

江苏金陵体育器材股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李春荣、主管会计工作负责人胡进及会计机构负责人(会计主管人员)袁菊萍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来经营计划和经营目标等前瞻性陈述，不代表公司的盈利预测或对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。公司在发展过程中，存在行业政策调整的风险、海外国家政治经济形势变化与收入不稳定风险、收入季节性波动风险、研发成果市场化风险、应收账款增多的风险、经营管理和人力资源风险等风险因素。

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.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	19
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节 公司治理.....	40
第十节 公司债券相关情况.....	45
第十一节 财务报告.....	46
第十二节 备查文件目录.....	144

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、金陵体育	指	江苏金陵体育器材股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元，万元	指	无特别说明分别指人民币元，人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	金陵体育	股票代码	300651
公司的中文名称	江苏金陵体育器材股份有限公司		
公司的中文简称	金陵体育		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Jinling Sports Equipment Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jinling Sports		
公司的法定代表人	李春荣		
注册地址	张家港南丰镇海丰路 11 号		
注册地址的邮政编码	215600		
办公地址	张家港南丰镇兴园路 88 号		
办公地址的邮政编码	215600		
公司国际互联网网址	无		
电子信箱	sunjun@jlsports.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙军	林淳才
联系地址	张家港南丰镇兴园路 88 号	张家港南丰镇兴园路 88 号
电话	051258983911	051258983910
传真	+86-512-58623888	+86-512-58623888
电子信箱	sunjun@jlsports.com	cc@jlsports.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn（巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	南京市江东中路 359 号国睿大厦 2 号楼 18-20 层
签字会计师姓名	肖厚祥、王涛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广州市天河北路 183 号大都会广场	周鹏翔	2017 年 5 月 9 日-2020 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	335,727,663.11	329,793,569.59	1.80%	323,588,582.71
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,878,125.70	46,310,896.04	-5.25%	44,137,813.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,845,966.79	45,173,329.60	-11.79%	44,651,600.35
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,219,554.02	43,224,830.56	-107.45%	57,137,164.29
基本每股收益（元/股）	0.632	0.8153	-22.48%	0.7771
稀释每股收益（元/股）	0.632	0.8153	-22.48%	0.7771
加权平均净资产收益率	8.50%	13.84%	-5.34%	15.25%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额（元）	847,311,832.05	489,403,722.79	73.13%	440,393,649.29
归属于上市公司股东的净资产（元）	612,480,036.01	346,451,946.71	76.79%	311,501,050.67

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5794
-----------------------	--------

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	38,541,732.09	61,446,290.05	98,390,686.48	137,348,954.49
归属于上市公司股东的净利润	1,966,386.11	7,320,477.97	11,121,188.69	23,470,072.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,283,871.02	6,997,510.78	11,336,676.42	19,227,908.57
经营活动产生的现金流量净额	-27,508,356.57	-38,396,051.50	-19,828,439.61	-3,219,554.02

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	33,523.66	11,989.39	21,215.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,074,738.00	2,458,729.02	1,389,900.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,585,150.69			
除上述各项之外的其他营业外收入和支	-2,923,041.45	-1,131,266.61	-2,010,583.70	

出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00			
减：所得税影响额	738,211.99	201,885.36	-85,680.96	
合计	4,032,158.91	1,137,566.44	-513,787.16	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主营业务为体育器材和场馆设施的研发、生产、销售以及体育赛事服务，主要产品包括球类器材、田径器材、其他体育器材、场馆设施等。受居民收入水平及政府财政支出等因素影响较大。虽然近年来我国宏观经济保持稳定发展趋势，居民收入水平不断提高，并且国家出台各类体育产业扶持政策，有效提升了体育器材行业的市场需求。但如果未来宏观经济出现较大波动或我国对于体育产业的支持力度减弱，将导致本行业的市场需求萎缩，从而对公司的经营业绩产生较大影响。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	主要系研发中心及厂房投入使用转入固定资产所致
无形资产	无
在建工程	主要系研发中心及厂房投入使用转入固定资产所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

经过多年的经营积累，公司已在品牌影响力、技术研发、资质认证等方面形成较大的市场竞争优势，并具备为各类重大体育赛事提供器材或赛事服务的能力。公司技术研发实力是公司行业地位的重要保障。公司是科技部火炬技术产业开发中心认定的国家火炬计划重点高新技术企业，也是江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合认定的高新技术企业。公司的研发中心被江苏省科技厅认定为江苏省新型体育器材工程技术研究中心。截至2017年12月31日，公司已拥有116项专利，其中发明专利16项，并取得了2项软件著作权。然而，随着公司所处行业竞争日趋激烈，新产品、新材料、新技术、新工艺的不断出现，如公司无法保持持续技术创新的能力，或核心技术研发方向出现偏差，未能把握行业技术发展趋势，公司的核心技术优势将无法维持，行业地位将受到影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，公司作为行业领先的综合性体育器材供应商，主要从事体育器材和场馆设施的研发、生产、销售以及体育赛事服务，“金陵”品牌已具有较大的市场影响力和品牌美誉度。公司将不断增强国内外市场开拓能力和市场快速响应能力，进一步提升公司品牌影响力及主营产品市场占有率。同时，公司将继续加大研发投入和技术储备，加强自身核心技术的开发和积累，提高公司竞争能力和持续盈利能力。此外，公司将在各生产环节降低运营成本，包括逐步提升生产设备的自动化水平，提高设备的生产效率。2017年度公司实现营业收入335,727,663.11元，同比增长1.80%；实现利润总额52,300,290.86元，同比下降6.00%；实现归属于上市公司股东的净利润为43,878,125.70元，同比下降5.25%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第9号——上市公司从事LED产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第10号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

营业收入整体情况

单位：元

	2017年		2016年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	335,727,663.11	100%	329,793,569.59	100%	1.80%
分行业					
	335,727,663.11		329,793,569.59		
分产品					

	335,727,663.11		329,793,569.59		
分地区					
	335,727,663.11		329,793,569.59		

(2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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						
分产品						
球类器材	156,790,494.96	84,280,070.59	46.25%			
场馆设施	70,458,352.85	51,259,120.14	27.25%			
田径器材	34,132,282.46	18,959,362.59	44.45%			
赛事服务	27,359,125.63	15,240,928.98	44.29%			
其他体育器材	43,748,511.83	24,075,237.31	44.97%			
分地区						
内销	326,934,358.73	190,627,496.38	41.69%			
外销	5,554,409.00	3,187,223.23	42.62%			

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比	金额	占营业成本比	

			重		重	
球类器材	球类器材	84,280,070.59				
场馆设施	场馆设施	51,259,120.14				
田径器材	田径器材	18,959,362.59				
赛事服务	赛事服务	15,240,928.98				
其他体育器材	其他体育器材	24,075,237.31				

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	27,440,180.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.92%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	南京延明体育实业有限公司	8,158,598.40	5.33%
2	北京奥实体育计时服务有限公司	6,102,880.00	3.99%
3	苏州高新文体集团有限公司	4,951,159.00	3.23%
4	张家港市金港镇人民政府	4,339,932.08	2.83%
5	南通铁人运动用品有限公司	3,887,611.36	2.54%
合计	--	27,440,180.84	17.92%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	25,815,458.62
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.85%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总	0.00%

额比例	
-----	--

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	北京京体育科技发展有限公司	7,547,169.81	4.93%
2	张家港轩铁物资有限公司	5,550,125.48	3.62%
3	张家港宝晶玻璃科技有限公司	4,501,307.92	2.94%
4	苏州隆兴供应链管理有限公司	4,407,716.50	2.88%
5	无锡市泉利钢管有限公司	3,809,138.91	2.48%
合计	--	25,815,458.62	16.85%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	36,137,774.26	36,413,142.94	-0.76%	
管理费用	49,443,479.43	41,230,805.56	19.92%	
财务费用	2,225,011.46	754,343.59	194.96%	

4、研发投入

 适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	344,146,566.18	368,029,469.22	-6.49%
经营活动现金流出小计	347,366,120.20	324,804,638.66	6.95%
经营活动产生的现金流量净额	-3,219,554.02	43,224,830.56	-107.45%
投资活动现金流入小计	375,220.91	10,000.00	3,652.21%
投资活动现金流出小计	185,827,713.44	49,795,815.21	273.18%
投资活动产生的现金流量净额	-185,452,492.53	-49,785,815.21	272.50%
筹资活动现金流入小计	540571009.93	75,500,000.00	615.99%
筹资活动现金流出小计	318373169.14	56,930,512.51	459.23%

筹资活动产生的现金流量净额	222,197,840.79	18,569,487.49	1,096.57%
现金及现金等价物净增加额	33,344,756.06	12,416,290.98	168.56%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

- 1、经营活动现金流量净额：主要系采购材料付款增多及预收货款减少所致。
- 2、投资活动现金流量净额：主要系全资子公司预付购置房产、土地款增加所致。
- 3、筹资活动现金流量净额：主要系向社会公众公开发行股票及借款增加所致。

三、非主营业务情况

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 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	77,970,412.40	9.20%	44,107,162.28	9.01%	0.19%	期末余额较期初增长 76.77%，主要系发行新股收到募集资金增加所致。
应收账款	137,116,955.22	16.18%	120,669,066.47	24.66%	-8.48%	
存货	89,876,588.55	10.61%	65,203,397.39	13.32%	-2.71%	期末余额较期初增长 37.84%，主要系主要材料备货增多及在手订单增加导致在产品增多所致。
投资性房地产	2,755,916.93	0.33%	3,032,317.01	0.62%	-0.29%	
长期股权投资	44,820,915.46	5.29%			5.29%	主要系投资合营公司所致。
固定资产	193,241,274.76	22.81%	127,957,910.46	26.15%	-3.34%	期末余额较期初增长 51.02%，主要系研发大楼及光电大楼完工验收转入所致。
在建工程	10,193,679.23	1.20%	41,452,561.02	8.47%	-7.27%	期末余额较期初下降 75.41%，主要系研发大楼及光电大楼完工验收转入固定资产所致。

短期借款	130,000,000.00	15.34%	30,000,000.00	6.13%	9.21%	期末余额较期初增长 333.33%，主要系日常经营周转所需资金增加所致。
------	----------------	--------	---------------	-------	-------	--------------------------------------

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	是否达到预计	项目可行性是
---------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)=(2)/(1)	可使用状态日期	的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目										
研发中心用房	否	3,400	3,400	3,400.79	3,400.79	100.00%			否	否
体育产能扩建	否	18,800	18,800	5,975.7	5,975.7	31.79%			否	否
承诺投资项目小计	--	22,200	22,200	9,376.49	9,376.49	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	22,200	22,200	9,376.49	9,376.49	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	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	适用 截至 2017 年 6 月 16 日止,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和用于发行的实际投资金额分别为 56891712.38 元和 3081372.11 元,本次拟以募集资金置换投资项目和发行费用的金额分别为 56891712.38 元和 3081372.11 元。此次公司使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目及发行费用的自筹资金,募集资金置换的时间距募集资金到账时间未超过 6 个月,内容及程序符合法律、法规的规定以及发行申请文件的相关安排,不影响募集资金投资计划的正常进行,也不存在变相改变募集资金用途的情形。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及	不适用									

