) 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
押金和保证金	8,272,979.33	8,371,578.46
其他	189,237.61	104,791.89
合计	8,462,216.94	8,476,370.35

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）	3,087,858.11	7,691,512.32
1 至 2 年	4,639,500.80	
2 至 3 年	53,031.49	133,185.16
3 年以上	681,826.54	651,672.87
3 至 4 年	80,153.67	4,500.00
4 至 5 年	4,500.00	26,918.75
5 年以上	597,172.87	620,254.12
合计	8,462,216.94	8,476,370.35

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	0.89%	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	8,386,812.22	99.11%	940,849.57	11.22%	7,445,962.65	8,400,965.63	99.11%	985,089.94	11.73%	7,415,875.69
其中:										
信用风险特征组合	1,115,784.68	13.19%	577,298.19	51.74%	538,486.49	875,553.99	10.33%	608,819.36	69.54%	266,734.63
租房押金组合	7,271,027.54	85.92%	363,551.38	5.00%	6,907,476.16	7,525,411.64	88.78%	376,270.58	5.00%	7,149,141.06
合计	8,462,216.94	100.00%	1,016,254.29	12.01%	7,445,962.65	8,476,370.35	100.00%	1,060,494.66	12.51%	7,415,875.69

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

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	75,404.72	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类别名称：信用风险特征组合

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	1,115,784.68	577,298.19	51.74%
合计	1,115,784.68	577,298.19	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：租房押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
租房押金组合	7,271,027.54	363,551.38	5.00%
合计	7,271,027.54	363,551.38	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	985,089.94		75,404.72	1,060,494.66
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-31,554.21			-31,554.21
其他变动	-12,686.16			-12,686.16
2026 年 6 月 30 日余额	940,849.57		75,404.72	1,016,254.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
其他应收款	1,060,494.66	-31,554.21			-12,686.16	1,016,254.29
合计	1,060,494.66	-31,554.21			-12,686.16	1,016,254.29

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
SLP BAC NINH LOGISTICS CO.,LTD	押金、保证金	7,271,027.54	1 年以内，1-2 年	85.92%	363,551.38
胶州市财政局	押金、保证金	289,839.00	5 年以上	3.43%	289,839.00
有品信息科技有限公司	押金、保证金	100,000.00	5 年以上	1.18%	100,000.00
国网山东省电力公司青岛供电公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	1.18%	5,000.00
曲靖师范学院	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	1.18%	5,000.00
合计		7,860,866.54		92.89%	763,390.38

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

6、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	8,092,050.16	100.00%	5,742,719.89	99.88%
1 至 2 年			6,900.00	0.12%
合计	8,092,050.16		5,749,619.89	

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一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	3,302,640.00	40.81%
供应商二	803,899.05	9.93%
供应商三	634,570.70	7.84%
供应商四	291,858.50	3.61%
供应商五	267,362.98	3.30%
合计	5,300,331.23	65.49%

其他说明：

7、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	35,870,776.56	1,517,928.47	34,352,848.09	39,115,106.29	1,548,453.33	37,566,652.96
在产品	3,537,828.77	89,929.99	3,447,898.78	3,499,358.76	89,929.99	3,409,428.77
库存商品	68,084,980.82	9,465,828.72	58,619,152.10	91,334,857.14	13,706,100.41	77,628,756.73
发出商品	10,680,697.74	0.00	10,680,697.74	7,076,729.14	0.00	7,076,729.14
委托加工物资	58,079.05	0.00	58,079.05	193,340.72	0.00	193,340.72
合计	118,232,362.94	11,073,687.18	107,158,675.76	141,219,392.05	15,344,483.73	125,874,908.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,548,453.33			30,524.86		1,517,928.47
在产品	89,929.99					89,929.99
库存商品	13,706,100.41	1,797,249.58		5,865,414.49	172,106.78	9,465,828.72
合计	15,344,483.73	1,797,249.58		5,895,939.35	172,106.78	11,073,687.18

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

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	8,212,683.62	10,755,011.22
预缴税金	8,434,152.06	8,493,905.96
预付房租	53,217.29	
合计	16,700,052.97	19,248,917.18

补偿性资产相关信息

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
北京金史密斯科技股份有限公司项目	30,000,000.00						30,000,000.00	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						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：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	124,128,509.81	123,774,363.14
合计	124,128,509.81	123,774,363.14

