

江苏康力源体育科技股份有限公司

2018-2021 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—16 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 9—10 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 11 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 12 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 13—16 页
三、财务报表附注.....	第 17—153 页

审计报告

天健审〔2021〕9908号

江苏康力源体育科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏康力源体育科技股份有限公司（以下简称康力源公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、2021年1—6月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，公允反映了康力源公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1—6 月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。

(一) 收入确认

1. 事项描述

(1) 相关会计期间：2021 年 1-6 月、2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）1 所述的会计政策及五（二）1。

康力源公司的营业收入主要来自于健身器材的销售，属于在某一时点履行履约义务。2021 年 1—6 月、2020 年度，康力源公司营业收入金额分别为人民币 375,359,494.75 元、674,731,439.29 元。

康力源公司主要从事健身器材产品的生产和销售，属于在某一时点履行履约义务。1) 内销：分为附带安装义务和不附带安装义务的销售。不附带安装义务的销售中，对于电商线上直销模式，以公司发出商品，客户确认收货，公司账户收到相应货款时确认收入；对于电商线上代销模式，大型网络购物平台销售产品后，公司获取其销售结算清单时确认收入；对于其他买断式销售，于商品发出且经客户签收验收后确认收入。附带安装义务的销售，于商品发出、安装、调试后，取得客户签字确认的验收证明时，确认收入。2) 外销：对于电商平台店铺入驻模式，客户通过第三方销售平台（如 Amazon）下单并支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交予客户，公司在将商品交付给物流公司时确认收入；对以 FOB、CIF 等方式的出口销售，以完成报关手续、合同产品装船、并取得提单后作为控制权转移时点，公司根据报关单、提单确认销售收入。

(2) 2019 年度、2018 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）2 所述的会计政策及五（二）1。

康力源公司的营业收入主要来自于健身器材产品的销售。2019 年度、2018 年度，康力源公司营业收入金额分别为人民币 381,852,022.37 元、

371,203,531.75 元。

康力源公司主要从事健身器材产品的生产和销售，属于在某一时点履行履约义务。1) 内销：分为附带安装义务和不附带安装义务的销售。不附带安装义务的销售中，对于电商线上直销模式，以公司发出商品，客户确认收货，公司账户收到相应货款时确认收入；对于电商线上代销模式，大型网络购物平台销售产品后，公司获取其销售结算清单时确认收入；对于其他买断式销售，于商品发出且经客户签收验收后确认收入。附带安装义务的销售，于商品发出、安装、调试后，取得客户签字确认的验收证明时，确认收入。2) 外销：对于电商平台店铺入驻模式，客户通过第三方销售平台（如 Amazon）下单并支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交予客户，公司在将商品交付给物流公司时确认收入；对以 FOB、CIF 等方式的出口销售，以完成报关手续、合同产品装船、并取得提单后作为风险报酬转移时点，公司根据报关单、提单确认销售收入。

由于营业收入是康力源公司关键业绩指标之一，可能存在康力源公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、行业、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于健身器材销售合同收入，检查全部与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、报关单、提单及客户签字确认的验收证明等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 实地走访和视频询问部分主要客户以判断销售收入的真实性；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

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

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

(1) 相关期间：2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十)所述的会计政策及五（一）5。

截至 2021 年 6 月 30 日，康力源公司应收账款账面余额为人民币 122,241,676.48 元，坏账准备为人民币 7,515,137.71 元，账面价值为人民币 114,726,538.77 元；截至 2020 年 12 月 31 日，康力源公司应收账款账面余额为人民币 115,197,885.59 元，坏账准备为人民币 6,141,064.91 元，账面价值为人民币 109,056,820.68 元；截至 2019 年 12 月 31 日，康力源公司应收账款账面余额为人民币 66,701,822.68 元，坏账准备为人民币 3,559,923.97 元，账面价值为人民币 63,141,898.71 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

(2) 相关期间：2018 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)所述的会计政策及五（一）5。

截至 2018 年 12 月 31 日，康力源公司应收账款账面余额为人民币 77,046,818.69 元，坏账准备为人民币 3,969,870.78 元，账面价值为人民币 73,076,947.91 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管

理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 2021年1-6月、2020年度、2019年度复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

2018年度复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 2021年1-6月、2020年度、2019年度对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

2018年度对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 2021年1-6月、2020年度、2019年度对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确

性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

2018 年度对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 函证应收账款，证实应收账款账户余额的真实性、准确性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

康力源公司治理层（以下简称治理层）负责监督康力源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1—6 月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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年八月三十一日

资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：江苏康力源体育科技股份有限公司

资产	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	208,851,685.58	12,577,756.92	233,938,232.06	34,948,822.19	73,519,567.36	19,167,736.93	51,504,340.84	44,158,558.18
交易性金融资产	2					94,711,779.45	94,598,978.16		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3							45,956,406.89	45,956,406.89
衍生金融资产									
应收票据	4	3,121,307.39	3,121,307.39	8,444,807.92	8,444,807.92	4,860,567.64	4,860,567.64		
应收账款	5	114,726,538.77	279,430,153.02	109,056,820.68	285,438,944.64	63,141,898.71	63,348,387.21	73,076,947.91	72,307,763.63
应收款项融资									
预付款项	6	2,477,215.47	2,268,901.87	5,044,962.76	4,300,545.82	4,061,514.21	3,446,525.48	2,481,133.28	2,117,597.92
其他应收款	7	5,975,054.68	1,559,222.50	5,827,423.76	1,379,601.04	13,242,326.35	55,277,353.71	89,192,990.27	81,165,437.92
存货	8	161,729,583.77	127,451,551.82	122,602,364.61	98,976,924.21	83,486,654.87	70,233,235.88	87,116,125.30	64,285,163.00
合同资产	9	1,183,837.75	1,183,837.75	896,372.50	896,372.50				
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产	10			7,155.00	7,155.00				
其他流动资产	11	6,376,778.84	782,181.62	8,946,362.37	207,671.74	4,708,072.02	155,271.93	11,381,061.97	3,050,000.00
流动资产合计		504,442,002.25	428,374,912.89	494,764,501.66	434,600,845.06	341,732,380.61	311,088,056.94	360,709,006.46	313,040,927.54
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产	12							25,801,996.00	25,801,996.00
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			27,891,186.93		25,391,186.93		23,223,406.93		200,000.00
其他权益工具投资	13	21,800,000.00	21,800,000.00	21,800,000.00	21,800,000.00	24,800,798.00	24,800,798.00		
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	14	79,664,617.04	62,096,225.79	78,725,984.63	61,260,239.57	84,467,829.85	66,297,093.60	93,153,236.38	69,698,353.94
在建工程	15	4,462,857.54	3,701,760.00	1,396,639.02	1,002,600.00	30,000.00	30,000.00	361,857.64	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	16	652,969.36	652,969.36						
无形资产	17	28,001,270.56	15,650,700.78	28,362,834.11	15,877,161.42	22,355,582.49	16,292,037.80	22,958,833.42	16,744,158.14
开发支出									
商誉									
长期待摊费用									
递延所得税资产	18	6,921,367.79	5,126,274.78	5,479,564.33	4,641,052.97	5,214,788.92	2,503,886.90	4,582,984.01	2,534,702.13
其他非流动资产	19	366,967.90	366,967.90	480,778.70	221,428.70	6,550,389.00			
非流动资产合计		141,870,050.19	137,286,085.54	136,245,800.79	130,193,669.59	143,419,388.26	133,147,223.23	146,858,907.45	114,979,210.21
资产总计		646,312,052.44	565,660,998.43	631,010,302.45	564,794,514.65	485,151,768.87	444,235,280.17	507,567,913.91	428,020,137.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共 153 页

3-2-1-9

天院会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：江苏康力源体育科技股份有限公司

注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
	负债和所有者权益							
流动负债：								
短期借款	44,949,922.79	36,040,050.00	45,962,872.64	36,048,950.00	97,985,205.00	93,077,548.75	120,010,786.83	120,000,000.00
交易性金融负债								
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	68,000,000.00	68,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00				
应付账款	133,834,056.06	143,173,524.56	120,357,511.58	137,385,417.53	55,429,657.05	53,913,002.55	63,916,040.75	43,529,460.73
预收款项					12,815,161.74	13,572,934.66	3,125,004.65	2,508,601.16
合同负债	26,130,090.72	23,158,445.51	32,627,526.67	32,535,167.98				
应付职工薪酬	11,702,965.01	9,910,831.81	12,490,797.62	10,555,703.44	10,015,929.35	9,124,554.53	8,842,160.98	7,006,910.37
应交税费	12,242,722.20	4,864,987.10	24,905,421.66	15,437,134.94	9,940,276.34	9,820,170.55	10,475,983.55	7,477,966.55
其他应付款	3,576,305.27	3,453,701.18	41,051,660.52	40,682,995.17	21,292,750.67	12,861,813.69	10,235,978.07	9,542,981.06
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债	391,355.01	391,355.01			49,120,954.17	49,120,954.17		
其他流动负债	265,980.55	251,146.74	886,752.76	872,205.68				
流动负债合计	301,093,397.61	289,244,041.91	310,282,543.45	305,517,574.74	256,599,934.32	241,490,978.90	216,605,954.83	190,065,919.87
非流动负债：								
长期借款	9,009,500.00		35,040,638.89	26,030,188.89			70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券								
其中：优先股								
永续债								
租赁负债	394,974.71	394,974.71						
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债	224,553.58		588,981.02		85,551.74	85,551.74	36,908.16	36,908.16
递延收益	26,675,560.22	20,711,855.99	25,173,230.42	19,026,027.60	9,569,337.49	9,569,337.49	4,571,490.24	4,571,490.24
递延所得税负债	3,194,937.91		2,434,800.74		61,096.29	61,096.29		
其他非流动负债	16,290,000.00		16,000,000.00		16,000,000.00		16,000,000.00	
非流动负债合计	55,789,526.42	21,106,830.70	79,237,651.07	45,056,216.49	25,715,985.52	9,715,985.52	90,608,398.40	74,608,398.40
负债合计	356,882,924.03	310,350,872.61	389,520,194.52	350,573,791.23	282,315,919.84	251,206,964.42	307,214,353.23	264,674,318.27
所有者权益（或股东权益）：								
实收资本（或股本）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	141,282,178.01	141,279,885.39	141,282,178.01	141,279,885.39	2,292.62		4,721,488.00	
减：库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	19,205,796.56	7,619,240.77	19,205,796.56	7,619,240.77	21,472,283.15	9,885,727.36	18,314,833.45	17,388,880.44
一般风险准备								
未分配利润	69,569,876.03	56,410,999.66	22,008,737.49	15,321,597.26	122,656,159.87	133,142,588.39	115,001,545.55	95,956,939.04
归属于母公司所有者权益合计	280,057,850.60	255,310,125.82	232,496,712.06	214,220,723.42	194,130,735.64	193,028,315.75	188,037,867.00	163,345,819.48
少数股东权益	9,371,277.81		8,993,395.87		8,705,113.39		12,315,693.68	
所有者权益合计	289,429,128.41	255,310,125.82	241,490,107.93	214,220,723.42	202,835,849.03	193,028,315.75	200,353,560.68	163,345,819.48
负债和所有者权益总计	646,312,052.44	565,660,998.43	631,010,302.45	564,794,514.65	485,151,768.87	444,235,280.17	507,567,913.91	428,020,137.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 153 页

3-2-1-10

天院会计师事务所(普通合伙)
 审核之章



利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:江苏康力体育科技股份有限公司

项目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	375,359,494.75	335,357,959.67	674,731,439.29	605,903,619.91	381,852,022.37	369,338,620.56	371,203,531.75	328,124,089.38
减: 营业成本	1	258,524,912.05	250,907,520.87	445,006,894.24	442,584,775.69	260,024,423.49	245,375,462.61	268,742,678.72	239,960,562.20
税金及附加	2	2,606,447.08	2,379,337.83	4,961,089.45	4,640,849.60	3,852,944.41	3,378,432.30	2,810,713.51	2,065,280.52
销售费用	3	25,411,155.62	8,231,837.72	47,145,107.47	18,339,590.05	45,883,098.67	43,616,983.74	38,481,409.95	33,746,530.45
管理费用	4	13,062,960.38	11,030,742.67	20,735,787.47	17,190,114.78	15,655,492.17	12,898,514.63	15,682,097.06	11,330,332.15
研发费用	5	12,083,571.67	11,523,588.44	19,546,344.04	18,399,455.81	12,998,618.22	12,999,499.64	10,184,106.44	10,184,537.59
财务费用	6	7,298,009.12	4,198,404.45	25,259,918.39	13,218,330.30	5,839,550.21	5,655,873.78	4,724,902.47	7,425,660.20
其中: 利息费用		3,933,630.12	3,286,831.92	5,980,977.09	5,432,029.18	8,846,652.97	8,811,986.18	8,300,091.12	7,425,660.20
利息收入		167,728.44	7,549.02	79,455.58	48,492.96	27,987.27	20,463.82	64,100.74	52,046.31
加: 其他收益	7	3,570,512.52	3,144,424.57	4,134,568.83	3,357,378.83	1,827,652.75	1,727,652.75	3,732,759.96	3,702,759.96
投资收益(损失以“-”号填列)	8	798,648.77	769,063.11	4,897,226.20	4,878,254.81	3,454,329.98	3,497,499.50	-6,518,705.24	-6,735,177.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)									
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9					244,385.15	244,385.15	-911,167.60	-911,167.60
信用减值损失(损失以“-”号填列)	10	-4,141,754.57	-3,618,494.09	-2,582,775.06	-9,284,769.84	3,567,712.07	1,811,626.14		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	11	-1,083,877.63	-936,277.06	-1,660,631.05	-719,444.02	-2,484,887.29	-1,687,531.62	-6,367,397.88	-5,252,446.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12			50,866.42	50,866.42				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		55,515,967.92	46,445,244.22	116,915,553.57	89,812,789.88	44,207,087.86	51,007,485.78	19,638,846.67	16,915,912.51
加: 营业外收入	13	29,645.47	26,445.45	136,907.54	122,775.80	52,219.12	14,309.33	54,201.52	54,200.00
减: 营业外支出	14	122,555.37	122,084.96	1,368,086.58	1,368,086.58	542,890.47	538,480.13	502,625.04	468,858.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		55,423,058.02	46,349,604.71	115,684,374.53	88,567,479.10	43,716,416.51	50,483,314.98	19,190,423.15	16,501,253.66
减: 所得税费用	15	7,424,931.39	5,201,096.16	22,030,115.63	12,375,071.43	9,015,101.18	9,649,287.92	4,801,809.73	4,285,855.30
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		47,998,126.63	41,148,508.55	93,654,258.90	76,192,407.67	34,701,315.33	40,834,027.06	14,388,613.42	12,215,398.36
(一) 按经营持续性分类:									
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		47,998,126.63	41,148,508.55	93,654,258.90	76,192,407.67	34,701,315.33	40,834,027.06	14,388,613.42	12,215,398.36
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)									
(二) 按所有权归属分类:									
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		47,620,244.69		93,365,976.42		35,630,725.98		14,743,414.51	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		377,881.94		288,282.48		-929,410.65		-354,801.09	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益									
1. 重新计量设定受益计划变动额									
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益									
3. 其他权益工具投资公允价值变动									
4. 企业自身信用风险公允价值变动									
5. 其他									
(二) 将重分类进损益的其他综合收益									
1. 权益法下可转损益的其他综合收益									
2. 其他债权投资公允价值变动									
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益									
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6. 其他债权投资信用减值准备									
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)									
8. 外币财务报表折算差额									
9. 其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		47,998,126.63	41,148,508.55	93,654,258.90	76,192,407.67	34,701,315.33	40,834,027.06	14,388,613.42	12,215,398.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,620,244.69		93,365,976.42		35,630,725.98		14,743,414.51	
归属于少数股东的综合收益总额		377,881.94		288,282.48		-929,410.65		-354,801.09	
七、每股收益:									
(一) 基本每股收益		0.95		1.87					
(二) 稀释每股收益		0.95		1.87					

2019年度发生同一控制下企业合并和业务合并的被合并方在合并前实现的净利润为: -5,997,360.30元, 2018年度被合并方实现的净利润为: 858,081.73元。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



第 11 页 共 153 页

3-2-1-11



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 江苏康力体育科技股份有限公司

项 目	注 释 号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		380,789,282.08	361,251,752.00	673,147,385.56	436,199,341.90	410,564,077.95	400,764,892.18	384,777,946.12	335,063,994.49
收到的税费返还		29,368,970.65	5,785,505.76	33,903,879.32	10,590,579.51	15,292,332.46	14,384,910.04	6,086,176.22	5,071,052.85
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,315,539.62	4,909,760.24	22,545,306.34	17,402,461.52	7,343,147.73	6,972,743.48	7,453,196.46	7,724,255.99
经营活动现金流入小计		415,473,792.35	371,947,018.00	729,596,571.22	464,192,382.93	433,199,558.14	422,122,545.70	398,317,318.80	347,859,303.33
购买商品、接受劳务支付的现金		252,558,242.22	245,625,641.90	405,707,093.84	378,161,984.70	244,084,955.39	242,683,854.79	279,431,876.71	264,794,860.93
支付给职工以及为职工支付的现金		53,098,079.90	42,895,369.73	72,065,262.45	61,006,757.82	52,313,254.19	43,069,631.71	48,015,501.31	31,604,777.18
支付的各项税费		29,936,356.95	18,582,352.41	24,489,324.50	18,457,527.98	14,142,767.05	12,658,281.80	13,787,390.29	8,963,745.36
支付其他与经营活动有关的现金	2	25,283,032.51	10,008,089.86	48,429,957.31	20,751,550.66	52,028,032.82	49,875,611.67	37,085,648.95	38,624,037.76
经营活动现金流出小计		360,875,711.58	317,111,453.90	550,691,638.10	478,377,821.16	362,569,009.45	348,287,379.97	378,320,417.26	343,987,421.23
经营活动产生的现金流量净额		54,598,080.77	54,835,564.10	178,904,933.12	-14,185,438.23	70,630,548.69	73,835,165.73	19,996,901.54	3,871,882.10
二、投资活动产生的现金流量:									
收回投资收到的现金		11,000,000.00	11,000,000.00	359,615,125.79	309,102,324.50	316,961,621.78	294,061,621.78	217,048,004.00	45,448,004.00
取得投资收益收到的现金		753,325.38	723,739.72	4,767,193.69	4,607,820.00	2,034,390.89	1,850,560.51	1,443,990.30	1,227,518.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				119,900.00	119,900.00	65,111.04		4,000.00	
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	3			8,346,558.29	50,732,190.70	119,201,554.07	130,283,686.34	61,052,735.00	119,771,335.98
投资活动现金流入小计		11,753,325.38	11,723,739.72	372,848,777.77	364,562,235.20	438,262,677.78	426,195,868.63	279,548,729.30	166,446,858.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,908,900.67	6,893,398.60	5,731,677.17	3,011,908.60	10,432,165.16	3,530,812.23	5,335,061.20	646,322.35
投资支付的现金		11,000,000.00	13,515,938.37	261,900,000.00	213,667,780.00	361,544,236.13	343,848,882.84	228,204,872.25	55,204,872.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			750,000.00		7,000,000.00		23,994,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	4			61,000.00	61,000.00	48,705,242.00	97,405,242.00	118,581,500.00	183,044,237.98
投资活动现金流出小计		18,908,900.67	21,159,336.97	267,692,677.17	223,740,688.60	420,681,643.29	468,778,937.07	352,121,433.45	238,895,432.58
投资活动产生的现金流量净额		-7,155,575.29	-9,435,597.25	105,156,100.60	140,821,546.60	17,581,034.49	-42,583,068.44	-72,572,704.15	-72,448,574.54
三、筹资活动产生的现金流量:									
吸收投资收到的现金								6,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金								6,000.00	
取得借款收到的现金		4,000,000.00		80,900,000.00	62,000,000.00	97,903,000.00	93,000,000.00	194,548,023.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5			120,000.00		28,100,000.00	20,000,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00		81,020,000.00	62,000,000.00	126,003,000.00	113,000,000.00	197,854,023.00	193,300,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	26,000,000.00	146,900,000.00	142,000,000.00	141,013,786.83	141,000,000.00	149,837,236.17	129,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,295,976.86	40,934,178.81	23,475,366.73	22,943,135.21	8,939,556.30	8,912,545.76	10,215,493.39	7,275,674.62
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	6	973,422.23	26,274.00	15,343,787.33	243,787.33	45,643,124.66	22,820,000.00	3,817,995.00	1,917,995.00
筹资活动现金流出小计		73,269,399.09	66,960,452.81	185,719,154.06	165,186,922.54	195,596,467.79	172,732,545.76	163,870,724.56	138,193,669.62
筹资活动产生的现金流量净额		-69,269,399.09	-66,960,452.81	-104,699,154.06	-103,186,922.54	-69,593,467.79	-59,732,545.76	-33,983,298.44	55,106,330.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,259,652.87	-810,579.31	-18,950,666.62	-7,675,552.23	3,398,312.83	3,490,828.92	-366,173.53	-255,457.64
五、现金及现金等价物净增加额		-25,086,546.48	-22,371,065.27	160,411,213.04	15,773,633.60	22,016,428.22	-24,989,619.55	-18,958,677.70	-13,725,819.70
加: 期初现金及现金等价物余额		233,928,228.88	34,938,819.01	73,517,015.84	19,165,185.41	51,500,587.62	44,154,804.96	70,459,265.32	57,880,624.66
六、期末现金及现金等价物余额		208,841,682.40	12,567,753.74	233,928,228.88	34,938,819.01	73,517,015.84	19,165,185.41	51,500,587.62	44,154,804.96

