



江苏金陵体育器材股份有限公司

2018 年半年度报告

编号：2018-092

2018 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险与应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 释义	6
第二节 公司简介和主要财务指标	7
一、公司简介.....	7
二、联系人和联系方式.....	7
三、其他情况.....	8
四、主要会计数据和财务指标.....	8
五、境内外会计准则下会计数据差异.....	9
六、非经常性损益项目及金额.....	9
第三节 公司业务概要	11
一、报告期内公司从事的主要业务.....	11
二、主要资产重大变化情况.....	12
三、核心竞争力分析.....	13
第四节 经营情况讨论与分析	14
一、概述.....	14
二、主营业务分析.....	14
三、非主营业务分析.....	16
四、资产、负债状况分析.....	17
五、投资状况分析.....	18
六、重大资产和股权出售.....	22
七、主要控股参股公司分析.....	22
八、公司控制的结构化主体情况.....	22

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计	22
十、公司面临的风险和应对措施	23
第五节 重要事项	24
1、本报告期股东大会情况	24
2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会	24
第六节 股份变动及股东情况	32
一、股份变动情况	32
二、证券发行与上市情况	34
三、公司股东数量及持股情况	34
四、控股股东或实际控制人变更情况	36
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	37
一、董事、监事和高级管理人员持股变动	37
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	37
第九节 公司债相关情况	37
第十节 财务报告	37
一、审计报告	37
二、财务报表	38
三、公司基本情况	59
四、财务报表的编制基础	60
五、重要会计政策及会计估计	60
六、税项	80

七、合并财务报表项目注释.....	81
八、在其他主体中的权益.....	110
九、关联方及关联交易.....	112
十、承诺及或有事项.....	114
十一、母公司财务报表主要项目注释.....	115
十二、补充资料.....	121
第十一节 备查文件目录.....	122
第十二节 其他报送数据.....	124
一、其他重大社会安全问题情况.....	124
二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况.....	124

第一节 释义

释义项	指	释义内容
释义项	指	释义内容
一、一般释义	指	
公司、本公司、股份公司、金陵体育	指	江苏金陵体育器材股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元，万元	指	无特别说明分别指人民币元，人民币万元
上海金陵	指	金陵体育有限公司
浙江金陵	指	浙江金陵体育产业有限公司
金陵产业园	指	张家港金陵体育产业园开发有限公司投资的金陵体育产业园
紫金文化	指	江苏紫金文化创业投资合伙企业（有限合伙）
金体国贸	指	张家港保税区金体国际贸易有限公司
金陵文体	指	江苏金陵洲际文体科技有限公司
祥禾投资	指	上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）
通乾投资	指	张家港通乾投资合伙企业（有限合伙）
河南分公司	指	江苏金陵体育器材股份有限公司河南分公司
浙江分公司	指	江苏金陵体育器材股份有限公司浙江分公司
贵州分公司	指	江苏金陵体育器材股份有限公司贵州分公司
山西分公司	指	江苏金陵体育器材股份有限公司山西分公司
四川分公司	指	江苏金陵体育器材股份有限公司四川分公司
体育设施分公司	指	江苏金陵体育器材股份有限公司体育设施分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
二、专业释义	指	
球类器材	指	主要适用于篮球运动、足球运动、排球运动等各类球类运动所需的体育器材产品，具体包括篮球器材、足球器材、排球器材、网球器材、羽毛球器材、手球器材等产品。
田径器材	指	主要适用于田径运动所需的各类体育器材产品，具体包括跳高架、跨栏架、障碍架等产品。
场馆设施	指	主要为用于体育场馆等体育设施建设所需的场馆座椅、活动看台、

		塑胶场地等产品。
国际篮联	指	即国际篮球联合会，是一个国际性的篮球运动组织。
国际排联	指	即国际排球联合会，国际性排球运动组织。
国际田联	指	即国际田径联合会，国际性排球运动组织。
国际手联	指	即国际手球联合会，国际性排球运动组织。
国际羽联	指	即国际羽毛球联合会，国际性排球运动组织。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金陵体育	股票代码	300651
变更后的股票简称（如有）			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏金陵体育器材股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金陵体育		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Jinling Sports Equipment Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jinling Sports		
公司的法定代表人	李春荣		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	146,408,145.12	99,988,022.14	46.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,471,493.91	9,286,864.08	45.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	13,306,361.32	9,304,503.15	43.01%

经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,627,604.29	-38,396,051.50	67.11%
基本每股收益（元/股）	0.1779	0.1472	20.86%
稀释每股收益（元/股）	0.1779	0.1472	20.86%
加权平均净资产收益率	2.18%	2.41%	-0.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	880,710,866.74	847,311,832.05	3.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	625,951,529.92	612,480,036.01	2.20%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	75,733,400
--------------------	------------

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

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1779
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-174,632.20	车辆缴纳税费
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	479,828.80	计入当期损益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,920.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	29,143.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	165,132.59	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务


公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司从事的主要业务

作为行业领先的综合性体育器材供应商，公司是中国体育用品联合会副主席单位、中国文教体育用品协会常务副主席单位，并曾获“中国体育用品行业二十强”、“中国轻工业体育用品十强企业”、“中国轻工业百强企业”等称号。公司主营业务为体育器材和场馆设施的研发、生产、销售以及体育赛事服务，主要产品包括球类器材、田径器材、其他体育器材、场馆设施等。

主要产品	产品介绍	产品图示
球类器材	主要适用于篮球运动、足球运动、排球运动等各类球类运动所需的体育器材产品，具体包括篮球器材、足球器材、排球器材、网球器材、羽毛球器材、手球器材等产品。	
田径器材	主要适用于田径运动所需的各类体育器材产品，具体包括跳高架、跨栏架、障碍架等产品。	
场馆设施	主要为用于体育馆等体育设施建设所需的场馆座椅、活动看台、塑胶场地等产品。	

赛事服务	主要是为各类体育赛事提供体育器材租赁或赛事信息系统服务等。	
------	-------------------------------	--

2、公司经营模式

(1) 生产模式

公司球类器材、田径器材等产品为标准类产品，出于利于生产管理和规模经济效益考虑，公司综合既有订单和产品市场需求情况按批次进行生产，即在满足销售订单需要的同时，合理预产部分产品；公司场馆设施等产品属于定制类产品，公司实行接单生产，即根据客户订单要求进行产品设计和生产。

公司已制定《生产计划管理制度》、《生产环节控制制度》、《产成品检验制度》。对于标准类产品，公司生产部根据销售订单、市场需求等制定《生产计划表》，各生产车间根据生产计划组织生产；对于定制类产品，在获得销售订单后，公司技术中心根据订单要求进行产品设计，生产部根据产品设计及订单情况制定《生产计划表》并组织生产。公司质检科根据产品的执行标准、技术要求和工艺文件对生产过程进行全过程的监督检验。

(2) 采购模式

公司主要原材料包括钢材、塑料、铸件、五金件等，由采购部负责在国内进行采购。公司采购部根据生产部制定的生产计划，结合原材料库存和采购周期制定采购计划，并以市场价格向合格供应商进行询价，综合考虑信用期、质量控制等因素确定供应商及采购价格。公司主要采取货到一定信用期内与供应商进行结算。

公司制定了《供应商管理制度》、《供应内部控制制度》等制度对采购过程进行有效管理，具体采购工作由生产部、采购科、质检科共同负责，其中生产部制定生产计划，采购科根据生产计划、原材料库存和采购周期制定采购计划并负责原材料入库，质检科配合采购科进行原材料入库检验。

(3) 销售与服务模式

公司采取直销为主、经销为辅的销售模式。直销模式是指公司将产品销售给终端使用者的模式，主要包括学校、政府事业性单位、体育赛事组织等客户；经销模式是指公司将产品销售给经销商，并不直接面向终端使用者销售的模式。

公司直销模式主要通过客户拜访、查询政府采购信息或国内外重大体育赛事信息、参与项目投标及参加行业展会等方式获取订单进行销售。公司直销客户主要包括学校、政府事业性单位、体育赛事组织等，公司与该等客户直接就产品销售事项达成协议，就供货产品种类、供货数量、产品价格以及交货方式等进行约定，将产品发送到客户指定地点，获得客户的签收单或验收单。公司对直销客户一般按合同约定进行收款。

公司经销模式为卖断式经销。公司将产品交付经销商并取得签收或验收确认单据后，便不再继续对产品进行管理和控制，已将产品的风险和报酬转移给经销商；经销商确认收货后由其对产品实物进行管理，并自主销售给终端客户。公司经销客户主要包括少数与公司签订有经销协议的客户以及专门从事体育器材销售的贸易型企业。在经销模式下，公司将产品销售给经销商，并不直接面向终端使用者销售，经销商一般在获取下游订单后向公司发送采购订单。公司对经销商客户一般执行款到发货的信用政策。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化

固定资产	主要系 11 号车间完工结转及 11 号车间采购大量机器设备所致
无形资产	无重大变化
在建工程	主要系 11 号车间完工结转所致
货币资金	上年同期末结存金额较大的原因主要是系公司上市发行股票收到募集资金所致
短期借款	主要系正常生产经营周转所需资金增加借款所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