(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	127,713,235.30	124,181,970.86	7,865,210.89	8,479,279.82	268,239,696.87
2. 本期增加金额	200,000.00	8,144,167.46		1,533,070.65	9,877,238.11
（1）购置	200,000.00	8,144,167.46		1,533,070.65	9,877,238.11
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额				61,910.23	61,910.23
（1）处置或报废					
（2）外币报表折算差				61,910.23	61,910.23
4. 期末余额	127,913,235.30	132,326,138.32	7,865,210.89	9,950,440.24	278,055,024.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	67,354,798.40	65,840,192.68	6,345,926.48	4,924,416.17	144,465,333.73

2. 本期增加 金额	2,676,982.33	6,082,250.24	302,432.10	438,473.26	9,500,137.93
(1) 计 提	2,676,982.33	6,082,250.24	302,432.10	438,473.26	9,500,137.93
3. 本期减少 金额				38,956.72	38,956.72
(1) 处 置或报废					
(2) 外币报表折算 差额				38,956.72	38,956.72
4. 期末余额	70,031,780.73	71,922,442.92	6,648,358.58	5,323,932.71	153,926,514.94
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	57,881,454.57	60,403,695.40	1,216,852.31	4,626,507.53	124,128,509.81
2. 期初账面 价值	60,358,436.90	58,341,778.18	1,519,284.41	3,554,863.65	123,774,363.14

(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

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

其他说明：

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,504.42	946,011.41
合计	11,504.42	946,011.41

(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
装修工程				934,506.99		934,506.99
待安装设备	11,504.42		11,504.42	11,504.42		11,504.42
合计	11,504.42		11,504.42	946,011.41		946,011.41

(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

(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：

12、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	56,248,141.12	56,248,141.12
2. 本期增加金额	1,020,017.83	1,020,017.83
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	57,268,158.95	57,268,158.95
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,129,787.62	4,129,787.62
2. 本期增加金额	5,852,123.47	5,852,123.47
(1) 计提	5,852,123.47	5,852,123.47
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,981,911.09	9,981,911.09
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	47,286,247.86	47,286,247.86
2. 期初账面价值	52,118,353.50	52,118,353.50

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、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	65,522,825.04		5,868,247.01	98,682,057.73
2. 本期增加金额				1,882,030.40	1,882,030.40
(1) 购置				1,882,030.40	1,882,030.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,070,427.30			2,070,427.30
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额		2,070,427.30			2,070,427.30
4. 期末余额	27,290,985.68	63,452,397.74		7,750,277.41	98,493,660.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,858,154.88	49,575,357.07		2,429,812.84	59,863,324.79
2. 本期增加金额	274,657.20	4,054,140.08		289,845.15	4,618,642.43
(1) 计提	274,657.20	4,054,140.08		289,845.15	4,618,642.43
3. 本期减少金额		1,566,510.18			1,566,510.18
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额		1,566,510.18			1,566,510.18
4. 期末余额	8,132,812.08	52,062,986.97		2,719,657.99	62,915,457.04
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	19,158,173.60	11,389,410.77		5,030,619.42	35,578,203.79
2. 期初账面价值	19,432,830.80	15,947,467.97		3,438,434.17	38,818,732.94

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

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,568,376.08	437,319.27	211,072.02	0.00	1,794,623.33
厂房电路施工	0.00	1,008,758.45	84,063.20		924,695.25
合计	1,568,376.08	1,446,077.72	295,135.22		2,719,318.58

其他说明

15、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	5,960,429.39	973,767.65	8,485,431.47	1,354,006.07
内部交易未实现利润	3,072,415.60	592,690.30	4,469,840.13	903,399.82
可抵扣亏损	60,291,843.33	10,679,972.19	54,693,456.50	10,531,121.37
信用减值准备	4,376,664.62	711,016.79	5,268,674.03	855,185.42
新租赁准则税会差异	288,693.28	43,303.99	519,577.67	77,936.65
政府补助税会差异	7,282,766.51	1,240,183.30	7,563,349.05	1,288,931.44
合计	81,272,812.73	14,240,934.22	81,000,328.85	15,010,580.77

(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
固定资产加速折旧	44,516,566.99	8,471,318.30	47,730,696.50	9,057,828.84
公允价值变动	659,506.45	98,740.26	2,291,624.22	342,957.65
新租赁准则税会差异	286,445.38	42,966.81	516,168.88	77,425.33
合计	45,462,518.82	8,613,025.37	50,538,489.60	9,478,211.82

(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		14,240,934.22		15,010,580.77
递延所得税负债		8,613,025.37		9,478,211.82