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项目	2021年1-6月										2020年度														
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	50,000,000.00			141,282,178.01				19,205,796.56		33,662,716.92	288,282.48	244,438,973.97	50,000,000.00			2,292.62				21,472,283.15		134,310,139.30		205,784,715.07	
加：会计政策变更										-59,106.15		-59,106.15													
前期差错更正																									
同一控制下企业合并										-11,653,979.43	8,705,113.39	-2,948,866.04										-11,653,979.43	8,705,113.39	-2,948,866.04	
其他																									
二、本年期初余额	50,000,000.00			141,282,178.01				19,205,796.56		21,949,631.34	8,993,395.87	241,431,001.78	50,000,000.00			2,292.62				21,472,283.15		122,656,159.87	8,705,113.39	202,835,849.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										47,620,244.69	377,881.94	47,998,126.63			141,279,885.39					-2,266,486.59		-100,647,422.38	288,282.48	38,654,258.90	
（一）综合收益总额										47,620,244.69	377,881.94	47,998,126.63										93,365,976.42	288,282.48	93,654,258.90	
（二）所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																					7,619,240.77		-62,619,240.77		-55,000,000.00
1. 提取盈余公积																					7,619,240.77		-7,619,240.77		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配																									-55,000,000.00
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转															141,279,885.39						-9,885,727.36		-131,394,158.03		
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他															141,279,885.39						-9,885,727.36		-131,394,158.03		
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	50,000,000.00			141,282,178.01				19,205,796.56		69,569,876.03	9,371,277.81	289,429,128.41	50,000,000.00			141,282,178.61				19,205,796.56		22,008,737.49	8,993,395.87	241,490,107.93	

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

吕国飞
第 13 页 共 16 页


会计机构负责人：




3-2-1-13

天院会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：江苏康力体育科技股份有限公司

项目	2019年度										2018年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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
	优先股	永续债	其他																						
一、上年期末余额	50,000,000.00							17,388,880.44		97,999,095.72	6,969.87	165,394,946.03	50,000,000.00							16,167,340.60		85,903,298.72		152,070,639.32	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并				4,721,488.00				925,953.01		17,002,449.83	12,308,723.81	34,958,614.65			4,721,488.00					925,953.01		16,945,428.16	12,855,438.77	35,448,307.94	
其他																									
二、本年期初余额	50,000,000.00			4,721,488.00				18,314,833.45		115,001,545.55	12,315,693.68	200,353,560.68	50,000,000.00		4,721,488.00					17,093,293.61		102,848,726.88	12,855,438.77	187,518,947.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-4,719,195.38				3,157,449.70		7,654,614.32	-3,610,580.29	2,482,288.35								1,221,539.84		12,152,818.67	-539,745.09	12,834,613.42	
（一）综合收益总额										35,630,725.98	-929,410.65	34,701,315.33											14,743,414.51	-354,801.09	14,388,613.42
（二）所有者投入和减少资本											-15,938.37	-15,938.37											6,000.00		6,000.00
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配								4,083,402.71		-4,083,402.71										1,221,539.84		-2,590,595.84	-190,944.00	-1,560,000.00	
1. 提取盈余公积								4,083,402.71		-4,083,402.71										1,221,539.84		-1,221,539.84			
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配																							-1,369,056.00	-190,944.00	-1,560,000.00
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转				2,292.62						435,025.00	-2,292.62	435,025.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益										435,025.00		435,025.00													
6. 其他				2,292.62								-2,292.62													
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他				-4,721,488.00				-925,953.01		-24,327,733.95	-2,662,938.65	-32,638,113.61													
四、本期期末余额	50,000,000.00			2,292.62				21,472,283.15		122,656,159.87	8,705,113.39	202,835,849.03	50,000,000.00		4,721,488.00					18,314,833.45		115,001,545.55	12,315,693.68	200,353,560.68	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



3-2-1-14

天津会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：江苏康力体育科技股份有限公司

项 目	2021年1-6月									2020年度												
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				141,279,885.39			7,619,240.77	15,321,597.26	214,220,723.42	50,000,000.00								9,885,727.36	133,142,588.39	193,028,315.75	
加：会计政策变更									-59,106.15	-59,106.15												
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	50,000,000.00				141,279,885.39			7,619,240.77	15,262,491.11	214,161,617.27	50,000,000.00								9,885,727.36	133,142,588.39	193,028,315.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									41,148,508.55	41,148,508.55				141,279,885.39					-2,266,486.59	-117,820,991.13	21,192,407.67	
（一）综合收益总额									41,148,508.55	41,148,508.55										76,192,407.67	76,192,407.67	
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																			7,619,240.77	-62,619,240.77	-55,000,000.00	
1. 提取盈余公积																			7,619,240.77	-7,619,240.77		
2. 对所有者（或股东）的分配																				-55,000,000.00	-55,000,000.00	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转														141,279,885.39					-9,885,727.36	-131,394,158.03		
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他														141,279,885.39					-9,885,727.36	-131,394,158.03		
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	50,000,000.00				141,279,885.39			7,619,240.77	56,410,999.66	255,310,125.82	50,000,000.00			141,279,885.39					7,619,240.77	15,321,597.26	214,220,723.42	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




第 15 页 共 159 页







3-2-1-15

天院会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2019年度									2018年度												
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00							17,388,880.44	95,956,939.04	163,345,819.48	50,000,000.00								16,167,340.60	84,963,080.52	151,130,421.12	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	50,000,000.00							17,388,880.44	95,956,939.04	163,345,819.48	50,000,000.00								16,167,340.60	84,963,080.52	151,130,421.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-7,503,153.08	37,185,649.35	29,682,496.27									1,221,539.84	10,993,858.52	12,215,398.36	
（一）综合收益总额									40,834,027.06	40,834,027.06											12,215,398.36	12,215,398.36
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配								4,083,402.71	-4,083,402.71										1,221,539.84	-1,221,539.84		
1. 提取盈余公积								4,083,402.71	-4,083,402.71										1,221,539.84	-1,221,539.84		
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转					67,423.65					435,025.00	502,448.65											
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益										435,025.00	435,025.00											
6. 其他					67,423.65					67,423.65	67,423.65											
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					-67,423.65			-11,586,555.79		-11,653,979.44												
四、本期期末余额	50,000,000.00							9,885,727.36	133,142,588.39	193,028,315.75	50,000,000.00								17,388,880.44	95,956,939.04	163,345,819.48	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 16 页 共 155 页



江苏康力源体育科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏康力源体育科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系江苏康力源健身器材有限公司（以下简称康力源有限公司），康力源有限公司系由徐州健身器材总厂、徐州健身器材总厂工会委员会及王军霞共同出资组建，于1998年5月在邳州市工商行政管理局，取得注册为13703748-8的企业法人营业执照。康力源有限公司成立时注册资本320万元。康力源有限公司以2020年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年11月16日在徐州市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏徐州市。公司现持有统一社会信用代码为913203827035957410的营业执照，注册资本5,000.00万元，股份总数5,000.00万股（每股面值1元）。

本公司属制造行业。主要经营活动为健身器材的研发、生产和销售。产品主要有：健身器材。

本财务报表业经公司2021年8月31日第一届第五次董事会批准对外报出。

本公司将江苏加一健康科技有限公司（以下简称加一公司）、徐州诚诚亿国际贸易有限公司（以下简称徐州诚诚亿公司）、南京诚诚亿国际贸易有限公司（以下简称南京诚诚亿公司）、杭州诚诚亿国际贸易有限公司（以下简称杭州诚诚亿公司）、KROWN INTERNATIONAL TRADE CO., LIMITED（香港皇冠国际贸易有限公司）（以下简称香港皇冠公司）、KROWN INTERNATIONAL TRADE CO., LIMITED（英国皇冠国际贸易有限公司）（以下简称英国皇冠公司）、邳州康力源健身器材检验检测有限公司（以下简称检测公司）、江苏神力威健身器材有限公司（以下简称神力威公司）、SURPASS Trading GmbH（德国不莱梅超越贸易有限公司）（以下简称不莱梅公司）、邳州力宝健身器材有限公司（以下简称力宝公司）、Air International Co., Ltd（以下简称Air公司）、Ernst International Ltd（以下简称Ernst公司）、邳州市腾星健身器材有限公司（以下简称腾星公司）、Aurora International Trade Ltd（以下简称Aurora公司）、徐州博峰源商贸有限公司（以下简称博峰源公司）和徐州澳特捷国际贸易有

限公司（以下简称澳特捷公司）等 16 家子公司或孙公司以及涉及同一控制下业务合并的徐州豪迈体育用品有限公司（现更名为邳州市据英商贸有限公司）健身器材业务（以下简称徐州豪迈公司健身器材业务）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合		

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,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。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- A. 债务人发生严重财务困难;
- B. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项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	单项金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00

2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计

能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减

值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十七) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5-10

3. 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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售体育用品及器材等产品。

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

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

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: ① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再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; ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售体育用品及器材等产品。

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

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

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 2021 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

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

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

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

2. 2018-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、19%、21%、25%

[注]自 2019 年 4 月 1 日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16% 和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%;

自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%;

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15.00%	15.00%	25.00%	25.00%
香港皇冠公司	16.50%	16.50%	16.50%	不适用
徐州诚诚亿公司	25.00%	25.00%	20.00%	20.00%
南京诚诚亿公司	20.00%	25.00%	25.00%	不适用
不莱梅公司	15.00%	15.00%	不适用	不适用
Air 公司、Ernst 公司、Aurora 公司	[注]	[注]	[注]	不适用
英国皇冠公司	不适用	19.00%	19.00%	不适用
除上述以外的其他纳税主体	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%

[注] 美国公司税率为联邦税税率, 州税会因税收归属地不同而相应变化

(二) 税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局, 本公司于 2020 年 12 月 2 日取得证书编号为 GR202032010667 的高新技术企业证书, 有效期三年(2020-2022 年度), 有效期内按 15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号)规定, 南京诚诚亿国际贸易有限公司 2021 年预计可以享受财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号文件规定按 20%的税率缴纳企业所得税的政策。

根据财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税(2019) 13 号)规定, 徐州诚诚亿国际贸易有限公司 2019 年可以享受财税(2019) 13 号文件规定的其所得减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税的政策。

根据财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知(财税(2018) 77 号)规定, 徐州诚诚亿国际贸易有限公司 2018 年可以享受财税(2018) 77 号文

件规定的其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	414.88	626.78	9,019.95	8,985.91
银行存款	196,984,987.12	202,785,312.42	57,359,155.64	49,028,830.16
其他货币资金	11,866,283.58	31,152,292.86	16,151,391.77	2,466,524.77
合 计	208,851,685.58	233,938,232.06	73,519,567.36	51,504,340.84
其中：存放在境外的款项总额	91,994,061.57	124,487,992.56	7,635,641.98	294,073.83

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额构成：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
第三方支付平台	11,856,280.40	31,142,289.68	16,148,840.25	2,462,771.55
证券账户金额	3.18	3.18	2,551.52	3,753.22
工行保证金	10,000.00	10,000.00		
合 计	11,866,283.58	31,152,292.86	16,151,391.77	2,466,524.77

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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			94,711,779.45
其中：债务工具投资			73,271,265.45
权益工具投资			19,440,514.00
衍生金融资产			2,000,000.00
合 计			94,711,779.45

(2) 债务工具、权益工具和衍生金融资产投资构成情况

产品名称	发行机构/购买机构	期末金额	到期日
“乾元添财”（按日）开放式资产组合人民币理财	中国建设银行股份有限公司	66,000,000.00	自主赎回
零钱宝货币基金	南京苏宁基金销售有限公司	112,801.29	自主赎回
天天发1天期理财产品	华泰证券股份有限公司	7,156,184.06	自主赎回
华泰证券鑫益第18295号（中证500）收益凭证	华泰证券股份有限公司	2,000,000.00	达到预定条件可赎回
股票证券类投资	华泰证券股份有限公司	19,440,514.00	自主赎回
债券证券类投资	华泰证券股份有限公司	2,280.10	自主赎回
合计		94,711,779.45	

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项目	2018.12.31
交易性金融资产	45,956,406.89
其中：债务工具投资	33,842,336.89
权益工具投资	8,114,070.00
衍生金融资产	4,000,000.00
合计	45,956,406.89

(2) 债务工具、权益工具和衍生金融资产投资构成情况

产品名称	发行机构/购买机构	期末金额	到期日
债券证券类投资	国泰君安证券股份有限公司	33,800,000.00	2019.1.2/2019.1.3/2019.1.9/2019.1.10
股票证券类投资	华泰证券股份有限公司	8,114,070.00	自主赎回
天天发1天期理财产品	华泰证券股份有限公司	42,336.89	自主赎回
华泰证券鑫益第18339号（中证500）收益凭证	华泰证券股份有限公司	2,000,000.00	达到预定条件可赎回
华泰证券鑫益第18295号（中证500）收益凭证	华泰证券股份有限公司	2,000,000.00	达到预定条件可赎回

合 计		45,956,406.89	
-----	--	---------------	--

4. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,242,614.79	100.00	3,121,307.40	50.00	3,121,307.39
其中：商业承兑汇票	6,242,614.79	100.00	3,121,307.40	50.00	3,121,307.39
合 计	6,242,614.79	100.00	3,121,307.40	50.00	3,121,307.39

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,983,821.89	100.00	539,013.97	6.00	8,444,807.92
其中：商业承兑汇票	8,983,821.89	100.00	539,013.97	6.00	8,444,807.92
合 计	8,983,821.89	100.00	539,013.97	6.00	8,444,807.92

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,116,386.99	100.00	255,819.35	5.00	4,860,567.64
其中：商业承兑汇票	5,116,386.99	100.00	255,819.35	5.00	4,860,567.64
合 计	5,116,386.99	100.00	255,819.35	5.00	4,860,567.64

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州恒乾材料设备有限公司	290,757.73	145,378.87	50.00	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响
深圳恒大材料设备有限公司	5,951,857.06	2,975,928.53	50.00	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响

小 计	6,242,614.79	3,121,307.40	50.00	
-----	--------------	--------------	-------	--

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

2021年6月30日, 2020年12月31日及2019年12月31日

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合				8,983,821.89	539,013.97	6.00
小 计				8,983,821.89	539,013.97	6.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	5,116,386.99	255,819.35	5.00
小 计	5,116,386.99	255,819.35	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	539,013.97	2,582,293.43						3,121,307.40
小 计	539,013.97	2,582,293.43						3,121,307.40

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	255,819.35	283,194.62						539,013.97
小 计	255,819.35	283,194.62						539,013.97

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		255,819.35						255,819.35
小 计		255,819.35						255,819.35

(3) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2021. 6. 30
商业承兑汇票	2, 256, 465. 13
小 计	2, 256, 465. 13

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2, 541, 792. 98	2. 08	1, 320, 613. 49	51. 96	1, 221, 179. 49
按组合计提坏账准备	119, 699, 883. 50	97. 92	6, 194, 524. 22	5. 18	113, 505, 359. 28
合 计	122, 241, 676. 48	100. 00	7, 515, 137. 71	6. 15	114, 726, 538. 77

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	99, 434. 00	0. 09	99, 434. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	115, 098, 451. 59	99. 91	6, 041, 630. 91	5. 25	109, 056, 820. 68
合 计	115, 197, 885. 59	100. 00	6, 141, 064. 91	5. 33	109, 056, 820. 68

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	99, 434. 00	0. 15	99, 434. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	66, 602, 388. 68	99. 85	3, 460, 489. 97	5. 20	63, 141, 898. 71
合 计	66, 701, 822. 68	100. 00	3, 559, 923. 97	5. 34	63, 141, 898. 71

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	76, 947, 384. 69	99. 87	3, 870, 436. 78	5. 03	73, 076, 947. 91

单项金额不重大但单项计提坏账准备	99,434.00	0.13	99,434.00	100.00	
合计	77,046,818.69	100.00	3,969,870.78	5.15	73,076,947.91

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳前海云集品电子商务有限公司	99,434.00	99,434.00	100.00	该公司涉嫌传销,已被立案调查,预计款项难以收回
恒大系公司[注1]	2,442,358.98	1,221,179.49	50.00	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响
小计	2,541,792.98	1,320,613.49	51.96	

② 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳前海云集品电子商务有限公司	99,434.00	99,434.00	100.00	该公司涉嫌传销,已被立案调查,预计款项难以收回
小计	99,434.00	99,434.00	100.00	

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳前海云集品电子商务有限公司	99,434.00	99,434.00	100.00	该公司涉嫌传销,已被立案调查,预计款项难以收回
小计	99,434.00	99,434.00	100.00	

④ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳前海云集品电子商务有限公司	99,434.00	99,434.00	100.00	该公司涉嫌传销,已被立案调查,预计款项难以收回
小计	99,434.00	99,434.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日

A. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30	2020.12.31
----	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,665,034.54	5,933,251.73	5.00	112,941,069.92	5,647,053.51	5.00
1-2年	469,689.70	46,968.97	10.00	1,350,423.07	135,042.31	10.00
2-3年	466,674.25	140,002.28	30.00	719,721.04	215,916.31	30.00
3-4年	14,955.91	7,477.96	50.00	87,237.56	43,618.78	50.00
4-5年	83,529.10	66,823.28	80.00			80.00
小计	119,699,883.50	6,194,524.22	5.18	115,098,451.59	6,041,630.91	5.25

续上表

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,370,398.74	3,268,519.94	5.00
1-2年	888,134.74	88,813.47	10.00
2-3年	343,855.20	103,156.56	30.00
小计	66,602,388.68	3,460,489.97	5.20

② 2018年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,486,033.69	3,824,301.68	5.00
1-2年	461,351.00	46,135.10	10.00
小计	76,947,384.69	3,870,436.78	5.03

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	119,501,813.96	112,941,069.92	65,370,398.74	76,585,467.69
1-2年	2,075,269.26	1,350,423.07	987,568.74	461,351.00
2-3年	466,674.25	819,155.04	343,855.20	
3-4年	114,389.91	87,237.56		
4-5年	83,529.10			
合计	122,241,676.48	115,197,885.59	66,701,822.68	77,046,818.69

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	99,434.00	1,221,179.49						1,320,613.49
按组合计提坏账准备	6,041,630.91	152,893.31						6,194,524.22
小 计	6,141,064.91	1,374,072.80						7,515,137.71

② 2020年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	99,434.00							99,434.00
按组合计提坏账准备	3,343,533.63	2,698,097.28						6,041,630.91
小 计	3,442,967.63	2,698,097.28						6,141,064.91

[注] 2020年度期初数与2019年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(三)

之说明

③ 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少[注]			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	99,434.00							99,434.00
按组合计提坏账准备	3,870,436.78	-395,683.74					-14,263.07	3,460,489.97
小 计	3,969,870.78	-395,683.74					-14,263.07	3,559,923.97

[注] 本期合并范围变化转出坏账准备 14,263.07 元

④ 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		99,434.00						99,434.00
按组合计提坏账准备	3,548,611.77	321,825.01						3,870,436.78

小 计	3,548,611.77	421,259.01						3,969,870.78
-----	--------------	------------	--	--	--	--	--	--------------

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
CHI HSIN IMPEX, INC. [注 2]	70,103,134.04	57.35	3,507,254.15
ARGOS LIMITED	23,789,077.29	19.46	1,189,453.86
NAUTILUS, INC.	7,173,553.64	5.87	358,677.68
恒大系公司[注 1]	2,442,358.98	2.00	1,221,179.49
Amazon	2,177,705.86	1.78	108,885.29
小 计	105,685,829.81	86.46	6,385,450.47

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
CHI HSIN IMPEX, INC. [注 2]	62,174,978.38	53.97	3,108,748.92
ARGOS LIMITED	17,058,392.09	14.81	852,919.60
NAUTILUS, INC.	16,800,769.26	14.58	840,038.46
Amazon	5,565,314.86	4.83	278,265.74
徐州市圣仕体育发展有限公司	1,599,465.57	1.39	242,249.00
小 计	103,198,920.16	89.58	5,322,221.72

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
CHI HSIN IMPEX, INC. [注 2]	28,027,546.66	42.02	1,401,377.33
ARGOS LIMITED	14,799,689.49	22.19	739,984.47
NAUTILUS, INC.	6,278,201.54	9.41	313,910.08
恒大系公司[注 1]	1,796,457.46	2.69	89,822.87
EGOJIN CO., LTD	1,488,853.63	2.23	74,442.68
小 计	52,390,748.78	78.54	2,619,537.43