经过多年的经营积累，公司已在品牌影响力、技术研发、资质认证等方面形成较大的市场竞争优势，并具备为各类重大体育赛事提供器材或赛事服务的能力。

（一）品牌优势

公司所处行业为体育器材行业，品牌影响力是政府、学校或体育赛事组织等下游客户选择供应商的主要因素。公司始终致力于“金陵”品牌的塑造与推广，经过多年的发展和积淀，公司“金陵”品牌已具有较大的市场影响力和品牌美誉度。2006年8月，公司“金陵”品牌被中国文教体育用品协会评为“中国十大体育用品品牌”；2006年9月、2007年9月，公司“金陵”牌篮球架、“金陵”牌田径竞技器材被国家质量监督检验检疫总局评为“中国名牌产品”；2010年，公司“金陵”品牌被中国经贸商务协会、中国品牌价值研究中心、消费与市场杂志社评为“中国100最具价值体育品牌”等。

凭借良好的品牌美誉度、较强的技术研发实力、优异的产品质量及完善的配套服务，公司与国际篮联、国际排联、中国篮球协会、中国排球协会、中国田径协会、中国游泳协会等体育官方机构保持良好的合作关系，并为2008年北京奥运会、2010年广州亚运会、2011年深圳世界大学生运动会、2014年南京青奥会、2015年第一届青运会、2016年第十三届冬运会、2016年里约奥运会、国际田联钻石联赛（上海站及布鲁塞尔总决赛）、NBA中国赛、CBA联赛等多项重大国内、国际赛事提供体育器材及赛事服务。

（二）技术研发优势

技术研发是公司持续发展的基础，也是公司维持行业领先地位的重要保障。公司的研发中心被江苏省科技厅认定为江苏省新型体育器材工程技术研究中心，并被江苏省经济和信息化委员会、江苏省发展和改革委员会、江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、中华人民共和国南京海关联合认定为江苏省认定企业技术中心。

经过多年的研发积累，公司逐步拥有多项授权保护的专利技术，实现多项技术的科技成果转化，并参与多项国家或行业标准的起草；截至2018年6月30日，公司已拥有130项专利，其中发明专利17项，软件著作权2项。“液压多向传动全自动控制系统”等已被江苏省科技厅认定为高新技术产品。

（三）产品认证优势

产品认证是进入国内外重大体育赛事供应商体系的必要条件，也是政府、学校等下游客户选择供应商的重要因素。随着公司技术实力和产品品牌影响力的不断提高，公司多项产品获得国际篮联、国际田联、国际排联、国际手联的专业认证，公司也成为国际篮联的技术合作伙伴、国际排联认可的官方供应商、中国男（女）子篮球职业联赛（CBA、WCBA）指定器材供应商、中国排球协会竞赛器材（包括联赛、大奖赛、锦标赛等）供应商、中国田径协会田径器材类官方供应商、中国游

泳协会装备委员会五星级会员单位等。

(四)产品质量优势

公司产品下游客户为政府、学校及体育赛事组织，该等客户对体育器材产品有较为严格的质量标准考核，稳定的产品质量控制是公司能够为政府、学校及体育赛事组织下游客户提供体育器材产品和体育赛事服务的关键因素。

公司一贯注重产品质量的控制，并被江苏省质量奖审定委员会认定为江苏省质量管理先进企业。公司建立了严格的质量控制体系，通过了 ISO9001：2008 质量管理体系认证和 ISO14001：2004 环境管理体系认证，全面规范地建立和完善了内部管理制度，明确了各部门及各岗位的职责，对产品技术开发、生产、检验、销售实施全过程标准化的管理和控制，保证公司产品质量满足客户要求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一)经营情况

2018年上半年公司(含子公司,下同)实现营业收入14640.81万元,同比增加46.43%;营业成本9041.83万元,同比增加60.83%;实现营业利润1686.07万元,同比增加42.03%,利润总额1674.98万元,同比增加41.10%;实现归属于上市公司股东的净利润1347.15万元,同比增加45.06%。报告期末总资产为88071.09万元,较期初增加3.94%,归属于母公司所有者权益为62595.15万元,较期初增长2.20%。加权平均净资产收益率为2.18%,基本每股收益0.1779元。

(二)加快市场开发,提高客户满意度

随着体育器材行业的持续发展,公司将进一步加大市场拓展和品牌宣传力度,在巩固和提升国内市场影响力的同时,积极加大海外市场的拓展,提升全球品牌影响力和市场占有率。为适应体育器材下游客户的需要,公司将推动行业间产品结构、产品质量、产品价格之间的良性竞争,进一步提高生产工艺的自动化、智能化,全面提升公司的生产技术水平和产品质量,针对性的提供产品及售后服务,提高客户满意度。

(三)提高日常运营效率,降低发行人运营成本

公司在各生产环节降低运营成本,包括逐步提升生产设备的自动化水平,提高设备的生产效率。公司将坚持“以人为本”的理念,充分调动和挖掘员工的创造潜力和积极性;明确各岗位的职责权限、任职条件和工作要求;通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘优秀人才,切实做到因事设岗、以岗选人。同时不断完善目标管理和绩效考核体系,设置科学的业绩考核指标,对各级管理人员和全体员工进行合理的考核与评价。公司通过晋升规划、补充规划、培训开发规划、职业规划等人力资源计划确保员工队伍持续优化,实现人力资源管理的良性循环。

(四)完善招聘流程,加强人才培养

公司进一步健全完善人力资源管理体系,包括用工招聘、薪资管理、考核评价、激励制度等人力资源体系,建立企业人才良性竞争机制、公正合理的人才选用和激励机制,确保公司业务发展所需的各类人才能够各尽其用、各显其能。公司在原有人员的基础上,按需引进各类人才,优化人才结构,其中包括聘请具有丰富实践经验和能力的技术人才、管理人才等。此外,公司实施人才培养计划,建立并完善培训体系,不断提高员工的职业技能。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	146,408,145.12	99,988,022.14	46.43%	主要系报告期公司承接场馆、赛事项目增多，市场对公司体育器材的需求增加所致。
营业成本	90,418,327.57	56,220,484.24	60.83%	主要材料钢材价格不断走高，新建厂房投入使用折旧费用增加所致
销售费用	12,021,247.62	11,079,091.30	8.50%	
管理费用	24,184,405.03	21,859,100.20	10.64%	
财务费用	2,457,336.57	455,840.63	439.08%	借款增加导致财务费用利息支出增加所致
所得税费用	3,278,307.94	2,583,641.37	26.89%	
研发投入	7,835,562.57	6,226,910.94	25.83%	
经营活动产生的现金流量净额	-12,627,604.29	-38,396,051.50	67.11%	销售收入增长，在手订单增多，预收款增加较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-52,227,593.46	-43,182,244.62	-20.95%	
筹资活动产生的现金流量净额	28,438,561.66	272,647,422.72	-89.57%	
现金及现金等价物净增加额	-36,270,724.46	191,093,941.49	-118.98%	上期增加较多的原因主要系公司上市发行股票收到募集资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减	变动原因
分产品或服务							
球类器材	63,086,589.15	35,433,217.79	43.83%	5.64%	17.53%	-10.54%	钢材上涨及新建厂房投入使用折旧增加
场馆设施	43,912,701.22	35,133,058.86	19.99%	84.01%	88.50%	-8.69%	本期承接场馆项目大幅增加
田径器材	18,582,919.50	10,289,162.46	44.63%	121.80%	143.13%	-13.21%	各省召开省运会，田径器材需求增加
赛事服务	6,790,367.46	2,789,460.08	58.92%	533.84%	365.44%	33.74%	承接赛事项目增多
其他体育器材	11,301,590.71	6,633,715.52	41.30%	103.71%	112.37%	-5.47%	各省召开省运会，其他体育器材需求增加
合计	143,674,168.04	90,278,614.71	37.16%				

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	835,889.60	4.99%	闲置募集资金理财收益及对联营企业投资形成	对联营企业投资具有可持续性。
公允价值变动损益				
资产减值	-1,139,145.59	-6.80%	计提坏账准备影响所致	具有可持续性
营业外收入	430,189.02	2.57%	收到政府补助等形成	不具有可持续性
营业外支出	111,281.12	0.66%	捐赠支出等形成	不具有可持续性

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	43,333,526.93	4.92%	234,927,597.83	30.82%	-25.90%	上年同期末结存金额较大的原因主要系公司上市发行股票收到募集资金所致。
应收账款	146,877,604.87	16.68%	107,706,064.83	14.13%	2.55%	
存货	105,983,679.36	12.03%	103,590,670.92	13.59%	-1.56%	
投资性房地产	2,617,716.89	0.30%	2,894,116.97	0.38%	-0.08%	
长期股权投资	44,399,047.53	5.04%			5.04%	
固定资产	232,380,356.28	26.39%	176,096,295.62	23.10%	3.29%	主要系 11 号车间完工结转及 11 号车间采购大量机器设备所致
在建工程	2,686,699.86	0.31%	8,464,540.85	1.11%	-0.80%	主要系 11 号车间完工结转所致
短期借款	140,000,000.00	15.90%	78,000,000.00	10.23%	5.67%	主要系正常生产经营周转所需资金增加借款所致
长期借款						