(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
可抵扣亏损	106,299,144.52	82,696,157.15
信用减值准备	564,697.16	761,176.88
资产减值准备	5,113,257.79	6,859,052.26
预提费用	506,653.72	2,126,544.97
折旧摊销税会差异	19,446,794.97	17,229,752.96
合计	131,930,548.16	109,672,684.22

(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
2029 年	197,178.40	197,178.40	
2030 年	5,018,690.51	5,343,904.41	
2031 年	7,172,955.71	0.00	
无限期	93,910,319.90	77,155,074.34	
合计	106,299,144.52	82,696,157.15	

其他说明

无限期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损，为本公司在境外注册子公司产生的税务亏损，按照当地相关法律允许以未来的应纳税所得无限期弥补。

16、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	412,970.00		412,970.00	6,262,452.28		6,262,452.28
合计	412,970.00		412,970.00	6,262,452.28		6,262,452.28

补偿性资产相关信息

其他说明：

17、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	3,471,731.70	3,471,731.70	保证	受限	17,149,330.79	17,149,330.79	保证	受限
固定资产	67,573,446.43	35,100,160.98	抵押	受限	67,573,446.43	36,678,958.08	抵押	受限
无形资产	8,580,175.43	5,313,610.66	抵押	受限	8,580,175.43	5,400,719.02	抵押	受限
货币资金	106,702.95	106,702.95		计提利息	180,144.18	180,144.18		计提利息
合计	79,732,056.51	43,992,206.29			93,483,096.83	59,409,152.07		

其他说明：

18、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	9,913,841.67	9,913,666.67
保证借款	10,000,000.00	4,743,258.75
信用借款		10,006,944.44
保证、抵押借款	54,778,122.64	17,711,524.03
合计	74,691,964.31	42,375,393.89

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

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	22,399,069.00	17,181,041.00

银行承兑汇票	11,352,739.00	56,805,919.00
合计	33,751,808.00	73,986,960.00

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。

20、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	75,681,209.25	90,594,832.13
应付长期资产购置款	3,148,022.80	6,734,720.91
合计	78,829,232.05	97,329,553.04

(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。

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,318,490.69	2,763,260.91
合计	2,318,490.69	2,763,260.91

(1) 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
押金及保证金	2,293,790.25	2,282,595.01
往来款及其他	24,700.44	480,665.90
合计	2,318,490.69	2,763,260.91

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

其他说明

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,014,127.51	2,196,836.78
合计	2,014,127.51	2,196,836.78

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

23、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	8,396,014.08	55,478,631.72	56,273,611.56	7,601,034.24
二、离职后福利-设定提存计划	5,908.82	5,648,404.61	5,654,313.43	0.00
合计	8,401,922.90	61,127,036.33	61,927,924.99	7,601,034.24

(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	8,392,432.98	47,964,718.69	48,756,117.43	7,601,034.24
2、职工福利费		2,686,120.29	2,686,120.29	
3、社会保险费	3,581.10	3,338,522.20	3,342,103.30	
其中：医疗保险费	3,509.48	3,124,616.17	3,128,125.65	
工伤保险费	71.62	213,704.19	213,775.81	
生育保险费		201.84	201.84	
4、住房公积金		1,481,231.00	1,481,231.00	
5、工会经费和职工教育经费		8,039.54	8,039.54	
合计	8,396,014.08	55,478,631.72	56,273,611.56	7,601,034.24

(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	5,729.76	5,423,614.73	5,429,344.49	0.00
2、失业保险费	179.06	224,789.88	224,968.94	0.00
合计	5,908.82	5,648,404.61	5,654,313.43	0.00

其他说明

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,113,134.18	2,609,578.40
企业所得税	43,779.76	46,832.35
个人所得税	107,080.49	156,057.59
城市维护建设税	34,558.28	50,541.08
教育费附加	24,684.47	36,100.77
房产税	307,902.10	307,901.92
土地使用税	171,767.68	171,767.70
印花税	67,457.72	70,556.61
环境保护税	715.18	2,018.84
合计	2,871,079.86	3,451,355.26

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,614,182.06	9,414,390.58
合计	9,614,182.06	9,414,390.58

其他说明：

26、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	81,463.91	95,423.35
未到期数字债权凭证	6,909,810.00	4,613,003.00
合计	6,991,273.91	4,708,426.35

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	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	--------	-------	------	--	------	------

								息					
合计													

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	52,091,516.18	59,190,703.11
减：未确认融资费用	-3,692,600.59	-7,672,842.61
减：一年内到期的租赁负债	-9,614,182.06	-9,414,390.58
合计	38,784,733.53	42,103,469.92