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金其中的 10000 万元公司购买的交通银行的保本型理财产品，剩余部分存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

2018 年，公司一方面将抓住主业提高高端体育装备的制造能力，优化升级产品的功能，其次利用在赛事服务的丰富经验进一步做强服务，同时加强在赛事运营方面的探索。另一方面我们将利用自身在场馆建设上的集成优势，积极参与体育场馆建设和全民健身项目的业务，拓展业务范围，提高企业综合实力，力争加快推动金陵品牌国际化的速度。此外，公司将继续加强各分、子公司的建设，形成协同效应，巩固在传统市场领域的竞争地位，深耕细作；同时强化市场开拓力度，在新领域和行业积极寻求切入点，争取取得突破，实现业绩增长。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017 年 08 月 30 日	实地调研	机构	2017 年 8 月 30 日投资者关系活动记录表

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

本次现金分红情况
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

无

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	0.00	43,878,125.70	0.00%		
2016 年	11,360,000.00	46,310,896.04	24.53%		
2015 年	0.00	44,137,813.19	0.00%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承	江苏紫金文	股份限售承	自发行人股	2015 年 09	2015 年 9 月	正常履行

诺	化创业投资 合伙企业 (有限合 伙)	诺	票在证券交 易所上市日 起 12 个月 内, 不转让 或者委托他 人管理本企 业持有的发 行人公开发 行股票前已 发行的股 份, 也不由 发行人回购 本企业持有 的发行人公 开发行股票 前已发行的 股份。	月 09 日	9 日至 2018 年 5 月 9 日	中
	李春荣、李 剑峰、李剑 刚	股份限售承 诺	自发行人股 票在证券交 易所上市日 起 36 个月 内, 不转让 或者委托他 人管理本人 持有的发行 人公开发 行股票前已 发行的股份, 也不由发行 人回购本人 间接或直接 持有的发行 人公开发 行股票前已 发行的股份。 发行人上市 后 6 个月 内, 如发行 人股票连续 20 个交易 日的收盘价 均低于发行 价, 或者上 市后 6 个月	2015 年 09 月 09 日	2015 年 9 月 9 日至 2020 年 5 月 9 日	正常履行 中

			<p>期末收盘价低于发行价，则本人持有的发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。自申报离职之日起六个月内不转让期直接或间接持有的发行人的股份。</p>			
	施美华	股份限售承诺	<p>自发行人股票在证券交易所上市日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接或直接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人</p>	2015 年 09 月 09 日	2015 年 9 月 9 日至 2020 年 5 月 9 日	正常履行中

			持有的发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。			
	施兴平、施永华、孙军、赵育龙	股份限售承诺	自发行人股票在证券交易所上市日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。自申报离职之日起六个月内不转让期直接或间接持有的发行人的股份。	2015 年 09 月 09 日	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 5 月 9 日	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

三、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

鉴于财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订的通知》（财会〔2017〕15 号），对《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订，公司根据修订后的国家会计准则对公司相应会计政策进行变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖厚祥、王涛
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

(1) 2017年8月24日，江苏金陵体育器材股份有限公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于〈江苏金陵体育器材股份有限公司 2017 年度第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》和《关于〈2017年第一期员工持股计划管理办法〉的议案》；

(2) 2017年8月24日，江苏金陵体育器材股份有限公司第五届监事会第七次会议审议通过了《关于〈江苏金陵体育器材股份有限公司 2017 年度第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》和《关于〈2017年第一期员工持股计划管理办法〉的议案》；

(3) 2017年9月12日，江苏金陵体育器材股份有限公司 2017年第三次临时股东大会会议审议通过了《关于〈江苏金陵体育器材股份有限公司 2017 年度第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉的议案》和《关于〈2017年第一期员工持股计划管理办法〉的议案》。

十五、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、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。

十六、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

(4) 后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布得重点排污单位。

十八、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。

十九、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	56,800,000							56,800,000	
2、国有法人持股	5,940,000							5,940,000	
3、其他内资持股	50,860,000							50,860,000	
境内自然人持股	50,860,000							50,860,000	
二、无限售条件股份			18,933,400				18,933,400	18,933,400	
1、人民币普通股			18,933,400				18,933,400	18,933,400	
三、股份总数	56,800,000		18,933,400				18,933,400	75,733,400	

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏金陵体育器材股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]529号）核准，公司已向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1,893.34万股，并于2017年5月9日在深圳证券交易所上市。注册资本由5,680万元增加至7,573.34万元，总股本由5,680万股增加至7,573.34万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏金陵体育器材股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]529号）核准。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,698	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	4,516	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李春荣	境内自然人	21.71%	16,443,900	0	16,443,900			
李剑刚	境内自然人	20.49%	15,519,400	0	15,519,400		质押	2,000,000
李剑峰	境内自然人	19.37%	14,671,000	0	14,671,000		质押	3,020,000

			200		200		
施美华	境内自然人	3.00%	2,269,500	0	2,269,500		
上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.64%	2,000,000	0	2,000,000		
全国社会保障基金理事会转持一户	国有法人	2.50%	1,893,340	0	1,893,340		
江苏紫金文化创业投资合伙企业（有限合伙）	国有法人	1.38%	1,046,660	0	1,046,660		
张家港市通乾投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.32%	1,000,000	0	1,000,000		
平潭瑞兴股权投资管理合伙企业（普通合伙）	境内非国有法人	1.29%	974,306	0		974,306	
华宝信托有限公司-“辉煌”67号单一资金信托	其他	1.01%	767,520	0		767,520	
上述股东关联关系或一致行动的说明	李春荣、施美华、李剑峰、李剑刚四人共同控制发行人，其中李春荣与施美华为夫妻关系，李剑刚、李剑峰为李春荣与施美华之子，李剑峰为李剑刚之兄。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
平潭瑞兴股权投资管理合伙企业（普通合伙）	974,306						
华宝信托有限责任公司-“辉煌”67号单-资金信托	767,520						
华宝信托有限责任公司-“辉煌”199号单-资金信托	604,360						
李嘉永	372,800						
北京立名投资管理有限公司-立名量化 2 号	351,900						

北京立名投资管理有限公司-立名古戈尔 3 号私募投资基金	347,300		
李秀景	346,700		
上海春山新棠投资管理有限公司-春山新棠事件驱动型私募投资基金	341,800		
林芹英	322,700		
韩秀平	247,600		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李春荣	中国	
李剑刚	中国	
李剑峰	中国	
施美华	中国	
主要职业及职务	李春荣为公司董事、董事长，其主要工作经历详见“第八节董事、监 事、高级管理人员和员工情况”；李剑峰为公司董事、副董事长，其主要工作经历详见“第八节董事、监 事、高级管理人员和员工情况”；李剑刚为公司董事、总经理，其主要工作经历详见“第八节董事、监 事、高级管理人员和员工情况”。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

李春荣	中国	否
李剑刚	中国	否
李剑峰	中国	否
施美华	中国	否
主要职业及职务	李春荣为公司董事、董事长，其主要工作经历详见“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况”；李剑峰为公司董事、副董事长，其主要工作经历详见“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况”；李剑刚为公司董事、总经理，其主要工作经历详见“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况”。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
李春荣	董事长、董事	现任	男	67	2004年02月10日	2019年06月03日	16,443,900	0	0	0	16,443,900
李剑峰	副董事长、董事	现任	男	42	2017年05月20日	2019年06月03日	14,671,200	0	0	0	14,671,200
李剑刚	总经理、董事、高级管理人员	现任	男	32	2013年12月08日	2019年06月03日	15,519,400	0	0	0	15,519,400
施永华	董事	现任	男	60	2004年02月10日	2019年06月03日	163,000	0	0	0	163,000
周春芳	董事	现任	男	44	2014年06月18日	2019年06月03日	1,046,660	0	0	0	1,046,660
黄雄	独立董事	现任	男	55	2015年02月27日	2019年06月03日					
王家宏	独立董事	现任	男	63	2015年02月27日	2019年06月03日					
万如平	独立董事	现任	男	53	2015年02月27日	2019年06月03日					
顾京	监事	现任	男	42	2014年11月07日	2019年06月03日					
顾飞	监事	现任	男	33	2017年08月	2019年06月					

					24 日	03 日					
蔡洁	监事	现任	男	39	2017 年 08 月 24 日	2019 年 06 月 03 日					
孙军	副总经理、 董事会秘 书、高 级管理 人员	现任	男	41	2012 年 12 月 07 日	2019 年 06 月 03 日	163,00 0	0	0	0	163,00 0
胡进	财务总 监、高 级管理 人员	现任	男	43	2014 年 11 月 08 日	2019 年 06 月 03 日					
赵育龙	副总经 理、高 级管理 人员	现任	男	42	2013 年 06 月 20 日	2019 年 06 月 03 日	163,00 0	0	0	0	163,00 0
施兴平	副总经 理、高 级管理 人员	现任	男	55	2013 年 02 月 20 日	2019 年 06 月 03 日	163,00 0	0	0	0	163,00 0
合计	--	--	--	--	--	--	48,333, 160	0	0	0	48,333, 160

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄磊	董事	离任	2017 年 08 月 24 日	由于个人原因辞去公司董事一职。

三、任职情况

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

(一) 董事会成员

李春荣，男，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。曾任张家港市南丰建筑站生产部负责人，张家港市南丰味精厂车间主任、生产科长、副厂长，张家港市体育器材厂厂长，张家港金陵体育器材有限公司董事长、总经理。现任金体国贸执行董事、总经理，金陵置业监事，公司董事长、研发中心主任，其担任公司董事长的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

李剑刚，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任张家港市南丰农村小额贷款有限公司董事、

公司董事长助理、销售总经理。现任金陵文体执行董事，公司董事、总经理，其担任公司董事的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

李剑峰，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任江苏国之泰律师事务所律师，江苏金陵体育器材股份有限公司总经理。现任金陵置业执行董事、总经理，紫京城美食汇馆、紫京城美酒汇馆经营者，公司董事，其担任公司董事的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

施永华，男，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师。曾任金陵体育副总经理。现任金陵文体监事，公司董事，其担任公司董事的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