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	2,425,838.99	保函保证金
固定资产	94,950,373.30	多项担保抵押借款
无形资产	25,504,123.11	多项担保抵押借款
合计	122,880,335.40	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,500,000.00	0.00	100%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	21,924.39
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	4,168.19
已累计投入募集资金总额	13,544.68
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]529 号文《关于核准江苏金陵体育器材股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，金陵体育于 2017 年 4 月 24 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）1893.34 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 13.71 元。募集资金总额 259,576,914.00 元，扣除发行人应承担的发行费用（含税）40,332,985.52 元后，实际募集资金净额为人民币 219,243,928.48 元。公司所募集资金用于研发中心用房项目和体育器材产能扩建项目。募集资金于 2017 年 4 月 28 日到账，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2017]第 ZH10324 号《验资报告》验证确认。</p> <p>(2) 截止 2018 年 6 月 30 日公司共使用募集资金 13,544.68 万元，其中：研发中心用房项目资金 3400.79 万元，体育产能扩能项目 10,143.89 万元。</p> <p>(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，募集资金结余 88,037,186.24 元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
研发中心用房	否	3,400	3,400		3,400.79	100.02%				不适用	否
体育器材产能扩建	否	18,800	18,800	4,168.19	10,143.89	53.96%				否	否
承诺投资项目小计	--	22,200	22,200	4,168.19	13,544.68	--	--			--	--
超募资金投向											
无	否										
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--

补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	22,200	22,200	4,168.19	13,544.68	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 体育器材产能扩建项目先期投入 27,218,066.98 元 研发中心用房项目先期投入 29,673,645.41 元。公司于 2017 年 6 月将先期投入的资金进行置换，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2017】第 ZH10361 号募集资金投资项目预先已投入资金使用情况鉴证报告。公司于 2017 年 6 月 22 日召开第五届董事会第六次会议审议并通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截止 2018 年 6 月 30 日，募集资金结余 88,037,186.24 元。系募集资金项目陆续投入所致。										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	募集资金	3,000	3,000	0
合计		8,000	8,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

业绩预告情况：

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	20.00%	至	50.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	2448.97	至	3061.22
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	2040.81		
业绩变动的原因说明	公司经营情况稳定，财务状况健康，主营业务经营持续向好，实现营业收入较上年同期平稳增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场风险

公司主营业务为体育器材和场馆设施的研发、生产、销售以及体育赛事服务。经过多年的经营积累，公司已在品牌影响力、技术研发、资质认证等方面形成较大的市场竞争优势，并具备为各类重大体育赛事提供器材或赛事服务的能力。其中，公司在体育器材行业竞争优势突出，目前已占据专业市场绝对龙头地位。但体育器材行业集中化程度较低，中小企业众多，行业竞争较为激烈。如果未来公司无法抓住市场发展机遇、不能持续提升技术研发水平、市场规模不能进一步拓宽，则公司将面临较大的市场竞争风险，市场竞争力亦会有所减弱。

针对这一风险，一方面，公司将深入研究材料学和数字化等新技术，加大现有产品的优化升级，打造出多功能、智能化、娱乐化相结合的体育器材产品，更好地适应未来市场竞争的要求；另一方面，作为综合性体育器材供应商，公司产品种类、型号众多，但仍难以完全覆盖体育器材市场需要。未来公司将加大新产品的开发力度，进一步丰富体育器材产品线。而在新产品不断开发基础上，公司将加大品牌宣传和市场拓展力度，并充分利用现有客户渠道资源，提升新产品的市场认可度，优化公司产品结构，推动公司业务的持续发展。

（二）宏观经济波动及产业政策变化的风险

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

为了削弱该风险，未来公司将根据业务发展战略，适时并谨慎选择同行业或相关行业的企业进行兼并收购，以达到扩大生产规模、提升公司自主研发能力、丰富公司产品种类、扩大市场占有率。

（三）原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料是钢材、塑料、铸件、五金件等。报告期内对应原材料的采购价格波动幅度相对较大。虽然原材料成本并不是决定产品成本的唯一因素，但如果未来公司生产所需的原材料价格出现大幅波动，则对公司经营业绩会产生不利影响。

面对这一情况，公司将深化对标挖潜，力促降本增效，并努力开展研发工作，力求技术含量和工艺水平的进一步提升，以降低原材料价格波动所带来的不利影响。

（四）技术研发风险

公司技术研发实力是公司行业地位的重要保障。公司是科技部火炬技术产业开发中心认定的国家火炬计划重点高新技术企业，也是江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局和江苏省地税局联合认定的高新技术企业。公司的研发中心被江苏省科技厅认定为江苏省新型体育器材工程技术研究中心。截至 2018 年 06 月 30 日，公司已拥有 130 项专利，其中发明专利 17 项，软件著作权 2 项。然而，随着公司所处行业竞争日趋激烈，新产品、新材料、新技术、新工艺的不断出现，如公司无法保持持续技术创新的能力，或核心技术研发方向出现偏差，未能把握行业技术发展趋势，公司的核心技术优势将无法维持，行业地位将受到影响，从而对公司经营业绩产生不利影响。

基于此，公司将省级技术研究中心为平台，持续提高技术研发投入，加大产品智能化和系统化等方面研究力度，满足体育器材未来发展方向和客户具体需求；公司加大材料学研究力度，对现有产品原材料进行改良，在提升体育器材产品的产品质量和使用寿命的基础上，降低公司产品成本，提高产品市场竞争力；公司将持续推动主要产品生产工艺和流程的改进，加大现有生产线的技术改造，提高产品的生产效率，提升产品生产能力，为公司的持续发展提供必要支持和有力保障。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.25%	2018 年 04 月 10 日	2018 年 04 月 10 日	巨潮资讯网发布了《2018 年第一次临时股东大会决议公告》。公告编号：2018-014
2017 年年度股东大会	年度股东大会	63.51%	2018 年 05 月 09 日	2018 年 05 月 09 日	巨潮资讯网发布了《2017 年年度股东大会决议公告》。公告编号：2018-062

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						

资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	紫金文化、祥禾投资、通乾投资	股份限售承诺	自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本企业持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2015 年 09 月 09 日	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 5 月 9 日	截止报告期末，承诺人均严格履行了上述承诺事项，不存在违反承诺事项的情形。
	李春荣、李剑锋、李剑刚、施美华	股份限售承诺	自发行人股票在证券交易所上市日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人间接或直接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。发行人上市后 6 个月内，如发行人股票连续 20 个交易日的收	2015 年 09 月 09 日	2015 年 9 月 9 日至 2020 年 5 月 9 日	截止报告期末，承诺人均严格履行了上述承诺事项，不存在违反承诺事项的情形。

			盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，则本人持有的发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。			
	袁菊萍、汤孟芬、赵育龙、孙军、施永华、季金生、丁勇、陈剑明、施兴平、余国祥、张华、周照明	股份限售承诺	自发行人股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	2015 年 09 月 09 日	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 5 月 9 日	截止报告期末，承诺人均严格履行了上述承诺事项，不存在违反承诺事项的情形。
	李春荣、李剑峰、李剑刚、施永华、施兴平、赵育龙、孙军	董事、高级管理人员承诺		2015 年 09 月 09 日	2015 年 9 月 9 日至 2018 年 5 月 9 日	截止报告期末，承诺人均严格履行了上述承诺事项，不存在违反承诺事项的情形。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详						

细说明未完成履行的具体原因及 下一步的工作计划	
----------------------------	--

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

预案披露日期	股东大会通过日期	参与员工持股计划资金总额	股票来源	是否已经完成股份购买
2017/8/16	2017/9/12	1549万元	二级市场购买	是
完成购买时间	实际员工持股计划持股数	锁定期到期日	员工持股计划存续期截止日	截止2018年6月30日员工持股计划实施进度
2017/10/27	45.7387万股	2018/11/7	2019/3/13	锁定期

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北京建工集团有限责任公司	江苏金陵体育器材股份有限公司	大同市体育中心续建工程施工体育工艺系统设备采购合同	2018年05月18日			无		无	6,952.87	否	北京建工集团有限责任公司为国有独资企业，于公司不存在关联关系。	执行中	2018年05月30日	巨潮资讯—2018年5月30日《签订大同市体育中心续建工程施工体育工艺系统

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,800,000	75.00%				-5,937,000	-5,937,000	50,863,000	67.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,940,000	3.88%				-1,470,000	-1,470,000	1,470,000	1.94%
3、其他内资持股	53,860,000	71.12%				-4,467,000	-4,467,000	49,393,000	65.22%
其中：境内法人持股	3,000,000	3.96%				-3,000,000	-3,000,000	0	0.00%
境内自然人持股	50,860,000	67.16%				-1,467,000	-1,467,000	49,393,000	65.22%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	18,933,400	25.00%				5,937,000	5,937,000	24,870,400	32.84%
1、人民币普通股	18,933,400	25.00%				5,937,000	5,937,000	24,870,400	32.84%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	75,733,400	100.00%				0	0	75,733,400	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