其他说明：

28、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	7,563,349.05	50,000.00	330,582.54	7,282,766.51	与资产相关的政府补助
合计	7,563,349.05	50,000.00	330,582.54	7,282,766.51	

其他说明：

29、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：

30、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		1,999,065.72	613,127,762.48
合计	615,126,828.20		1,999,065.72	613,127,762.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积的减少主要系少数股东的持股比例发生变化所致。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,786,672.42			15,786,672.42
合计	15,786,672.42			15,786,672.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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 综合收益	5,309,237.99	- 829,616.4 0				- 815,414.8 7	- 14,201.53	4,493,823.12
外币 财务报表 折算差额	5,309,237.99	- 829,616.4 0				- 815,414.8 7	- 14,201.53	4,493,823.12
其他综合 收益合计	5,309,237.99	- 829,616.4 0				- 815,414.8 7	- 14,201.53	4,493,823.12

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：

33、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	27,910,341.75			27,910,341.75
合计	27,910,341.75			27,910,341.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	94,741,833.83	167,443,170.10
调整后期初未分配利润	94,741,833.83	167,443,170.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,579,494.73	8,267,361.14
期末未分配利润	74,162,339.10	173,285,722.10

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

35、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	253,610,020.05	216,989,802.18	245,167,999.12	191,591,245.66
其他业务	2,671,325.11	1,145,430.74	1,255,853.46	1,216,023.53
合计	256,281,345.16	218,135,232.92	246,423,852.58	192,807,269.19

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	97,512,304.69	82,879,998.36					97,512,304.69	82,879,998.36
健身器材	87,740,110.72	77,197,280.42					87,740,110.72	77,197,280.42
运动器材	38,810,983.30	30,972,874.49					38,810,983.30	30,972,874.49
备件及附件	29,546,621.34	25,939,648.90					29,546,621.34	25,939,648.90
其他	2,671,325.11	1,145,430.74					2,671,325.11	1,145,430.74
按经营地区分类								
其中：								
国外	219,346,503.07	184,339,620.46					219,346,503.07	184,339,620.46
国内	36,934,84	33,795,61					36,934,84	33,795,61

	2. 09	2. 46					2. 09	2. 46
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	256, 281, 3 45. 16	218, 135, 2 32. 92					256, 281, 3 45. 16	218, 135, 2 32. 92
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
合计	256, 281, 3 45. 16	218, 135, 2 32. 92					256, 281, 3 45. 16	218, 135, 2 32. 92

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, 014, 127. 51 元，其中，2, 014, 127. 51 元预计将于 2026 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

36、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	310,847.36	1,016,468.65
教育费附加	222,033.75	726,048.96
资源税	0.00	0.00
房产税	615,804.02	615,803.84
土地使用税	343,535.38	343,535.40
车船使用税	4,514.35	2,294.31
印花税	151,065.05	136,339.19
环保税	2,814.42	2,357.38
合计	1,650,614.33	2,842,847.73

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,460,258.22	17,362,262.89
咨询服务费	991,835.02	915,338.31
办公费	1,118,098.03	1,220,193.08
资产折旧与摊销	2,609,473.75	2,791,997.26
差旅及招待费	1,284,507.47	1,078,941.75
交通费	5,707.44	208,436.74
保险费	35,819.45	64,311.89
物料消耗及维修费	226,260.09	499,928.90
租赁费用	1,061,119.72	1,524,815.55
其他	223,865.75	396,338.21
合计	26,016,944.94	26,062,564.58

其他说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,009,686.95	8,538,639.09
资产折旧与摊销	134,415.04	224,531.79
保险费	489,096.49	1,039,465.92
租赁、仓储等费用	4,070,503.00	4,992,676.47
业务宣传、咨询费	1,988,874.58	828,942.08
销售服务费	98,280.52	69,657.31
差旅及招待费	305,172.88	199,849.31
办公费	308,829.10	484,899.07
检测费	16,366.75	15,235.01
其他	611,678.85	497,419.49
合计	15,032,904.16	16,891,315.54

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,518,570.92	6,530,420.68
物料消耗	2,273,426.49	1,100,022.06
设计费及试验费	481,067.02	1,306,016.04
资产折旧与摊销	593,581.75	655,631.55
其他	147,756.19	398,217.88
合计	10,014,402.37	9,990,308.21

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,150,483.25	643,988.28
减：利息收入	3,544,908.03	4,128,961.29
汇兑净损益	10,987,794.67	1,022,781.30
银行手续费	595,922.28	1,642,933.23
贴现息	13,312.36	19,129.98
未确认融资费用	1,350,199.42	157,494.40
其他	29,730.19	10,513.02
合计	10,582,534.14	-632,121.08