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
CHI HSIN IMPEX, INC. [注 2]	38,434,435.70	49.88	1,921,721.79
ARGOS LIMITED	8,816,438.30	11.44	440,821.92
徐州军豪健身器材有限公司	6,424,632.43	8.34	321,231.62
江苏弘亚经贸有限公司	5,162,689.42	6.70	258,134.47
云南省教育厅教学仪器装备中心	3,582,281.00	4.65	179,114.05
小 计	62,420,476.85	81.01	3,121,023.85

[注 1] 恒大系公司包括深圳恒大材料设备有限公司、广州恒乾材料设备有限公司、海南恒乾材料设备有限公司和广州恒隆设备材料有限公司等公司，下同

[注 2] DIVERSIFIED PRODUCT CO., LTD.、TOOL COMPANY LTD. 和 CHI HSIN IMPEX, INC. 三家公司同受同一实际控制人控制，以 CHI HSIN IMPEX, INC. 的名义合并披露

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021. 6. 30				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,218,881.17	89.57		2,218,881.17	4,693,778.19	93.04		4,693,778.19
1-2 年	258,334.30	10.43		258,334.30	351,184.57	6.96		351,184.57
合 计	2,477,215.47	100.00		2,477,215.47	5,044,962.76	100.00		5,044,962.76

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,875,725.06	95.43		3,875,725.06	2,372,658.42	95.63		2,372,658.42
1-2 年	185,789.15	4.57		185,789.15	108,474.86	4.37		108,474.86
合 计	4,061,514.21	100.00		4,061,514.21	2,481,133.28	100.00		2,481,133.28

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
济南力生体育用品有限公司	814,694.55	32.89
淄博菲凯斯健身器材有限公司	317,869.02	12.83

无锡墨龙金属制品有限公司	164,189.09	6.63
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	107,432.32	4.34
北京泰莱特展览有限责任公司	104,350.02	4.21
小 计	1,508,535.00	60.90

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
青岛祥兴钢管有限公司	1,768,232.18	35.05
中体联（北京）体育产业发展有限公司	395,533.00	7.84
GIGA CLOUD LOGISTICS (HONGKONG) LIMITED	347,695.93	6.89
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	254,168.49	5.04
江苏长诺运动场地新材料有限公司	183,915.00	3.65
小 计	2,949,544.60	58.47

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
任丘市好兄弟体育器材配件有限公司	460,351.50	11.33
中体联（北京）体育产业发展有限公司	457,641.52	11.27
江苏联创人造草坪股份有限公司	395,604.00	9.74
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	277,193.30	6.82
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	216,437.42	5.33
小 计	1,807,227.74	44.49

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
河北康奥达体育用品有限公司	528,669.90	21.31
江苏共创人造草坪股份有限公司	421,914.47	17.00
江苏省电力公司邳州市供电公司	170,920.32	6.89
江苏贸促国际会展有限公司	161,340.00	6.50
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	81,862.96	3.30
小 计	1,364,707.65	55.00

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,633,334.59	100.00	658,279.91	9.92	5,975,054.68
合 计	6,633,334.59	100.00	658,279.91	9.92	5,975,054.68

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,300,315.33	100.00	472,891.57	7.51	5,827,423.76
合 计	6,300,315.33	100.00	472,891.57	7.51	5,827,423.76

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,113,734.76	100.00	871,408.41	6.17	13,242,326.35
合 计	14,113,734.76	100.00	871,408.41	6.17	13,242,326.35

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	94,398,410.89	100.00	5,205,420.62	5.51	89,192,990.27
合 计	94,398,410.89	100.00	5,205,420.62	5.51	89,192,990.27

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日

组合名称	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,633,334.59	658,279.91	9.92	6,300,315.33	472,891.57	7.51

其中：1年以内	5,345,223.86	267,261.19	5.00	5,595,028.25	279,751.41	5.00
1-2年	679,149.37	67,914.94	10.00	358,933.32	35,893.33	10.00
2-3年	285,886.98	85,766.09	30.00	102,152.76	30,645.83	30.00
3-4年	79,073.38	39,536.69	50.00	231,200.00	115,600.00	50.00
4-5年	231,000.00	184,800.00	80.00	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	13,001.00	13,001.00	100.00	3,001.00	3,001.00	100.00
小计	6,633,334.59	658,279.91	9.92	6,300,315.33	472,891.57	7.51

续上表

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	14,113,734.76	871,408.41	6.17
其中：1年以内	12,899,276.71	644,963.83	5.00
1-2年	873,351.00	87,335.10	10.00
2-3年	246,533.00	73,959.90	30.00
3-4年	53,675.40	26,837.70	50.00
4-5年	12,933.85	10,347.08	80.00
5年以上	27,964.80	27,964.80	100.00
小计	14,113,734.76	871,408.41	6.17

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,748,572.00	4,287,428.60	5.00
1-2年	8,506,268.06	850,626.81	10.00
2-3年	97,372.18	29,211.65	30.00
3-4年	15,933.85	7,966.93	50.00
4-5年	390.84	312.67	80.00
5年以上	29,873.96	29,873.96	100.00
小计	94,398,410.89	5,205,420.62	5.51

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	279,751.41	35,893.33	157,246.83	472,891.57
期初数在本期				
--转入第二阶段	-33,957.47	33,957.47		
--转入第三阶段		-28,588.70	28,588.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,467.25	26,652.84	137,268.25	185,388.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	267,261.19	67,914.94	323,103.78	658,279.91

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	644,963.83	87,335.10	139,109.48	871,408.41
期初数在本期				
--转入第二阶段	-17,946.69	17,946.69		
--转入第三阶段		-10,215.30	10,215.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-347,265.73	-59,173.16	7,922.05	-398,516.84

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	279,751.41	35,893.33	157,246.83	472,891.57

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	4,287,428.60	850,626.81	67,365.21	5,205,420.62
期初数在本期				
--转入第二阶段	-43,667.58	43,667.58		
--转入第三阶段		-24,653.30	24,653.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,705,558.53	-769,380.12	47,090.97	-3,427,847.68
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	-893,238.66	-12,925.87		-906,164.53
期末数	644,963.83	87,335.10	139,109.48	871,408.41

[注]本期因合并范围变化转出 906,164.53 元

④ 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
坏账准备	1,248,674.00	3,956,746.62						5,205,420.62

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资金拆借款			8,124,653.62	88,976,894.11

出口退税	4,302,381.73	4,180,351.07	1,315,992.41	917,505.00
押金和投标保证金	1,977,854.98	1,725,083.71	1,905,270.68	1,883,934.95
备用金	34,532.02	146,233.64	2,678,639.83	2,023,212.88
其他	318,565.86	248,646.91	89,178.22	596,863.95
合 计	6,633,334.59	6,300,315.33	14,113,734.76	94,398,410.89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局邳州市税务局	出口退税	86,623.73	1 年以内	1.31	4,331.19
国家税务总局徐州市税务局第二税务分局		1,891,183.99	1 年以内	28.51	94,559.20
国家税务总局南京市税务局		2,324,574.01	1 年以内	35.04	116,228.70
江苏省体育装备中心	投标保证金	230,380.00	1 年以内	3.47	11,519.00
		290,135.00	1-2 年	4.37	29,013.50
中国人民解放军空军后勤部采购服务站	投标保证金	350,000.00	1 年以内	5.28	17,500.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	170,000.00	1-2 年	2.56	17,000.00
		100,000.00	2-3 年	1.51	30,000.00
		50,000.00	4-5 年	0.75	40,000.00
中国体育用品业联合会	押金保证金	100,000.00	4-5 年	1.51	80,000.00
小 计		5,592,896.73		84.31	440,151.59

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局徐州市税务局第二税务分局	出口退税	4,180,351.07	1 年以内	66.35	209,017.55
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	310,000.00	1 年以内	4.92	15,500.00
		140,000.00	1-2 年	2.22	14,000.00
		50,000.00	3-4 年	0.79	25,000.00
江苏省体育装备中心	投标保证金	290,135.00	1 年以内	4.61	14,506.75

中国体育用品业联合会	押金保证金	100,000.00	3-4年	1.59	50,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.32	1,000.00
		20,116.98	1-2年	0.32	2,011.70
		30,000.00	3-4年	0.48	15,000.00
小计		5,140,603.05		81.60	346,036.00

③ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
衡墩建	拆借款	5,543,214.67	1年以内	39.28	277,160.73
许瑞景	拆借款	2,164,938.50	1年以内	15.34	108,246.93
		116,500.45	1-2年	0.83	11,650.05
国家税务总局邳州市税务局	出口退税	1,315,992.41	1年以内	9.32	65,799.62
颜赛	备用金	743,174.07	1年以内	5.27	37,158.70
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	501,000.00	1年以内	3.55	25,050.00
		60,000.00	1-2年	0.43	6,000.00
		50,000.00	2-3年	0.35	15,000.00
小计		10,494,820.10		74.37	546,066.03

④ 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
衡墩建	拆借款	78,587,467.25	1年以内	83.25	3,929,373.36
		430,000.00	1-2年	0.46	43,000.00
江苏欢乐买商贸股份有限公司	拆借款	4,000,000.00	1-2年	4.24	400,000.00
徐州海天石化有限公司	拆借款	2,177,938.87	1年以内	2.31	108,896.94
魏浩	拆借款	101,700.00	1年以内	0.11	5,085.00
		1,800,000.00	1-2年	1.91	180,000.00
江苏康伯爵生物科技有限公司	拆借款	297,895.83	1年以内	0.32	14,894.79
		1,000,000.00	1-2年	1.06	100,000.00
小计		88,395,001.95		93.66	4,781,250.09

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	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	34,877,482.51	692,383.35	34,185,099.16	40,810,079.00	1,279,507.38	39,530,571.62
在产品	14,952,461.00		14,952,461.00	13,288,383.56		13,288,383.56
委托加工物资	4,501,232.53		4,501,232.53	3,778,995.09		3,778,995.09
库存商品	104,715,571.75	1,412,877.89	103,302,693.86	54,053,976.38	1,188,925.04	52,865,051.34
发出商品	4,753,897.22		4,753,897.22	12,766,333.30		12,766,333.30
合同履约成本	34,200.00		34,200.00	373,029.70		373,029.70
合 计	163,834,845.01	2,105,261.24	161,729,583.77	125,070,797.03	2,468,432.42	122,602,364.61

(续上表)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	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	21,608,749.87	1,174,623.80	20,434,126.07	30,135,444.16		30,135,444.16
在产品	8,580,682.66		8,580,682.66	3,575,111.05		3,575,111.05
库存商品	47,609,669.29	1,722,869.25	45,886,800.04	53,969,265.20	2,294,203.13	51,675,062.07
发出商品	8,585,046.10		8,585,046.10	1,730,508.02		1,730,508.02
合 计	86,384,147.92	2,897,493.05	83,486,654.87	89,410,328.43	2,294,203.13	87,116,125.30

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,279,507.38	346,377.32		933,501.35		692,383.35
库存商品	1,188,925.04	714,914.76		490,961.91		1,412,877.89
小 计	2,468,432.42	1,061,292.08		1,424,463.26		2,105,261.24

② 2020年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,174,623.80	628,165.53		523,281.95		1,279,507.38

库存商品	1,722,869.25	1,001,484.06		1,535,428.27		1,188,925.04
小 计	2,897,493.05	1,629,649.59		2,058,710.22		2,468,432.42

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,174,623.80				1,174,623.80
库存商品	2,294,203.13	1,310,263.49		1,881,597.37		1,722,869.25
小 计	2,294,203.13	2,484,887.29		1,881,597.37		2,897,493.05

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,028,114.82	1,989,392.25		723,303.94		2,294,203.13
小 计	1,028,114.82	1,989,392.25		723,303.94		2,294,203.13

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	产成品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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

(3) 合同履约成本

1) 2021 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值准备	期末数
预付综合服务费		4,474,570.50	4,474,570.50		
预付安装费	373,029.70	695,430.00	1,034,259.70		34,200.00
小 计	373,029.70	5,170,000.50	5,508,830.20		34,200.00

2) 2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	本期计提减值准备	期末数
预付综合服务费		6,834,159.38	6,834,159.38		
预付安装费	84,300.00	1,872,722.02	1,583,992.32		373,029.70

小 计	84,300.00	8,706,881.40	8,418,151.70		373,029.70
-----	-----------	--------------	--------------	--	------------

[注]2020年度期初数与2019年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(三)之说明

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,246,145.00	62,307.25	1,183,837.75	943,550.00	47,177.50	896,372.50
合 计	1,246,145.00	62,307.25	1,183,837.75	943,550.00	47,177.50	896,372.50

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核	其他	
按组合计提	47,177.50	15,129.75					62,307.25
小 计	47,177.50	15,129.75					62,307.25

② 2020年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核	其他	
按组合计提	19,136.75	28,040.75					47,177.50
小 计	19,136.75	28,040.75					47,177.50

[注]2020年度期初数与2019年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(三)之说明

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	1,246,145.00	62,307.25	5.00
小 计	1,246,145.00	62,307.25	5.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
-----	--------------	--	--

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	943,550.00	47,177.50	5.00
小计	943,550.00	47,177.50	5.00

10. 一年内到期的非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				7,950.00	795.00	7,155.00
合计				7,950.00	795.00	7,155.00

11. 其他流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税金	5,415,340.45		5,415,340.45	8,486,629.70		8,486,629.70
预交企业所得税	364,260.80		364,260.80	56,690.36		56,690.36
预交附加税	8,902.10		8,902.10	8,902.10		8,902.10
办公等租赁费	42,681.39		42,681.39	149,878.46		149,878.46
应收退货成本	69,179.01		69,179.01	126,337.18		126,337.18
广告促销费	476,415.09		476,415.09	117,924.57		117,924.57
合计	6,376,778.84		6,376,778.84	8,946,362.37		8,946,362.37

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税金	4,532,323.95		4,532,323.95	4,731,061.97		4,731,061.97
预交企业所得税	98.74		98.74			
办公等租赁费	175,649.33		175,649.33			
银行理财产品				6,650,000.00		6,650,000.00
合计	4,708,072.02		4,708,072.02	11,381,061.97		11,381,061.97

12. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	25,801,996.00		25,801,996.00
其中：按成本计量的	25,801,996.00		25,801,996.00
合 计	25,801,996.00		25,801,996.00

(2) 按成本计量的构成

项 目	期末数	本期股利收入
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	14,800,000.00	70,000.00
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	7,000,000.00	196,000.00
南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,001,996.00	
小 计	25,801,996.00	266,000.00

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日/2021年1-6月

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	14,800,000.00	369,600.00		
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	7,000,000.00	350,000.00		
小 计	21,800,000.00	719,600.00		

2) 2020年12月31日/2020年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	14,800,000.00	475,200.00		
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	7,000,000.00	280,000.00		
小 计	21,800,000.00	755,200.00		

3) 2019年12月31日/2019年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	14,800,000.00	422,400.00		
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	7,000,000.00	266,000.00		
南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,000,798.00	12,761.00	435,025.00	项目到期收回投资
小 计	24,800,798.00	701,161.00	435,025.00	

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有的目的是非交易性的,公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 报告期终止确认的其他权益工具投资

1) 2020 年度

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,000,798.00		全部股权出售转让
小 计	3,000,798.00		

2) 2019 年度

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,436,223.00	435,025.00	项目到期收回投资
小 计	1,436,223.00	435,025.00	

14. 固定资产

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	80,703,052.17	2,915,227.84	44,043,125.61	4,189,106.46	131,850,512.08

本期增加金额		507,360.56	3,080,816.41	1,760,852.06	5,349,029.03
1) 购置		195,433.95	3,080,816.41	1,070,178.67	4,346,429.03
2) 在建工程转入		311,926.61		690,673.39	1,002,600.00
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	80,703,052.17	3,422,588.40	47,123,942.02	5,949,958.52	137,199,541.11
累计折旧					
期初数	24,564,167.22	2,052,102.96	23,779,905.14	2,728,352.13	53,124,527.45
本期增加金额	1,933,074.73	164,966.92	2,082,221.01	230,133.96	4,410,396.62
1) 计提	1,933,074.73	164,966.92	2,082,221.01	230,133.96	4,410,396.62
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	26,497,241.95	2,217,069.88	25,862,126.15	2,958,486.09	57,534,924.07
账面价值					
期末账面价值	54,205,810.22	1,205,518.52	21,261,815.87	2,991,472.43	79,664,617.04
期初账面价值	56,138,884.95	863,124.88	20,263,220.47	1,460,754.33	78,725,984.63

② 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	80,685,421.10	2,324,391.03	43,079,993.26	3,658,516.07	129,748,321.46
本期增加金额	17,631.07	590,836.81	997,727.61	1,238,928.39	2,845,123.88
1) 购置	17,631.07	590,836.81	967,727.61	1,238,928.39	2,815,123.88
2) 在建工程转入			30,000.00		30,000.00
本期减少金额			34,595.26	708,338.00	742,933.26
1) 处置或报废			34,595.26	708,338.00	742,933.26
期末数	80,703,052.17	2,915,227.84	44,043,125.61	4,189,106.46	131,850,512.08
累计折旧					
期初数	20,664,098.82	1,818,209.19	19,646,355.02	3,151,828.58	45,280,491.61
本期增加金额	3,900,068.40	233,893.77	4,148,100.42	249,444.65	8,531,507.24

1) 计提	3,900,068.40	233,893.77	4,148,100.42	249,444.65	8,531,507.24
本期减少金额			14,550.30	672,921.10	687,471.40
1) 处置或报废			14,550.30	672,921.10	687,471.40
期末数	24,564,167.22	2,052,102.96	23,779,905.14	2,728,352.13	53,124,527.45
账面价值					
期末账面价值	56,138,884.95	863,124.88	20,263,220.47	1,460,754.33	78,725,984.63
期初账面价值	60,021,322.28	506,181.84	23,433,638.24	506,687.49	84,467,829.85

③ 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	87,152,923.12	2,346,339.24	43,117,240.99	3,797,961.07	136,414,464.42
本期增加金额	1,139,850.34	249,305.45	1,746,127.59		3,135,283.38
1) 购置	98,917.46	249,305.45	1,384,269.95		1,732,492.86
2) 在建工程转入	1,040,932.88		361,857.64		1,402,790.52
本期减少金额	7,607,352.36	271,253.66	1,783,375.32	139,445.00	9,801,426.34
1) 处置或报废			33,418.80		33,418.80
2) 合并范围变化转出	7,607,352.36	271,253.66	1,749,956.52	139,445.00	9,768,007.54
期末数	80,685,421.10	2,324,391.03	43,079,993.26	3,658,516.07	129,748,321.46
累计折旧					
期初数	21,055,274.29	1,765,546.10	17,359,887.21	3,080,520.44	43,261,228.04
本期增加金额	4,123,719.76	305,862.73	3,914,864.60	172,580.27	8,517,027.36
1) 计提	4,123,719.76	305,862.73	3,914,864.60	172,580.27	8,517,027.36
本期减少金额	4,514,895.23	253,199.64	1,628,396.79	101,272.13	6,497,763.79
1) 处置或报废			30,689.79		30,689.79
2) 合并范围变化转出	4,514,895.23	253,199.64	1,597,707.00	101,272.13	6,467,074.00
期末数	20,664,098.82	1,818,209.19	19,646,355.02	3,151,828.58	45,280,491.61
账面价值					
期末账面价值	60,021,322.28	506,181.84	23,433,638.24	506,687.49	84,467,829.85
期初账面价值	66,097,648.83	580,793.14	25,757,353.78	717,440.63	93,153,236.38

④ 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	86,388,999.88	2,203,880.39	40,456,086.66	3,797,961.07	132,846,928.00
本期增加金额	763,923.24	142,458.85	2,742,454.33		3,648,836.42
1) 购置	740,607.24	142,458.85	941,599.63		1,824,665.72
2) 在建工程转入	23,316.00		1,800,854.70		1,824,170.70
本期减少金额			81,300.00		81,300.00
1) 处置或报废			81,300.00		81,300.00
期末数	87,152,923.12	2,346,339.24	43,117,240.99	3,797,961.07	136,414,464.42
累计折旧					
期初数	16,941,621.38	1,414,742.48	13,590,967.16	2,762,903.75	34,710,234.77
本期增加金额	4,113,652.91	350,803.62	3,846,155.05	317,616.69	8,628,228.27
1) 计提	4,113,652.91	350,803.62	3,846,155.05	317,616.69	8,628,228.27
本期减少金额			77,235.00		77,235.00
1) 处置或报废			77,235.00		77,235.00
期末数	21,055,274.29	1,765,546.10	17,359,887.21	3,080,520.44	43,261,228.04
账面价值					
期末账面价值	66,097,648.83	580,793.14	25,757,353.78	717,440.63	93,153,236.38
期初账面价值	69,447,378.50	789,137.91	26,865,119.50	1,035,057.32	98,136,693.23

2) 未办妥权证资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
门市部、临时仓库、卫生间、废品仓库等建筑物	993,891.01	后期扩建建筑,产权证书办理中
废料棚等	42,053.60	产权证书办理中
小 计	1,035,944.61	

15. 在建工程

1) 明细情况

项 目	2021.06.30	2020.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	4,462,857.54		4,462,857.54	1,396,639.02		1,396,639.02
合计	4,462,857.54		4,462,857.54	1,396,639.02		1,396,639.02