相关股份变动原因系首发限售股承诺锁定期到期所致，详情请参见公司于巨潮资讯网发布的相关公告，日期、公告名及公告编号如下：

2018年05月16日，《江苏金陵体育器材股份有限公司股东减持股份预披露公告》，公告编号：2018-064

及

2018年06月05日，《江苏金陵体育器材股份有限公司股东减持股份预披露公告》，公告编号：2018-070

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李春荣	16,443,900	0		16,443,900	首发前限售股	2020年5月9日
李剑峰	14,671,200	0		14,671,200	首发前限售股	2020年5月9日
李剑刚	15,519,400	0		15,519,400	首发前限售股	2020年5月9日
施美华	2,269,500	0		2,269,500	首发前限售股	2020年5月9日
施永华	163,000	40750		122,250	首发前限售股	--
汤孟芬	163,000	163,000		0	首发前限售股	--
赵育龙	163,000	40750		122,250	首发前限售股	--
孙军	163,000	40750		122,250	首发前限售股	--
袁菊萍	163,000	163,000		0	首发前限售股	--
季金生	163,000	163,000		0	首发前限售股	--
丁勇	163,000	163,000		0	首发前限售股	--
陈剑明	163,000	163,000		0	首发前限售股	--

施兴平	163,000	40750		122,250	首发前限售股	--
余国祥	163,000	163,000		0	首发前限售股	--
张华	163,000	163,000		0	首发前限售股	--
周照明	163,000	163,000		0	首发前限售股	--
上海祥禾	2,000,000	2,000,000		0	首发前限售股	--
通乾投资	1,000,000	1,000,000		0	首发前限售股	--
全国社保基金	1,893,340	946670		946,670	首发前限售股	2019年5月9日
紫金文化	1,046,660	523330		523,330	首发前限售股	2019年5月9日
合计	56,800,000	5937000	0	50,863,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		4,129	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李春荣	境内自然人	21.71%	16,443,900		16,443,900			
李剑刚	境内自然人	20.49%	15,519,400		15,519,400		质押	2,000,000
李剑峰	境内自然人	19.37%	14,671,200		14,671,200		质押	3,020,000

施美华	境内自然人	3.00%	2,26 9,50 0		2,26 9,50 0		
全国社会保障基金理事会转持一户	国有法人	2.50%	1,89 3,34 0		946, 670	946, 670	
华宝信托有限责任公司 - “辉煌”67 号单一资金信托	其他	1.74%	1,31 6,82 0			1,31 6,82 0	
上海祥禾泓安股权投资合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	1.64%	1,24 2,70 0			1,24 2,70 0	
华宝信托有限责任公司 - “辉煌”199 号单一资金信托	其他	1.63%	1,23 6,05 8			1,23 6,05 8	
平潭瑞兴股权投资管理合伙企业 (普通合伙)	境内非国有法人	1.32%	1,00 1,30 6			1,00 1,30 6	
江苏紫金文化创意投资合伙企业 (有限合伙)	国有法人	1.24%	937, 260		5,22 3,33 0	413, 930	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李春荣、施美华、李剑峰、李剑刚四人共同控制发行人，其中李春荣与施美华为夫妻关系，李剑刚、李剑峰为李春荣与施美华之子，李剑峰为李剑刚之兄。施永华为施美华之弟，余国祥为施美华之妹夫。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
华宝信托有限责任公司 - “辉煌”67 号单一资金信托	1,316,820	人民币普通股					
上海祥禾泓安股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,242,700	人民币普通股					
华宝信托有限责任公司 - “辉煌”199 号单一资金信托	1,236,058	人民币普通股					
平潭瑞兴股权投资管理合伙企业 (普通合伙)	1,001,306	人民币普通股					

全国社会保障基金理事会转持一户	946,670	人民币普通股	
黄宇娟	612,000	人民币普通股	
中国农业银行股份有限公司 - 鹏华医药科技股票型证券投资基金	513,100	人民币普通股	
上海春山新棠投资管理有限公司 - 春山新棠事件驱动型私募投资基金	469,697	人民币普通股	
江苏紫金文化创意投资合伙企业 (有限合伙)	413,930	人民币普通股	
李秀景	403,100	人民币普通股	
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系, 也不知是否属于一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	无		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周春芳	董事	解聘	2018 年 05 月 23 日	主动辞职（巨潮资讯—2018 年 5 月 23 日《关于江苏金陵体育器材股份有限公司董事辞职的公告》予以披露，公告编号：2018-067）

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏金陵体育器材股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	43,333,526.93	77,970,412.40
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	146,877,604.87	137,116,955.22
预付款项	34,512,556.90	17,280,319.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	769,100.00	1,226,136.99
应收股利		
其他应收款	14,726,348.40	11,886,935.42
买入返售金融资产		
存货	105,983,679.36	89,876,588.55
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,532,483.61	101,981,729.13
流动资产合计	427,735,300.07	437,339,077.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,399,047.53	44,820,915.46
投资性房地产	2,617,716.89	2,755,916.93
固定资产	232,380,356.28	193,241,274.76
在建工程	2,686,699.86	10,193,679.23
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,787,964.57	50,187,095.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,443,316.00	949,504.00
递延所得税资产	6,330,409.34	6,406,076.52
其他非流动资产	106,330,056.20	101,418,291.88
非流动资产合计	452,975,566.67	409,972,754.50
资产总计	880,710,866.74	847,311,832.05
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	130,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,343,654.24	45,548,478.27
预收款项	43,001,041.00	27,778,716.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,410,988.14	5,569,140.55
应交税费	9,272,054.13	14,650,499.36
应付利息	152,250.00	164,333.33

应付股利		
其他应付款	15,929,349.31	7,220,627.56
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	250,109,336.82	230,931,796.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,650,000.00	3,900,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,650,000.00	3,900,000.00
负债合计	254,759,336.82	234,831,796.04
所有者权益：		
股本	75,733,400.00	75,733,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	248,516,563.60	248,516,563.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,702,294.07	24,702,294.07

一般风险准备		
未分配利润	276,999,272.25	263,527,778.34
归属于母公司所有者权益合计	625,951,529.92	612,480,036.01
少数股东权益		
所有者权益合计	625,951,529.92	612,480,036.01
负债和所有者权益总计	880,710,866.74	847,311,832.05

法定代表人：李春荣

主管会计工作负责人：胡进

会计机构负责人：袁菊萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,036,002.61	77,208,657.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	146,364,231.77	136,887,996.62
预付款项	33,336,312.23	16,906,477.22
应收利息	769,100.00	1,226,136.99
应收股利		
其他应收款	13,655,120.44	10,780,918.43
存货	106,237,813.95	92,497,999.94
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	81,238,523.43	101,835,193.17
流动资产合计	421,637,104.43	437,343,379.65
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	151,049,047.53	144,970,915.46
投资性房地产	2,617,716.89	2,755,916.93

固定资产	230,510,298.14	193,693,466.80
在建工程	409,363.38	9,503,116.27
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	53,813,630.43	54,376,334.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,443,316.00	949,504.00
递延所得税资产	3,188,644.14	3,226,612.46
其他非流动资产	28,209,983.31	15,838,894.00
非流动资产合计	471,241,999.82	425,314,760.22
资产总计	892,879,104.25	862,658,139.87
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	130,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	111,286,018.54	124,555,832.74
预收款项	44,184,914.12	30,368,069.73
应付职工薪酬	4,962,614.75	5,262,037.53
应交税费	8,952,424.36	13,973,947.50
应付利息	152,250.00	164,333.33
应付股利		
其他应付款	15,875,539.35	7,181,014.73
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	325,413,761.12	311,505,235.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,650,000.00	3,900,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,650,000.00	3,900,000.00
负债合计	330,063,761.12	315,405,235.56
所有者权益：		
股本	75,733,400.00	75,733,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	248,516,563.60	248,516,563.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,702,294.07	24,702,294.07
未分配利润	213,863,085.46	198,300,646.64
所有者权益合计	562,815,343.13	547,252,904.31
负债和所有者权益总计	892,879,104.25	862,658,139.87

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	146,408,145.12	99,988,022.14
其中：营业收入	146,408,145.12	99,988,022.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	130,688,508.57	88,122,998.97
其中：营业成本	90,418,327.57	56,220,484.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,746,337.37	1,447,350.00
销售费用	12,021,247.62	11,079,091.30
管理费用	24,184,405.03	21,859,100.20
财务费用	2,457,336.57	455,840.63
资产减值损失	-1,139,145.59	-2,938,867.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	835,889.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-174,632.20	6,344.96
其他收益	479,828.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,860,722.75	11,871,368.13
加：营业外收入	360.22	454,891.88
减：营业外支出	111,281.12	455,754.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,749,801.85	11,870,505.45
减：所得税费用	3,278,307.94	2,583,641.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,471,493.91	9,286,864.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,471,493.91	9,286,864.08
（二）终止经营净利润（净亏损		

以“-”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	13,471,493.91	9,286,864.08
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,471,493.91	9,286,864.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,471,493.91	9,286,864.08
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.1779	0.1472
(二)稀释每股收益	0.1779	0.1472

法定代表人：李春荣

主管会计工作负责人：胡进

会计机构负责人：袁菊萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	145,866,219.97	99,697,423.84
减：营业成本	91,229,061.64	60,195,751.34
税金及附加	2,638,758.48	1,390,084.02
销售费用	11,799,210.26	10,965,941.32
管理费用	21,496,921.76	20,855,554.98
财务费用	2,454,440.75	451,800.63
资产减值损失	-1,149,892.64	-2,932,961.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	835,889.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-174,632.20	
其他收益	479,828.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,538,805.92	8,771,252.85
加：营业外收入	342.65	461,676.71
减：营业外支出	111,281.12	448,771.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,427,867.45	8,784,158.24
减：所得税费用	2,865,428.63	1,669,900.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,562,438.82	7,114,257.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,562,438.82	7,114,257.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,562,438.82	7,114,257.84
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	15,562,438.82	7,114,257.84
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	202,938,431.18	129,008,359.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现		