其他说明

41、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
计入其他收益的政府补助	471,092.54	246,428.70
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	28,553.86	80,482.31
合计	499,646.40	326,911.01

42、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	-1,415,537.40	-558,177.94
合计	-1,415,537.40	-558,177.94

其他说明：

43、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	5,598,383.32	5,952,998.53
合计	5,598,383.32	5,952,998.53

其他说明

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	-249,554.20
应收账款坏账损失	1,042,957.66	2,619,892.91
其他应收款坏账损失	31,554.21	-175,209.22
合计	1,074,511.87	2,195,129.49

其他说明

45、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	-1,797,249.58	0.00
合计	-1,797,249.58	0.00

其他说明：

46、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	0.00	18,919.34

47、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	55,490.39	32,217.77	55,490.39
其他	71.95	118,523.01	71.95
合计	55,562.34	150,740.78	55,562.34

其他说明：

48、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
滞纳金及罚款	66,004.06	639,647.22	66,004.06
其他	2,697.60	425.65	2,697.60
合计	68,701.66	640,072.87	68,701.66

其他说明：

49、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	79,590.36	2,051,278.25
递延所得税费用	-96,098.20	-3,951,831.48
合计	-16,507.84	-1,900,553.23

(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	-21,204,672.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,180,700.86
子公司适用不同税率的影响	76,431.16
调整以前期间所得税的影响	22,756.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,332.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	4,259,984.41
额外可扣除费用的影响	-1,252,311.03
所得税费用	-16,507.84

其他说明

50、其他综合收益

详见附注 32、其他综合收益

51、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	3,429,785.91	3,907,136.22
政府补助	219,585.24	180,482.31
押金、保证金等	828,683.70	4,352,338.37
其他	152,963.64	264,030.91
合计	4,631,018.49	8,703,987.81

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
支付的办公、租赁、差旅、咨询等费用	13,329,407.10	12,340,558.66
支付的手续费	595,922.28	1,642,933.23
支付的押金、保证金等	234,269.12	5,455,326.14
支付的研发相关费用	624,882.52	648,475.71
支付的其他费用	484,340.89	1,691,041.25
合计	15,268,821.91	21,778,334.99

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
结售汇保证金	630,056.01	3,865,101.60
合计	630,056.01	3,865,101.60

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
赎回理财产品等	1,151,815,886.90	1,798,614,782.16
合计	1,151,815,886.90	1,798,614,782.16

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

结售汇保证金	630,056.01	4,272,601.60
合计	630,056.01	4,272,601.60

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	9,634,207.81	3,701,173.62
购买理财产品	1,125,400,000.00	1,832,222,646.00
合计	1,135,034,207.81	1,835,923,819.62

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

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	5,512,203.03	886,603.37
股份回购款	0.00	11,438,417.73
合计	5,512,203.03	12,325,021.10

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	42,375,393.89	89,786,655.56	23,339.86	47,700,000.00	9,793,425.00	74,691,964.31
租赁负债（含一年内到期部分）	51,517,860.50	0.00	2,393,258.12	5,512,203.03	0.00	48,398,915.59
合计	93,893,254.39	89,786,655.56	2,416,597.98	53,212,203.03	9,793,425.00	123,090,879.90

52、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	-21,188,164.57	7,808,669.98
加：资产减值准备	722,737.71	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,500,137.93	9,212,270.68
使用权资产折旧	5,852,123.47	763,384.12
无形资产摊销	4,618,642.43	4,833,559.01
长期待摊费用摊销	295,135.22	71,508.14
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）	0.00	-18,919.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,415,537.40	558,177.94
财务费用（收益以“－”号填列）	13,395,086.75	-632,121.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,598,383.32	-5,952,998.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	769,646.55	-857,526.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-865,186.45	-896,946.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,918,982.98	29,604,189.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,392,902.19	51,572,312.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,582,216.33	-100,683,045.98
其他	-1,011,764.85	-75,103.72
经营活动产生的现金流量净额	-7,364,782.89	-4,692,589.82
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	266,978,094.07	269,285,239.46
减：现金的期初余额	230,476,413.25	251,930,449.48
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	36,501,680.82	17,354,789.98

(2) 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	266,978,094.07	230,476,413.25
其中：库存现金	46,289.17	50,203.41
可随时用于支付的银行存款	266,048,562.17	172,981,015.31
可随时用于支付的其他货币资金	883,243.15	57,445,194.53
三、期末现金及现金等价物余额	266,978,094.07	230,476,413.25

(3) 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
----	------	------	----------------