周春芳，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任江苏省新华发行集团业务科科长，南京大学出版社编辑、发行部副主任，江苏高科技投资集团高级投资经理、文化投资部总经理。现任紫金文化执行事务合伙人、江苏毅达股权投资基金管理有限公司董事，南京时代传媒股份有限公司董事，北京梦之窗数码科技有限公司董事，书香酒店投资管理集团有限公司董事，南京词酷网络信息技术有限公司董事，南京睿悦信息技术有限公司董事，南京西祠信息技术股份有限公司董事长，上海点掌文化传媒股份有限公司董事，江苏紫金汇文传媒投资有限公司执行董事、总经理，江苏高投紫金文化投资管理有限公司董事、总经理，南京毅达投资管理有限公司监事，好享购物股份有限公司监事，汇通达网络股份有限公司监事，公司董事，其担任公司董事的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

黄雄，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。曾任中国平安保险公司张家港支公司总经理、华泰证券张家港营业部营销总监、中信银行张家港支行副行长、兴业银行张家港支行行长。现任江苏银河电子股份有限公司独立董事，苏州天沃科技股份有限公司独立董事，江苏沙钢股份有限公司独立董事，江苏鹿港科技股份有限公司独立董事，张家港保税科技股份有限公司副总经理，公司独立董事，其担任公司独立董事的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

王家宏，男，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授、博士生导师。曾任江苏师范学院体育系教师、党支部书记，苏州大学体育系主任、体育系办公室主任，体育学院院长、苏州大学研究生院常务副院长，苏州大学校长助理。现任公司独立董事，其担任公司独立董事的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

万如平，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师、注册会计师。曾任中国电子物资苏浙公司会计，江苏金陵审计事务所注册会计师，江苏环球杰必克信息处理公司高级会计师，江苏兴亚会计师事务所部门经理，江苏正则会计师事务所主任会计师，惠生控股集团总裁助理，大亚科技集团董事局主席助理。现任上海惠生海洋工程有限公司财务总监，上海良信电器股份有限公司独立董事，上海新文化传媒集团股份有限公司独立董事，展鹏科技股份有限公司独立董事，江苏正则会计师事务所有限公司执行董事、总经理，公司独立董事，其担任公司独立董事的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

（二）监事会成员

顾京，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师。曾任公司技术员、市场部副经理。现任公司技术科长、职工代表监事，其担任公司监事的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

顾飞，男，汉族，1985 年 11 月出生，江苏张家港人，毕业于扬州大学，本科学历。2008 年 02 月-2017 年 05 月任江苏金陵体育器材股份有限公司技术员；2017 年 06 月-2017 年 08 月任江苏金陵体育器材股份有限公司体育场地设施经理。

蔡洁，男，汉族，1979 年 10 月出生，江苏张家港人，毕业于沙洲职业工学院，大专学历，2006 年 2 月-2013 年 12 月任江苏金陵体育器材股份有限公司技术员，2014 年 1 月-2017 年 8 月任江苏金陵体育器材股份有限公司质检科科长。

（三）高级管理人员

李剑刚，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任张家港市南丰农村小额贷款有限公司董事、公司董事长助理、销售总经理。现任金陵文体执行董事，公司董事、总经理，其担任公司董事的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

孙军，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。曾任张家港金陵体育器材有限公司技术部长，公司供应部长、研究所所长、行政总监、职工监事。现任公司副总经理、董事会秘书、研发中心副主任。

胡进，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师，高级会计师。曾任南京新街口百货

商店股份有限公司职员，江苏正则会计师事务所有限公司经理，立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所项目经理。现任公司财务总监。

赵育龙，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任张家港金陵体育器材有限公司光电部部长、总经理助理，公司光电部部长、总经理助理。现任金陵文体总经理，公司监事会主席，其担任公司监事会主席的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

施兴平，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，工程师。曾任南丰味精厂员工、车间主任，张家港金陵体育器材有限公司总经理助理、生产部长。现任公司生产总监、研发中心副主任、监事，其担任公司监事的任期为 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司经 2016 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬制度的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会负责对董事和高级管理人员进行考核以及初步确定薪酬，公司股东大会负责审议董事、监事的薪酬方案；公司董事会负责审议高级管理人员的薪酬方案。

公司董事、监事、高级管理人员薪酬主要依据公司盈利水平、同行业薪酬增幅水平及各董事、监事、高级管理人员的岗位分工及履行情况确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李春荣	董事长、董事	男	67	现任	580,000	
李剑峰	副董事长、董事	男	42	现任	400,588	
李剑刚	总经理、董事、高级管理人员	男	32	现任	401,828	
施永华	董事	男	60	现任	92,148	
周春芳	董事	女	44	现任	0	
黄雄	独立董事	男	55	现任	36,842	
王家宏	独立董事	男	63	现任	36,842	
万如平	独立董事	男	53	现任	36,842	
顾京	监事	男	42	现任	159,769	
顾飞	监事	男	33	现任	89,843	

蔡洁	监事	男	39	现任	101,684	
孙军	副总经理、董事会秘书、高级管理人员	男	41	现任	354,948	
胡进	财务总监、高级管理人员	男	43	现任	301,258	
赵育龙	副总经理、高级管理人员	男	42	现任	354,948	
施兴平	副总经理、高级管理人员	男	55	现任	354,948	
合计	--	--	--	--	3,302,488	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	676
主要子公司在职员工的数量（人）	0
在职员工的数量合计（人）	676
当期领取薪酬员工总人数（人）	676
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	452
销售人员	65
技术人员	118
财务人员	8
行政人员	33
合计	676
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
小学及以下	12
初中	388
高中及中职校	98
大中专及以上	178

合计	676
----	-----

2、薪酬政策

为适应公司战略发展需要，充分发挥薪酬的引导作用，公司坚持以效率、公平、合法的原则制定并完善了现有薪酬政策。同时，公司根据市场环境、岗位价值与员工能力适时调整现有薪酬体系，为优秀人才提供依据岗位性质制定的不同薪酬结构，为骨干员工设计的中长期激励政策等。通过薪酬的激励作用，最大限度地发挥和调动员工的积极性和主动性。

3、培训计划

根据公司经营需要，以企业发展为中心，建立起分层分类、多形式、多渠道的人才培养机制。为员工搭建起以研发能力、管理模式、专业技术、市场营销和生产技能为核心的培训体系，通过公共课程培训、专业技能培训及业务相关培训等多种培训，全面系统的提升员工队伍整体素质和能力水平，为实现员工个人成长与企业的可持续发展提供系统保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立了较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，规范公司运作；不断加强信息披露质量；加强投资者关系管理，切实维护全体股东利益。

（一）关于股东和股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，确保股东合法行使权益，平等对待所有股东。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司董事会现由八名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

（四）关于监事和监事会

公司监事会现有3名监事，其中1名为职工代表监事，人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；监事会会议的召集、召开程序，完全按照《监事会议事规则》的要求履行，并按照拟定的会议议程进行。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理制度》，同时公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事、高管进行绩效考核，且已逐步完善和建立公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制。《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢，共同推动公司持续、稳健发展。

截至本报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已做到完全分开。

- 1、业务方面：公司具有独立完整的业务与自主经营能力。
- 2、人员方面：公司有独立的劳动、人事及薪酬管理制度。
- 3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产与控股股东资产明确分开。
- 4、机构设置：公司有自身完整、独立的机构设置，与控股股东及其职能部门之间没有上下级关系。
- 5、财务方面：公司设有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司开立独立银行账户，不存在与控股股东共用账户的情况；公司依法独立纳税进行纳税申报及履行纳税义务；公司控股股东未以任何形式占用公司货币资金或其他资产。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会		2017 年 02 月 15 日		
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.51%	2017 年 06 月 08 日	2017 年 06 月 08 日	2017-047
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	65.12%	2017 年 07 月 11 日	2018 年 07 月 11 日	2017-059
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	65.65%	2017 年 09 月 12 日	2017 年 09 月 12 日	2017-089
2017 年第四次临时股东大会	临时股东大会	64.05%	2017 年 10 月 13 日	2017 年 10 月 13 日	2017-104
2017 年第五次临时股东大会	临时股东大会	64.47%	2018 年 01 月 09 日	2018 年 01 月 09 日	2017-139

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会	出席股东大会次数

						议	
万如平	9	9	0	0	0	否	6
黄雄	9	9	0	0	0	否	6
王家宏	9	9	0	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律、法规、规章的规定和要求开展工作，独立履行职责，对公司内部控制建设、管理体系建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的规范性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要作用，公司独立董事提出的各项宝贵意见均被采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。各专门委员会在报告期内的履职情况如下：

(一) 审计委员会的履职情况：

公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥审核与监督作用，报告期内主要履行了以下职责：报告期内，公司审计委员会严格按照《公司章程》、《审计委员会工作细则》及相关法律的规定，对公司全年生产经营情况、定期财务报告、聘任内部审计负责人及重大事项进展情况进行了监督与指导，监督公司内部审计制度及实施，与审计会计师进行沟通，制定年度审计计划并对年度审计工作进行安排，切实履行了审计委员会工作职责。

(二) 提名委员会履职情况：

报告期内，提名委员会严格按照《公司章程》及《提名委员会工作细则》等相关规定，对公司提名高级管理人员进行认真审议，确保公司高级管理人员具备履行职责所必须的经营和管理经验、业务专长，提名程序符合《上市公司治理准则》及《公司章程》等相关规定。

(三) 薪酬与考核委员会履职情况：

报告期内，薪酬与考核委员会对董事及高级管理人员的薪酬进行了审核，听取了高级管理人员的年度工作汇报并进行考核，切实履行了薪酬与考核委员会主任委员的责任和义务。

(四) 战略委员会履职情况：

报告期内，董事会战略与投资委员会严格按照《董事会战略委员会工作细则》的相关要求，积极开展相关工作，认真履行职责，结合公司所处行业发展情况及公司自身发展状况，对公司长期发展战略和重大投资决策进行讨论并提出建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，高级管理人员均由董事会表决通过，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的能力及履职情况进行监督，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状，能有效调动公司高级管理人员的积极性与创造性。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 17 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重大水平，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。包括：① 未按公认会计准则选择和应用会计政策；② 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④ 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。一般缺陷：未构	内部控制缺陷可能直接导致的直接财产损失金额小于合并报表归属于母公司股东净资产的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过归属于母公司股东净资产的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过归属于母公司股东净资产的 1%，则认定为重大缺陷。

	成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的财务报告错报金额与利润表相关的，以合并财务报表的营业收入为衡量指标。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。	非财务报告内部控制重大缺陷，包括：① 决策程序不科学导致重大决策失误；② 重要业务制度性缺失或系统性失效；③ 严重违反国家法律、法规并被处以重罚；④ 发生重大质量、安全、环保事故，且对公司造成严重后果；⑤ 其他对公司产生重大负面影响的情形。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 17 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	【信会师报字 [2018] 第 ZH10177】
注册会计师姓名	肖厚祥、王涛

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2018]第ZH10177号

江苏金陵体育器材股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了江苏金陵体育器材股份有限公司（以下简称“金陵体育”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金陵体育2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 形成审计意见的基础