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	30,000.00		30,000.00	361,857.64		361,857.64
合计	30,000.00		30,000.00	361,857.64		361,857.64

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2021年1-6月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		1,396,639.02	4,068,818.52	1,002,600.00		4,462,857.54
小计		1,396,639.02	4,068,818.52	1,002,600.00		4,462,857.54

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星工程						自筹
小计						

② 2020年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		30,000.00	1,396,639.02	30,000.00		1,396,639.02
小计		30,000.00	1,396,639.02	30,000.00		1,396,639.02

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星工程						自筹
小计						

③ 2019年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		361,857.64	1,070,932.88	1,402,790.52		30,000.00

小 计		361,857.64	1,070,932.88	1,402,790.52		30,000.00
-----	--	------------	--------------	--------------	--	-----------

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
零星工程						自筹
小 计						

④ 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		1,479,700.85	706,327.49	1,824,170.70		361,857.64
小 计		1,479,700.85	706,327.49	1,824,170.70		361,857.64

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
零星工程						自筹
小 计						

16. 使用权资产

2021 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,032,036.63	1,032,036.63
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,032,036.63	1,032,036.63
累计折旧		
期初数	213,649.02	213,649.02
本期增加金额	165,418.25	165,418.25
1) 计提	165,418.25	165,418.25
本期减少金额		
期末数	379,067.27	379,067.27

账面价值		
期末账面价值	652,969.36	652,969.36
期初账面价值	818,387.61	818,387.61

[注]2021年1-6月期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三

(四)之说明

17. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2021年度1-6月

项 目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	32,051,981.44	821,388.33	32,873,369.77
本期增加金额		7,500.00	7,500.00
1)购置		7,500.00	7,500.00
本期减少金额			
期末数	32,051,981.44	828,888.33	32,880,869.77
累计摊销			
期初数	3,839,226.99	671,308.67	4,510,535.66
本期增加金额	319,014.23	50,049.32	369,063.55
1)计提	319,014.23	50,049.32	369,063.55
本期减少金额			
期末数	4,158,241.22	721,357.99	4,879,599.21
账面价值			
期末账面价值	27,893,740.22	107,530.34	28,001,270.56
期初账面价值	28,212,754.45	150,079.66	28,362,834.11

2) 2020年度

项 目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	25,268,922.48	821,388.33	26,090,310.81

本期增加金额	6,783,058.96		6,783,058.96
1) 购置	6,783,058.96		6,783,058.96
本期减少金额			
期末数	32,051,981.44	821,388.33	32,873,369.77
累计摊销			
期初数	3,172,025.00	562,703.32	3,734,728.32
本期增加金额	667,201.99	108,605.35	775,807.34
1) 计提	667,201.99	108,605.35	775,807.34
本期减少金额			
期末数	3,839,226.99	671,308.67	4,510,535.66
账面价值			
期末账面价值	28,212,754.45	150,079.66	28,362,834.11
期初账面价值	22,096,897.48	258,685.01	22,355,582.49

3) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	25,693,772.48	830,388.33	26,524,160.81
本期减少金额	424,850.00	9,000.00	433,850.00
1) 企业合并减少	424,850.00	9,000.00	433,850.00
期末数	25,268,922.48	821,388.33	26,090,310.81
累计摊销			
期初数	3,091,496.55	473,830.84	3,565,327.39
本期增加金额	505,378.45	91,347.48	596,725.93
1) 计提	505,378.45	91,347.48	596,725.93
本期减少金额	424,850.00	2,475.00	427,325.00
1) 企业合并减少	424,850.00	2,475.00	427,325.00
期末数	3,172,025.00	562,703.32	3,734,728.32
账面价值			
期末账面价值	22,096,897.48	258,685.01	22,355,582.49

期初账面价值	22,602,275.93	356,557.49	22,958,833.42
4) 2018 年度			
项 目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	25,693,772.48	822,788.33	26,516,560.81
本期增加金额		7,600.00	7,600.00
1)购置		7,600.00	7,600.00
本期减少金额			
期末数	25,693,772.48	830,388.33	26,524,160.81
累计摊销			
期初数	2,586,118.10	349,033.18	2,935,151.28
本期增加金额	505,378.45	124,797.66	630,176.11
1)计提	505,378.45	124,797.66	630,176.11
本期减少金额			
1)处置			
2)企业合并减少			
期末数	3,091,496.55	473,830.84	3,565,327.39
账面价值			
期末账面价值	22,602,275.93	356,557.49	22,958,833.42
期初账面价值	23,107,654.38	473,755.15	23,581,409.53

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	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	12,808,499.79	2,039,209.82	9,194,896.61	1,551,035.38
预计负债	155,374.57	25,636.80	462,643.84	76,336.23
内部交易未实现利润	8,284,065.10	1,367,316.72	1,558,619.04	269,987.87

递延收益	19,285,560.22	3,489,204.45	19,783,230.42	3,582,204.85
合计	40,533,499.68	6,921,367.79	30,999,389.91	5,479,564.33

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	6,613,802.37	1,653,450.59	6,158,519.91	1,539,629.98
预计负债	85,551.74	21,387.94	36,908.16	9,227.04
内部交易未实现利润	96,930.18	24,232.55		
交易性金融资产-公允价值变动			911,167.60	227,791.90
未来可抵扣亏损	9,883,533.88	2,470,883.47	6,653,850.10	1,663,462.53
递延收益	4,179,337.49	1,044,834.37	4,571,490.24	1,142,872.56
合计	20,859,155.66	5,214,788.92	18,331,936.01	4,582,984.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产-公允价值变动				
境外子公司未分配利润	29,790,686.95	3,194,937.91	22,462,454.31	2,434,800.74
合计	29,790,686.95	3,194,937.91	22,462,454.31	2,434,800.74

(续上表)

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融工具-公允价值变动金额	244,385.15	61,096.29		
合计	244,385.15	61,096.29		

19. 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	58,200.00		58,200.00	259,350.00		259,350.00

合同资产	416,984.00	108,216.10	308,767.90	321,394.00	99,965.30	221,428.70
合计	475,184.00	108,216.10	366,967.90	580,744.00	99,965.30	480,778.70

(续上表)

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地出让金	6,550,389.00		6,550,389.00			
合计	6,550,389.00		6,550,389.00			

20. 短期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00	73,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	8,900,000.00	9,900,000.00	24,900,000.00	20,000,000.00
信用借款				10,786.83
短期借款应付利息	49,922.79	62,872.64	85,205.00	
合计	44,949,922.79	45,962,872.64	97,985,205.00	120,010,786.83

21. 应付票据

(1) 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	68,000,000.00	32,000,000.00		
合计	68,000,000.00	32,000,000.00		

(2) 其他说明

公司已签发且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票均为企业在建信融通平台上签发的电子承兑款项，建信融通为中国建设银行牵头开发的供应链金融融资平台，主要运作模式为基于供应商对采购商的应收账款，为供应商提供保理融资、拆分转让、持有到期收款的全流程在线金融服务。建信融通业务的核心企业为供应链中购买产品的企业，公司为核心企业，由公司选择使用该平台进行货款结算。该产品实际交易方式与应付票据类似，且其能够分拆进行背书或贴现，使用便捷，更便于公司使用该产品向其上游供应商支付款项。

针对企业将建信融通产品未到期部分，在应付票据核算，同时建立建信融通的备查簿，记录到期日等关键信息，待建信融通产品承诺付款期到期后再进行负债的终止确认。

22. 应付账款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
工程设备款	1,016,159.36	41,918.15	188,470.59	954,943.25
货款	132,817,896.70	120,315,593.43	55,241,186.46	62,961,097.50
合 计	133,834,056.06	120,357,511.58	55,429,657.05	63,916,040.75

23. 预收款项

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款			12,815,161.74	3,125,004.65
合 计			12,815,161.74	3,125,004.65

24. 合同负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
货款	26,130,090.72	32,627,526.67
合 计	26,130,090.72	32,627,526.67

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,490,797.62	48,480,662.75	49,269,655.36	11,701,805.01
离职后福利—设定提存计划		3,793,902.70	3,792,742.70	1,160.00
合 计	12,490,797.62	52,274,565.45	53,062,398.06	11,702,965.01

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,663,833.26	74,193,321.20	70,366,356.84	12,490,797.62
离职后福利—设定提存计划	1,352,096.09	364,888.62	1,716,984.71	
合 计	10,015,929.35	74,558,209.82	72,083,341.55	12,490,797.62

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	7,485,678.92	51,530,475.53	50,352,321.19	8,663,833.26
离职后福利— 设定提存计划	1,356,482.06	3,635,496.11	3,639,882.08	1,352,096.09
合 计	8,842,160.98	55,165,971.64	53,992,203.27	10,015,929.35

[注]本期因合并范围变化转出 23,767.31 元

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,735,208.70	46,928,409.26	47,177,939.04	7,485,678.92
离职后福利— 设定提存计划	1,330,964.44	3,448,403.14	3,422,885.52	1,356,482.06
合 计	9,066,173.14	50,376,812.40	50,600,824.56	8,842,160.98

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 6 月 30 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	12,490,797.62	42,723,343.16	43,515,564.77	11,698,576.01
职工福利费		1,699,692.85	1,699,692.85	
社会保险费		2,681,928.24	2,681,120.24	808.00
其中：医疗保险费		2,265,458.56	2,264,698.56	760.00
工伤保险费		182,928.12	182,912.12	16.00
生育保险费		233,541.56	233,509.56	32.00
住房公积金		947,877.00	945,456.00	2,421.00
工会经费和职工教 育经费		427,821.50	427,821.50	
小 计	12,490,797.62	48,480,662.75	49,269,655.36	11,701,805.01

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	8,653,171.35	68,995,833.40	65,158,207.13	12,490,797.62
职工福利费		2,526,773.16	2,526,773.16	

社会保险费	10,661.91	2,321,896.23	2,332,558.14	
其中：医疗保险费	8,534.43	2,062,633.56	2,071,167.99	
工伤保险费	1,084.69	13,158.92	14,243.61	
生育保险费	1,042.79	246,103.75	247,146.54	
住房公积金		159,248.00	159,248.00	
工会经费和职工教育经费		189,570.41	189,570.41	
小 计	8,663,833.26	74,193,321.20	70,366,356.84	12,490,797.62

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,463,530.98	47,417,556.41	46,227,916.04	8,653,171.35
职工福利费		1,394,345.23	1,394,345.23	
社会保险费	14,263.69	2,425,297.44	2,428,899.22	10,661.91
其中：医疗保险费	11,777.35	2,156,343.52	2,159,586.44	8,534.43
工伤保险费	1,177.74	66,882.24	66,975.29	1,084.69
生育保险费	1,308.60	202,071.68	202,337.49	1,042.79
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	7,884.25	293,276.45	301,160.70	
小 计	7,485,678.92	51,530,475.53	50,352,321.19	8,663,833.26

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,726,564.45	43,112,229.63	43,375,263.10	7,463,530.98
职工福利费		1,605,828.75	1,605,828.75	
社会保险费		2,183,026.08	2,168,762.39	14,263.69
其中：医疗保险费		1,800,332.41	1,788,555.06	11,777.35
工伤保险费		161,739.50	160,561.76	1,177.74
生育保险费		220,954.17	219,645.57	1,308.60
住房公积金				
工会经费和职工教育	8,644.25	27,324.80	28,084.80	7,884.25

经费				
小 计	7,735,208.70	46,928,409.26	47,177,939.04	7,485,678.92

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021年6月30日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,678,926.50	3,677,806.50	1,120.00
失业保险费		114,976.20	114,936.20	40.00
小 计		3,793,902.70	3,792,742.70	1,160.00

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,351,574.74	348,709.84	1,700,284.58	
失业保险费	521.35	16,178.78	16,700.13	
小 计	1,352,096.09	364,888.62	1,716,984.71	

3) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,355,827.76	3,529,581.64	3,533,834.66	1,351,574.74
失业保险费	654.30	105,914.47	106,047.42	521.35
小 计	1,356,482.06	3,635,496.11	3,639,882.08	1,352,096.09

4) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,330,964.44	3,370,795.44	3,345,932.12	1,355,827.76
失业保险费		77,607.70	76,953.40	654.30
小 计	1,330,964.44	3,448,403.14	3,422,885.52	1,356,482.06

26. 应交税费

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,869,090.63	7,372,222.43	2,797,653.25	2,882,796.46
企业所得税	9,616,155.55	16,851,001.07	6,226,209.67	7,189,917.30
代扣代缴个人所得税	24,653.23	60,335.07	42,255.97	1,040.88

城市维护建设税	157,196.89	145,196.95	295,724.59	15,347.27
房产税	186,601.81	186,601.80	184,845.54	199,590.00
土地使用税	186,838.10	138,585.90	138,585.90	158,119.90
教育费附加	67,370.10	69,829.88	134,260.86	7,164.26
地方教育附加	44,913.40	31,520.97	74,690.01	3,805.84
印花税	89,902.49	50,127.59	46,050.55	18,201.64
合 计	12,242,722.20	24,905,421.66	9,940,276.34	10,475,983.55

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				299,062.50
应付股利		37,608,258.00		
其他应付款	3,576,305.27	3,443,402.52	21,292,750.67	9,936,915.57
合 计	3,576,305.27	41,051,660.52	21,292,750.67	10,235,978.07

(2) 应付利息

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息				120,954.17
短期借款应付利息				178,108.33
小 计				299,062.50

(3) 应付股利

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利		37,608,258.00		
小 计		37,608,258.00		

(4) 其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资金借款及利息		181,209.86	8,352,475.41	3,212,206.23
股权转让款		765,938.37	7,765,938.37	
经营性应付款	3,190,695.49	1,705,853.48	3,674,215.67	5,614,001.24

其他	385,609.78	790,400.81	1,500,121.22	1,110,708.10
小 计	3,576,305.27	3,443,402.52	21,292,750.67	9,936,915.57

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款本金			49,000,000.00	
一年内到期的长期借款利息			120,954.17	
一年内到期的租赁负债	391,355.01			
合 计	391,355.01		49,120,954.17	

29. 其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	265,980.55	886,752.76		
合 计	265,980.55	886,752.76		

30. 长期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00		70,000,000.00
抵押及保证借款		26,000,000.00		
长期借款利息	9,500.00	40,638.89		
合 计	9,009,500.00	35,040,638.89		70,000,000.00

31. 租赁负债

项 目	2021.6.30
尚未支付的租赁付款额	424,800.00
减：未确认融资费用	29,825.29
合 计	394,974.71

32. 预计负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	形成原因
应付退货款	224, 553. 58	588, 981. 02	85, 551. 74	36, 908. 16	亚马逊30天内无理由退货
合 计	224, 553. 58	588, 981. 02	85, 551. 74	36, 908. 16	

33. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
年产 100 万套健身器材全智能车间建设项目补助	1, 203, 389. 83		101, 694. 92	1, 101, 694. 91	与资产相关政府补助
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1, 358, 490. 57		113, 207. 55	1, 245, 283. 02	与资产相关政府补助
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	928, 447. 20		63, 602. 48	864, 844. 72	与资产相关政府补助
安全生产专项资金补助	314, 000. 00		35, 666. 67	278, 333. 33	与资产相关政府补助
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金补助	6, 147, 202. 82		183, 498. 58	5, 963, 704. 24	与资产相关政府补助
企业上市奖励	15, 221, 700. 00	2, 000, 000. 00		17, 221, 700. 00	与收益相关政府补助
合 计	25, 173, 230. 42	2, 000, 000. 00	497, 670. 20	26, 675, 560. 22	

2) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
年产 100 万套健身器材全智能车间建设项目补助	1, 406, 779. 66		203, 389. 83	1, 203, 389. 83	与资产相关政府补助
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1, 584, 905. 66		226, 415. 09	1, 358, 490. 57	与资产相关政府补助
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	1, 055, 652. 17		127, 204. 97	928, 447. 20	与资产相关政府补助
安全生产专项资金补助	132, 000. 00	200, 000. 00	18, 000. 00	314, 000. 00	与资产相关政府补助
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金		6, 514, 200. 00	366, 997. 18	6, 147, 202. 82	与资产相关政府补助

金补助					
企业上市奖励	5,390,000.00	9,831,700.00		15,221,700.00	与收益相关政府补助
合 计	9,569,337.49	16,545,900.00	942,007.07	25,173,230.42	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
年产100万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,610,169.49		203,389.83	1,406,779.66	与资产相关政府补助
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1,811,320.75		226,415.09	1,584,905.66	与资产相关政府补助
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	1,000,000.00	160,000.00	104,347.83	1,055,652.17	与资产相关政府补助
安全生产专项资金补助	150,000.00		18,000.00	132,000.00	与资产相关政府补助
企业上市奖励		5,390,000.00		5,390,000.00	与收益相关政府补助
合 计	4,571,490.24	5,550,000.00	552,152.75	9,569,337.49	

4) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
年产100万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,813,559.32		203,389.83	1,610,169.49	与资产相关政府补助
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助		2,000,000.00	188,679.25	1,811,320.75	与资产相关政府补助
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关政府补助
安全生产专项资金补助		150,000.00		150,000.00	与资产相关政府补助
合 计	1,813,559.32	3,150,000.00	392,069.08	4,571,490.24	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

34. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
政府借款	16,290,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
合 计	16,290,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00

(2) 其他说明

根据江苏省邳州高新技术产业开发区管委会、邳州市恒鑫创业投资管理有限公司、邳州

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

35. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
衡墩建	49,036,400.00	49,036,400.00	49,036,400.00	49,036,400.00
许瑞景	481,800.00	481,800.00	481,800.00	160,600.00
彭保章	160,600.00	160,600.00	160,600.00	160,600.00
郭景报	160,600.00	160,600.00	160,600.00	160,600.00
曹康凯	160,600.00	160,600.00	160,600.00	160,600.00
程怀仁				160,600.00
王德侠				160,600.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

1) 根据康力源有限公司有关股东会决议、出资者签署的发起人协议和章程的规定，康力源有限公司采用整体变更方式设立股份有限公司，由康力源有限公司全体出资者以其拥有的截至 2020 年 7 月 31 日止该公司经审计的净资产 191,279,885.39 元认购，净资产折合股份 50,000,000.00 元，同时净资产超过认购股本部分 141,279,885.39 元全部计入了资本公积—股本溢价。上述变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验〔2020〕516 号)，于 2020 年 11 月 16 日完成工商变更登记。

2) 2019 年 2 月 27 日，程怀仁的继承人马景兰与许瑞景签署了《股权转让协议》及补充协议，许瑞景以 80 万元受让程怀仁持有的公司全部股权 16.06 万元。上述事项已于 2019 年 2 月 28 日完成工商变更登记。

3) 2018 年 10 月 25 日，王德侠与许瑞景签署《股权转让合同》，王德侠将其持有的公

司全部出资 16.06 万元作价 75 万元转让给许瑞景。上述事项已于 2019 年 1 月 7 日完成工商变更登记。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他资本公积				4,721,488.00
资本公积——资本溢价	141,282,178.01	141,282,178.01	2,292.62	
合 计	141,282,178.01	141,282,178.01	2,292.62	4,721,488.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

公司采用整体变更方式设立股份公司，净资产折合股份，净资产超过认购股本部分 141,279,885.39 元全部计入了资本公积——资本溢价；

2) 2019 年度

① 公司收购徐州诚诚亿公司少数股东股权，支付对价和收购持股比例对应的净资产份额差额调增资本公积——资本溢价 2,292.62 元。

② 同一控制下业务合并徐州豪迈公司健身器材业务已于 2019 年 9 月 30 日完成资产交割，相应转出 2019 年 9 月 30 日计入资本公积-其他资本公积的 4,721,488.00 元。

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	19,205,796.56	19,205,796.56	21,472,283.15	18,314,833.45
合 计	19,205,796.56	19,205,796.56	21,472,283.15	18,314,833.45

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 公司采用整体变更方式设立股份公司，2020 年 7 月 31 日母公司账面盈余公积 9,885,727.36 元折股转入资本公积—股本溢价。

② 公司按照母公司实现的净利润的 10%计提法定盈余公积 7,619,240.77 元。

2) 2019 年度

① 公司按照母公司实现的净利润的 10%计提法定盈余公积 4,083,402.71 元。

② 同一控制下业务合并徐州豪迈公司健身器材业务已于 2019 年 9 月 30 日完成资产交割，相应转出 2019 年 9 月 30 日计入盈余公积（法定盈余公积）的 925,953.01 元。

3) 2018 年度

公司按照实现母公司的净利润的 10%计提法定盈余公积 1,221,539.84 元。

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润[注]	21,949,631.34	122,656,159.87	115,001,545.55	102,848,726.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,620,244.69	93,365,976.42	35,630,725.98	14,743,414.51
其他权益工具处置净值转留存收益			435,025.00	
减：提取法定盈余公积		7,619,240.77	4,083,402.71	1,221,539.84
对所有者（或股东）的分配		55,000,000.00		1,369,056.00
净资产折股		131,394,158.03		
同一控制下业务合并			24,327,733.95	
期末未分配利润	69,569,876.03	22,008,737.49	122,656,159.87	115,001,545.55