(4) 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	3,405,821.70	822,069.01	使用受限
结售汇保证金	0.00	1,087,546.82	使用受限
计提的存款利息	106,702.95	221,825.07	尚未实际收到
其他保证金	65,910.42	72,566.00	使用受限
合计	3,578,435.07	2,204,006.90	

其他说明：

(5) 其他重大活动说明

53、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：

54、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			
其中：美元	30,481,128.70	6.8067	207,475,898.72
欧元			
港币	2,993,655.00	0.8679	2,598,259.99
越南盾	568,474,843.00	0.000253	144,108.36
应收账款			
其中：美元	13,527,130.96	6.8067	92,075,122.32
欧元			
港币			
越南盾	9,670,460.00	0.000253	2,451.46
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
美元	700,808.54	6.8067	4,770,193.49
越南盾	28,734,869,183.00	0.000253	7,284,289.34
应付账款			
其中：美元	2,197,942.01	6.8067	14,960,731.88
越南盾	3,894,624,682.00	0.000253	987,287.35
其他应付款			
其中：美元	796,981.60	6.8067	5,424,814.66
租赁负债			
其中：越南盾	150,825,681,183.00	0.000253	38,234,310.18
一年内到期的非流动负债			
其中：越南盾	36,265,441,933.00	0.000253	9,193,289.53

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
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
三硕越南	越南	越南盾	企业主要经营环境中使用的货币是越南盾
三硕香港	香港	美元	企业从事跨境电商业务，主要经营环境中使用的货币是美元

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

55、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

1) 使用权资产、租赁负债相关信息详见本报告第八节-七、合并财务报表项目注释中使用权资产及租赁负债部分。

2) 计入当期损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,350,199.42
计入当期损益的采用简化处理的租赁费用	管理费用，销售费用	3,970,113.31

3) 与租赁相关现金流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	5,512,203.03
对采用简化处理的租赁支付的现金	经营活动现金流出	3,970,113.31

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,518,570.92	6,530,420.68
物料消耗	2,273,426.49	1,100,022.06
设计费及试验费	481,067.02	1,306,016.04
资产折旧及摊销	593,581.75	655,631.55
其他	147,756.19	398,217.88
合计	10,014,402.37	9,990,308.21
其中：费用化研发支出	10,014,402.37	9,990,308.21

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：

(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：

(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：

6、其他

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	
得高钢塑	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
海硕健身	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
瑜阳体育	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
海硕投资	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
三硕模具	1,000,000.00	山东青岛	山东青岛	模具设计及制造	100.00%		设立
三硕钢管	5,000,000.00	山东青岛	山东青岛	钢管加工销售	100.00%		设立
三硕北京	1,000,000.00	北京	北京	健身器材销售	100.00%		设立
海硕健康（香港）	0.00	中国香港	中国香港	健身器材销售	100.00%		设立
思凯沃克（加拿大）	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
思凯沃克（欧洲）	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
思凯沃克	90,184,281.51	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
三硕越南	63,153,401.25	越南北宁省	越南北宁省	健身器材生产与销售	88.51%	6.90%	设立
三硕深圳	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	健身器材销售	70.00%		设立
三硕香港	2,609,989.30	中国香港	中国香港	健身器材销售		70.00%	设立
三硕上海	500,000.00	上海	上海	技术开发与服务	55.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三硕越南	4.60%	-345,427.04	0.00	2,456,641.68

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
三硕越南	44,176,196.52	61,644,330.08	105,820,526.60	17,963,352.82	38,234,310.18	56,197,663.00	28,466,542.45	60,572,402.60	89,038,945.05	44,885,473.65	42,103,469.92	86,988,943.57

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
三硕越南	22,622,582.06	7,514,183.98	7,883,937.88	20,575,304.92	0.00	1,125,010.00	1,125,010.00	4,885,118.48

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

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	7,563,349.05	50,000.00		330,582.54		7,282,766.51	与资产相关

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-与资产相关	330,582.54	246,428.70
其他收益-与收益相关	169,063.86	80,482.31
合计	499,646.40	326,911.01

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第八节-七、合并财务报表注释的相关项目。

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第八节-七、合并财务报表注释的相关项目。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	2026 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	74,691,964.31		
应付票据	33,751,808.00		
应付账款	78,829,232.05		
其他应付款	2,318,490.69		
一年内到期的非流动负债	9,614,182.06		
其他流动负债	6,909,810.00		
租赁负债		38,784,733.53	
合计	206,115,487.11	38,784,733.53	

（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。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、越南盾等有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元、港币等计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。汇