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

3. 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
金陵体育主要从事体育器材的生产和销售。如财务报告附注三（二十五）及附注五（二十九）所述 2017 年度营业收入为 335,727,663.11 元，较 2016 年增长 1.80%，为合并利润表重要组成项目。由于收入是金陵体育的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将金陵体育收入确认作为关键审计事项。	针对主营业务收入的真实性和截止性，我们实施的审计程序主要包括： （1）我们了解了与收入确认相关的内部控制。 （2）与管理层沟通，了解收入确认流程并评价收入确认会计政策的适当性。 （3）对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况；

	<p>(4) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、发货单、验收单、报关单、货运提单、银行回单等。</p> <p>(5) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性凭证，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>
--	---

4.其他信息

金陵体育管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金陵体育 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

5.管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金陵体育的财务报告过程。

6.注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖厚祥
(项目合伙人)

中国注册会计师：王涛

中国·上海

二〇一八年四月十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏金陵体育器材股份有限公司

2018 年 04 月 17 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	77,970,412.40	44,107,162.28
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		50,000.00
应收账款	137,116,955.22	120,669,066.47
预付款项	17,280,319.84	10,114,416.52
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息	1,226,136.99	
应收股利		
其他应收款	11,886,935.42	10,632,680.15
买入返售金融资产		
存货	89,876,588.55	65,203,397.39
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	101,981,729.13	155,743.37
流动资产合计	437,339,077.55	250,932,466.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,820,915.46	
投资性房地产	2,755,916.93	3,032,317.01
固定资产	193,241,274.76	127,957,910.46
在建工程	10,193,679.23	41,452,561.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,187,095.72	51,677,278.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	949,504.00	
递延所得税资产	6,406,076.52	4,920,251.33
其他非流动资产	101,418,291.88	9,430,938.37
非流动资产合计	409,972,754.50	238,471,256.61
资产总计	847,311,832.05	489,403,722.79
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,548,478.27	43,725,685.84
预收款项	27,778,716.97	42,466,473.52
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,569,140.55	5,422,398.63
应交税费	14,650,499.36	12,481,532.48
应付利息	164,333.33	
应付股利		
其他应付款	7,220,627.56	6,855,685.61
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	230,931,796.04	140,951,776.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,900,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	3,900,000.00	2,000,000.00
负债合计	234,831,796.04	142,951,776.08
所有者权益：		
股本	75,733,400.00	56,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	248,516,563.60	45,300,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,702,294.07	20,333,172.41
一般风险准备		
未分配利润	263,527,778.34	224,018,774.30
归属于母公司所有者权益合计	612,480,036.01	346,451,946.71
少数股东权益		
所有者权益合计	612,480,036.01	346,451,946.71
负债和所有者权益总计	847,311,832.05	489,403,722.79

法定代表人：李春荣

主管会计工作负责人：胡进

会计机构负责人：袁菊萍

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	77,208,657.28	41,846,024.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		50,000.00
应收账款	136,887,996.62	120,162,111.60
预付款项	16,906,477.22	9,042,336.19
应收利息	1,226,136.99	
应收股利		

其他应收款	10,780,918.43	10,606,976.75
存货	92,497,999.94	66,739,118.82
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	101,835,193.17	
流动资产合计	437,343,379.65	248,446,567.75
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	144,970,915.46	11,000,000.00
投资性房地产	2,755,916.93	3,032,317.01
固定资产	193,693,466.80	129,500,411.08
在建工程	9,503,116.27	41,452,561.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	54,376,334.30	56,001,238.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	949,504.00	
递延所得税资产	3,226,612.46	2,737,660.14
其他非流动资产	15,838,894.00	9,430,938.37
非流动资产合计	425,314,760.22	253,155,125.80
资产总计	862,658,139.87	501,601,693.55
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	124,555,832.74	119,267,030.41
预收款项	30,368,069.73	45,027,171.41

应付职工薪酬	5,262,037.53	5,161,471.24
应交税费	13,973,947.50	11,919,918.84
应付利息	164,333.33	
应付股利		
其他应付款	7,181,014.73	6,814,377.57
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	311,505,235.56	218,189,969.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,900,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,900,000.00	2,000,000.00
负债合计	315,405,235.56	220,189,969.47
所有者权益：		
股本	75,733,400.00	56,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	248,516,563.60	45,300,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,702,294.07	20,333,172.41
未分配利润	198,300,646.64	158,978,551.67

所有者权益合计	547,252,904.31	281,411,724.08
负债和所有者权益总计	862,658,139.87	501,601,693.55

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	335,727,663.11	329,793,569.59
其中：营业收入	335,727,663.11	329,793,569.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	288,018,658.61	275,494,004.18
其中：营业成本	194,091,620.01	189,542,434.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,693,290.88	4,932,381.64
销售费用	36,137,774.26	36,413,142.94
管理费用	49,443,479.43	41,230,805.56
财务费用	2,225,011.46	754,343.59
资产减值损失	1,427,482.57	2,620,895.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,406,066.15	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-179,084.54	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	33,523.66	11,989.39
资产处置收益（损失以“-”		

号填列)		
其他收益	6,074,738.00	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	55,223,332.31	54,311,554.80
加: 营业外收入	23,314.80	2,519,535.21
减: 营业外支出	2,946,356.25	1,192,072.80
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	52,300,290.86	55,639,017.21
减: 所得税费用	8,422,165.16	9,328,121.17
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	43,878,125.70	46,310,896.04
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	43,878,125.70	46,310,896.04
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,878,125.70	46,310,896.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,878,125.70	46,310,896.04
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.632	0.8153
（二）稀释每股收益	0.632	0.8153

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：42,635,792.50 元，上期被合并方实现的净利润为：43,786,165.36 元。

法定代表人：李春荣

主管会计工作负责人：胡进

会计机构负责人：袁菊萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	335,668,983.70	327,985,583.79
减：营业成本	197,141,806.30	193,582,617.13
税金及附加	4,508,657.15	4,850,030.92
销售费用	35,883,065.23	36,145,553.38
管理费用	47,302,259.82	39,130,901.90
财务费用	2,223,007.76	750,759.00
资产减值损失	1,365,436.71	2,492,862.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,406,066.15	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-179,084.54	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33,523.66	10,772.08
其他收益	6,074,738.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,759,078.54	51,043,630.95

加：营业外收入	23,001.08	2,519,144.26
减：营业外支出	2,938,910.02	1,186,042.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,843,169.60	52,376,732.41
减：所得税费用	8,151,952.97	8,590,567.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,691,216.63	43,786,165.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	43,691,216.63	43,786,165.36
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	本期发生额	上期发生额
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	336,935,957.76	363,937,553.81
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	182,647.76	
收到其他与经营活动有关的现金	7,027,960.66	4,091,915.41
经营活动现金流入小计	344,146,566.18	368,029,469.22
购买商品、接受劳务支付的现金	206,514,958.62	172,641,526.80
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		
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	52,532,041.28	52,069,249.55

现金		
支付的各项税费	30,793,758.91	43,505,543.15
支付其他与经营活动有关的现金	57,525,361.39	56,588,319.16
经营活动现金流出小计	347,366,120.20	324,804,638.66
经营活动产生的现金流量净额	-3,219,554.02	43,224,830.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	359,013.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,207.21	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	375,220.91	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	140,827,713.44	49,795,815.21
投资支付的现金	45,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	185,827,713.44	49,795,815.21
投资活动产生的现金流量净额	-185,452,492.53	-49,785,815.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	259,576,914.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	228,000,000.00	74,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	52,994,095.93	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	540,571,009.93	75,500,000.00
偿还债务支付的现金	128,000,000.00	44,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,946,218.74	12,430,512.51
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	187,426,950.40	
筹资活动现金流出小计	318,373,169.14	56,930,512.51
筹资活动产生的现金流量净额	222,197,840.79	18,569,487.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-181,038.18	407,788.14
五、现金及现金等价物净增加额	33,344,756.06	12,416,290.98
加：期初现金及现金等价物余额	43,833,656.34	31,417,365.36
六、期末现金及现金等价物余额	77,178,412.40	43,833,656.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	357,121,117.16	355,847,008.94
收到的税费返还	182,647.76	
收到其他与经营活动有关的现金	7,017,093.34	4,083,561.49
经营活动现金流入小计	364,320,858.26	359,930,570.43
购买商品、接受劳务支付的现金	230,716,534.77	165,846,972.58
支付给职工以及为职工支付的现金	49,153,717.58	48,577,453.11
支付的各项税费	28,445,387.60	41,656,715.33
支付其他与经营活动有关的现金	56,190,397.80	56,383,108.52
经营活动现金流出小计	364,506,037.75	312,464,249.54
经营活动产生的现金流量净额	-185,179.49	47,466,320.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	359,013.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,207.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	375,220.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,212,705.20	49,795,815.21
投资支付的现金	134,150,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	187,362,705.20	49,795,815.21
投资活动产生的现金流量净额	-186,987,484.29	-49,795,815.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	259,576,914.00	
取得借款收到的现金	228,000,000.00	74,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	52,994,095.93	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	540,571,009.93	75,500,000.00
偿还债务支付的现金	128,000,000.00	44,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,946,218.74	12,430,512.51
支付其他与筹资活动有关的现金	187,426,950.40	
筹资活动现金流出小计	318,373,169.14	56,930,512.51
筹资活动产生的现金流量净额	222,197,840.79	18,569,487.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-181,038.18	407,788.14
五、现金及现金等价物净增加额	34,844,138.83	16,647,781.31
加：期初现金及现金等价物余额	41,572,518.45	24,924,737.14
六、期末现金及现金等价物余额	76,416,657.28	41,572,518.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	56,800,000.00				45,300,000.00					20,333,172.41		224,018,774.30		346,451,946.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	56,800,000.00				45,300,000.00					20,333,172.41		224,018,774.30		346,451,946.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,933,400.00				203,216,563.60					4,369,121.66		39,509,004.04		266,028,089.30
（一）综合收益总额												43,878,125.70		43,878,125.70
（二）所有者投入和减少资本	18,933,400.00				203,216,563.60									222,149,963.60
1. 股东投入的普通股	18,933,400.00				203,216,563.60									222,149,963.60

	0											
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								4,369,121.66		-4,369,121.66		
1. 提取盈余公积								4,263,579.25		-4,263,579.25		
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. 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	75,733,400.00				248,516,563.60			24,702,294.07		263,527,778.34		612,480,036.01