[注]2021 年 1-6 月期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三

(四)之说明

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 根据 2020 年 6 月 16 日康力源有限公司 2020 年第一次临时股东会决议，分配股利 5,500 万元。

② 公司采用整体变更方式设立股份公司，2020 年 7 月 31 日母公司账面未分配利润 131,394,158.03 元折股转入资本公积—股本溢价。

2) 2019 年度

① 同一控制下业务合并徐州豪迈公司健身器材业务已于 2019 年 9 月 30 日完成资产交割，相应转出 2019 年 9 月 30 日计入未分配利润的 24,327,733.95 元。

② 本期收回南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）部分投资款计入未

分配利润 435,025.00 元。

3) 2018 年度

根据 2018 年 1 月 10 日徐州豪迈公司股东会决议，分配股利 1,369,056.00 元。

(二) 合并利润表项目

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	372,979,558.77	258,524,912.05	673,208,529.75	444,998,921.28
其他业务收入	2,379,935.98		1,522,909.54	7,972.96
合 计	375,359,494.75	258,524,912.05	674,731,439.29	445,006,894.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	375,359,494.75	258,524,912.05	674,731,439.29	445,006,894.24

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	379,436,513.74	258,905,839.42	367,183,404.99	266,456,781.28
其他业务收入	2,415,508.63	1,118,584.07	4,020,126.76	2,285,897.44
合 计	381,852,022.37	260,024,423.49	371,203,531.75	268,742,678.72

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CHI HSIN IMPEX, INC. [注]	153,900,871.33	41.00
ARGOS LIMITED	31,024,065.76	8.27
NAUTILUS, INC.	18,514,959.45	4.93
Sportstech Brands Holding GmbH	14,917,250.31	3.97
KW FITNESS IMPORTACAO E EXPORTACAO DE ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA	6,809,844.15	1.81
小 计	225,166,991.00	59.98

2) 2020 年度

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CHI HSIN IMPEX, INC. [注]	270,497,880.55	40.09
ARGOS LIMITED	62,583,889.43	9.28
NAUTILUS, INC.	30,600,787.62	4.54
Sportstech Brands Holding GmbH	17,618,560.55	2.61
EGOJIN CO., LTD	12,139,236.34	1.80
小 计	393,440,354.49	58.32

3) 2019 年度

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CHI HSIN IMPEX, INC. [注]	135,253,503.65	35.42
ARGOS LIMITED	44,152,718.15	11.56
NAUTILUS, INC.	10,804,550.74	2.83
徐州军豪健身器材有限公司	9,563,778.11	2.50
Sportstech Brands Holding GmbH	8,831,494.83	2.31
小 计	208,606,045.48	54.62

4) 2018 年度

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏弘亚经贸有限公司	101,660,737.94	27.39
CHI HSIN IMPEX, INC. [注]	40,457,319.08	10.90
ARGOS LIMITED	37,472,252.71	10.09
徐州军豪健身器材有限公司	36,652,900.28	9.87
E-BALANCE INTERNATIONAL CORPORATION	11,674,300.93	3.14
小 计	227,917,510.94	61.39

[注] DIVERSIFIED PRODUCT CO., LTD.、TOOL COMPANY LTD. 和 CHI HSIN IMPEX, INC. 三家公司同受同一实际控制人控制，以 CHI HSIN IMPEX, INC. 的名义合并披露

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品分解

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

室内健身器材	351,846,488.45	241,116,663.60	635,318,650.11	414,139,833.28
室外健身器材	19,279,975.46	15,898,603.37	33,927,618.87	27,970,486.47
其他	4,233,030.84	1,509,645.08	5,485,170.31	2,896,574.49
小计	375,359,494.75	258,524,912.05	674,731,439.29	445,006,894.24

(续上表)

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
室内健身器材	357,753,183.77	244,989,541.72	346,739,712.37	253,227,234.76
室外健身器材	19,136,667.59	12,207,151.78	17,436,941.71	10,850,960.78
其他	4,962,171.01	2,827,729.99	7,026,877.67	4,664,483.18
小计	381,852,022.37	260,024,423.49	371,203,531.75	268,742,678.72

2) 收入按经营地区分解

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	56,433,824.48	39,361,881.00	134,985,709.45	94,111,713.31
境外	318,925,670.27	219,163,031.05	539,745,729.84	350,895,180.93
小计	375,359,494.75	258,524,912.05	674,731,439.29	445,006,894.24

(续上表)

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	111,836,528.66	71,722,888.15	101,814,638.30	67,471,200.16
境外	270,015,493.71	188,301,535.34	269,388,893.45	201,271,478.56
小计	381,852,022.37	260,024,423.49	371,203,531.75	268,742,678.72

3) 收入按商品转让时间分解

项目	2021年1-6月	2020年度
在某一时点转让	375,359,494.75	674,731,439.29
小计	375,359,494.75	674,731,439.29

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2021年1-6月	2020年度
主营业务收入	29,167,262.12	11,372,412.91

2. 税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,004,094.81	2,013,918.56	1,385,776.84	710,592.88
教育费附加	430,326.35	863,188.85	593,904.36	304,539.81
地方教育附加	286,884.23	575,244.16	395,936.24	203,026.54
房产税	373,203.63	746,407.24	767,336.88	774,418.46
土地使用税	325,424.00	554,343.60	573,877.60	699,437.80
印花税	185,914.06	199,047.04	125,217.93	115,629.53
环境保护税				118.89
车船税	600.00	8,940.00	10,894.56	2,949.60
合 计	2,606,447.08	4,961,089.45	3,852,944.41	2,810,713.51

3. 销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
电商平台费用	14,649,337.30	23,503,972.38	9,375,087.41	6,087,156.34
业务宣传费	4,005,584.56	11,054,204.89	8,701,845.88	8,719,532.77
职工薪酬	4,506,382.93	7,814,894.35	4,741,469.28	2,415,410.41
运输费[注]			15,144,361.07	13,557,074.37
综合服务费[注]			2,056,192.21	2,483,709.01
安装费[注]			1,589,275.54	2,343,896.19
业务招待费	241,299.30	607,729.10	1,130,411.02	671,743.70
仓储费	286,434.94	508,682.42		
折旧与摊销	251,879.50	168,329.05	163,698.11	169,993.16
办公费	688,553.04	1,037,438.22	1,195,991.25	394,595.54
其他	781,684.05	2,449,857.06	1,784,766.90	1,638,298.46
合 计	25,411,155.62	47,145,107.47	45,883,098.67	38,481,409.95

[注]2020 年公司执行新收入准则，销售费用中的运输费、综合服务费、安装费，属于合同履约成本，调整至营业成本核算

4. 管理费用

项 目	2021 年度 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,022,380.36	11,271,464.34	10,172,898.25	9,793,622.68
办公费	1,027,455.90	2,213,080.40	1,012,975.37	819,706.63
折旧与摊销	1,054,868.40	1,661,964.50	1,609,985.26	1,790,589.94
中介咨询服务费	1,666,570.48	3,504,001.66	939,676.31	828,460.74
业务招待费	517,087.20	713,359.05	896,250.34	1,030,476.97
其他	774,598.04	1,371,917.52	1,023,706.64	1,419,240.10
合 计	13,062,960.38	20,735,787.47	15,655,492.17	15,682,097.06

5. 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,558,976.40	6,446,242.86	5,370,442.33	4,701,890.17
直接领料	5,336,908.18	11,007,035.76	4,901,058.55	3,999,140.07
折旧与摊销	427,204.50	874,206.34	899,102.74	914,394.74
产品检验费	845,179.67	825,742.60	1,014,949.96	227,282.92
委外研发费用	467,180.06	14,150.94	311,498.61	297,694.63
其他	448,122.86	378,965.54	501,566.03	43,703.91
合 计	12,083,571.67	19,546,344.04	12,998,618.22	10,184,106.44

6. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
贷款利息支出	3,933,630.12	5,980,977.09	8,846,652.97	8,300,091.12
银行利息收入	-167,728.44	-79,455.58	-27,987.27	-64,100.74
汇兑损益	3,259,652.87	18,950,666.62	-3,398,312.83	366,173.53
银行手续费等支出	254,797.44	355,208.48	232,580.49	188,225.24
资金拆借利息支出		52,521.78	186,616.85	407,295.00
资金拆借利息收入				-3,598,515.51
租赁利息费用	17,657.13			

合 计	7,298,009.12	25,259,918.39	5,839,550.21	5,599,168.64
-----	--------------	---------------	--------------	--------------

7. 其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
与资产相关的政府补助[注]	497,670.20	942,007.07	552,152.75	392,069.08
与收益相关的政府补助[注]	2,832,220.02	3,190,471.38	1,275,500.00	3,340,690.88
代扣个人所得税手续费返还	240,622.30	2,090.38		
合 计	3,570,512.52	4,134,568.83	1,827,652.75	3,732,759.96

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	719,600.00	755,200.00	701,161.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,725.38	4,011,993.69	-1,625,821.75	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				-7,708,637.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益				334,196.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				266,000.00
银行理财产品收益				589,736.45
定期存款利息收入	45,323.39	37,356.99	1,409.45	
资金拆借利息收入		92,675.52	4,377,581.28	
合 计	798,648.77	4,897,226.20	3,454,329.98	-6,518,705.24

9. 公允价值变动收益

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)			244,385.15	-911,167.60
合 计			244,385.15	-911,167.60

10. 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-2,582,293.43	-283,194.62	-255,819.35
应收账款坏账损失	-1,374,072.80	-2,698,097.28	395,683.74
其他应收款坏账损失	-185,388.34	398,516.84	3,427,847.68
合 计	-4,141,754.57	-2,582,775.06	3,567,712.07

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失				-421,259.01
其他应收款坏账损失				-3,956,746.62
存货跌价损失	-1,061,292.08	-1,629,649.59	-2,484,887.29	-1,989,392.25
合同资产减值损失	-22,585.55	-30,981.46		
合 计	-1,083,877.63	-1,660,631.05	-2,484,887.29	-6,367,397.88

12. 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益		50,866.42		
合 计		50,866.42		

13. 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
罚没收入	23,550.00	65,562.75	51,345.66	
其他	6,095.47	71,344.79	873.46	54,201.52
合 计	29,645.47	136,907.54	52,219.12	54,201.52

14. 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
对外捐赠		1,230,000.00	431,320.00	330,000.00
非流动资产毁损报废损失				65.00
赔款支出	79,441.55	135,132.14		30,775.00
罚款支出				126,200.00
滞纳金	43,113.82	954.44	111,570.47	15,580.29
其他		2,000.00		4.75
合 计	122,555.37	1,368,086.58	542,890.47	502,625.04

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	8,106,597.68	19,921,186.59	9,589,375.57	7,503,990.88
递延所得税费用	-681,666.29	2,108,929.04	-574,274.39	-2,702,181.15
合 计	7,424,931.39	22,030,115.63	9,015,101.18	4,801,809.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	55,423,058.02	115,684,374.53	43,716,416.51	19,190,423.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,313,458.70	17,352,656.18	10,929,104.13	4,797,605.79
子公司适用不同税率的影响	1,140,193.23	1,887,832.60	-74,833.48	-1,078.60
调整以前期间所得税的影响		1,022.48		152.16
非应税收入的影响	-107,940.00	-113,280.00	-172,100.00	-66,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,023.79	441,627.67	637,274.95	984,225.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-357,444.62			
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	234,158.96	4,727,209.04	87,486.82	969,229.45
技术开发费加计扣除的影响	-1,854,518.67	-2,266,952.34	-2,391,831.24	-1,881,824.37

所得税费用	7,424,931.39	22,030,115.63	9,015,101.18	4,801,809.73
-------	--------------	---------------	--------------	--------------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收到政府补助	4,832,220.02	19,736,371.38	6,825,500.00	6,490,690.88
银行利息收入	213,051.83	116,812.57	29,396.72	706,587.33
其他	270,267.77	2,692,122.39	488,251.01	255,918.25
合 计	5,315,539.62	22,545,306.34	7,343,147.73	7,453,196.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
支付经营性期间费用	24,667,252.88	47,775,560.38	50,060,617.98	35,461,964.71
其他	615,779.63	654,396.93	1,967,414.84	1,623,684.24
合 计	25,283,032.51	48,429,957.31	52,028,032.82	37,085,648.95

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
收回衡墩建拆借本金		2,387,930.00	79,935,849.00	4,800,000.00
收回许瑞景拆借本金		2,231,388.75	351,962.00	
收回徐州海天石化有限公司拆借本金			22,000,000.00	35,000,000.00
收回邳州市据德商贸有限公司拆借借款			6,000,000.00	
收回江苏欢乐买商贸股份有限公司拆借本金			4,000,000.00	
收回魏浩拆借本金			1,800,000.00	
收回江苏康伯爵生物科技有限公司拆借本金			1,000,000.00	5,000,000.00
收回魏哲玲拆借本金			1,000,000.00	
收回衡思怀拆借本金				5,000,000.00

收回邳州市助力轴承有限公司拆借本金				6,000,000.00
收回张芹拆借本金				5,000,000.00
收到资金拆借利息		3,727,239.54	3,113,743.07	252,735.00
合 计		8,346,558.29	119,201,554.07	61,052,735.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
向许瑞景拆出借款		61,000.00	2,070,242.00	801,500.00
向徐州海天石化有限公司拆出借款			20,000,000.00	37,000,000.00
向邳州市据德商贸有限公司拆出借款			12,000,000.00	
向衡墩建拆出借款			13,635,000.00	69,780,000.00
向魏哲玲拆出借款			1,000,000.00	
向衡思怀拆出借款				5,000,000.00
向邳州市助力轴承有限公司拆出借款				6,000,000.00
合 计		61,000.00	48,705,242.00	118,581,500.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到徐州豪迈公司拆入借款		120,000.00	8,100,000.00	
收到徐州海天石化有限公司拆入借款			20,000,000.00	
收到徐州军豪健身器材有限公司拆入借款				1,800,000.00
收回贷款保证金				1,500,000.00
合 计		120,000.00	28,100,000.00	3,300,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归还徐州豪迈公司拆入本金和利息	181,209.86	8,100,000.00		
支付徐州诚诚亿公司少数股东股权转让款	15,938.37			
同一控制下取得加一公司支付的股权转让款	750,000.00	7,000,000.00	22,000,000.00	
同一控制下业务合并徐州豪迈公司健身器材业务转出现金			823,124.66	
归还曹康凯拆入本金		158,600.06		
归还程怀仁拆入本金		55,000.00		
归还汪明祥拆入本金		30,187.27		
归还徐州海天石化有限公司拆入本金			20,000,000.00	
归还简惠荣拆入本金			2,000,000.00	
归还姚慧拆入本金			560,000.00	
归还刘焕伟拆入本金			40,000.00	
归还周康拆入本金			40,000.00	
归还王浩拆入本金			40,000.00	
归还魏明明拆入本金			40,000.00	
归还毛成军拆入本金			40,000.00	
归还赵宁拆入本金			30,000.00	
归还王丹拆入本金			30,000.00	
归还邳州市据德商贸有限公司拆入本金				1,900,000.00
归还徐州军豪健身器材有限公司拆入本金				1,800,000.00
归还王忠拆入本金				117,995.00
支付租赁费用	26,274.00			
合 计	973,422.23	15,343,787.33	45,643,124.66	3,817,995.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	47,998,126.63	93,654,258.90	34,701,315.33	14,388,613.42
加: 资产减值准备	5,225,632.20	4,243,406.11	-1,082,824.78	6,367,397.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,410,396.62	8,531,507.24	8,517,027.36	8,628,228.27
使用权资产折旧	165,418.25			
无形资产摊销	369,063.55	775,807.34	596,725.93	630,176.11
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-50,866.42		65.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			-244,385.15	911,167.60
财务费用(收益以“-”号填列)	7,210,940.12	24,984,165.49	5,634,956.99	5,475,044.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-798,648.77	-4,897,226.20	-3,454,329.98	6,518,705.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,441,803.46	-264,775.41	-635,370.68	-2,702,181.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	760,137.17	2,373,704.45	61,096.29	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-40,188,511.24	-40,745,359.33	1,144,583.14	20,464,531.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	156,816.16	-59,219,354.41	-691,843.00	-16,930,927.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,730,513.54	149,519,665.36	26,083,597.24	-23,753,918.57
其他				
经营活动产生的现金流量净额	54,598,080.77	178,904,933.12	70,630,548.69	19,996,901.54
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	208,841,682.40	233,928,228.88	73,517,015.84	51,500,587.62
减: 现金的期初余额	233,928,228.88	73,517,015.84	51,500,587.62	70,459,265.32
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-25,086,546.48	160,411,213.04	22,016,428.22	-18,958,677.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	208,841,682.40	233,928,228.88	73,517,015.84	51,500,587.62
其中：库存现金	414.88	626.78	9,019.95	8,985.91
可随时用于支付的银行存款	196,984,987.12	202,785,312.42	57,359,155.64	49,028,830.16
可随时用于支付的其他货币资金	11,856,280.40	31,142,289.68	16,148,840.25	2,462,771.55
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	208,841,682.40	233,928,228.88	73,517,015.84	51,500,587.62

(3) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将证券户余额、第三方平台保证金等列入现金及现金等价物，该等货币资金 2021.6.30、2020.12.31、2019.12.31 和 2018.12.31 期末余额分别为 10,003.18 元、10,003.18 元、2,551.52 元和 3,753.22 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 2021 年 6 月 30 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,003.18	第三方平台保证金、证券账户余额
固定资产	45,748,118.08	银行贷款抵押
无形资产	15,796,183.42	银行贷款抵押
合 计	61,554,304.68	

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,003.18	第三方平台保证金、证券账户余额
固定资产	49,112,591.95	银行贷款抵押
无形资产	21,748,709.10	银行贷款抵押
合 计	70,871,304.23	

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	2,551.52	证券账户余额
固定资产	43,371,484.89	银行贷款抵押
无形资产	16,144,371.81	银行贷款抵押
合 计	59,518,408.22	

4) 2018年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,753.22	证券账户余额
固定资产	45,884,467.33	银行贷款抵押
无形资产	16,524,213.69	银行贷款抵押
合 计	62,412,434.24	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			197,528,688.70
其中：美元	28,770,721.37	6.4601	185,861,737.12
欧元	709,812.51	7.6862	5,455,760.91
日元	17,362,925.00	0.0584	1,013,994.82
英镑	578,281.69	8.9410	5,170,416.59
港币	32,182.74	0.8321	26,779.26
应收账款			108,582,145.53
其中：美元	16,479,810.88	6.4601	106,461,226.27
欧元	109,155.50	7.6862	838,991.00
日元	548,782.00	0.0584	32,048.87
英镑	132,415.67	8.9410	1,183,928.51
瑞典克朗	49,981.72	1.3195	65,950.88
应付账款			9,031,852.11
其中：美元	1,191,125.00	6.4601	7,694,786.61

欧元	93,964.21	7.6862	722,227.71
英镑	68,766.11	8.9410	614,837.79

2) 2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			218,755,705.84
其中：美元	30,651,625.12	6.5249	199,998,788.75
欧元	805,035.25	8.0250	6,460,407.88
日元	12,920,592.00	0.0632	816,581.41
英镑	1,287,587.13	8.8903	11,447,035.86
港币	39,082.63	0.8416	32,891.94
应收账款			104,143,886.51
其中：美元	15,121,316.77	6.5249	98,665,079.79
欧元	383,807.58	8.0250	3,080,055.83
日元	1,737,138.00	0.0632	109,787.12
英镑	251,590.20	8.8903	2,236,712.36
瑞典克朗	41,604.75	1.2559	52,251.41
应付账款			1,600,343.69
其中：美元	245,267.16	6.5249	1,600,343.69

3) 2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			9,488,285.85
其中：美元	202,177.89	6.9762	1,410,433.40
欧元	144,119.45	7.8155	1,126,365.56
日元	16,687,938.00	0.0641	1,069,696.83
英镑	642,811.56	9.1501	5,881,790.06
应收账款			55,397,669.40
其中：美元	7,787,807.97	6.9762	54,329,305.96
欧元	60,148.83	7.8155	470,093.18
日元	2,545,307.00	0.0641	163,154.18

英镑	47,553.15	9.1501	435,116.08
----	-----------	--------	------------

4) 2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			27,834,248.80
其中：美元	3,713,787.06	6.8632	25,488,463.35
欧元	156,637.20	7.8473	1,229,179.10
日元	317,404.00	0.0619	19,647.31
英镑	126,433.12	8.6762	1,096,959.04
应收账款			57,476,302.60
其中：美元	8,343,458.13	6.8632	57,262,821.84
欧元	15,397.88	7.8473	120,831.78
日元	470,836.00	0.0619	29,144.75
英镑	7,319.36	8.6762	63,504.23

(2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币
香港皇冠公司	香港	人民币
不莱梅公司	德国	人民币
Ernst 公司	美国	人民币
AIR 公司	美国	人民币
Aurora 公司	美国	人民币
英国皇冠公司	英国	人民币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产100万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,203,389.83		101,694.92	1,101,694.91	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教(2016)204号