金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,890,153.31	7,608,766.13
经营活动现金流入小计	212,828,584.49	136,617,125.69
购买商品、接受劳务支付的现金	150,643,383.58	108,601,716.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,231,374.07	27,429,209.67
支付的各项税费	19,885,726.97	15,073,724.44
支付其他与经营活动有关的现金	25,695,704.16	23,908,526.16
经营活动现金流出小计	225,456,188.78	175,013,177.19
经营活动产生的现金流量净额	-12,627,604.29	-38,396,051.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,178.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		27,178.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,227,593.46	43,209,422.70
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,227,593.46	43,209,422.70
投资活动产生的现金流量净额	-52,227,593.46	-43,182,244.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		225,536,756.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	62,500,000.00	88,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	161,288,657.53	
筹资活动现金流入小计	223,788,657.53	313,536,756.03
偿还债务支付的现金	52,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,850,095.87	889,333.31
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	140,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	195,350,095.87	40,889,333.31
筹资活动产生的现金流量净额	28,438,561.66	272,647,422.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	145,911.63	24,814.89
五、现金及现金等价物净增加额	-36,270,724.46	191,093,941.49
加：期初现金及现金等价物余额	77,178,412.40	43,833,656.34
六、期末现金及现金等价物余额	40,907,687.94	234,927,597.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	177,587,794.18	130,553,359.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,830,908.74	7,602,543.01
经营活动现金流入小计	187,418,702.92	138,155,902.57
购买商品、接受劳务支付的现金	127,875,079.11	134,773,081.53
支付给职工以及为职工支付的现金	27,547,650.65	25,831,075.20
支付的各项税费	18,890,029.19	13,964,996.12
支付其他与经营活动有关的现金	24,324,338.49	23,823,720.86
经营活动现金流出小计	198,637,097.44	198,392,873.71
经营活动产生的现金流量净额	-11,218,394.52	-60,236,971.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,178.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		27,178.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,672,572.43	20,209,422.70
投资支付的现金	6,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现		

金		
投资活动现金流出小计	56,172,572.43	20,209,422.70
投资活动产生的现金流量净额	-56,172,572.43	-20,182,244.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		225,536,756.03
取得借款收到的现金	62,500,000.00	88,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	161,288,657.53	
筹资活动现金流入小计	223,788,657.53	313,536,756.03
偿还债务支付的现金	52,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,850,095.87	889,333.31
支付其他与筹资活动有关的现金	140,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	195,350,095.87	40,889,333.31
筹资活动产生的现金流量净额	28,438,561.66	272,647,422.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	145,911.63	24,814.89
五、现金及现金等价物净增加额	-38,806,493.66	192,253,021.85
加：期初现金及现金等价物余额	76,416,657.28	41,572,518.45
六、期末现金及现金等价物余额	37,610,163.62	233,825,540.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75, 733, 40				248, 516, 563.				24,7 02,2 94.0		263, 527, 778.		612, 480, 036.

	0.0 0				60				7		34		01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75, 733 ,40 0.0 0				248, 516, 563. 60				24,7 02,2 94.0 7		263, 527, 778. 34		612, 480, 036. 01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											13,4 71,4 93.9 1		13,4 71,4 93.9 1
(一)综合收益总额											13,4 71,4 93.9 1		13,4 71,4 93.9 1
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	75,733,400.00				248,516,563.60				24,702,294.07		276,999,272.25		625,951,529.92

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	56,800,000.00				45,300,000.00				20,333,172.41		224,018,774.30		346,451,946.71
加：会计政策变更													

前期 差错更正												
同一 控制下企业合 并												
其他												
二、本年期初余 额	56, 800 ,00 0.0 0			45,3 00,0 00.0 0				20,3 33,1 72.4 1		224, 018, 774. 30		346, 451, 946. 71
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)	18, 933 ,40 0.0 0			203, 216, 563. 60				4,36 9,12 1.66		39,5 09,0 04.0 4		266, 028, 089. 30
(一)综合收益 总额										43,8 78,1 25.7 0		43,8 78,1 25.7 0
(二)所有者投 入和减少资本	18, 933 ,40 0.0 0			203, 216, 563. 60								222, 149, 963. 60
1. 股东投入的 普通股	18, 933 ,40 0.0 0			203, 216, 563. 60								222, 149, 963. 60
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								4,36 9,12 1.66		-4,36 9,12 1.66		

1. 提取盈余公积								4,369,121.66		-4,369,121.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	75,733,400.00				248,516,563.60			24,702,294.07		263,527,778.34		612,480,036.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,73				248,51				24,702	198,	547,2

额	3,400 .00				6,563. 60				,294.0 7	300, 646. 64	52,90 4.31
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	75,73 3,400 .00				248,51 6,563. 60				24,702 ,294.0 7	198, 300, 646. 64	547,2 52,90 4.31
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)										15,5 62,4 38.8 2	15,56 2,438. 82
(一)综合收益 总额										15,5 62,4 38.8 2	15,56 2,438. 82
(二)所有者投 入和减少资本											
1. 股东投入的 普通股											
2. 其他权益工 具持有者投入 资本											
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者(或 股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权 益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,733,400.00				248,516,563.60				24,702,294.07	213,863,085.46	562,815,343.13

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,800,000.00				45,300,000.00				20,333,172.41	158,978,551.67	281,411,724.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,800,000.00				45,300,000.00				20,333,172.41	158,978,551.67	281,411,724.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,933,400.00				203,216,563.60				4,369,121.66	39,322,094.9	265,841,180.23

										7	
(一)综合收益总额										43,691,216.63	43,691,216.63
(二)所有者投入和减少资本	18,933,400.00				203,216,563.60						222,149,963.60
1. 股东投入的普通股	18,933,400.00				203,216,563.60						222,149,963.60
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								4,369,121.66	-4,369,121.66		
1. 提取盈余公积								4,369,121.66	-4,369,121.66		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,73 3,400 .00				248,51 6,563. 60				24,702 ,294.0 7	198, 300, 646. 64	547,2 52,90 4.31

三、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏金陵体育器材股份有限公司（以下简称本公司）经江苏省人民政府苏政复（2004）20号文件批准设立，由发起人李春荣、李剑峰、王小波、施美华和徐锁林共同组建的股份有限公司，于2004年3月25日取得江苏省工商行政管理局核发的320000000050737号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币3,000万元，实收资本为人民币3,000万元。经过多次变更，截止2017年12月31日，本公司注册资本为人民币7,573.34万元。

(二) 公司行业性质

体育器材

(三) 公司经营范围

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

(四) 公司主营业务

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

(五) 公司注册地及办公地址

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

(六) 财务报表的批准报出日

2018年8月24日

(七) 合并财务报表范围

截至2018年6月30日止，本公司将张家港保税区金体国际贸易有限公司、江苏金陵洲际文体科技有限公司、金陵体育有限公司和浙江金陵体育产业有限公司等四家子公司纳入报告期合并财务报表范围。本期合并财务报表范围及变化情况请见本附注八、“合并范围的变更”和附注九、“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整；财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置和终止经营》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

2、重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

3、营业周期

公司以一年(12 个月)作为正常营业周期

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率利润折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。

分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、自制半成品及在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法（月末一次加权平均法）计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后

转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

16、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物		20	5.00	4.75
机器设备		10	5.00	9.5
办公及其他设备		3-5 年	5.00	19-31.67
运输设备		4 年	5.00	23.75

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

17、在建工程

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；

该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数，乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

23、长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

1、负债的确认标准

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

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

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

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍本公司销售商品收入分国内销售和出口销售国内销售模式及收入确认销售模式

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

收入确认

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

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

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

出口销售模式及收入确认

销售模式

公司产品出口为自营出口，即公司直接销售给境外客户。

收入确认

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况进行会计处理：

(一) 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

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

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

- (i) 始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (ii) 相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (iii) 他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

1. 公允价值的初始计量

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

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

(2) 被迫进行的交易,或者资产出售方(或负债转移方)在交易中被迫接受价格的交易。

(3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

(4) 进行交易的市场不是该资产或负债的主要市场(或者在不存在主要市场情况下的最有利市场)。

2. 估值技术

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

一是根据企业可获得的市场数据和其他信息,其中一种估值技术是否比其他估值技术更恰当;

二是其中一种估值技术所使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整;

三是其中一种估值技术得到的估值结果区间是否在其他估值技术的估值结果区间内;

四是市场法和收益法结果存在较大差异的,进一步分析存在较大差异的原因。

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

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

3. 公允价值层次

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

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

①企业持有大量类似但不相同的以公允价值计量的资产或负债，这些资产或负债存在活跃市场报价，但难以获得每项资产或负债在计量日单独的定价信息；

②因发生影响公允价值计量的重大事件等导致活跃市场的报价不代表计量日的公允价值；

③不存在相同或类似负债或企业自身权益工具报价但其他方将其作为资产持有的负债或自身权益工具的公允价值。

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

①活跃市场中类似资产或负债的报价。

②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。

③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等。

④市场验证的输入值等。市场验证的输入值，是指通过相关性分析或其他手段，主要来源于可观察市场数据的输入值或者经过可观察市场数据验证的输入值。

(3) 第三层次输入值

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起实施。实施日存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》	巨潮资讯公司 6 月 23 日《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2018-077）、《独立董事关于会计政策变更的意见》、《江苏金陵体育器材股份有限公司监事会关于会计政策变更的意见书》、《江苏金陵体育器材股份有限公司董事会关于本次会计政策变更合理性的说明》	