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	56,800,000.00				45,300,000.00					15,954,555.87		193,446,494.80		311,501,050.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	56,800,000.00				45,300,000.00					15,954,555.87		193,446,494.80		311,501,050.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,378,616.54		30,572,279.50		34,950,896.04
（一）综合收益总额												46,310,896.04		46,310,896.04
（二）所有者投入和减少资本														
1．股东投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他													
(三) 利润分配								4,378,616.54			-15,738.61		-11,360.00
1. 提取盈余公积								4,378,616.54			-4,378.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,360.00		-11,360.00
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. 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	56,800,000.00				45,300,000.00			20,333,172.41			224,018.77		346,451.94
											4.30		6.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	未分	所有者

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	配利润	权益合计
一、上年期末余额	56,800,000.00				45,300,000.00				20,333,172.41	158,978,551.67	281,411,724.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,800,000.00				45,300,000.00				20,333,172.41	158,978,551.67	281,411,724.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,933,400.00				203,216,563.60				4,369,121.66	39,322,094.97	265,841,180.23
（一）综合收益总额										43,691,216.63	43,691,216.63
（二）所有者投入和减少资本	18,933,400.00				203,216,563.60						222,149,963.60
1. 股东投入的普通股	18,933,400.00				203,216,563.60						222,149,963.60
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									4,369,121.66	-4,369,121.66	
1. 提取盈余公积									4,369,121.66	-4,369,121.66	
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. 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	75,733,400.00				248,516,563.60				24,702,294.07	198,300,646.64	546,197,480.18

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,800,000.00				45,300,000.00				15,954,555.87	130,931,002.85	248,985,558.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,800,000.00				45,300,000.00				15,954,555.87	130,931,002.85	248,985,558.72
三、本期增减变动金额(减少以									4,378,616.54	28,047,548.	32,426,165.36

“—”号填列)										82	
(一) 综合收益总额										43,786,165.36	43,786,165.36
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,378,616.54	-15,738,616.54	-11,360,000.00
1. 提取盈余公积									4,378,616.54	-4,378,616.54	
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,360,000.00	-11,360,000.00
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. 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	56,800,000.00				45,300,000.00				20,333,172.41	158,978,551.67	281,411,724.08

三、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏金陵体育器材股份有限公司（以下简称本公司）经江苏省人民政府苏政复（2004）20号文件批准设立，由发起人李春荣、李剑峰、王小波、施美华和徐锁林共同组建的股份有限公司，于2004年3月25日取得江苏省工商行政管理局核发的320000000050737号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币3,000万元，实收资本为人民币3,000万元。

经过多次变更，截止2017年12月31日，本公司注册资本为人民币7,573.34万元。

(二) 公司行业性质

体育器材

(三) 公司经营范围

体育器材、健身器材、体育场馆座椅、看台、舞台、影视道具、塑胶跑道、升降平台、电子显示设备、电子计时设备、文体用品及相关产品的生产、销售；文体活动设备的租赁及服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；体育场地设施工程专业承包（二级）。

(四) 公司主营业务

主营业务为体育器材和场馆设施的研发、生产、销售以及体育赛事服务，主要产品包括球类器材、田径器材、其他体育器材、场馆设施等。

(五) 公司注册地及办公地址

公司注册地为江苏省张家港市南丰镇海丰路，办公地址为江苏省张家港市南丰镇兴园路88号。

(六) 财务报表的批准报出日

2018年4月17日

截止2017年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

- (1) 金体国贸，持股比例100%；
- (2) 金陵文体，持股比例100%。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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日止为一个会计年度。

本次会计期间为2017年1月1日至2017年12月31日

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经

济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率利润折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。公允价值发生大幅度和非暂时性的下降，是指公允价值发生持续下跌时间已达到或超过12个月，且公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%的。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 300 万元以上的款项、其他应收款账面余额 100 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各组合按以下比例计提坏账准备	账龄分析法
年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，按个别计提法计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的
-------------	---------------------------

	单项应收款。
坏账准备的计提方法	将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品及在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法（月末一次加权平均法）计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品及在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法（月末一次加权平均法）计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现

金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
		20	5.00	4.75
		10	5.00	9.5
		3-5 年	5.00	19-31.67
		4 年	5.00	23.75

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- (1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；
- (2) 在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益

计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，分别按设定提存计划、设定收益计划的原则处理，但对归类为设定受益计划所产生的职工薪酬成本采用简化处理方法，即全部计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

1. 各类预计负债的计量方法

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。

26、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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准根据销售商品收入确认和计量的总体原则同时结合本公司销售特点制定收入确认原则。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司销售商品收入分国内销售和出口销售

国内销售模式及收入确认

销售模式

公司内销产品主要包括球类器材、场馆设施、田径器材、赛事服务及其他体育器材等。

收入确认

① 不需安装的产品销售收入确认原则：根据公司与客户签订的产品销售合同，由销售部开出销售订单，物流中心根据销售订单组织发货，对方单位收货签收后，公司确认产品所有权转移，即确认销售收入的实现。

② 需要安装的产品销售收入确认原则：根据公司与客户签订的产品销售合同，由销售部开出销售订单，物流中心根据销售订单组织发货，对方单位在安装完毕并验收合格后，公司确认产品所有权转移，即确认销售收入的实现。

③赛事服务收入确认原则：公司与客户签订的赛事服务合同，根据合同约定，公司提供了相应服务后确认收入实现，一般以赛事全部结束作为确认收入的实现。

出口销售模式及收入确认

销售模式

公司产品出口为自营出口，即公司直接销售给境外客户。

收入确认

出口业务收入确认原则：根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司物流中心组织发货，产品取得出口报关单提货单后确认产品所有权发生转移，即确认出口销售收入的实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况进行会计处理：

（一）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，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。收到的财政贴息，将对应的贴息冲减相关借款费用。已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格即脱手价格。企业应当严格按照公允价值定义对相关资产或负债进行公允价值计量。在计量日，企业无论是否能够观察到相关资产或负债的交易价格或者其他市场信息（如类似资产或负债的报价、市场利率或其他输入值等），其公允价值计量的目标应当保持一致，即估计市场参与者在计量日的有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

1. 公允价值的初始计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。公司在取得资产或者承担负债的交易中，交易价格是取得该资产所支付或者承担该负债所收到的价格，即进入价格。而相关资产或负债的公允价值是脱手价格，即出售该资产所能收到的价格或者转移该负债所需支付的价格。但在下列情况中，公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量的，不应将取得资产或者承担负债的交易价格作为该资产或负债的公允价值：

(1) 关联方之间的交易。但企业有证据表明关联方之间的交易是按照市场条款进行的该交易价格可作为确定其公允价值的基础；

- (2) 被迫进行的交易，或者资产出售方（或负债转移方）在交易中被迫接受价格的交易。
- (3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。
- (4) 进行交易的市场不是该资产或负债的主要市场（或者在不存在主要市场情况下的最有利市场）。

2. 估值技术

估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。公司根据实际情况从市场法、收益法和成本法中选择一种或多种估值技术，用于估计相关资产或负债的公允价值。公司在应用估值技术估计相关资产或负债的公允价值时，根据可观察的市场信息定期校准估值模型，以确保所使用的估值模型能够反映当前市场状况，并识别估值模型本身可能存在的潜在缺陷。如果公司所使用的估值技术未能考虑市场参与者在对相关资产或负债估值时所考虑的所有因素，那么公司通过该估值技术获得的金额不能作为对计量日当前交易价格的估计。公司考虑下列因素以确定恰当的估值技术：

- 一是根据企业可获得的市场数据和其他信息，其中一种估值技术是否比其他估值技术更恰当；
- 二是其中一种估值技术所使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整；
- 三是其中一种估值技术得到的估值结果区间是否在其他估值技术的估值结果区间内；
- 四是市场法和收益法结果存在较大差异的，进一步分析存在较大差异的原因。

公司在公允价值计量中使用的估值技术一经确定，不得随意变更。公司公允价值计量中应用的估值技术应当在前后各会计期间保持一致除非变更估值技术或其应用方法能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值，包括但不限于下列情况：

- (1) 出现新的市场；
- (2) 可以取得新的信息；
- (3) 无法再取得以前使用的信息；
- (4) 改进了估值技术；
- (5) 市场状况发生变化等

3. 公允价值层次

为提高公允价值计量和相关披露的一致性和可比性，公司将估值技术所使用的输入值划分为三个层次，并最优先使用活跃市场上相同资产或负债未经调整的报价（第一层次输入值），最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

(1) 第一层次输入值 第一层次输入值是公司在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。公司使用相同资产或负债在活跃市场的公开报价对该资产或负债进行公允价值计量时，通常不应进行调整。但下列情况除外。

- ①企业持有大量类似但不相同的以公允价值计量的资产或负债，这些资产或负债存在活跃市场报价，但难以获得每项资产或负债在计量日单独的定价信息；
- ②因发生影响公允价值计量的重大事件等导致活跃市场的报价不代表计量日的公允价值；
- ③不存在相同或类似负债或企业自身权益工具报价但其他方将其作为资产持有的负债或自身权益工具的公允价值。

(2) 第二层次输入值

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。对于具有特定期限（如合同期限）的相关资产或负债，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层次输入值包括：

- ①活跃市场中类似资产或负债的报价。
- ②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。
- ③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。
- ④市场验证的输入值等。市场验证的输入值，是指通过相关性分析或其他手段，主要来源于可观察市场数据的输入值或者经过可观察市场数据验证的输入值。

(3) 第三层次输入值

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	第五届董事会第八次会议 审议通过	上期净利润在“持续经营净利润”列示，金额为 46,310,896.04 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	第五届董事会第八次会议 审议通过	-
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	第五届董事会第八次会议 审议通过	-
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	第五届董事会第八次会议 审议通过	-
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	第五届董事会第八次会议 审议通过	营业外收入减少 11,989.39 元，重分类至资产处置收益。

执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、11%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费及附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%

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

2、税收优惠

2012年5月21日,公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201232000184),有效期为三年。根据相关规定,取得高新技术企业资格后,公司将连续三年(即2012年、2013年、2014年)享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税征收。

2015年7月6日,公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201532000582),有效期为三年。根据相关规定,取得高新技术企业资格后,公司将连续三年(即2015年、2016年、2017年)享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税征收。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,675.72	125,962.60
银行存款	77,130,736.68	43,707,693.74
其他货币资金	792,000.00	273,505.94
合计	77,970,412.40	44,107,162.28

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		50,000.00
合计		50,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 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
银行承兑票据	1,220,000.00	
合计	1,220,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,091,316.03	100.00%	15,974,360.81	10.43%	137,116,955.22	135,663,006.91	100.00%	14,993,940.44	11.05%	120,669,066.47
合计	153,091,316.03	100.00%	15,974,360.81		137,116,955.22	135,663,006.91	100.00%	14,993,940.44		120,669,066.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	112,516,218.37	5,625,810.92	5%
1 至 2 年	18,355,425.15	1,835,542.52	10%
2 至 3 年	11,956,097.71	2,391,219.54	20%
3 至 4 年	7,133,371.64	3,566,685.82	50%
4 至 5 年	1,150,202.29	575,101.14	50%
5 年以上	1,980,000.87	1,980,000.87	100%
合计	153,091,316.03	15,974,360.81	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 986,174.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,754.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京延明体育实业有限公司	8,158,598.40	5.33	407,929.92
北京奥实体育计时服务有限公司	6,102,880.00	3.99	305,144.00
苏州高新文体集团有限公司	4,951,159.00	3.23	247,557.95
张家港市金港镇人民政府	4,339,932.08	2.83	231,475.40
南通铁人运动用品有限公司	3,887,611.36	2.54	194,380.57
合计	27,440,180.84	17.92	1,386,487.84