率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。本公司期末的外币金融资产和外币金融负债列示见本第八节-七、合并财务报表注释中关于外币货币性项目说明。

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		487,425,565.60		487,425,565.60
(4) 理财产品		487,425,565.60		487,425,565.60
（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		487,425,565.60	30,000,000.00	517,425,565.60
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2026 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	重要参数
交易性金融资产	487,425,565.60	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

项目	2026 年 6 月 30 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

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

项目	其他权益工具投资
----	----------

2026 年 1 月 1 日余额	30,000,000.00
当期利得或损失总额	
其中：计入损益	
计入其他综合收益	
购买	
发行	
转入	
转出	
出售结算	
2026 年 6 月 30 日余额	30,000,000.00
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	

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

本期内的估值技术未发生变更。

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	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
青岛海硕健康产业发展有限公司	青岛市	健身器材技术研发	1.5 亿元	44.63%	44.63%

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 26.24%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 5.44%的股份，合计间接控制本公司 31.68%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
文珂（注 1）	总经理
吴志强	财务总监
颜世平	副总经理
贾一凡（注 2）	董事会秘书
郑增建	职工代表董事
罗杰	独立董事
王亚平	独立董事
鲍在山	独立董事
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
J. LU INVESTMENTS LLC	持股超过 5%的本公司股东
浙江启厚资产管理有限公司（注）	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
青岛坤道赤烽投资合伙企业（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

- 1、文珂先生因个人原因申请辞去公司总经理职务，辞职后将不再担任公司及其子公司任何职务。详见公司 2026 年 5 月 9 日披露的《关于公司总经理辞职的公告》。
- 2、公司于 2026 年 2 月 9 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》。公司董事会同意聘任贾一凡女士担任公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。详见公司 2026 年 2 月 9 日披露的《关于聘任公司董事会秘书的公告》。

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

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
得高健康家居(集团)有限公司	销售商品	265.49	7,745.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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	55,000,000.00	2022 年 01 月 01 日	2027 年 12 月 31 日	否
瑜阳体育	11,000,000.00	2025 年 05 月 29 日	2026 年 11 月 29 日	否
瑜阳体育	11,000,000.00	2026 年 06 月 29 日	2027 年 06 月 29 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
海硕健身	275,000,000.00	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	40,000,000.00	2025 年 09 月 25 日	2026 年 09 月 24 日	否
海硕健身	40,000,000.00	2025 年 09 月 25 日	2026 年 09 月 24 日	否

关联担保情况说明

(3) 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	2,539,454.72	2,987,360.11

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	得高健康家居(集团)有限公司	300.00	15.00	0.00	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
------	-----	--------	--------

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

6、其他

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 2026 年 6 月 30 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 2026 年 6 月 30 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

本公司无需要披露的其他重要事项。

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

本公司于 2026 年 8 月 10 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于〈2026 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》等相关议案。本次员工持股计划主要参与人员为董事（不含独董）、中层管理人员及核心技术（业务）员工，参加对象人数预计不超过 26 人，包括董事、高级管理人员 4 人；本员工持股计划将通过非交易过户等法律法规许可的方式受让标的股票 129.50 万股，占公司股本总额的 0.53%，其中，首次受让 114.00 万股，占公司股本总额的 0.47%；预留受让 15.50 万股，占公司

股本总额的 0.06%。具体以实际执行情况为准。本员工持股计划股票来源为公司回购股份专用证券账户回购的三柏硕 A 股普通股股票。上述事项尚需提交公司股东会审议通过后生效。

十八、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）	142,264,393.94	158,981,530.79
合计	142,264,393.94	158,981,530.79

(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	142,264,393.94	100.00%	3,070,910.76	2.16%	139,193,483.18	158,981,530.79	100.00%	3,590,842.16	2.26%	155,390,688.63
其中：										
信用风险特征组合	61,418,215.15	43.17%	3,070,910.76	5.00%	58,347,304.39	71,816,843.11	45.17%	3,590,842.16	5.00%	68,226,000.95
合并内关联方组合	80,846,178.79	56.83%			80,846,178.79	87,164,687.68	54.83%			87,164,687.68
合计	142,264,393.94	100.00%	3,070,910.76	2.16%	139,193,483.18	158,981,530.79	100.00%	3,590,842.16	2.26%	155,390,688.63

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

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	61,418,215.15	3,070,910.76	5.00%
合计	61,418,215.15	3,070,910.76	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并内关联方组合

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	80,846,178.79	0.00	0.00%
合计	80,846,178.79	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	3,590,842.16	-519,931.40				3,070,910.76
合计	3,590,842.16	-519,931.40				3,070,910.76