(财会[2017]30号),要求执行企业会计准则的企业应按照企业准则和该通知的要求编制2017年及以后期间的财务报表。		
---	--	--

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
--------------	------	---------	----

1、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%或5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费及附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
张家港保税区金体国际贸易有限公司	25%
江苏金陵洲际文体科技有限公司	25%
浙江金陵体育产业有限公司	25%
金陵体育有限公司	25%
江苏金陵体育器材股份有限公司	15%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,295.24	47,675.72
银行存款	40,799,392.70	77,130,736.68
其他货币资金	2,425,838.99	792,000.00
合计	43,333,526.93	77,970,412.40
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,260,000.00	
商业承兑票据		
合计	8,260,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,607,080.83	100.00%	14,729,475.96	9.11%	146,877,604.87	153,091,316.03	100.00%	15,974,360.81	10.43%	137,116,955.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	161,607,080.83	1.00%	14,729,475.96	9.11%	146,877,604.87	153,091,316.03	1.00%	15,974,360.81	10.43%	137,116,955.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	132,689,931.73	6,633,725.01	5.00%
1 至 2 年	10,396,600.23	1,039,660.02	10.00%
2 至 3 年	10,352,260.39	2,070,452.08	20.00%
3 年以上	8,168,288.48	4,985,638.85	61.04%
3 至 4 年	5,213,437.62	2,606,718.81	50.00%

4至5年	1,151,861.65	575,930.83	50.00%
5年以上	1,802,989.21	1,802,989.21	100.00%
合计	161,607,080.83	14,729,475.96	9.11%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,244,884.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	12,906,307.00	7.99%	645,315.35
第二名	6,863,218.34	4.25%	343,160.92
第三名	6,755,886.14	4.18%	337,794.31
第四名	6,585,824.40	4.08%	329,291.22
第五名	4,330,640.00	2.68%	216,532.00
合计	37,441,875.88	23.17%	1,872,093.79

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,352,180.82	90.84%	15,680,122.43	90.74%
1至2年	2,038,175.68	5.91%	918,779.14	5.32%

2至3年	653,928.50	1.89%	186,334.76	1.08%
3年以上	468,271.90	1.36%	495,083.51	2.87%
合计	34,512,556.90	--	17,280,319.84	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,267,144.67	12.36%
第二名	2,068,986.54	5.99%
第三名	1,514,350.00	4.39%
第四名	1,365,100.00	3.96%
第五名	1,123,466.20	3.26%
合计	10,339,047.41	29.96%

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品	769,100.00	1,226,136.99
合计	769,100.00	1,226,136.99

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,447,858.30	98.52%	1,721,509.90	10.47%	14,726,348.40	13,502,706.04	98.20%	1,615,770.62	11.97%	11,886,935.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	246,997.49	1.48%	246,997.49	100.00%		246,997.49	1.80%	246,997.49	100.00%	0.00
合计	16,694,855.79	100.00%	1,968,507.39	11.79%	14,726,348.40	13,749,703.53	1.00%	1,862,768.11	13.55%	11,886,935.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,381,946.71	519,097.34	5.00%
1 至 2 年	4,642,874.40	464,287.44	10.00%
2 至 3 年	558,528.29	111,705.66	20.00%
3 年以上	864,508.90	626,419.46	72.46%
3 至 4 年	405,843.98	202,921.99	50.00%
4 至 5 年	70,334.90	35,167.45	50.00%
5 年以上	388,330.02	388,330.02	100.00%
合计	16,447,858.30	1,721,509.90	10.47%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
阜新恒福木业有限公司	246,997.49	246,997.49	100%	无法收回
合计	246,997.49	246,997.49	--	--

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 105,739.28 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	11,398,506.58	12,123,252.56
备用金	4,516,446.49	688,989.29
其他	779,902.72	937,461.68
合计	16,694,855.79	13,749,703.53

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,323,428.40	1 年以内/1-2 年	7.93%	128,121.42
第二名	履约保证金	840,000.00	1 年以内	5.03%	42,000.00
第三名	备用金	734,794.00	1 年以内	4.40%	36,739.70
第四名	农民工工资保证金	540,826.33	1-2 年	3.24%	54,082.63
第五名	保证金	426,880.00	1 年以内	2.56%	21,344.00
合计	--	3,865,928.73	--	23.16%	282,287.75

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,407,029.6 2		43,407,029.6 2	40,384,688.2 7		40,384,688.2 7
在产品	38,138,033.6 8		38,138,033.6 8	34,640,607.7 3		34,640,607.7 3
库存商品	24,438,616.0 6		24,438,616.0 6	14,851,292.5 5		14,851,292.5 5
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
产成品						
合计	105,983,679. 36		105,983,679. 36	89,876,588.5 5		89,876,588.5 5

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	113,318.05	105,512.20
待抵扣增值税	1,419,165.56	41,023.76
待摊广告及租赁费		1,835,193.17
理财产品	80,000,000.00	100,000,000.00
合计	81,532,483.61	101,981,729.13

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
张家港金陵体育产业园开发有限公司	44,820,915.46			-421,867.93						44,399,047.53	
小计	44,820,915.46			-421,867.93						44,399,047.53	
合计	44,820,915.46			-421,867.93						44,399,047.53	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,800,000.00			5,800,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,800,000.00			5,800,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,044,083.07			3,044,083.07
2.本期增加金额	138,200.04			138,200.04
(1) 计提或摊销	138,200.04			138,200.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,182,283.11			3,182,283.11
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,617,716.89			2,617,716.89
2.期初账面价值	2,755,916.93			2,755,916.93

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	173,280,194.77	59,789,307.22	13,270,929.68	9,925,394.35	256,265,826.02
2.本期增加金额	20,158,374.94	20,708,226.83	2,217,608.81	5,749,205.41	48,833,415.99
(1) 购置		18,184,366.97	2,217,608.81	5,749,205.41	26,151,181.19
(2) 在建工程转入	20,158,374.94	2,523,859.86			22,682,234.80
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			3,018,802.58		3,018,802.58
(1) 处置或报废			3,018,802.58		3,018,802.58
4.期末余额	193,438,569.71	80,497,534.05	12,469,735.91	15,674,599.76	302,080,439.43
二、累计折旧					
1.期初余额	27,345,040.08	22,639,794.16	9,178,532.68	3,861,184.34	63,024,551.26
2.本期增加金额	4,199,126.87	1,233,587.28	868,454.91	2,175,373.27	8,476,542.33
(1) 计提	4,199,126.87	1,233,587.28	868,454.91	2,175,373.27	8,476,542.33
3.本期减少金额			1,801,010.44		1,801,010.44
(1) 处置或报废			1,801,010.44		1,801,010.44
4.期末余额	31,544,166.95	23,873,381.44	8,245,977.15	6,036,557.61	69,700,083.15
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	161,894,402.76	56,624,152.61	4,223,758.76	9,638,042.15	232,380,356.28
2.期初账面价值	145,935,154.69	37,149,513.06	4,092,397.00	6,064,210.01	193,241,274.76

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
11号车间				7,222,743.06		7,222,743.06
在安装设备	409,363.38		409,363.38	2,186,356.12		2,186,356.12
零星工程				94,017.09		94,017.09
办公用房装修	2,277,336.48		2,277,336.48	690,562.96		690,562.96
合计	2,686,699.86		2,686,699.86	10,193,679.23		10,193,679.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
11号		7,222,	12,93	20,15				土建				募集

车间		743.0 6	5,631. 88	8,374. 94				工程 完成				资金
合计		7,222, 743.0 6	12,93 5,631. 88	20,15 8,374. 94			--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,546,603.49			1,754,295.55	59,300,899.04
2.本期增加金额	7,216,486.93			222,222.23	7,438,709.16
(1) 购置	7,216,486.93			222,222.23	7,438,709.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	64,763,090.42			1,976,517.78	66,739,608.20
二、累计摊销					
1.期初余额	7,444,414.94			1,669,388.38	9,113,803.32
2.本期增加金额	774,725.49			63,114.82	837,840.31
(1) 计提	774,725.49			63,114.82	837,840.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,219,140.43			1,732,503.20	9,951,643.63
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,543,949.99			244,014.58	56,787,964.57
2.期初账面价值	50,102,188.55			84,907.17	50,187,095.72

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化	949,504.00	700,000.00	206,188.00		1,443,316.00
合计	949,504.00	700,000.00	206,188.00		1,443,316.00

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,697,983.35	2,526,460.19	17,782,013.93	2,684,428.51
内部交易未实现利润	10,692,818.73	1,603,922.81	10,944,144.49	1,641,621.67
可抵扣亏损	5,980,105.34	1,495,026.34	5,980,105.34	1,495,026.34
递延收益	4,650,000.00	705,000.00	3,900,000.00	585,000.00
合计	38,020,907.42	6,330,409.34	38,606,263.76	6,406,076.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,582.00	55,115.00
可抵扣亏损	1,799,128.65	241,403.36
合计	1,858,710.65	296,518.36