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏智库体育科技服务股份有限公司	1,800,000.00	10.42
中国石化销售有限公司江苏苏州张家港石油分公司	1,537,977.27	8.90
北京华亿创新信息技术有限公司	1,500,000.00	8.68
KIN PRODUCTIONS PTE LTD (跳水板)	893,460.81	5.17
江苏共创人造草坪有限公司	851,311.61	4.93
合计	6,582,749.69	38.10

(2) 重要逾期利息**8、应收股利****(1) 应收股利****(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,502,706.04	98.20%	1,615,770.62	11.97%	11,886,935.42	11,676,178.14	96.86%	1,043,497.99	8.94%	10,632,680.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	246,997.49	1.80%	246,997.49	100.00%		377,962.49	3.14%	377,962.49	100.00%	
合计	13,749,703.53	100.00%	1,862,768.11		11,886,935.42	12,054,140.63	100.00%	1,421,460.48		10,632,680.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	7,786,465.80	389,323.29	5.00%
1 至 2 年	4,005,266.05	400,526.61	10.00%
2 至 3 年	745,771.29	149,154.26	20.00%
3 至 4 年	522,737.98	261,368.99	50.00%
4 至 5 年	54,134.90	27,067.45	50.00%
5 年以上	388,330.02	388,330.02	100.00%
合计	13,502,706.04	1,615,770.62	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 441,307.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
	0.00	

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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
保证金	12,123,252.56	8,192,184.76
备用金	688,989.29	1,645,532.15
其他	937,461.68	2,216,423.72
合计	13,749,703.53	12,054,140.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州大学	投标保证金	1,239,000.00	1 年以内	9.01%	61,950.00
嘉善县国土资源局工业用地履约保证金专户	保证金	840,000.00	1 年以内	6.11%	42,000.00
张家港国土资源局南丰国土所	土地保证金	591,205.60	1-2 年	4.30%	59,120.56
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	农民工工资保证金	540,826.33	1-2 年	3.93%	54,082.63
青岛政采招标管理有限公司	投标保证金	520,000.00	1 年以内	3.78%	26,000.00
合计	--	3,731,031.93	--	27.13%	243,153.19

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,384,688.27		40,384,688.27	30,639,668.26		30,639,668.26
在产品	34,640,607.73		26,844,092.25	20,003,162.69		20,003,162.69
库存商品	14,851,292.55		14,851,292.55	14,560,566.44		14,560,566.44
合计	89,876,588.55		89,876,588.55	65,203,397.39		65,203,397.39

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	105,512.20	105,512.20
待抵扣增值税	41,023.76	50,231.17
待摊广告费及租赁费	1,835,193.17	
理财产品	100,000,000.00	
合计	101,981,729.13	155,743.37

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

无

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
张家港金陵体育产业园开发有限公司		45,000,000.00		-179,084.54						44,820,915.46	
小计		45,000,000.00		-179,084.54						44,820,915.46	
二、联营企业											
合计		45,000,000.00		-179,084.54						44,820,915.46	

其他说明

变动说明:

本期新增对张家港金陵体育产业园开发有限公司投资4500万，持股比例为45%，作为合营企业核算。

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,800,000.00			5,800,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,800,000.00			5,800,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,767,682.99			2,767,682.99
2.本期增加金额	276,400.08			276,400.08
(1) 计提或摊销	276,400.08			276,400.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,044,083.07			3,044,083.07

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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,755,916.93			2,755,916.93
2.期初账面价值	3,032,317.01			3,032,317.01

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	123,240,324.23	41,610,991.79	3,296,557.19	10,307,165.26	1,479,135.98	175,873,207.29
2.本期增加金额	52,070,354.12	18,448,014.68	5,149,701.18	3,143,964.42		78,812,034.40
(1) 购置	413,109.70	17,732,213.51	5,149,701.18	3,143,964.42		26,438,988.81
(2) 在建工程转入	51,657,244.42	715,801.17				52,373,045.59
(3) 企业合并增加						

3.本期减少 金额		269,699.25		180,200.00		449,899.25
(1) 处置 或报废		269,699.25		180,200.00		449,899.25
4.期末余额	171,249,711.19	59,789,307.22	8,446,258.37	13,270,929.68	1,479,135.98	254,235,342.44
二、累计折旧						
1.期初余额	21,647,081.45	18,946,567.42	2,158,222.52	8,755,999.68	468,392.92	47,915,296.83
2.本期增加 金额	7,728,442.21	3,929,252.44	953,533.15	593,723.00	281,035.75	13,485,986.55
(1) 计提	7,728,442.21	3,929,252.44	953,533.15	593,723.00	281,035.75	13,485,986.55
3.本期减少 金额		236,025.70		171,190.00		407,215.70
(1) 处置 或报废		236,025.70		171,190.00		407,215.70
4.期末余额	29,375,523.66	22,639,794.16	3,111,755.67	9,178,532.68	749,428.67	60,994,067.68
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	145,935,154.69	37,149,513.06	5,334,502.70	4,092,397.00	729,707.31	193,241,274.76
2.期初账面 价值	101,593,242.78	22,664,424.37	1,138,334.67	1,551,165.58	1,010,743.06	127,957,910.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

20、在建工程**(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
车间 11	7,222,743.06		7,222,743.06	427,692.87		427,692.87
科技研发中心				19,170,730.13		19,170,730.13
光电大楼 2A/2B				21,854,138.02		21,854,138.02
在安装设备	2,186,356.12		2,186,356.12			
零星工程	94,017.09		94,017.09			
办公室装修	690,562.96		690,562.96			
合计	10,193,679.23		10,193,679.23	41,452,561.02		41,452,561.02

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

科技研发中心		17,228,982.56	6,404,501.29	23,633,483.85								募集资金
光电大楼 2A/2B		23,795,885.59	4,227,874.98	28,023,760.57								募集资金
车间 11		427,692.87	6,795,050.19			7,222,743.06						募集资金
在安装设备			2,902,157.29	715,801.17		2,186,356.12						募集资金
零星工程			94,017.09			94,017.09						募集资金
办公室装修			690,562.96			690,562.96						自筹资金
合计		41,452,561.02	21,114,163.80	52,373,045.59		10,193,679.23	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

□ 是 √ 否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,546,603.49		1,653,782.73		58,190,571.12
2.本期增加 金额			100,512.82		100,512.82
(1) 购置			100,512.82		100,512.82
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	57,546,603.49		1,754,295.55		58,291,083.94
二、累计摊销					
1.期初余额	6,135,513.81		1,387,593.99		6,513,292.70
2.本期增加 金额	1,308,901.13		281,794.39		1,590,695.52
(1) 计提	1,308,901.13		281,794.39		1,590,695.52
3.本期减少 金额					

(1) 处置					
4.期末余额	7,444,414.94		1,669,388.38		8,103,988.22
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	50,102,188.55		84,907.17		50,187,095.72
2.期初账面 价值	51,411,089.68		266,188.74		51,677,278.42

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化		1,186,880.00	237,376.00		949,504.00
合计		1,186,880.00	237,376.00		949,504.00

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,782,013.93	2,684,428.51	16,415,400.92	2,478,743.47
内部交易未实现利润	10,944,144.49	1,641,621.67	10,066,470.38	1,509,970.56
可抵扣亏损	5,980,105.34	1,495,026.34	2,526,149.19	631,537.30
递延收益	3,900,000.00	585,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合计	38,606,263.76	6,406,076.52	31,008,020.49	4,920,251.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(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		6,406,076.52		4,920,251.33

(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
可抵扣暂时性差异	55,115.00	
可抵扣亏损	241,403.36	
合计	296,518.36	

(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
2022	241,403.36		
合计	241,403.36		--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备工程款	18,392,002.71	9,336,921.28
软件		94,017.09
土地房屋预付款	83,026,289.17	
合计	101,418,291.88	9,430,938.37

其他说明：

31、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		30,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	
信用借款	75,000,000.00	
合计	130,000,000.00	30,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

无

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	39,464,530.03	38,334,758.96
一年以上	6,083,948.24	5,390,926.88
合计	45,548,478.27	43,725,685.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆南川建设工程有限公司	641,514.83	暂未支付货款
安徽省凤阳县优百佳电子有限公司	614,988.00	暂未支付货款
合计	1,256,502.83	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	19,545,582.64	34,037,245.59
一年以上	8,233,134.33	8,429,227.93
合计	27,778,716.97	42,466,473.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆维吾尔自治区体育局	1,403,190.60	尚未确认收入
贵州省遵义县第一中学	672,000.00	尚未确认收入

泾县住房和城乡建设委员会	478,500.85	尚未确认收入
榕江县文化体育广播电视电影旅游局	381,936.00	尚未确认收入
合计	2,935,627.45	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、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	5,422,398.63	48,875,925.20	48,729,183.28	5,569,140.55
二、离职后福利-设定提存计划		3,886,332.99	3,886,332.99	
合计	5,422,398.63	52,762,258.19	52,615,516.27	5,569,140.55

(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	5,151,417.16	41,418,900.00	41,305,915.71	5,264,401.45
2、职工福利费		2,837,819.28	2,837,819.28	
3、社会保险费		2,131,999.92	2,131,999.92	
其中：医疗保险费		1,650,500.01	1,650,500.01	
工伤保险费		384,668.74	384,668.74	
生育保险费		96,831.17	96,831.17	
4、住房公积金		1,579,727.00	1,579,727.00	
5、工会经费和职工教育经费	270,981.47	907,479.00	873,721.37	304,739.10
合计	5,422,398.63	48,875,925.20	48,729,183.28	5,569,140.55

(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		3,771,564.62	3,771,564.62	
2、失业保险费		114,768.37	114,768.37	
合计		3,886,332.99	3,886,332.99	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,426,459.82	5,660,105.11
企业所得税	5,642,819.59	5,524,591.66
个人所得税	38,740.42	13,788.10
城市维护建设税	417,258.41	309,072.52
房产税	516,372.54	186,362.05
土地增值税		
教育费附加	417,006.83	309,050.91
土地使用税	191,841.75	478,562.13
合计	14,650,499.36	12,481,532.48

