



江苏金陵体育器材股份有限公司

Jiangsu Jinling Sports Equipment Co., Ltd

二〇二〇年半年度报告

编号：2020-069

2020年08月

第一节 重要提示

江苏金陵体育器材股份有限公司(以下简称“公司、本公司、金陵体育”)董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本半年度报告内容的真实、准确和完整,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。

公司所有董事均出席了审议本半年度报告的董事会会议。

公司法定代表人李春荣先生、主管会计工作负责人杨富荣先生及会计机构负责人(会计主管人员)倪敏敏先生保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司面临的风险和应对措施”部分,详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施(“利润下滑风险”、“新产品、新产能未达预期风险”、“应收账款风险”、“固定资产管理风险”、“市场风险”、“宏观经济波动及产业政策变化的风险”、“原材料价格波动风险”、“技术研发风险”及“人才风险”),敬请投资者关注相关内容,理性决策,审慎投资。

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示	2
释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	3
一、公司简介	3
二、联系人和联系方式	3
三、其他情况	3
四、主要会计数据和财务指标	4
五、境内外会计准则下会计数据差异	5
六、非经常性损益项目及金额	5
第三节 公司业务概要	7
一、报告期内公司从事的主要业务	7
二、主要资产重大变化情况	10
三、核心竞争力分析	11
第四节 经营情况讨论与分析	12
一、概述	12
二、主营业务分析	13
三、非主营业务分析	14
四、资产、负债状况分析	15
五、投资状况分析	16
六、重大资产和股权出售	17
七、主要控股参股公司分析	17
八、公司控制的结构化主体情况	17
九、公司面临的风险和应对措施	17
十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	19
第五节 重要事项	20
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	20
二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	20
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	20
四、聘任、解聘会计师事务所情况	24
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	25
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	25
七、破产重整相关事项	25
八、诉讼事项	25
九、媒体质疑情况	26
十、处罚及整改情况	26
十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	26
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	26
十三、重大关联交易	26
十四、重大合同及其履行情况	27
十五、社会责任情况	28
十六、其他重大事项的说明	28
十七、公司子公司重大事项	29
第六节 股份变动及股东情况	30
一、股份变动情况	30
二、证券发行与上市情况	32
三、公司股东数量及持股情况	32
四、控股股东或实际控制人变更情况	34
第七节 优先股相关情况	35

第八节 可转换公司债券相关情况.....	35
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
一、董事、监事和高级管理人员持股变动.....	36
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况.....	36
第十节 公司债券相关情况.....	36
第十一节 财务报告.....	37
一、审计报告.....	37
二、财务报表.....	37
三、公司基本情况.....	60
四、财务报表的编制基础.....	61
五、重要会计政策及会计估计.....	61
六、税项.....	88
七、合并财务报表项目注释.....	89
八、合并范围的变更.....	125
九、在其他主体中的权益.....	127
十、与金融工具相关的风险.....	128
十一、公允价值的披露.....	128
十二、关联方及关联交易.....	128
十三、股份支付.....	131
十四、承诺及或有事项.....	131
十五、资产负债表日后事项.....	132
十六、其他重要事项.....	132
十七、母公司财务报表主要项目注释.....	133
十八、补充资料.....	141
第十二节 备查文件目录.....	144
第十三节 其他报送数据.....	145
一、其他重大社会安全问题情况.....	145
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.....	145

释义

释义项	指	释义内容
释义项	指	释义内容
一、一般释义		
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	2020年1月1日至2020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
洲际文体	指	江苏金陵洲际文体科技有限公司
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
元动未来	指	元动未来（北京）科技有限公司
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
金陵共创	指	苏州金陵共创体育器材有限公司
金陵玻璃	指	苏州金陵玻璃科技有限公司
金陵云体育	指	金陵云体育有限公司
金陵乐彩	指	金陵乐彩（北京）有限公司
金陵教育	指	张家港金陵教育产业有限公司
金动感智能	指	江苏金动感智能设备有限公司
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
金陵东方	指	苏州金陵东方智能装备制造有限公司
青辰文体	指	江苏青辰文化体育有限公司
紫金文化	指	江苏紫金文化创业投资合伙企业（有限合伙）
润繆建筑	指	泰州润繆建筑工程有限公司
《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》
二、专业释义		
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。
赛事服务	指	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。
国际篮联	指	即国际篮球联合会，国际性篮球运动组织。
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）	无		
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	张家港市南丰镇兴园路 88 号	张家港市南丰镇兴园路 88 号
电话	0512-58983911	0512-58983910
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 2019 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	证券时报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点	公司证券办公室
-------------	---------