江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1,358,490.57		113,207.55	1,245,283.02	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教(2017)181号
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	928,447.20		63,602.48	864,844.72	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教(2018)133号;邳州市财政局:邳科发(2019)8号
安全生产专项资金补助	314,000.00		35,666.67	278,333.33	其他收益	市安全生产监督管理局 关于2018年邳州市安全生产财政奖补资金分配方案的公示;邳州市财政局邳州应急管理局 邳州工贸(2020)4号
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金补助	6,147,202.82		183,498.58	5,963,704.24	其他收益	江苏省邳州高新技术产业开发区管委会、邳州市炮车街道办事处 财政所 政府说明
小 计	9,951,530.42		497,670.20	9,453,860.22		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
企业上市奖励	15,221,700.00	2,000,000.00		17,221,700.00	不适用[注1]	邳州市财政局 邳财预(2019)10号、邳财预(2020)5号;邳州市财政局、邳州市地方金融监督管理局 邳财报(2021)50号
小 计	15,221,700.00	2,000,000.00		17,221,700.00		

[注1]系附相关条件的补助，本期尚未达到确认条件，不进行分摊

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
邳州市职工失业保险基金稳岗返还补贴	93,019.58	其他收益	邳州市人力资源和社会保障局、邳州市财政局 邳人社发(2016)30号
2020年商务发展专项资金补助	357,500.00	其他收益	徐州市财政局、徐州市商务局 徐财工贸(2020)126号
2020年省级服务贸易创新发展项目奖励	284,900.00	其他收益	邳州市财政局、邳州市商务局 邳财工贸(2021)2号、邳财工贸(2021)3号

五险一金返还补贴	1,330,964.44	其他收益	邳州市财政局、邳州市人力资源和社会保障局 邳财报(2021)49号
2021年度省级体育产业发展专项资金补助	500,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教(2021)7号
跨境电子商务综合试验区项目奖励	241,300.00	其他收益	徐州市商务局、徐州市财政局 徐商电商(2020)150号
其他	24,536.00	其他收益	
小计	2,832,220.02		

2) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产100万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,406,779.66		203,389.83	1,203,389.83	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教(2016)204号
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1,584,905.66		226,415.09	1,358,490.57	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教(2017)181号
JX693S智能电动跑步机研发生产补助	1,055,652.17		127,204.97	928,447.20	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教(2018)133号；邳州市财政局 邳科发(2019)8号
安全生产专项资金补助	132,000.00	200,000.00	18,000.00	314,000.00	其他收益	市安全生产监督管理局 关于2018年邳州市安全生产财政奖补资金分配方案的公示；邳州市财政局邳州应急管理局 邳州工贸(2020)4号
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金补助		6,514,200.00	366,997.18	6,147,202.82	其他收益	江苏省邳州高新技术产业开发区管委会、邳州市炮车街道办事处 财政所 政府说明
小计	4,179,337.49	6,714,200.00	942,007.07	9,951,530.42		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
企业上市奖励	5,390,000.00	9,831,700.00		15,221,700.00	不适用[注2]	邳州市财政局 邳财预(2019)10号、邳财预(2020)5号

小 计	5,390,000.00	9,831,700.00		15,221,700.00		
-----	--------------	--------------	--	---------------	--	--

[注 2]系附相关条件的补助，本期尚未达到确认条件，不进行分摊

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2020 年度省级体育产业发展专项资金健身器材电商平台建设及运营项目补助经费	800,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 邳州市文体广电和旅游局 苏财综(2020)25 号
2019 年省级服务贸易创新发展补助	351,000.00	其他收益	邳州市财政局、邳州市商务局 邳财工贸(2020)1 号
稳岗就业补助奖励	333,609.00	其他收益	邳州市劳动就业管理处 政府补助说明
职业技能提升补贴	330,800.00	其他收益	邳州市职业技术培训中心 关于江苏康力源体育科技股份有限公司政府补助事项的说明
以工代训补贴	254,000.00	其他收益	邳州市职业技术培训中心关于江苏康力源体育科技股份有限公司政府补助事项的说明
2018 年外贸、外包发展补助	285,000.00	其他收益	徐州市鼓楼区人民政府办公室 区政府 关于促进全区 2018 年外贸、外包发展的意见
新型学徒制培训补贴	214,000.00	其他收益	江苏省人民政府办公厅 苏政办发(2019)71 号
2019 年商务发展专项资金(电子商务)补助	150,000.00	其他收益	邳州市财政局、邳州市商务局 邳财工贸(2020)3 号
2019 年商务发展专项资金(第六批)慕尼黑户外运动用品展费用补助	95,600.00	其他收益	江苏省财政厅 苏财工贸(2019)186 号
邳州市职工失业保险基金稳岗返还补贴	93,019.58	其他收益	邳州市人力资源和社会保障局、邳州市财政局 邳人社发(2016)30 号
2020 年职工职业技术培训补助	69,000.00	其他收益	邳州市职业技术培训中心 关于江苏加一健康科技有限公司政府补助事项的说明
2019 年商务发展专项资金(境内外展会)补助	61,000.00	其他收益	邳州市财政局、邳州市商务局 邳财工贸(2020)2 号
其他	153,442.80	其他收益	
小 计	3,190,471.38		

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
-----	--------	--------	------	--------	----------	-----

年产 100 万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,610,169.49		203,389.83	1,406,779.66	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教(2016)204号
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1,811,320.75		226,415.09	1,584,905.66	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教(2017)181号
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	1,000,000.00	160,000.00	104,347.83	1,055,652.17	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教(2018)133号；邳州市财政局 邳科发(2019)8号
安全生产专项资金补助	150,000.00		18,000.00	132,000.00	其他收益	市安全生产监督管理局 关于2018年邳州市安全生产财政奖补资金分配方案的公示
小 计	4,571,490.24	160,000.00	552,152.75	4,179,337.49		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
企业上市奖励		5,390,000.00		5,390,000.00	不适用[注 3]	邳州市财政局 邳财预(2019)10号
小 计		5,390,000.00		5,390,000.00		

[注 3] 系附相关条件的补助，本期尚未达到确认条件，不进行分摊

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年度第三批知识产权专项资金补助	100,000.00	其他收益	徐州市知识产权局 徐财教(2018)65号
2018 年度第二批知识产权专项资金补助	71,000.00	其他收益	徐州市知识产权局 徐财教(2018)46号；徐州市知识产权局 徐财规(2018)1号
参展经费补助	200,000.00	其他收益	邳州市财政局 邳委发(2019)8号
徐州市高技能人才补贴	804,500.00	其他收益	邳州市职业技术培训中心 关于江苏康力源体育科技股份有限公司政府补助事项的说明
2018 年度新增外贸企业奖励	90,000.00	其他收益	鼓楼区商务局 关于做好2018年度新增外贸企业奖励资金申报工作的通知
其他	10,000.00	其他收益	
小 计	1,275,500.00		

4) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 100 万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,813,559.32		203,389.83	1,610,169.49	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局苏财教(2016)204号
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助		2,000,000.00	188,679.25	1,811,320.75	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局苏财教(2017)181号
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局苏财教(2018)133号
安全生产专项资金补助		150,000.00		150,000.00	其他收益	市安全生产监督管理局关于2018年邳州市安全生产财政奖补资金分配方案的公示
小 计	1,813,559.32	3,150,000.00	392,069.08	4,571,490.24		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年度经济社会发展先进单位奖励	195,000.00	其他收益	中共邳州市委、邳州市人民政府邳委发(2018)13号
2018 年度江苏省普惠金融发展专项资金补助	200,000.00	其他收益	江苏省财政厅 苏财金(2018)30号
稳岗就业补助奖励	61,190.88	其他收益	邳州市人力资源和社会保障局、邳州市财政局 邳人社发(2016)30号
2018 年商务发展专项资金奖励	200,000.00	其他收益	江苏省财政厅 苏财工贸(2018)133号
2017 年科技创新奖励	2,429,000.00	其他收益	邳州市炮车街道办事处说明
职工职业培训补助	100,200.00	其他收益	邳州市职业培训培训中心 关于江苏康力源体育科技股份有限公司政府补助事项的说明
2017 年度及 2018 年度第一批知识产权专项资金补助	50,000.00	其他收益	江苏省财政厅、徐州市知识产权局 徐财教(2018)19号
其他	105,300.00	其他收益	
小 计	3,340,690.88		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,329,890.22	4,132,478.45	1,827,652.75	3,732,759.96

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1)2018 年度				
徐州诚诚亿公司	2018.7.25	170.00 万元[注]	85.00	增资

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1)2018 年度				
徐州诚诚亿公司	2018.7.25	控制权转移	330,531.38	6,465.83

[注] 2018 年 7 月 25 日完成工商变更登记，康力源公司认缴新增注册资本的 170 万，该注册资本于 2019 年 12 月 19 日缴足。

(2) 其他说明

2018 年 7 月，根据徐州诚诚亿公司股东会决议，徐州诚诚亿公司增加注册资本 190 万，其中康力源公司认缴新增注册资本的 170 万，师晨亮认缴新增注册资本的 20 万元。根据徐州诚诚亿的章程，康力源公司取得徐州诚诚亿公司 85% 的股权，双方按照认缴金额履行出资义务。上述事项于 2018 年 7 月 25 日完成工商变更登记，公司取得徐州诚诚亿公司的控制权。

2. 合并成本及商誉

徐州诚诚亿公司在 2018 年度尚未生产经营，购买日徐州诚诚亿公司净资产为 4,000.00 元，康力源公司取得的徐州诚诚亿公司可辨认净资产公允价值份额为 0.00 元，合并成本为 0.00 元，商誉金额为 0.00 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	2018 年度
----	---------

	徐州诚诚亿公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	4,000.00	4,000.00
净资产	4,000.00	4,000.00
减：少数股东权益	4,000.00	4,000.00
取得的净资产	0.00	0.00

(二) 同一控制下企业合并/业务合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2019 年度				
加一公司	90%	合并前后同受实 际控制人控制	2019.12.31	控制权转移
徐州豪迈公司健 身器材业务	87.76%	合并前后同受实 际控制人控制	2019.9.30	资产划转日

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至 合并日被合并方 的收入	合并当期期初至 合并日被合并方 的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合并 方的净利润
1) 2019 年度				
加一公司	22,664,517.30	-3,430,668.77	16,389,688.38	-5,250,685.45
徐州豪迈公司健 身器材业务	17,808,318.06	-2,566,691.53	87,838,196.18	6,108,767.18

(2) 其他说明

1) 2019 年 12 月 20 日，徐州豪迈体育用品有限公司（现更名为邳州市据英商贸有限公司）（以下简称为徐州豪迈公司）与康力源公司签署的《股权转让协议》，徐州豪迈公司将持有加一公司 90% 的股权作价 2,975 万元转让给康力源公司，截至 2019 年 12 月 30 日，康力源公司已向徐州豪迈公司支付股权转让款 2,200 万元。由于加一公司股权转让前后与公司均受实际控制人衡墩建控制，故该股权转让按照同一控制下企业合并处理。

2) 2019 年 9 月 20 日，根据徐州豪迈公司与康力源公司签署的《健身器材业务转移合

同》，徐州豪迈公司因土地被政府收储而终止全部生产业务，徐州豪迈公司向康力源公司转移与健身器材相关的业务（主要包括原材料、产成品、可使用的健身器材相关的生产设备及相关人员），徐州豪迈公司将原材料、产成品和机器设备合计作价 73.04 万元转让给康力源公司，并于 2019 年 9 月 30 日办妥了财产交接手续。由于徐州豪迈公司健身器材业务转让前后与公司均受实际控制人衡墩建控制，故该资产划转参照同一控制下业务合并处理。

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	
	加一公司	徐州豪迈公司健身器材业务
合并成本	29,750,000.00	730,366.82
现金	29,750,000.00	730,366.82

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2019 年度			
	加一公司		徐州豪迈公司健身器材业务	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产	104,301,719.33	49,112,885.21	52,443,014.72	63,651,103.38
货币资金	49,449,090.25	162,293.06	823,124.66	5,752,463.58
交易性金融资产			1,200,000.00	
应收款项	1,419,944.71	375,543.38	270,998.33	7,178,023.64
其他应收款	1,232,212.49	846,667.56	17,087,867.42	8,038,370.55
存货	13,657,667.19	15,031,400.60		13,431,678.11
长期股权投资			29,750,000.00	21,100,000.00
固定资产	18,149,226.43	19,293,652.18	3,300,933.54	4,161,230.26
无形资产	6,063,544.69	6,207,475.28	6,525.00	7,200.00
负债	77,500,585.37	27,531,082.48	19,804,901.11	28,446,298.24
借款	4,907,656.25			
应付款项	4,956,935.76	9,693,747.28	17,046,106.41	23,845,681.45
预收账款	1,333,940.21	943,354.49	12,596.00	
其他应付款	49,512,303.35	170,008.61	46,618.77	574,050.81

其他非流动负债	16,000,000.00	16,000,000.00		
净资产	26,801,133.96	21,581,802.73	32,638,113.61	35,204,805.14
减：少数股东权益	8,705,113.40	9,048,180.27		3,260,543.54
取得的净资产	18,096,020.56	12,533,622.46		31,944,261.60

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2021年1-6月				
杭州诚诚亿公司	设立	2021.3.15	200万人民币	100.00%
Aurora公司	设立	2021.6.2	1,000美元	100.00%
(2) 2020年度				
Ernst公司	设立	2020.12.17	1,000美元	100.00%
(3) 2019年度				
南京诚诚亿公司	设立	2019.11.10	200万人民币	100.00%
力宝健身公司	设立	2019.10.12	100万人民币	100.00%
香港皇冠公司	设立	2019.9.24	20万美元	100.00%
Air公司	设立	2019.11.4	1,000美元	100.00%
英国皇冠公司	设立	2019.9.24		100.00%
澳特捷公司	设立	2019.2.19	100万人民币	100.00%
博峰源公司	设立	2019.3.19	10万人民币	100.00%
不莱梅公司	设立	2019.12.19[注]	2.8万欧元	100.00%
(4) 2018年度				
腾星公司	设立	2018.4.20	100万人民币	100.00%
检测公司	设立	2018.3.31	3,000万人民币	100.00%
神力威公司	设立	2018.12.11	1,000万人民币	51.00%

[注] 2019年不莱梅公司在德国申请设立,2020年5月25日完成注册登记,公司于2019年12月19日出资。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处
------	--------	--------	--------	----------

				置日净利润
(1) 2021年1-6月				
Air 公司	清算注销	2021.3.22	-29,009.82	-26,230.21
(2) 2020年				
英国皇冠公司	清算注销	2020.9.29		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
徐州诚诚亿公司	江苏省	江苏省	商业	100.00		非同一控制下企业合并
香港皇冠公司	香港	香港	商业	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019年度			
徐州诚诚亿公司	2019.10.31	85.00%	100.00%

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

项目	2019年10月	
	徐州诚诚亿公司	
购买成本对价		
现金		15,938.37
非现金资产的公允价值		
购买成本对价合计		15,938.37
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额		18,230.99
差额		-2,292.62
其中：调整资本公积		2,292.62

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的86.46%(2020年12月31日:89.58%;2019年12月31日:78.54%;2018年12月31日:81.01%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	53,959,422.79	55,301,664.04	45,969,164.04	9,332,500.00	
应付账款	133,834,056.06	133,834,056.06	133,834,056.06		
应付票据	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00		
其他应付款	3,576,305.27	3,576,305.27	3,576,305.27		
预计负债	224,553.58	224,553.58	224,553.58		
一年内到期的非 流动负债	391,355.01	413,846.00	413,846.00		
租赁负债	394,974.71	424,800.00		212,400.00	212,400.00
其他非流动负债	16,290,000.00	18,115,066.67	986,000.00	17,129,066.67	
小 计	276,670,667.42	279,890,291.62	253,003,924.95	26,673,966.67	212,400.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	81,003,511.53	85,767,394.31	48,805,644.31	36,961,750.00	
应付账款	120,357,511.58	120,357,511.58	120,357,511.58		
应付票据	32,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00		
其他应付款	41,051,660.52	41,051,660.52	41,051,660.52		
预计负债	588,981.02	588,981.02	588,981.02		
其他非流动负债	16,000,000.00	18,115,066.67	634,980.82	1,392,000.00	16,088,085.85
小 计	291,001,664.65	297,880,614.10	243,438,778.25	38,353,750.00	16,088,085.85

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	147,106,159.17	151,769,202.08	151,769,202.08		
应付账款	55,429,657.05	55,429,657.05	55,429,657.05		
其他应付款	21,292,750.67	21,292,750.67	21,292,750.67		
预计负债	85,551.74	85,551.74	85,551.74		

其他非流动负债	16,000,000.00	18,115,066.67		1,330,980.82	16,784,085.85
小 计	239,914,118.63	246,692,228.21	228,577,161.54	1,330,980.82	16,784,085.85

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	190,309,849.33	199,245,039.34	128,849,189.34	70,395,850.00	
应付账款	63,916,040.75	63,916,040.75	63,916,040.75		
其他应付款	9,936,915.57	9,936,915.57	9,936,915.57		
预计负债	36,908.16	36,908.16	36,908.16		
其他非流动负债	16,000,000.00	18,115,066.67		634,980.82	17,480,085.85
小 计	280,199,713.81	291,249,970.49	202,739,053.82	71,030,830.82	17,480,085.85

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
2. 其他权益工具投资			21,800,000.00	21,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			21,800,000.00	21,800,000.00

2. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
2. 其他权益工具投资			21,800,000.00	21,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			21,800,000.00	21,800,000.00

3. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	19,440,514.00	75,271,265.45		94,711,779.45
(1) 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	19,440,514.00	75,271,265.45		94,711,779.45
债务工具投资		73,271,265.45		73,271,265.45
权益工具投资	19,440,514.00			19,440,514.00
衍生金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
2. 其他权益工具投资			24,800,798.00	24,800,798.00
持续以公允价值计量的资产总额	19,440,514.00	75,271,265.45	24,800,798.00	119,512,577.45

4. 2018年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,114,070.00	37,842,336.89		45,956,406.89
(1) 交易性金融资产	8,114,070.00	37,842,336.89		45,956,406.89
债务工具投资		33,842,336.89		33,842,336.89
权益工具投资	8,114,070.00			8,114,070.00
衍生金融资产		4,000,000.00		4,000,000.00
2. 可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资			25,801,996.00	25,801,996.00
持续以公允价值计量的资产总额	8,114,070.00	37,842,336.89	25,801,996.00	71,758,402.89

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

因被投资企业在活跃市场上存在报价,所以公司按活跃市场报价作为公允价值的合理估计进行计量。

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

以在正常报价间隔期间可观察的收益率测算的价值作为持续第二层次公允价项目市价的确认依据。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业江苏邳州农村商业银行股份有限公司、江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司和南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业(有限合伙)的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
衡墩建	98.07	98.07

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六和七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州军豪健身器材有限公司	公司控股股东、实际控制人、董事长之配偶魏哲玲报告期内曾控制的企业，已注销[注 1]
邳州市润生五金加工厂	公司副总经理魏威实际经营的个体工商户
上海予力休闲用品有限公司	公司副总经理许佳曾持股 50%的企业[注 2]
邳州市据英商贸有限公司	公司控股股东、实际控制人、董事长控制的企业
邳州市据德商贸有限公司	公司控股股东、实际控制人、董事长控制的企业[注 3]
徐州市圣仕体育发展有限公司	实际控制人之子衡思宇之配偶闫妍担任执行董事、总经理、法定代表人的企业
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	公司董事姚培源担任董事的企业
中体联（北京）体育产业发展有限公司	独立董事罗杰担任法定代表人、经理、执行董事的公司
中国体育用品业联合会	独立董事罗杰担任负责人、副主席兼秘书长的社会组织
徐州市宇晟体育发展有限公司	公司副总经理魏威之配偶周涛控制并担任执行董事的企业
徐州市宇焱健康科技有限公司	实际控制人之子衡思宇控制的企业[注 4]
北京虹蚁健身科技有限公司	实际控制人之子衡思宇持股 15.75%并担任董事的公司
李飞	公司副总经理李辉亮之弟弟
徐州盈发体育用品有限公司	公司副总经理李辉亮之弟弟李飞曾控制的企业，已转让
魏哲玲	实际控制人之配偶
衡思名	实际控制人之儿子、公司董事、公司高级管理人员
衡思宇	实际控制人之儿子
闫妍	衡思宇之配偶
魏浩	魏哲玲之弟弟
魏威	魏哲玲之弟弟、公司副总经理

周涛	魏威之配偶
许瑞景	公司股东、公司董事
曹康凯	公司股东
彭保章	公司股东、董事
郭景报	公司股东、监事
王忠	公司董事、总经理
罗杰	独立董事
姚培源	公司董事
许佳	副总经理
刘建	公司监事
于海	副总经理
师晨亮	副总经理
张若浩	副总经理
吴振民	副总经理
许瑞杰	公司副总经理许佳之父亲
汪明祥	报告期内曾担任公司财务负责人
曹翔宇	公司股东曹康凯之儿子
衡玉荣	公司副总经理许佳之母亲