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	164,333.33	
合计	164,333.33	

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

无

41、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
1 年以内	1,215,474.96	695,533.01
1 年以上	6,005,152.60	6,160,152.60
合计	7,220,627.56	6,855,685.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汽车使用押金	2,293,396.00	使用未到期
合计	2,293,396.00	--

其他说明

42、持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无

46、应付债券

(1) 应付债券

无

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

无

(4) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(5) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00			3,900,000.00	
2015 年省级体育产业引导资金			100,000.00		
2017 年度省级体育产业发展资金		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100,000.00	3,900,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2015 年省 级体育产 业引导资 金	2,000,000. 00				100,000.00		1,900,000. 00	与资产相 关
2017 年度 省级体育 产业发展 资金		2,000,000. 00					2,000,000. 00	与资产相 关
合计	2,000,000. 00	2,000,000. 00			100,000.00		3,900,000. 00	--

其他说明：

根据江苏省财政厅、江苏省体育局发文《2015年度江苏省体育产业发展引导资金项目公示》，对本公司“科技研发中心用房（一期）”项目提供补助，公司于2015年12月收到补助经费100万元。

根据江苏省财政厅、江苏省体育局关于下达《2016年度省级体育产业发展专项资金项目及补助经费的通知》，对本公司“科技研发中心用房（二期）”项目提供补助，公司于2016年12月收到补助经费100万元。

以上补助本期开始摊销，期限为20年。

根据南京市财政厅、江苏省体育局下达《2017年度省级体育产业发展专项资金项目及补助经费的通知》（苏财教【2017】181号），对本公司提供“2017年度省级体育产业发展资金”补助，公司于2017年12月收到补助经费200万元。

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,800,000.0 0	18,933,400.0 0				18,933,400.0 0	75,733,400.0 0

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]529号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）1893.34万股，每股面值1元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	45,300,000.00	240,643,514.00	37,426,950.40	248,516,563.60
合计	45,300,000.00	240,643,514.00	37,426,950.40	248,516,563.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]529号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）1893.34万股，每股面值1元，每股发行价人民币13.71元。溢价部分扣除发行费用计入资本公积。

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,333,172.41	4,369,121.66		24,702,294.07
合计	20,333,172.41	4,369,121.66		24,702,294.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	224,018,774.30	193,446,494.80
调整后期初未分配利润	224,018,774.30	193,446,494.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,878,125.70	46,310,896.04
减：提取法定盈余公积	4,369,121.66	4,378,616.54
应付普通股股利		11,360,000.00
期末未分配利润	263,527,778.34	224,018,774.30

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,216,950.29	193,814,719.53	325,373,187.14	188,879,190.15
其他业务	3,510,712.82	276,900.48	4,420,382.45	663,244.35
合计	335,727,663.11	194,091,620.01	329,793,569.59	189,542,434.50

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	921,245.82	1,449,909.66
教育费附加	920,742.68	1,455,940.93
房产税	1,922,532.18	1,258,924.33
土地使用税	767,367.00	575,525.25
印花税	161,403.20	76,210.82
营业税		115,870.65
合计	4,693,290.88	4,932,381.64

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,444,522.89	4,504,809.42
办公费	3,139,248.81	2,396,556.82
差旅费	3,842,751.75	3,922,139.44
运输费	15,622,995.66	14,056,414.44
广告宣传费	4,710,844.03	9,414,940.06
折旧与摊销	1,570,271.06	1,492,829.39
其他	807,140.06	625,453.37
合计	36,137,774.26	36,413,142.94

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,823,612.25	7,672,274.33
办公费	5,936,355.85	6,399,848.37
差旅费	1,237,717.43	230,199.07
折旧与摊销	4,854,808.51	3,732,457.88
招待费	11,272,970.02	7,010,443.02
税费		585,125.09
科技开发费	13,187,372.58	12,032,433.31
咨询服务费	2,990,010.77	3,022,692.93
其他	1,140,632.02	545,331.56
合计	49,443,479.43	41,230,805.56

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,110,552.07	1,070,512.51

减：利息收入	1,049,855.99	45,238.35
汇兑损益	92,578.48	-334,260.37
手续费	71,736.90	63,329.80
合计	2,225,011.46	754,343.59

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,427,482.57	2,620,895.95
合计	1,427,482.57	2,620,895.95

其他说明：

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-179,084.54	
交通银行“蕴通财富·日增利提升”理财产品投资收益	1,585,150.69	
合计	1,406,066.15	

其他说明：

69、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
处置固定资产损失	33,523.66	11,989.39
合计	33,523.66	11,989.39

70、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

递延收益转入	100,000.00	
2016 年科技保险补贴	36,600.00	
南丰镇 2016 年度鼓励实体经济加快发展和科技人才奖励	36,000.00	
南丰镇 2016 年度鼓励实体经济加快发展奖励	330,000.00	
2016 年度企业科技创新积分管理费	17,600.00	
2016 年度工业经济和信息化专项资金	6,400.00	
2016 年度工业经济和信息化专项资金	1,536,100.00	
粉尘涉爆企业视频监控补贴	5,538.00	
2017 年度省级体育产业发展资金	2,000,000.00	
2017 年度张家港市优秀版权奖	2,000.00	
2017 年第一批专利资助费减补贴	4,500.00	
扶持企业上市专项资金	1,500,000.00	
2017 年第二批 IPO 企业苏州市市级财政补助	500,000.00	
合计	6,074,738.00	

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,458,729.02	
其他	23,314.80	60,806.19	23,314.80
合计	23,314.80	2,519,535.21	23,314.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技保险补贴							27,300.00	与收益相关
老旧机动车提前淘汰补助							16,800.00	与收益相关
拟上市企							430,000.00	与收益相

业 2014 年 度企业所 得税补贴								关
就业援助 单位社保 补贴							125,369.82	与收益相 关
上市阶段 性奖励							800,000.00	与收益相 关
2015 年科 技人才奖 励经费							28,000.00	与收益相 关
2015 年广 交会补贴							14,134.20	与收益相 关
2015 年境 外展会补 贴							32,805.00	与收益相 关
2013 年度 企业知识 产权战略 推动后续 资金							120,000.00	与收益相 关
2015 年企 业科技创 新积分资 助							159,720.00	与收益相 关
张家港市 技术改造 专项项目 资金							579,000.00	与收益相 关
2015 年度 市级文化 产业发展 专项引导 资金							50,000.00	与收益相 关
2015 年度 展会补贴							75,600.00	与收益相 关
合计	--	--	--	--	--		2,458,729. 02	--

其他说明：

72、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
公益性捐赠支出	600,000.00	350,000.00	
赞助支出	1,934,121.77	783,040.00	
滞纳金	155,797.42		
其他	256,437.06	59,032.80	
合计	2,946,356.25	1,192,072.80	

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,907,990.35	10,086,576.17
递延所得税费用	-1,485,825.19	-758,455.00
合计	8,422,165.16	9,328,121.17

(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	52,300,290.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,845,043.65
子公司适用不同税率的影响	133,479.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,210,035.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	60,350.84
	-826,744.42
所得税费用	8,422,165.16

其他说明

74、其他综合收益

详见附注第十一节财务报告之“七、合并报表项目注释”之“34、其他综合收益”。

75、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	23,314.80	2,519,535.21
财务费用-利息收入	55,760.06	45,238.35
其他往来	600,641.86	
政府补助	6,074,738.00	
保证金	273,505.94	1,527,141.85
合计	7,027,960.66	4,091,915.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	2,946,356.25	1,134,040.80
管理费用	22,338,419.49	23,425,519.85
销售费用	28,077,726.10	30,415,504.13
财务费用-手续费	71,736.90	63,329.80
往来款	1,687,262.81	1,276,418.64
保证金	792,000.00	273,505.94
长期待摊费用	1,611,859.84	
合计	57,525,361.39	56,588,319.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户利息收入	0.00	
理财产品	0.00	
与资产相关的政府补助	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	0.00	
合计	0.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户利息收入	994,095.93	
理财产品	50,000,000.00	
与资产相关的政府补助	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	52,994,095.93	1,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	150,000,000.00	
支付的发行费用	37,426,950.40	
合计	187,426,950.40	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	43,878,125.70	46,310,896.04
加：资产减值准备	1,427,482.57	2,620,895.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,762,386.63	11,358,503.60
无形资产摊销	1,590,695.52	1,609,424.44

长期待摊费用摊销	237,376.00	
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）	-33,523.66	-11,989.39
财务费用（收益以“-”号填列）	2,297,494.32	662,724.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,406,066.15	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,485,825.19	-758,455.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,673,191.16	3,040,886.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,630,195.23	-22,380,681.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,184,313.37	772,626.06
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-3,219,554.02	43,224,830.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	77,178,412.40	43,833,656.34
减：现金的期初余额	43,833,656.34	31,417,365.36
现金及现金等价物净增加额	33,344,756.06	12,416,290.98

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,178,412.40	43,833,656.34
其中：库存现金	47,675.72	125,962.60
可随时用于支付的银行存款	77,130,736.68	43,707,693.74
三、期末现金及现金等价物余额	77,178,412.40	43,833,656.34

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

无

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	792,000.00	保函保证金
固定资产	105,327,125.75	多项担保抵押借款
无形资产	36,366,438.37	多项担保抵押借款
合计	142,485,564.12	--

其他说明：

79、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	--	--	4,534,495.06
其中：美元	645,836.39	6.5342	4,220,024.14
欧元	40,304.90	7.8023	314,470.92
应收账款	--	--	1,028,931.71
其中：美元	157,468.66	6.5342	1,028,931.71
预收账款	--	--	1,554,824.22
其中：美元	204,053.43	6.5342	1,333,325.89
欧元	28,388.85	7.8023	221,498.33

其他说明：

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

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

81、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(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

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设全资子公司金陵体育有限公司，注册地为上海市，营业执照号91310118MA1JM04E66，注册资本10000万，截止报告日投入资本8100万。

本期新设全资子公司浙江金陵体育产业有限公司，注册地为浙江省嘉善，营业执照号91330421MA2B86FF9U，注册资本3800万，截止报告日投入资本815万。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
张家港保税区金体国际贸易有限公司	张家港	张家港保税区商品展示中心3218A 室	商贸	100.00%		设立
江苏金陵洲际文体科技有限公司	张家港	张家港南丰镇海丰路	服务租赁	100.00%		设立
浙江金陵体育产业有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	工业	100.00%		设立
金陵体育有限公司	上海	上海市	商贸	100.00%		设立

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

无

(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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
张家港金陵体育产业园开发有限公司	张家港	张家港南丰镇兴园路	工业	45.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	46,447,039.75	
其中：现金和现金等价物	2,415,522.35	

非流动资产	53,253,356.95	
资产合计	99,700,396.70	
流动负债	98,362.35	
负债合计	98,362.35	
归属于母公司股东权益	99,602,034.35	
按持股比例计算的净资产份额	44,820,915.46	
财务费用	-2,407.45	
净利润	-397,965.65	
综合收益总额	-397,965.65	