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		241,403.36	
合计		241,403.36	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	28,209,983.31	18,392,002.71
土地房产预付款	78,120,072.89	83,026,289.17
合计	106,330,056.20	101,418,291.88

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	55,000,000.00
信用借款		

多项担保条件结款	130,000,000.00	75,000,000.00
合计	140,000,000.00	130,000,000.00

短期借款分类的说明：

多项担保条件借款中抵押情况，见“十三、承诺或有事项之1重要承诺事项”

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	32,630,107.04	39,464,530.03
1 年以上	3,713,547.20	6,083,948.24
合计	36,343,654.24	45,548,478.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	641,514.83	暂未支付货款
供应商 2	545,000.12	暂未支付货款
合计	1,186,514.95	--

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	36,745,882.77	19,545,582.64
一年以上	6,255,158.23	8,233,134.33
合计	43,001,041.00	27,778,716.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	1,403,190.60	项目尚未结束
客户 2	735,042.73	项目尚未结束
客户 3	672,000.00	项目尚未结束
客户 4	381,936.00	项目尚未结束
合计	3,192,169.33	--

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,569,140.55	29,697,049.77	29,855,202.18	5,410,988.14
二、离职后福利-设定提存计划		2,101,840.53	2,101,840.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,569,140.55	31,798,890.30	31,957,042.71	5,410,988.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,264,401.45	24,702,711.89	24,649,608.30	5,317,505.04
2、职工福利费		2,475,932.10	2,475,932.10	
3、社会保险费		1,234,889.03	1,234,889.03	
其中：医疗保险费		964,972.95	964,972.95	

工伤保险费		188,884.44	188,884.44	
生育保险费		81,031.64	81,031.64	
4、住房公积金		808,613.00	808,613.00	
5、工会经费和职工教育经费	304,739.10	474,903.75	686,159.75	93,483.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,569,140.55	29,697,049.77	29,855,202.18	5,410,988.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,047,658.27	2,047,658.27	
2、失业保险费		54,182.26	54,182.26	
3、企业年金缴费				
合计		2,101,840.53	2,101,840.53	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,840,153.27	7,426,459.82
消费税		
企业所得税	3,071,386.70	5,642,819.59
个人所得税	6,652.36	38,740.42
城市维护建设税	240,985.81	417,258.41
教育费附加	240,655.46	417,006.83
土地使用税	237,568.58	191,841.75
房产税	634,651.95	516,372.54

合计	9,272,054.13	14,650,499.36
----	--------------	---------------

其他说明：

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	152,250.00	164,333.33
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	152,250.00	164,333.33

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,866,953.31	1,215,474.96
1 年以上	6,062,396.00	6,005,152.60
合计	15,929,349.31	7,220,627.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汽车使用押金	2,282,396.00	使用尚未到期
合计	2,282,396.00	--

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,900,000.00	800,000.00	50,000.00	4,650,000.00	
合计	3,900,000.00	800,000.00	50,000.00	4,650,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2015 年省 级体育产 业引导资 金	1,900,000 .00			50,000.00			1,850,000 .00	与资产相 关
2017 年度 省级体育 体育产业 发展资金	2,000,000 .00						2,000,000 .00	与资产相 关
2017 年度 张家港市 体育产业 发展专项 资金		800,000.0 0					800,000.0 0	与资产相 关
合计	3,900,000 .00	800,000.0 0		50,000.00			4,650,000 .00	--

其他说明：

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

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

报告期科技研发中心用房投入使用，相应结转递延收益。

根据张家港市体育局和张家港市财政局下发《关于下达2017年度张家港市体育产业发展专项资金项目及补助经费的通知》，对本公司机器人自动化生产线项目提供补助，公司于2018年5-6月份收到补助经费80万元。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,733,400.00						75,733,400.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	248,516,563.60			248,516,563.60
其他资本公积				
合计	248,516,563.60			248,516,563.60

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,702,294.07			24,702,294.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,702,294.07			24,702,294.07

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	263,527,778.34	224,018,774.30
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	263,527,778.34	224,018,774.30
加:本期归属于母公司所有者的净利润	13,556,277.96	43,878,125.70
减:提取法定盈余公积		4,369,121.66
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	276,999,272.25	263,527,778.34

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,674,168.04	90,278,614.71	98,580,833.66	56,082,284.20
其他业务	2,733,977.08	139,712.86	1,407,188.48	138,200.04
合计	146,408,145.12	90,418,327.57	99,988,022.14	56,220,484.24

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	454,172.69	72,490.08
教育费附加	450,960.05	72,490.08
资源税		
房产税	1,275,552.55	885,139.00
土地使用税	350,718.50	383,683.50
车船使用税		
印花税	210,770.50	33,547.34
环境保护税	4,163.08	
合计	2,746,337.37	1,447,350.00

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	3,828,020.57	2,452,264.58
办公费	682,624.27	825,045.02
差旅费	891,291.14	726,661.73
运输费	4,686,387.62	4,907,776.81
广告费、宣传费	803,720.04	1,101,212.18
折旧与摊销	796,743.22	784,488.74
服务费	226,086.10	34,419.24
其他	106,374.66	247,223.00
合计	12,021,247.62	11,079,091.30

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,415,433.91	3,983,601.50
办公费	1,811,279.75	1,691,570.85
差旅费	85,772.88	1,069,368.47
折旧与摊销	3,274,692.07	2,369,613.69
招待费	4,798,579.93	5,226,193.61
科技开发费	7,835,562.57	6,226,910.94
咨询服务费	370,642.02	769,845.16
其他	592,441.90	521,995.98
合计	24,184,405.03	21,859,100.20

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,838,012.54	889,333.31
减：利息收入	288,422.54	449,679.41
汇兑损益	-145,911.63	-24,814.89
手续费	53,658.20	41,001.62
合计	2,457,336.57	455,840.63

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,139,145.59	-2,938,867.40
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,139,145.59	-2,938,867.40

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-421,867.93	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

理财产品投资收益	1,257,757.53	
合计	835,889.60	

36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-174,632.20	6,344.96

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017 年政策性科技保险保费补贴	35,428.80	
2017 年度张家港市体育产业发展专项资金（国家体育产业示范单位）	100,000.00	
2017 年企业科技创新积分资助费	294,400.00	
递延收益转入	50,000.00	
合计	479,828.80	

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		452,600.00	
其他	360.22	2,291.88	360.22
合计	360.22	454,891.88	360.22

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益

				盈亏				相关
2016 年科技保险补贴							36,600.00	与收益相关
南丰镇 2016 年度鼓励实体经济加快发展和科技人才奖励							36,000.00	与收益相关
南丰镇 2016 年度鼓励实体经济加快发展和科技人才奖励							330,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		452,600.00	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赞助支出	100,000.00	200,000.00	100,000.00
其他	11,281.12	255,754.56	11,281.12
合计	111,281.12	455,754.56	111,281.12

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	3,202,640.76	1,458,380.39
递延所得税费用	75,667.18	1,125,260.98
合计	3,278,307.94	2,583,641.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	16,749,801.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,512,470.28
子公司适用不同税率的影响	150,070.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,704.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	449,782.16
权益法核算的长期股权投资收益	63,280.19
所得税费用	3,278,307.94

41、其他综合收益

无。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	360.22	404,891.88
财务费用-利息收入	288,422.54	449,679.41
往来款	8,379,541.75	6,754,194.84

保证金	792,000.00	
政府补助	429,828.80	
合计	9,890,153.31	7,608,766.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	111,281.12	455,754.56
管理费用	12,627,520.05	15,505,885.01
销售费用	7,396,483.83	7,842,337.98
财务费用-手续费	53,658.20	41,001.62
往来款	3,080,921.97	63,546.99
保证金	2,425,838.99	
合计	25,695,704.16	23,908,526.16

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	160,000,000.00	
理财产品利息	488,657.53	
与资产相关的政府补助	800,000.00	
合计	161,288,657.53	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	140,000,000.00	
合计	140,000,000.00	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	13,471,493.91	9,286,864.08
加：资产减值准备	-1,139,145.59	-2,938,867.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,614,742.37	6,571,189.30
无形资产摊销	837,840.31	831,347.46
长期待摊费用摊销	206,188.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-174,632.20	-6,344.96
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,838,012.54	889,333.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-835,889.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	75,667.18	1,125,260.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,107,090.81	-38,387,273.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,238,253.50	1,409,849.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,189,624.11	-17,177,410.64
其他	1,633,838.99	
经营活动产生的现金流量净额	-12,627,604.29	-38,396,051.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	40,907,687.94	234,927,597.83
减：现金的期初余额	77,178,412.40	43,833,656.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,270,724.46	191,093,941.49

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,907,687.94	77,178,412.40
其中：库存现金	108,295.24	47,675.72
可随时用于支付的银行存款	40,799,392.70	77,130,736.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,907,687.94	77,178,412.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,425,838.99	保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	94,950,373.30	多项担保抵押借款
无形资产	25,504,123.11	多项担保抵押借款

合计	122,880,335.40	--

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元	1,110,396.29	6.6166	7,347,048.09
港币	21,941.87	7.6515	167,888.22
应收账款	--	--	
其中：美元	91,292.97	6.6166	604,049.06
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款		--	
其中：美元			
欧元	34,163.33	7.6515	261,400.74
港币			