[注 1] 徐州军豪健身器材有限公司于 2020 年 6 月 11 日完成工商注销

[注 2] 许佳于 2021 年 4 月 8 日完成对上海予力休闲用品有限公司的所有股权的转让，转让以后不再持有上海予力休闲用品有限公司的股权

[注 3] 邳州市据德商贸有限公司曾用名邳州市华夏体育用品有限公司

[注 4] 徐州市宇焱健康科技有限公司曾用名徐州市康力源健康科技有限公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中国体育用品业联合会	会费	6,000.00	6,000.00		
	标准制修订经费	18,867.92			

中体联（北京）体育产业发展有限公司	展位租赁费	395,533.00	457,641.52		
邳州市润生五金加工厂	采购五金材料		7,407.36	395,731.04	539,408.65
	结算加工费			382,841.61	592,522.56
	安装费				266,560.20
徐州市圣仕体育发展有限公司	培训费				11,040.00
徐州市宇晟体育发展有限公司	培训费		40,000.00		
徐州盈发体育用品有限公司/李飞	安装费	389,500.00	734,790.00	164,129.50	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
上海予力休闲用品有限公司	销售健身器材产品	1,008,505.34	4,025,838.30	4,550,122.80	815,801.75
徐州市圣仕体育发展有限公司	销售健身器材产品		127,971.70	881,383.66	340,783.44
徐州军豪健身器材有限公司	销售健身器材产品			9,563,778.11	36,652,900.28
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	销售健身器材产品	1,946.90	3,362.83	22,780.52	
徐州市宇焱健康科技有限公司	销售健身器材产品			29,228.65	
北京虹蚁健身科技有限公司	销售健身器材产品				5,372.41

2. 关联担保情况

截至2021年6月30日，本公司及子公司作为被担保方情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
衡墩建、衡思宇	4,900,000.00	2020/10/28	2021/10/19	否
衡墩建、衡思宇	9,000,000.00	2020/6/30	2023/6/10	否
衡思宇、闫妍	4,000,000.00	2021/2/10	2022/2/8	否

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方资金拆出

年度	关联拆入方	期初金额	计提利息	拆出金额[注 1]	收回金额[注 2]	其他转出[注 3]	期末金额
2018 年度	衡墩建	1,346,213.93	2,648,338.03	79,822,915.29	4,800,000.00		79,017,467.25
2018 年度	魏浩	1,800,000.00	101,700.00				1,901,700.00
2018 年度	许瑞景		16,353.70	801,500.00	235,961.54		581,892.16
2019 年度	衡墩建	79,017,467.25	3,909,819.42	15,468,759.16	82,763,682.32	10,089,148.84	5,543,214.67
2019 年度	邳州市据德商贸有限公司		106,545.21	12,000,000.00	6,000,000.00	6,106,545.21	
2019 年度	魏浩	1,901,700.00	53,056.97		1,954,756.97		
2019 年度	魏哲玲		44,152.78	1,000,000.00	1,044,152.78		
2019 年度	许瑞景	581,892.16	94,696.50	2,070,242.00	465,391.71		2,281,438.95
2020 年度	衡墩建	5,543,214.67	37,929.74	77,346.50	5,658,490.91		
2020 年度	许瑞景	2,281,438.95	60,306.31	61,000.00	2,402,745.26		

[注 1]2018 年度，向衡墩建拆出金额包括由衡墩建代收货款代付费用、三方抵账等应收回的净额 1,004.29 万元；2019 年度，向衡墩建拆出金额包括由衡墩建代收货款代付费用等应收回的净额 183.38 万元；2020 年度，向衡墩建拆出金额包括由衡墩建代收货款代付费用等应收回的净额 7.73 万元

[注 2]2018 年度，向许瑞景收回金额包括通过费用报销款和抵扣工资款金额 23.60 万元；2019 年度，向许瑞景收回金额包括通过费用报销款和抵扣工资款金额 11.34 万元；2020 年，向衡墩建收回金额包括通过抵扣代收代付款金额 1.47 万元

[注 3]其他转出系同一控制下业务合并徐州豪迈健身器材业务相应的资产剥离并转出

(2) 向关联方资金拆入

年度	关联拆出方	期初金额	计提利息	拆入金额	归还金额	期末金额
2018 年度	曹康凯	158,600.06	15,860.00			174,460.06
2018 年度	王忠	117,995.00	35,435.00		153,430.00	
2018 年度	汪明祥	44,679.11			14,491.84	30,187.27
2018 年度	邳州市据德商贸有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00	
2018 年度	徐州军豪健身器材有限公司			1,800,000.00	1,800,000.00	
2019 年度	曹康凯	174,460.06			15,860.00	158,600.06

2019 年度	汪明祥	30,187.27				30,187.27
2019 年度	邳州市据英商贸有限公司		8,688.08	8,100,000.00		8,108,688.08
2020 年度	曹康凯	158,600.06			158,600.06	
2020 年度	汪明祥	30,187.27			30,187.27	
2020 年度	邳州市据英商贸有限公司	8,108,688.08	52,521.78	120,000.00	8,100,000.00	181,209.86
2021 年 1-6 月	邳州市据英商贸有限公司	181,209.86			181,209.86	

4. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	3,390,432.49	5,756,241.18	4,565,779.47	2,524,262.74

5. 其他关联交易

(1) 2019 年 9 月 20 日，根据徐州豪迈公司与康力源公司签署的《健身器材业务转移合同》，徐州豪迈公司因土地被政府收储而终止全部生产业务，徐州豪迈公司向康力源公司转移与健身器材相关的业务（主要包括原材料、产成品、可使用的健身器材相关的生产设备及相关人员），徐州豪迈公司将原材料、产成品和机器设备合计作价 73.04 万元转让给康力源公司，并于 2019 年 9 月 30 日办妥了财产交接手续。

(2) 2019 年 12 月 20 日，根据公司与徐州豪迈体育用品有限公司签订的《股权转让协议》，徐州豪迈体育用品有限公司将其持有的加一公司 90% 股权（实缴出资款 2,975 万元）作价 2,975 万元转让给本公司，上述股权转让事项于 2020 年 4 月 21 日完成工商变更。

(3) 2019 年 11 月 11 日，根据邳州市润生五金加工厂与本公司签订的《资产转让合同》，邳州市润生五金加工厂将一批固定资产（主要包括 1 台高频热合机、1 台卧式晒版机、2 张丝印跑台等）无偿转让给本公司，于 2019 年 11 月 30 日完成资产交割。公司委托徐州迅达资产评估事务所对转让的标的资产进行了评估并出具了相应的评估报告（徐讯评咨字（2021）第 048 号），经评估，上述转让资产评估价值 1.62 万元。

(4) 2020 年 7 月 20 日，根据公司与衡墩建签署的关于南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）的《财产份额转让协议》，公司将其持有的南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）3,000,798.00 元的财产份额作价 3,000,798.00 元转让给衡墩建，上述款项已于 2020 年 7 月 28 日完成交割。

(5) 2015年10月30日，公司与衡墩建签署的关于公司持有的南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）的合伙份额委托衡墩建投资的《投资委托合同》，上述投资委托交易已于2020年7月28日解除。

(6) 2018年8月，衡墩建将其持有的注册号为第5519926号商标无偿转让给公司；2020年12月，衡墩建分别将其持有的注册号为第3420305号、3420304号商标无偿转让给公司。

(7) 2018年5月，邳州市据德商贸有限公司将其持有的注册号为第16057841号商标无偿转让给公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海予力休闲用品有限公司	141,744.15	7,087.21		
	徐州市圣仕体育发展有限公司			1,599,465.57	242,249.00
	徐州市宇焱健康科技有限公司	29,228.65	8,768.60	29,228.65	2,922.87
小计		170,972.80	15,855.81	1,628,694.22	245,171.87
预付款项					
	中体联（北京）体育产业发展有限公司			395,533.00	
小计				395,533.00	
其他应收款					
	中国体育用品业联合会	100,000.00	80,000.00	100,000.00	50,000.00
小计		100,000.00	80,000.00	100,000.00	50,000.00

(续上表)

项目名称	关联方	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海予力休闲用品有限公司	540,877.20	27,043.86	946,330.00	47,316.50
	徐州军豪健身器材有限公司	240,645.60	12,032.28	6,424,632.43	321,231.62

	徐州市圣仕体育发展有限公司	1,454,857.55	95,656.32	469,308.82	27,165.44
	徐州市宇焱健康科技有限公司	29,228.65	1,461.43		
小 计		2,265,609.00	136,193.89	7,840,271.25	395,713.56
预付款项					
	中体联（北京）体育产业发展有限公司	457,641.52			
小 计		457,641.52			
其他应收款					
	衡墩建	5,543,214.67	277,160.73	79,017,467.25	3,972,373.36
	许瑞景	2,281,438.95	119,896.97	581,892.16	29,094.61
	魏浩			1,901,700.00	185,085.00
	王忠			85,000.00	4,250.00
	魏威	2,300.00	115.00	78,518.00	5,985.40
	吴振民			80,000.00	7,500.00
	许佳	48,000.00	2,400.00	3,000.00	1,500.00
	于海	32,214.00	1,870.28	96,571.50	4,828.58
	张若浩	20,000.00	1,000.00	51,000.00	2,550.00
	衡思名	658.42	32.92		
	许瑞杰			60,520.00	6,052.00
	曹翔宇			25.15	2.52
小 计		7,927,826.04	402,475.90	81,955,694.06	4,219,221.47

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	邳州市据英商贸有限公司		3,258.13	583,959.87	
	邳州市润生五金加工厂		16,822.40	57,685.10	852,233.77
	徐州盈发体育用品有限公司	12,850.00	63,200.00		

小 计		12,850.00	83,280.53	641,644.97	852,233.77
合同负债					
	上海予力休闲用品有限公司		15,682.17		
小 计			15,682.17		
其他应付款					
	邳州市据英商贸有限公司		931,209.86	15,858,688.08	
	衡墩建		37,028,130.12		
	曹康凯		120,804.40	158,600.06	174,460.06
	刘建		600.00		
	魏威		2,069.00		
	于海		6,406.00		
	师晨亮		15,885.24	15,885.24	
	衡思宇		10,557.18		
	汪明祥			68,697.90	64,697.90
	许瑞杰			20,000.00	
	许瑞景		362,391.20		
	彭保章		120,804.40		
	郭景报		120,804.40		
	衡玉荣			5,000.00	
小 计			38,719,661.80	16,126,871.28	239,157.96

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据 2021 年第二次临时股东大会决议, 本公司发行上市前的滚存利润由发行上市后新老股东共享。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售健身器材产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
以公允价值计量且 变动计入当期损益 的金融资产	45,956,406.89	-45,956,406.89	
交易性金融资产		52,606,406.89	52,606,406.89
其他流动资产	11,381,061.97	-6,650,000.00	4,731,061.97

可供出售金融资产	25,801,996.00	-25,801,996.00	
其他权益工具投资		25,801,996.00	25,801,996.00
短期借款	120,010,786.83	178,108.33	120,188,895.16
其他应付款	10,235,978.07	-299,062.50	9,936,915.57
长期借款	70,000,000.00	120,954.17	70,120,954.17

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	51,504,340.84	以摊余成本计量的金融资产	51,504,340.84
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	45,956,406.89	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	
交易性金融资产	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	52,606,406.89
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	73,076,947.91	以摊余成本计量的金融资产	73,076,947.91
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	89,192,990.27	以摊余成本计量的金融资产	89,192,990.27
其他流动资产	摊余成本（贷款和应收款项）	11,381,061.97	以摊余成本计量的金融资产	4,731,061.97
可供出售金融资产	可供出售金融资产	25,801,996.00	以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	
其他权益工具			以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	25,801,996.00
短期借款	其他金融负债	120,010,786.83	以摊余成本计量的金融负债	120,188,895.16
应付账款	其他金融负债	63,916,040.75	以摊余成本计量的金融负债	63,916,040.75
其他应付款	其他金融负债	10,235,978.07	以摊余成本计量的金融负债	9,936,915.57
长期借款	其他金融负债	70,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	70,120,954.17
预计负债	其他金融负债	36,908.16	以摊余成本计量	36,908.16

			的金融负债	
其他非流动负债	其他金融负债	16,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	16,000,000.00

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	51,504,340.84			51,504,340.84
应收账款	73,076,947.91			73,076,947.91
其他应收款	89,192,990.27			89,192,990.27
其他流动资产	11,381,061.97	-6,650,000.00		4,731,061.97
以摊余成本计量的总金融资产	225,155,340.99	-6,650,000.00		218,505,340.99
2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	45,956,406.89	-45,956,406.89		
交易性金融资产		52,606,406.89		52,606,406.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	45,956,406.89	6,650,000.00		52,606,406.89
3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产	25,801,996.00	-25,801,996.00		
其他权益工具		25,801,996.00		25,801,996.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	25,801,996.00			25,801,996.00
(2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款	120,010,786.83	178,108.33		120,188,895.16
应付账款	63,916,040.75			63,916,040.75

其他应付款	10,235,978.07	-299,062.50		9,936,915.57
长期借款	70,000,000.00	120,954.17		70,120,954.17
预计负债	36,908.16			36,908.16
其他非流动负债	16,000,000.00			16,000,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	280,199,713.81			280,199,713.81

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	3,969,870.78			3,969,870.78
其他应收款	5,205,420.62			5,205,420.62

（三）执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	66,701,822.68	-780,630.41	65,921,192.27
合同资产		363,598.25	363,598.25
其他非流动资产		241,956.56	241,956.56
一年内到期的非流动资产		175,075.60	175,075.60
预付账款	4,061,514.21	-84,300.00	3,977,214.21
存货	83,486,654.87	84,300.00	83,570,954.87
预收款项	12,815,161.74	-12,815,161.74	
合同负债		12,641,308.74	12,641,308.74
其他流动负债		173,853.00	173,853.00

预计负债	85,551.74	33,393.83	118,945.57
其他流动资产	4,708,072.02	33,393.83	4,741,465.85

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	8,946,362.37	-82,547.17	8,863,815.20
使用权资产		818,387.61	818,387.61
一年内到期的非流动负债		330,980.37	330,980.37
租赁负债		463,966.22	463,966.22
未分配利润	22,008,737.49	-59,106.15	21,949,631.34

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,442,358.98	0.83	1,221,179.49	50.00	1,221,179.49
按组合计提坏账准备	293,069,605.67	99.17	14,860,632.14	5.07	278,208,973.53
合 计	295,511,964.65	100.00	16,081,811.63	5.44	279,430,153.02

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	300,628,009.05	100.00	15,189,064.41	5.05	285,438,944.64
合计	300,628,009.05	100.00	15,189,064.41	5.05	285,438,944.64

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	66,798,939.27	100.00	3,450,552.06	5.17	63,348,387.21
合计	66,798,939.27	100.00	3,450,552.06	5.17	63,348,387.21

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	76,137,717.03	100.00	3,829,953.40	5.03	72,307,763.63
合计	76,137,717.03	100.00	3,829,953.40	5.03	72,307,763.63

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恒大系公司	2,442,358.98	1,221,179.49	50.00	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响
小计	2,442,358.98	1,221,179.49	50.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日

A. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	292,082,320.31	14,604,116.01	5.00	299,470,279.33	14,973,513.97	5.00
1-2年	422,126.10	42,212.61	10.00	746,079.94	74,607.99	10.00

2-3年	466,674.25	140,002.28	30.00	324,412.22	97,323.67	30.00
3-4年	14,955.91	7,477.96	50.00	87,237.56	43,618.78	50.00
4-5年	83,529.10	66,823.28	80.00			
小计	293,069,605.67	14,860,632.14	5.07	300,628,009.05	15,189,064.41	5.05

续上表

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,962,258.15	3,298,112.91	5.00
1-2年	492,825.92	49,282.59	10.00
2-3年	343,855.20	103,156.56	30.00
小计	66,798,939.27	3,450,552.06	5.17

② 2018年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,676,366.03	3,783,818.30	5.00
1-2年	461,351.00	46,135.10	10.00
小计	76,137,717.03	3,829,953.40	5.03

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,221,179.49						1,221,179.49
按组合计提坏账准备	15,189,064.41	-328,432.27						14,860,632.14
小计	15,189,064.41	892,747.22						16,081,811.63

② 2020年度

项目	期初数[注1]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提 坏账准备	3,333,595.72	11,855,468.69						15,189,064.41
小 计	3,333,595.72	11,855,468.69						15,189,064.41

[注 1] 2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)和(三)之说明

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	3,829,953.40	-379,401.34						3,450,552.06
小 计	3,829,953.40	-379,401.34						3,450,552.06

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	3,008,756.54	821,196.86						3,829,953.40
小 计	3,008,756.54	821,196.86						3,829,953.40

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
徐州诚诚亿公司	218,401,120.05	73.91	10,920,056.00
ARGOS LIMITED	23,789,077.29	8.05	1,189,453.86
香港皇冠公司	15,584,794.94	5.27	779,239.75
南京诚诚亿公司	9,557,402.00	3.23	477,870.10
NAUTILUS, INC.	7,173,553.64	2.43	358,677.68
小 计	274,505,947.92	92.89	13,725,297.39

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
徐州诚诚亿公司	232,420,461.89	77.31	11,621,023.09
ARGOS LIMITED	17,058,392.09	5.67	852,919.60
NAUTILUS, INC.	16,800,769.26	5.59	840,038.46

香港皇冠公司	11,307,906.91	3.76	565,395.35
南京诚诚亿公司	6,548,661.00	2.18	327,433.05
小 计	284,136,191.15	94.51	14,206,809.55

③ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
CHI HSIN IMPEX, INC.	28,027,546.66	41.96	1,401,377.33
ARGOS LIMITED	14,799,689.49	22.16	739,984.47
NAUTILUS, INC.	6,278,201.54	9.40	313,910.08
恒大系公司	1,796,457.46	2.69	89,822.87
腾星健身公司	1,678,969.96	2.51	83,948.50
小 计	52,580,865.11	78.72	2,629,043.25

④ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
CHI HSIN IMPEX, INC.	31,251,401.66	41.05	1,562,570.08
ARGOS LIMITED	8,816,438.30	11.58	440,821.92
徐州军豪健身器材有限公司	6,751,583.43	8.87	337,579.17
江苏弘亚经贸有限公司	5,035,297.26	6.61	251,764.86
邳州市据英商贸有限公司	4,587,813.56	6.03	229,390.68
小 计	56,442,534.21	74.14	2,822,126.71

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,928,034.43	100.00	368,811.93	19.13	1,559,222.50
合 计	1,928,034.43	100.00	368,811.93	19.13	1,559,222.50

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,604,959.53	100.00	225,358.49	14.04	1,379,601.04
合计	1,604,959.53	100.00	225,358.49	14.04	1,379,601.04

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,356,605.67	100.00	3,079,251.96	5.28	55,277,353.71
合计	58,356,605.67	100.00	3,079,251.96	5.28	55,277,353.71

种类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	85,932,734.03	100.00	4,767,296.11	5.55	81,165,437.92
合计	85,932,734.03	100.00	4,767,296.11	5.55	81,165,437.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 2021年6月30日、2020年12月31日和2019年12月31日

组合名称	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,928,034.43	368,811.93	19.13	1,604,959.53	225,358.49	14.04
其中：1年以内	995,983.13	49,799.16	5.00	1,093,378.24	54,668.91	5.00
1-2年	505,089.94	50,508.99	10.00	180,427.53	18,042.75	10.00
2-3年	103,886.98	31,166.09	30.00	87,152.76	26,145.83	30.00
3-4年	79,073.38	39,536.69	50.00	231,000.00	115,500.00	50.00
4-5年	231,000.00	184,800.00	80.00	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	13,001.00	13,001.00	100.00	3,001.00	3,001.00	100.00
小计	1,928,034.43	368,811.93	19.13	1,604,959.53	225,358.49	14.04

续上表

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	58,356,605.67	3,079,251.96	5.28
其中：1年以内	57,227,347.62	2,861,367.38	5.00
1-2年	788,351.00	78,835.10	10.00
2-3年	246,333.00	73,899.90	30.00
3-4年	53,675.40	26,837.70	50.00
4-5年	12,933.85	10,347.08	80.00
5年以上	27,964.80	27,964.80	100.00
小计	58,356,605.67	3,079,251.96	5.28

B. 2018年12月31日

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	77,480,177.36	3,874,008.87	5.00
1-2年	8,333,868.62	833,386.86	10.00
2-3年	72,489.40	21,746.82	30.00
3-4年	15,933.85	7,966.93	50.00
4-5年	390.84	312.67	80.00
5年以上	29,873.96	29,873.96	100.00
小计	85,932,734.03	4,767,296.11	5.55

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	54,668.91	18,042.75	152,646.83	225,358.49
期初数在本期				

--转入第二阶段	-25,254.50	25,254.50		
--转入第三阶段		-10,388.70	10,388.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,384.75	17,600.44	105,468.25	143,453.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	49,799.16	50,508.99	268,503.78	368,811.93

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	2,861,367.38	78,835.10	139,049.48	3,079,251.96
期初数在本期				
--转入第二阶段	-9,021.40	9,021.40		
--转入第三阶段		-8,715.30	8,715.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,797,677.07	-61,098.45	4,882.05	-2,853,893.47
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	54,668.91	18,042.75	152,646.83	225,358.49