其他说明：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	张家港金陵体育产业园开发有限公司	张家港金陵体育产业园开发有限公司
流动资产	46,447,039.75	
其中：现金和现金等价物	2,415,522.35	
非流动资产	53,253,356.95	
资产合计	99,700,396.70	
流动负债	98,362.35	
非流动负债		
负债合计	98,362.35	
少数股东权益	-	
归属于母公司股东权益	99,602,034.35	
按持股比例计算的净资产份额	44,820,915.46	
营业收入	-	
财务费用	-2,407.45	
所得税费用		
净利润	-397,965.65	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-397,965.65	
本年度收到的来自联营企业的股利	-	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务及营运资金需求。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司为自然人控股，控股股东和实际控制人均为李春荣、李剑刚、李剑峰、施美华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十一节财务报告之“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
张家港金陵体育产业园开发有限公司	联营企业
天津春合体育产业股份有限公司	联营企业

其他说明

2016年11月22日由大信会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所出具了大信专审字[2016]第00065号清算专项报告，天津春合体育产业股份有限公司处于清算阶段。

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
李春荣	控股股东及实际控制人
施美华	控股股东及实际控制人、李春荣之配偶
李剑峰	控股股东及实际控制人、李春荣夫妇之长子
李剑刚	控股股东及实际控制人、李春荣夫妇之次子
张家港金陵置业有限公司	实际控制人控制的其他企业或经营主体
张家港市紫京城美食汇馆	实际控制人控制的其他企业或经营主体
张家港市杨舍西城紫京城美酒汇馆	实际控制人控制的其他企业或经营主体

江苏紫金文化创意投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
施永华	关键管理人员
周春芳	关键管理人员
黄磊	关键管理人员
万如平	关键管理人员
黄雄	关键管理人员
王家宏	关键管理人员
赵育龙	关键管理人员
顾京	关键管理人员
施兴平	关键管理人员
孙军	关键管理人员
胡进	关键管理人员
王小波	实际控制人之一李剑峰之配偶
苏州金陵国际货运代理有限公司	实际控制人李剑峰之配偶王小波控制的企业
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事周春芳担任其董事）
南京时代传媒股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事周春芳担任其董事）
北京梦之窗数码科技有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事周春芳担任其董事）
书香酒店投资管理集团有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事周春芳担任其董事）
南京词酷网络信息技术有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事周春芳担任其董事）
南京睿悦信息技术有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事周春芳担任其董事）
南京西祠信息技术股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事周春芳担任其董事长）
上海点掌文化传媒股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事周春芳担任其董事）
江苏紫金汇文传媒投资有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事周春芳担任其执行董事、总经理）
江苏高投紫金文化投资管理有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事周春芳担任其董事、总经理）
张家港保税科技股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司董事黄雄担任其副总经理）
江苏银河电子股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司独立董事黄雄担任其独立董事）
苏州天沃科技股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司独立董事黄雄担任其独立董事）
江苏沙钢股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司独立董事黄雄担任其独立董事）
江苏鹿港科技股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司独立董事黄

	雄担任其独立董事)
上海惠生海洋工程有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业 (公司独立董事万如平担任其财务总监)
上海新文化传媒集团股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业 (公司独立董事万如平担任其独立董事)
上海良信电器股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业 (公司独立董事万如平担任其独立董事)
展鹏科技股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业 (公司独立董事万如平担任其独立董事)
江苏正则会计师事务所有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业 (公司独立董事万如平担任其执行董事、总经理)
上海涌铨投资管理有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
苏州市悦凯体育用品有限公司	实际控制人之一李剑峰施加重大影响的企业
张家港市南丰农村小额贷款有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业 (李剑刚担任董事的企业)
张家港保税区同盛投资合伙企业 (有限合伙)	实际控制人之一李剑峰施加重大影响的其他企业
华毅大酒店	关键管理人员之子施加重大影响的其他企业
苏州快达数码科技有限公司	联营企业的联营企业
北京东方高科舞台科技有限公司	联营企业的联营企业
北京华亿创新信息技术有限公司	联营企业的联营企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
张家港市紫京城美食汇馆	招待费	113,898.00	293,111.00		293,111.00
华毅大酒店	招待费	82,004.00	200,469.00		200,469.00
苏州金陵国际货运代理有限公司	货运代理费	99,977.68	14,703.00		14,703.00
北京华亿创新信息技术有限公司	采购体育工艺专业系统款	1,500,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

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
李春荣、施美华	88,000,000.00	2017年06月15日	2020年06月14日	否
李春荣、施美华、李剑刚、李剑峰	75,000,000.00	2017年10月09日	2020年10月08日	否
李春荣、施美华	44,000,000.00	2016年02月25日	2018年02月25日	否
张家港保税区金体国际贸易有限公司	12,100,000.00	2015年02月09日	2018年02月08日	否

本公司作为被担保方

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
施永华	100,000.00	2017年07月08日	2017年12月30日	临时资金周转借款
施永华	100,000.00	2017年08月07日	2017年12月30日	临时资金周转借款
施兴平	5,000.00	2017年06月22日	2017年06月29日	临时资金周转借款
赵育龙	40,250.00	2017年01月22日	2017年03月14日	临时资金周转借款
赵育龙	29,633.00	2017年01月22日	2017年04月12日	临时资金周转借款
赵育龙	49,395.00	2017年12月07日	2017年12月09日	临时资金周转借款
赵育龙	50,000.00	2017年12月21日	2017年12月29日	临时资金周转借款
孙军	20,000.00	2017年01月14日	2017年12月29日	临时资金周转借款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目名称	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	3,110,961.00	2,854,088.84

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

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
应付账款	张家港市紫京城美食汇馆	113,898.00			
预付账款	北京华亿创新信息技术有限公司	1,500,000.00			
预付账款	苏州金陵国际货运代理有限公司	3,878.51	60,726.12		

7、关联方承诺

无

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2017年12月31日，公司将土地账面原值22,711,817.65元及房产账面原值57,851,299.45元作为抵押物，为本公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司借款，期末余额为75,000,000.00元；公司将土地账面原值22,711,817.65元及房产账面原值28,720,369.06元作为抵押物，为本公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司借款，期末无借款余额；将土地账面价值29,563,612.72元和房产价值47,475,826.3元作为抵押物，为本公司向上海浦东发展银行借款，期末无借款余额。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,828,202.03	100.00%	15,940,205.41	10.43%	136,887,996.62	135,125,052.31	100.00%	14,962,940.71	11.07%	120,162,111.60
合计	152,828,202.03	100.00%	15,940,205.41		136,887,996.62	135,125,052.31	100.00%	14,962,940.71		120,162,111.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	112,516,218.37	5,625,810.92	5.00%
1 至 2 年	18,167,871.15	1,816,787.12	10.00%
2 至 3 年	11,880,897.71	2,376,179.54	20.00%
3 至 4 年	7,133,371.64	3,566,685.82	50.00%
4 至 5 年	1,150,202.29	575,101.14	50.00%
5 年以上	1,979,640.87	1,979,640.87	100.00%
合计	152,828,202.03	15,940,205.41	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 977,264.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,754.56

其中重要的应收账款核销情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

南京延明体育实业有限公司	8,158,598.40	5.33	407,929.92							
北京奥实体育计时服务有限公司	6,102,880.00	3.99	305,144.00							
苏州高新文体集团有限公司	4,951,159.00	3.23	247,557.95							
张家港市金港镇人民政府	4,339,932.08	2.83	231,475.40							
南通铁人运动用品有限公司	3,887,611.36	2.54	194,380.57							
合计	27,440,180.84	17.92	1,386,487.84							
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,204,465.26	98.02%	1,423,546.83	11.66%	10,780,918.43	11,648,106.14	97.92%	1,041,129.39	8.94%	10,606,976.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	246,997.49	1.98%	246,997.49	100.00%		246,997.49	2.08%	246,997.49	100.00%	
合计	12,451,462.75	100.00%	1,670,544.32		10,780,918.43	11,895,103.63	100.00%	1,288,126.88		10,606,976.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,638,490.02	331,924.50	5.00%
1 至 2 年	4,005,266.05	400,526.61	10.00%

2 至 3 年	726,471.29	145,294.26	20.00%
3 至 4 年	522,737.98	261,368.99	50.00%
4 至 5 年	54,134.90	27,067.45	50.00%
5 年以上	257,365.02	257,365.02	100.00%
合计	12,204,465.26	1,423,546.83	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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
保证金	11,031,652.56	8,187,184.76
备用金	619,467.51	1,626,232.15
其他	800,342.68	2,081,686.72
合计	12,451,462.75	11,895,103.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州大学	投标保证金	1,239,000.00	1 年以内	9.95%	61,950.00
张家港市财政局	土地建设履约保证金	591,205.60	1-2 年	4.75%	59,120.56
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领	工程押金	540,826.33	1-2 年	4.34%	54,082.63

导小组					
青岛政采招标管理有限公司	投标保证金	520,000.00	1 年以内	4.18%	26,000.00
金港镇财政集中收付中心	投标保证金	305,000.00	1-3 年	2.45%	46,350.00
合计	--	3,196,031.93	--	25.67%	247,503.19

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	100,150,000.00		100,150,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
对联营、合营企业投资	44,820,915.46		44,820,915.46			
合计	144,970,915.46		144,970,915.46	11,000,000.00		11,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏金陵洲际文体科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
张家港保税区金体贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
金陵体育有限		81,000,000.00		81,000,000.00		

公司						
浙江金陵体育产业有限公司		8,150,000.00		8,150,000.00		
合计	11,000,000.00	89,150,000.00		100,150,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
张家港金陵体育产业园开发有限公司		45,000,000.00		-179,084.54						44,820,915.46	
小计		45,000,000.00		-179,084.54						44,820,915.46	
二、联营企业											
合计										44,820,915.46	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,216,950.29	193,814,719.53	325,373,187.14	188,879,190.15
其他业务	3,510,712.82	276,900.48	4,420,382.45	663,244.35
合计	335,727,663.11	194,091,620.01	329,793,569.59	189,542,434.50

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-179,084.54	
交通银行“蕴通财富·日增利提升”理财产品投资收益	1,585,150.69	
合计	1,406,066.15	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,523.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,074,738.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,585,150.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,923,041.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	-738,211.99	
合计	4,032,158.91	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	8.50	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.71	0.57	0.57

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人李春荣先生、主管会计工作负责人胡进先生、会计机构负责人袁菊萍女士签名并盖章的财务报表；
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
 - 四、经公司法定代表人签名的2017年度报告文本原件
 - 五、其他有关材料。
- 以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。

江苏金陵体育器材股份有限公司
法人代表：