八、合并范围的变更

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司将张家港保税区金体国际贸易有限公司、江苏金陵洲际文体科技有限公司、金陵体育有限公司和浙江金陵体育产业有限公司等四家子公司纳入报告期合并财务报表范围。本期合并财务报表范围及变化情况请见本附注八、“合并范围的变更”和附注九、“在其他主体中的权益”。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
张家港保税区金体国际贸易有限公司	张家港	张家港保税区商品展示中心3218A室	商贸	100.00%		设立
江苏金陵洲际文体科技有限公司	张家港	张家港南丰镇海丰路	服务租赁	100.00%		设立
浙江金陵体育产业有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	工业	100.00%		设立
金陵体育有限公司	上海	上海市	商贸	100.00%		设立
张家港金陵体育产业园开发有限公司	张家港	张家港南丰镇兴园路	工业	45.00%		投资

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	44,508,411.27	46,447,039.75
非流动资产	74,256,155.58	53,253,356.95
资产合计	118,764,566.85	99,700,396.70
流动负债	20,100,016.78	98,362.35
非流动负债		
负债合计	20,100,016.78	98,362.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	98,664,550.07	99,602,034.35
按持股比例计算的净资产份额	44,399,047.53	44,820,915.46
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-937,484.28	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-937,484.28	
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节财务报告之“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李春荣	控股股东及实际控制人
施美华	控股股东及实际控制人、李春荣之配偶
李剑峰	控股股东及实际控制人、李春荣夫妇之长子
李剑刚	控股股东及实际控制人、李春荣夫妇之次子
张家港金陵置业有限公司	实际控制人控制的其他企业或经营主体
张家港市紫京城美食汇馆	实际控制人控制的其他企业或经营主体
张家港市杨舍西城紫京城美酒汇馆	实际控制人控制的其他企业或经营主体
江苏紫金文化创意投资合伙企业(有限合伙)	股东
上海涌铨投资管理有限公司	股东
施永华	关键管理人员
万如平	关键管理人员
上海新文化传媒集团股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业(公司独立董事万如平担任其独立董事)
上海良信电器股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业(公司独立董事万如平担任其独立董事)
展鹏科技股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业(公司独立董事万如平担任其独立董事)
江苏正则会计师事务所有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业(公司独立董事万如平担任其执行董事、总经理)
黄雄	关键管理人员
张家港保税科技股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业(公司董事黄雄担任其副总经理)

江苏银河电子股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司独立董事黄雄担任其独立董事）
苏州天沃科技股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业（公司独立董事黄雄担任其独立董事）
王家宏	关键管理人员
赵育龙	关键管理人员
顾京	关键管理人员
施兴平	关键管理人员
孙军	关键管理人员
胡进	关键管理人员
王小波	实际控制人之一李剑峰之配偶
苏州金陵国际货运代理有限公司	实际控制人李剑峰之配偶王小波控制的企业
济南鲲特企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人之一李剑刚施加重大影响的其他企业
张家港保税区同盛投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人之一李剑峰施加重大影响的其他企业
华毅大酒店	关键管理人员之子施加重大影响的其他企业
北京华亿创新信息技术有限公司	联营企业的联营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
张家港紫京城美食汇馆	招待费	180,407.00			
华毅大酒店	招待费	30,323.00			
苏州金陵国际货运代理公司	货运代理费	12,902.00			
北京华亿创新信息技术有限公司	采购体育工艺专业系统款	4,575,255.33			

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李春荣、施美华	88,000,000.00	2017年06月15日	2020年06月14日	否
李春荣、施美华、李剑刚、李剑锋	75,000,000.00	2017年10月09日	2020年10月08日	否
李春荣、施美华	44,000,000.00	2016年02月25日	2018年02月25日	是
张家港保税区金体国际贸易有限公司	12,100,000.00	2015年02月09日	2018年02月08日	是

关联担保情况说明

公司作为被担保方，李春荣、施美华、李剑刚、李剑锋为担保方，全资子公司张家港保税区金体国际贸易有限公司也是担保方。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	张家港市紫京城美食汇馆		113,898.00
预付账款	北京华亿创新信息技术有限公司	4,267,144.67	1,500,000.00
应付账款	苏州金陵国际货运代理有限公司	3,878.51	3,878.51

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注八、在其他主体中的权益”部分相应内容。

截止2018年6月30日，公司将土地价值18,923,849.88元及房产价值46,349,187.88元作为抵押物，为本公司向张家港农村

商业银行股份有限公司借款，期末余额75,000,000.00元；公司将土地价值6,580,273.23元及房产价值48,601,185.42元作为抵押物，为本公司向交通银行股份有限公司张家港分行借款，期末余额55,000,000.00元；

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,045,395.33	100.00%	14,681,163.56	9.12%	146,364,231.77	152,828,202.03	100.00%	15,940,205.41	10.43%	136,887,996.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	161,045,395.33	100.00%	14,681,163.56	9.12%	146,364,231.77	152,828,202.03	100.00%	15,940,205.41	10.43%	136,887,996.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	132,391,360.23	6,619,568.01	5.00%
1 至 2 年	10,209,046.23	1,020,904.62	10.00%
2 至 3 年	10,277,060.39	2,055,412.08	20.00%
3 年以上	8,167,928.48	4,985,278.85	61.03%
3 至 4 年	5,213,437.62	2,606,718.81	50.00%
4 至 5 年	1,151,861.65	575,930.83	50.00%
5 年以上	1,802,629.21	1,802,629.21	100.00%
合计	161,045,395.33	14,681,163.56	9.12%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	12,906,307.00	8.01%	645,315.35
第二名	6,863,218.34	4.26%	343,160.92
第三名	6,755,886.14	4.20%	337,794.31
第四名	6,585,824.40	4.09%	329,291.22
第五名	4,330,640.00	2.69%	216,532.00
合计	37,441,875.88	23.25%	1,872,093.79

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,187,816.50	98.40%	1,532,696.06	10.09%	13,655,120.44	12,204,465.26	98.02%	1,423,546.83	11.66%	10,780,918.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	246,997.49	1.60%	246,997.49	100.00%		246,997.49	1.98%	246,997.49	100.00%	
合计	15,434,813.99	100.00%	1,779,693.55	11.53%	13,655,120.44	12,451,462.75		1,670,544.32	13.42%	10,780,918.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,262,169.91	463,108.50	5.00%
1 至 2 年	4,642,874.40	464,287.44	10.00%
2 至 3 年	549,228.29	109,845.66	20.00%
3 年以上	733,543.90	495,454.46	67.54%
3 至 4 年	405,843.98	202,921.99	50.00%
4 至 5 年	70,334.90	35,167.45	50.00%
5 年以上	257,365.02	257,365.02	100.00%
合计	15,187,816.50	1,532,696.06	10.09%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
阜新恒福木业有限公司	246,997.49	246,997.49	100%	无法收回
合计	246,997.49	246,997.49	--	--

（2）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,558,506.58	11,031,652.56
备用金	4,269,946.49	619,467.51
其他	606,360.92	800,342.68
合计	15,434,813.99	12,451,462.75

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,323,428.40	8.57%	128,121.42
第二名	备用金	734,794.00	4.76%	36,739.70
第三名	农民工工资保证金	540,826.33	3.50%	54,082.63
第四名	保证金	426,880.00	2.77%	21,344.00
第五名	保证金	420,000.00	2.72%	21,000.00
合计	--	3,445,928.73	22.33%	261,287.75

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,650,000.00		106,650,000.00	100,150,000.00		100,150,000.00
对联营、合营企业投资	44,399,047.53		44,399,047.53	44,820,915.46		44,820,915.46
合计	151,049,047.53		151,049,047.53	144,970,915.46		144,970,915.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港保税区金体国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏金陵洲际文体科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
金陵体育有限公司	81,000,000.00	4,500,000.00		85,500,000.00		
浙江金陵体育产业有限公司	8,150,000.00	2,000,000.00		10,150,000.00		
合计	100,150,000.00	6,500,000.00		106,650,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或	计提减值准备	其他		

				损益			利润			
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
张家港金陵体育产业园开发有限公司	44,820,915.46			-421,867.93					44,399,047.53	
小计	44,820,915.46								44,399,047.53	
合计	44,820,915.46								44,399,047.53	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,132,242.89	91,089,348.78	98,290,235.36	60,057,551.30
其他业务	2,733,977.08	139,712.86	1,407,188.48	138,200.04
合计	145,866,219.97	91,229,061.64	99,697,423.84	60,195,751.34

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-421,867.93	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品利息	1,257,757.53	
合计	835,889.60	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-174,632.20	车辆缴纳税费
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	479,828.80	计入当期损益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公		

允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,920.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	29,143.11	
少数股东权益影响额		
合计	165,132.59	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.18%	0.1779	0.1779

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.1757	0.1757
-------------------------	-------	--------	--------

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章(如设置总会计师,还须由总会计师签名并盖章)的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料

注：公司应当披露备查文件的目录，包括：

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章(如设置总会计师,还须由总会计师签名并盖章)的财务报告文本；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本(如有)；
- (四) 在其它证券市场披露的半年度报告文本(如有)；
- (五) 其他有关资料。

第十二节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

整改情况

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

江苏金陵体育器材股份有限公司

法定代表人：李春荣

2018年8月24日