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	67,326,434.61	0.00	67,326,434.61	47.32%	
客户二	48,916,609.54	0.00	48,916,609.54	34.38%	2,445,830.48
客户三	4,974,847.02	0.00	4,974,847.02	3.50%	248,742.35
客户四	4,166,303.10	0.00	4,166,303.10	2.93%	
客户五	3,541,956.80	0.00	3,541,956.80	2.49%	
合计	128,926,151.07	0.00	128,926,151.07	90.62%	2,694,572.83

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,280,803.51	34,158,690.08
合计	44,280,803.51	34,158,690.08

(1) 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
押金保证金	144,394.75	144,394.75
往来款及其他	44,145,528.50	34,035,528.50
合计	44,289,923.25	34,179,923.25

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）	10,765,476.00	655,476.00
1 至 2 年		33,495,528.50
2 至 3 年	33,495,528.50	
3 年以上	28,918.75	28,918.75
4 至 5 年		26,918.75
5 年以上	28,918.75	2,000.00
合计	44,289,923.25	34,179,923.25

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	44,289,923.25	100.00%	9,119.74	0.02%	44,280,803.51	34,179,923.25	100.00%	21,233.17	0.06%	34,158,690.08
其中：										
信用风险特征	102,000.00	0.23%	7,000.00	6.86%	95,000.00	144,394.75	0.42%	21,233.17	14.70%	123,161.58
租房押金组合	42,394.75	0.10%	2,119.74	5.00%	40,275.01					
合并内关联方	44,145,528.50	99.67%			44,145,528.50	34,035,528.50	99.58%	0.00	0.00%	34,035,528.50
合计	44,289,923.25	100.00%	9,119.74	0.02%	44,280,803.51	34,179,923.25	100.00%	21,233.17	0.06%	34,158,690.08

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征

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	102,000.00	7,000.00	6.86%
合计	102,000.00	7,000.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：租房押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
租房押金组合	42,394.75	2,119.74	5.00%
合计	42,394.75	2,119.74	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并内关联方

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	44,145,528.50	0.00	0.00%
合计	44,145,528.50	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）	
2026 年 1 月 1 日余额	21,233.17			21,233.17
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-12,113.43			-12,113.43
2026 年 6 月 30 日余额	9,119.74			9,119.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
其他应收款坏账准备	21,233.17	-12,113.43				9,119.74
合计	21,233.17	-12,113.43				9,119.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	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
青岛海硕健身器材有限公司	往来款及其他	33,495,528.50	3-4 年	75.63%	0.00
青岛瑜阳体育科技有限公司	往来款及其他	7,000,000.00	1 年以内	15.80%	0.00
三柏硕（北京）健康科技有限公司	往来款及其他	2,650,000.00	1 年以内	5.98%	0.00
青岛得高钢塑制品有限公司	往来款及其他	1,000,000.00	1 年以内	2.26%	0.00
国网山东省电力公司青岛供电公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.23%	5,000.00
合计		44,245,528.50		99.90%	5,000.00

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	282,709,865.86		282,709,865.86	227,253,065.86		227,253,065.86
合计	282,709,865.86		282,709,865.86	227,253,065.86		227,253,065.86

(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						76,160,591.98	
得高钢塑	23,048,913.88						23,048,913.88	
海硕投资	100,768,560.00						100,768,560.00	
瑜阳体育	13,000,000.00						13,000,000.00	

三硕模具	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
三硕钢管	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
三硕北京	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
三硕深圳	7,000,000 .00						7,000,000 .00	
三硕越南			55,456,80 0.00				55,456,80 0.00	
三硕上海	275,000.0 0						275,000.0 0	
合计	227,253,0 65.86		55,456,80 0.00				282,709,8 65.86	

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	211,154,426.20	178,235,043.58	220,327,016.79	177,929,922.43
其他业务	1,635,433.43	1,506,062.60	1,060,227.31	585,167.73
合计	212,789,859.63	179,741,106.18	221,387,244.10	178,515,090.16

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：								
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								

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 8,114,131.94 元，其中，8,114,131.94 元预计将于 2026 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。

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,549,543.59	5,698,070.25
合计	5,549,543.59	5,698,070.25

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
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）	169,063.86	
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	4,182,845.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,139.32	

减：所得税影响额	668,148.12	
少数股东权益影响额（税后）	17,176.87	
合计	3,653,445.47	--

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	-2.15%	-0.0849	-0.0849
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.53%	-0.0999	-0.0999

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