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
-----	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	3,874,008.87	833,386.86	59,900.38	4,767,296.11
期初数在本期				
--转入第二阶段	-39,417.58	39,417.58		
--转入第三阶段		-24,633.30	24,633.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-973,223.91	-769,336.04	54,515.80	-1,688,044.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,861,367.38	78,835.10	139,049.48	3,079,251.96

④ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
坏账准备	1,248,674.00	3,518,622.11						4,767,296.11

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
拆借款			51,055,886.90	81,645,533.04
出口退税			1,315,992.41	810,010.33
押金及投标保证金	1,639,454.98	1,307,083.71	1,430,270.68	1,342,134.95
备用金	14,242.27	81,213.07	4,467,930.12	1,538,191.79
其他	274,337.18	216,662.75	86,525.56	596,863.92
合 计	1,928,034.43	1,604,959.53	58,356,605.67	85,932,734.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例(%)	
江苏省体育装备中心	投标保证金	230,380.00	1年以内	11.95	11,519.00
		290,135.00	1-2年	15.05	29,013.50
中国人民解放军空军后勤部采购服务站	投标保证金	350,000.00	1年以内	18.15	17,500.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2年	3.11	6,000.00
		50,000.00	4-5年	2.59	40,000.00
中国体育用品业联合会	押金保证金	100,000.00	4-5年	5.19	80,000.00
沈阳市体育局	押金保证金	90,000.00	1年以内	4.67	4,500.00
小计		1,170,515.00		60.71	188,532.50

② 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江苏省体育装备中心	押金保证金	290,135.00	1年以内	18.08	14,506.75
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	120,000.00	1年以内	7.48	6,000.00
		50,000.00	3-4年	3.12	25,000.00
中国体育用品业联合会	押金保证金	100,000.00	3-4年	6.23	50,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	1.25	1,000.00
		20,116.98	1-2年	1.25	2,011.70
		30,000.00	3-4年	1.87	15,000.00
沭阳县非税收入管理办公室	投标保证金	69,426.00	2-3年	4.33	20,827.80
小计		699,677.98		43.61	134,346.25

③ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
加一公司	拆借款	43,587,615.53	1年以内	74.69	2,179,380.78
衡墩建	拆借款	4,886,832.42	1年以内	8.37	244,341.62
颜赛	备用金	2,354,167.07	1年以内	4.03	117,708.35
许瑞景	拆借款	2,164,938.50	1年以内	3.71	108,246.93
		116,500.45	1-2年	0.20	11,650.05
国家税务总局邳州市税务局	出口退税	1,315,992.41	1年以内	2.26	65,799.62
小计		54,426,046.38		93.26	2,727,127.35

④ 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
衡墩建	拆借款	70,511,969.17	1年以内	82.05	3,525,598.46
		430,000.00	1-2年	0.50	43,000.00
江苏欢乐买商贸股份有限公司	拆借款	4,000,000.00	1-2年	4.65	400,000.00
徐州海天石化有限公司	拆借款	2,177,938.87	1年以内	2.53	108,896.94
魏浩	拆借款	101,700.00	1年以内	0.12	5,085.00
		1,800,000.00	1-2年	2.09	180,000.00
江苏康伯爵生物科技有限公司	拆借款	297,895.83	1年以内	0.35	14,894.79
		1,000,000.00	1-2年	1.16	100,000.00
小 计		80,319,503.87		93.45	4,377,475.19

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	27,891,186.93		27,891,186.93	25,391,186.93		25,391,186.93
合 计	27,891,186.93		27,891,186.93	25,391,186.93		25,391,186.93

(续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	23,223,406.93		23,223,406.93	200,000.00		200,000.00
合 计	23,223,406.93		23,223,406.93	200,000.00		200,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2021年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
检测公司	1,700,000.00	500,000.00		2,200,000.00		
南京诚诚亿公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
不莱梅公司	217,448.00			217,448.00		

徐州诚诚亿公司	2,009,938.37			2,009,938.37		
加一公司	18,096,020.56			18,096,020.56		
香港皇冠公司	1,367,780.00			1,367,780.00		
杭州诚诚亿公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计	25,391,186.93	2,500,000.00		27,891,186.93		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
检测公司	900,000.00	800,000.00		1,700,000.00		
南京诚诚亿公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
不莱梅有限公司	217,448.00			217,448.00		
徐州诚诚亿公司	2,009,938.37			2,009,938.37		
加一公司	18,096,020.56			18,096,020.56		
香港皇冠公司		1,367,780.00		1,367,780.00		
小 计	23,223,406.93	2,167,780.00		25,391,186.93		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
检测公司	200,000.00	700,000.00		900,000.00		
南京诚诚亿公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
不莱梅公司		217,448.00		217,448.00		
徐州诚诚亿公司		2,009,938.37		2,009,938.37		
加一公司		18,096,020.56		18,096,020.56		
小 计	200,000.00	23,023,406.93		23,223,406.93		

4) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
检测公司		200,000.00		200,000.00		
小 计		200,000.00		200,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	333,968,024.53	250,425,343.76	604,231,931.39	442,150,489.98
其他业务收入	1,389,935.14	482,177.11	1,671,688.52	434,285.71
合 计	335,357,959.67	250,907,520.87	605,903,619.91	442,584,775.69
其中：与客户之间的合同产生的收入	335,357,959.67	250,907,520.87	605,903,619.91	442,584,775.69

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	367,017,864.50	243,899,790.40	323,837,507.44	237,081,196.46
其他业务收入	2,320,756.06	1,475,672.21	4,286,581.94	2,879,365.74
合 计	369,338,620.56	245,375,462.61	328,124,089.38	239,960,562.20

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度 1-6 月

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
徐州诚诚亿公司	110,784,786.04	33.03
南京诚诚亿公司	46,655,819.19	13.91
ARGOS LIMITED	31,024,065.76	9.25
NAUTILUS, INC.	18,514,959.45	5.52
Sportstech Brands Holding GmbH	14,917,250.31	4.45
小 计	221,896,880.75	66.17

2) 2020 年度

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
徐州诚诚亿公司	240,385,872.88	39.67
ARGOS LIMITED	62,583,889.43	10.33
NAUTILUS, INC.	30,600,787.62	5.05
香港皇冠公司	26,233,686.87	4.33

Sportstech Brands Holding GmbH	17,618,560.55	2.91
小 计	377,422,797.35	62.29

3) 2019 年度

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CHI HSIN IMPEX, INC.	133,098,038.10	36.04
ARGOS LIMITED	44,152,718.15	11.95
NAUTILUS, INC.	10,804,550.74	2.93
Sportstech Brands Holding GmbH	8,831,494.83	2.39
徐州军豪健身器材有限公司	7,490,168.89	2.03
小 计	204,376,970.71	55.34

4) 2018 年度

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏弘亚经贸有限公司	78,728,785.83	23.99
ARGOS LIMITED	37,472,252.71	11.42
徐州军豪健身器材有限公司	33,393,661.82	10.18
CHI HSIN IMPEX, INC.	33,003,022.38	10.06
E-BALANCE INTERNATIONAL CORPORATION	11,674,300.93	3.56
小 计	194,272,023.67	59.21

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品分解

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
室内健身器材	312,368,227.39	232,375,974.95	567,518,732.69	411,425,481.63
室外健身器材	18,828,114.51	15,759,264.60	33,225,664.67	28,329,108.97
其 他	4,161,617.77	2,772,281.32	5,159,222.55	2,830,185.09
小 计	335,357,959.67	250,907,520.87	605,903,619.91	442,584,775.69

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

室内健身器材	345,095,873.42	231,591,349.93	299,396,122.24	218,850,255.64
室外健身器材	19,094,665.44	10,646,820.37	17,417,866.63	10,808,050.80
其他	5,148,081.70	3,137,292.31	11,310,100.51	10,302,255.76
小计	369,338,620.56	245,375,462.61	328,124,089.38	239,960,562.20

2) 收入按经营地区分解

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	213,316,551.34	154,305,558.70	382,069,031.15	271,240,805.89
境外	122,041,408.33	96,601,962.17	223,834,588.76	171,343,969.80
小计	335,357,959.67	250,907,520.87	605,903,619.91	442,584,775.69

(续上表)

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	107,617,133.68	66,538,763.75	95,235,989.71	64,753,885.29
境外	261,721,486.88	178,836,698.86	232,888,099.67	175,206,676.91
小计	369,338,620.56	245,375,462.61	328,124,089.38	239,960,562.20

3) 收入按商品转让时间分解

项目	2021年1-6月	2020年度
在某一时点确认收入	335,357,959.67	605,903,619.91
小计	335,357,959.67	605,903,619.91

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项目	2021年1-6月	2020年度
主营业务收入	29,287,576.74	11,891,484.30

2. 研发费用

项目	2020年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	4,344,116.70	6,259,764.80	5,370,442.33	4,701,890.17
直接领料	4,991,784.65	10,046,625.59	4,901,939.97	3,999,571.22
折旧与摊销	427,204.50	874,206.34	899,102.74	914,394.74
认证检测费	845,179.67	825,742.60	1,014,949.96	227,282.92

委外研发费	467,180.06	14,150.94	311,498.61	297,694.63
其他	448,122.86	378,965.54	501,566.03	43,703.91
合计	11,523,588.44	18,399,455.81	12,999,499.64	10,184,537.59

3. 投资收益

项目	2021年度1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	719,600.00	755,200.00	701,161.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,139.72	3,852,620.00	-1,663,726.47	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				-7,708,637.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益				334,196.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				266,000.00
银行理财产品收益				373,264.21
定期存款利息收入	45,323.39	37,356.99	1,409.45	
资金拆借利息收入		233,077.82	4,458,655.52	
合计	769,063.11	4,878,254.81	3,497,499.50	-6,735,177.48

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.58	42.85	17.93	8.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.42	39.85	19.05	8.00

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度

归属于公司普通股股东的净利润	0.95	1.87			0.95	1.87		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	1.74			0.89	1.74		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,620,244.69	93,365,976.42	35,630,725.98	14,743,414.51	
非经常性损益	B	2,978,296.17	6,536,303.33	-2,224,021.70	283,512.75	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,641,948.52	86,829,673.09	37,854,747.68	14,459,901.76	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	232,496,712.06	194,130,735.64	188,037,867.00	174,663,508.49	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		55,000,000.00		1,369,056.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		5.00		11.00	
其他	同一控制下业务合并徐州豪迈公司健身器材业务相应资产转出减少净资产	I1		29,975,174.96		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		3.00		
	收购徐州诚诚亿公司少数股权增加净资产	I2		2,292.62		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		2.00		
	处置其他权益工具投资增加净资产	I3		435,025.00		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		11.00		
	适用新租赁准则调整期初留存收益减少净资产	I4	59,106.15			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00			
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	256,247,728.26	217,897,057.18	198,758,591.27	180,780,247.75	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	18.58%	42.85%	17.93%	8.16%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	17.42%	39.85%	19.05%	8.00%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,620,244.69	93,365,976.42		
非经常性损益	B	2,978,296.17	6,536,303.33		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,641,948.52	86,829,673.09		
期初股份总数	D	50,000,000.00	50,000,000.00		
报告期月份数	K	6.00	12.00		
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	50,000,000.00	50,000,000.00		
基本每股收益	M=A/L	0.95	1.87		
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.89	1.74		

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021年1-6月比2020年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	312.13	844.48	-63.04%	主要系2021年1-6月应收商业承兑票据单项计提减值准备所致。
预付款项	247.72	504.50	-50.90%	主要原因系2021年1-6月预付材料款减少所致。
存货	16,172.96	12,260.24	31.91%	主要原因系2021年1-6月备货增加及受海运运力不足所致。
合同资产	118.38	89.64	32.06%	主要原因系2021年1-6月质保金增加所致。
其他流动资产	637.68	894.64	-28.72%	主要系2021年1-6月待抵扣进项税减少所致。
在建工程	446.29	139.66	219.55%	主要原因系2021年1-6月采购设备增加所致。
使用权资产	65.30			主要原因系2021年1-6月执行新租赁准则所致。
应付票据	6,800.00	3,200.00	112.50%	主要原因系2021年1-6月增加票据结算货款所致。
应交税费	1,224.27	2,490.54	-50.84%	主要原因系2021年1-6月应交企业所得税和增值税减少所致。

其他应付款	357.63	4,105.17	-91.29%	主要原因系2021年1-6月支付分红款所致。
一年内到期的非流动负债	39.14			主要原因系2021年1-6月执行新租赁准则所致。
其他流动负债	26.60	88.68	-70.00%	主要原因系2021年1-6月待转销项税减少所致。
长期借款	900.95	3,504.06	-74.29%	主要原因系2021年1-6月提前归还未到期的长期借款所致。
租赁负债	39.50			主要原因系2021年1-6月执行新租赁准则所致。
预计负债	22.46	58.90	-61.87%	主要原因系2021年1-6月预计退货成本下降所致。
递延所得税负债	319.49	243.48	31.22%	主要原因系2021年1-6月份香港皇冠公司及不莱梅公司未分回利润增加所致。
未分配利润	6,956.99	2,200.87	216.10%	主要原因系2021年1-6月份净利润增加所致。

2. 2020年度比2019年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	23,393.82	7,351.96	218.20%	主要原因系2020年赎回交易性金融资产以及销售回款增加所致。
交易性金融资产		9,471.18	-100.00%	主要原因系2020年赎回交易性金融资产所致。
应收票据	844.48	486.06	73.74%	主要原因系2020年商业承兑汇票结算货款增加所致。
应收账款	10,905.68	6,314.19	72.72%	主要原因系2020年收入增加所致。
其他应收款	582.74	1,324.23	-55.99%	主要原因系2020年拆借款归还所致。
存货	12,260.24	8,348.67	46.85%	主要原因系2020年销售增加存货增加所致。
合同资产	89.64			主要系2020年度执行新收入准则所致。
其他流动资产	894.64	470.81	90.02%	主要原因系2020年待抵扣进项税减少所致。
短期借款	4,596.29	9,798.52	-53.09%	主要原因系2020年归还银行贷款所致。
应付票据	3,200.00			主要原因系2020年增加票据结算货款所致。

应付账款	12,035.75	5,542.97	117.14%	主要原因系 2020 年采购货款增加所致。
预收款项		1,281.52	-100.00%	主要原因系 2020 年适用新收入准则，转列合同负债和其他流动负债所致。
合同负债	3,262.75			主要原因系 2020 年执行新收入准则，且预收货款订单增加所致。
应交税费	2,490.54	994.03	150.55%	主要系 2020 年应交企业所得税和增值税增加所致。
其他应付款	4,105.17	2,129.28	92.80%	主要原因系 2020 年应付股利增加和归还大额的资金拆借款所致。
长期借款	3,504.06			主要原因系 2020 年新增长期借款所致。
预计负债	58.90	8.56	588.08%	主要原因系 2020 年计提无理由退货增加，以及执行新收入准则将应收退货成本计入其他流动资产导致预计负债增加所致。
递延收益	2,517.32	956.93	163.06%	主要系 2020 年收到政府补助增加所致。
递延所得税负债	243.48	6.11	3884.94%	主要原因系 2020 年香港皇冠公司未分回利润计提递延所得税负债所致。
资本公积	14,128.22	0.23	6142604.35%	主要原因系 2020 年净资产股改影响所致。
未分配利润	2,200.87	12,265.62	-82.06%	原因同上。
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	67,473.14	38,185.20	76.70%	主要原因系 2020 年公司健身器材销售增加所致。
营业成本	44,500.69	26,002.44	71.14%	原因同上。
研发费用	1,954.63	1,299.86	50.37%	主要原因系 2020 年研发投入增加所致。
财务费用	2,525.99	583.96	332.56%	主要原因系 2020 年人民币升值汇兑亏损增加所致。
其他收益	413.46	182.77	126.22%	主要原因系 2020 年政府补助增加所致。
投资收益	489.72	345.43	41.77%	主要原因系 2020 年处置交易性金融资产投资收益增加所致。
信用减值损失	-258.28	356.77	-172.39%	主要原因系 2020 年应收账款坏账损失增加所致。
资产减值损失	-166.06	-248.49	-33.17%	主要原因系 2020 年存货减值损失减少所致。

营业外支出	136.81	54.29	152.00%	主要原因 2020 年系对外捐赠增加所致。
所得税费用	2,203.01	901.51	144.37%	主要原因系 2020 年利润增加所致。

2. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	7,351.96	5,150.43	42.74%	主要原因系 2019 年收回资金拆借款所致。
交易性金融资产	9,471.18			主要原因系 2019 年增加购买交易性金融资产所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,595.64	-100.00%	主要原因系 2019 年执行新金融工具准则，理财产品和本报科目转列交易性金融资产核算所致。
应收票据	486.06			主要原因系 2019 年商业承兑汇票结算货款增加所致。
预付款项	406.15	248.11	63.70%	主要原因系 2019 年预付材料款增加所致。
其他应收款	1,324.23	8,919.30	-85.15%	主要原因系 2019 年收回大额资金拆借款所致。
其他流动资产	470.81	1,138.11	-58.63%	主要原因系 2019 年执行新金融工具准则，理财产品转列交易性金融资产核算所致。
可供出售金融资产		2,580.20	-100.00%	主要原因系 2019 年执行新金融工具准则，可供出售金融资产转列其他权益工具核算所致。
其他权益工具投资	2,480.08			原因同上。
其他非流动资产	655.04			主要原因系 2019 年预付土地出让金所致。
预收款项	1,281.52	312.50	310.09%	主要系 2019 年预收货款增加所致。
其他应付款	2,129.28	1,023.60	108.02%	主要原因系 2019 年收到大额资金拆借款所致。
一年内到期的非流动负债	4,912.10			主要原因系 2019 年长期借款转列所致。
长期借款		7,000.00	-100.00%	主要原因系 2019 年归还部分长期借款同时转列一年内到期的非流动负债所致。
递延收益	956.93	457.15	109.33%	主要系 2019 年收到政府补助款增加所致。
资本公积	0.23	472.15	-99.95%	主要原因系 2019 年业务合并徐州豪迈健身器材业务剥离资产所

资本公积	0.23	472.15	-99.95%	主要原因系 2019 年业务合并徐州豪迈健身器材业务剥离资产所致。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	385.29	281.07	37.08%	主要原因系 2019 年自营出口增加，免抵税金对应的附加税增加所致。
研发费用	1,299.86	1,018.41	27.64%	主要原因系 2019 年研发投入增加所致。
其他收益	182.77	373.28	-51.04%	主要原因系 2019 年收到的政府补助减少所致。
投资收益	345.43	-651.87	-152.99%	主要原因系 2019 年处置交易性金融资产投资亏损增加所致。
信用减值损失	356.77			主要原因系 2019 年其他应收款坏账损失减少所致。
资产减值损失	-248.49	-636.74	-60.97%	原因同上。
所得税费用	901.51	480.18	87.74%	主要原因系 2019 年利润增加所致。



江苏康力源体育科技股份有限公司

二〇二〇年八月三十一日



营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021

年03月8日



证书序号: 0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

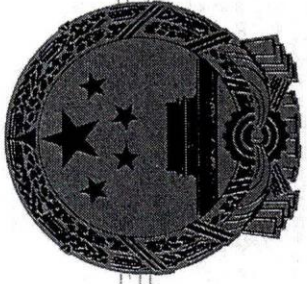
经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

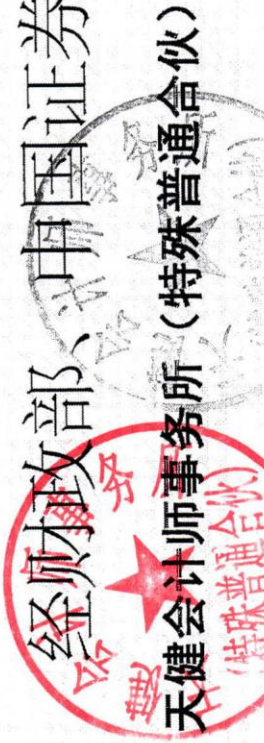
批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



证书序号: 000390

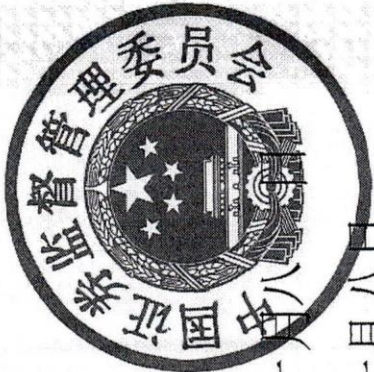
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一二年十一月八日

证书有效期至:

76



姓名 Full name 金勇
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1981-07-28
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330102198107280812

证书编号 No. of Certificate 330000011792
 批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
 发证日期 Date of Issuance 2008 年 03 月 30 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y
 月 /m
 日 /d



中国注册会计师协会

3-2-1-158



姓名: 徐思思
 Full name: XU SISI
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1988-07-20
 Date of Birth: 1988-07-20
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Unit: LIXIN CPAs (Special General Partnership)
 身份证号码: 3302024198807200360
 Identity card No.: 3302024198807200360



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 3300000015542
No. of Certificate: 3300000015542

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Association of CPAs

发证日期: 2016年 09 月 28 日
Date of Issuance: 2016/09/28