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 2019 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
营业收入（元）	174,971,381.89	170,409,175.50	2.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,884,843.20	14,946,813.04	6.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	14,476,511.72	10,916,599.66	32.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,140,578.09	-10,428,100.98	-26.01%
基本每股收益（元/股）	0.1234	0.1160	6.38%
稀释每股收益（元/股）	0.1234	0.1160	6.38%
加权平均净资产收益率	2.37%	2.29%	0.08%
	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）	979,736,194.82	893,171,615.74	9.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	672,189,429.80	669,179,264.60	0.45%

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）	128,746,780
--------------------	-------------

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）	0.1234
-----------------------	--------

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）	-1,533,029.19	
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）	3,213,250.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-23,360.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	248,529.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,408,331.48	--

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





1、业务概述

江苏金陵体育器材股份有限公司于2017年5月成功登陆深圳证券交易所创业板（股票代码：300651）。公司坚持精益求精、持续创新、开放合作，专注于体育文化设施系统集成以及体育资源的整合服务，以体育装备、场馆建设、全民健身、赛事保障为核心业务，致力于向客户提供更高品质的体育装备和运动休闲环境。

2020年上半年，面对新冠疫情的冲击，公司一方面克难奋进，尽一切努力消除疫情和外界因素对经营产生的负面影响，另一方面继续深挖潜能、深化管理，完善组织建设，提升创新能力，降本节支，保持发展坚定前行。

金陵体育是国内最早获得国际篮联“BACKBOARD SUPPORT UNITS”官方认证的公司，是全球范围获得国际篮联“SEATING SYSTEMS”官方认证的七家公司之一，是多项国家标准和行业标准的主要起草人，并成功多次为奥运会、亚运会、青奥会、大运会、全运会及多届NBA中国赛、历年CBA联赛等国际、国内重大赛事提供专业化服务。

作为行业领先的高端体育装备和体育文化设施系统集成服务商，公司立足于体育器材及配件相关产品的研发、生产、销售，主要经营产品包括球类器材、田径器材、场馆设施及赛事服务。

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、运动场地等产品。	
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、主要经营模式

(1) 采购模式

公司主要原材料包括钢材、塑料、铸件、五金件等，由采购部门负责在国内进行采购。公司采购部门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、采购部门、质检科共同负责，其中生产部制定生产计划，采购部门根据生产计划、原材料库存和采购周期制定采购计划并负责原材料入库，质检科配合采购部门进行原材料入库检验。

(2) 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应考虑，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，公司研发中心根据订单要求进行产品设计，生产部根据产品及订单情况制定《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。

(3) 销售模式

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。

① 直销模式

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。

② 经销模式

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) 所属行业分析

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。根据中国证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》及2020年7月14日公布的《2020年2季度上市公司行业分类结果》，公司所处行业为“C24文教、工美、体育和娱乐用品制造业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754—2017)，公司所处行业为“C244体育用品制造”下的“C2442专项运动器材及配件制造”。

行业目前由国家体育总局承担行业宏观管理职能，主要负责制定产业政策、指导技术改造、重大投资项目的审批和管理等。国家技术质量监督检验检疫总局负责行业技术、质量监管等工作。工业和信息化部负责审议通过行业、国家标准。国家工商总局负责监管行业市场及企业运作。

在行业自律方面，中国文教体育用品协会主要负责保护会员单位合法权益、制定行规行纪、组织行业内企业与组织的合作与交流以及制定相应的行业标准等。中国体育用品联合会主要负责组织体育用品企业间信息交流，提升体育用品质量，扶持与推广名牌产品及制定相应的行业标准等。

近年来，国务院、国家体育总局及地方政府出台了一系列关于行业结构调整、产业升级、行业管理以及促进区域经济发展的产业政策，主要包括《关于加快发展体育产业的指导意见》、《体育产业“十二五”规划》、《关于加快发展体育产业

促进体育消费的若干意见》、《体育产业发展“十三五”规划》等体育用品行业是体育产业的重要组成部分，具体包括体育器材及配件制造、训练健身器材制造、球类制造、运动防护用具制造以及其他体育用品制造等。

随着国内居民收入水平的提高，国内体育用品市场需求快速增长；同时，国内体育用品出口规模继续保持稳定增长，带动国内体育用品行业规模不断扩大。随着未来国内居民收入水平的不断提高，体育用品市场需求继续保持稳定增长，国内体育用品行业仍有明显的市场空间。

（三）体育器材行业的发展情况

体育器材行业是体育用品行业的重要子行业之一，是竞技体育比赛和健身锻炼所使用的各种器械、装备及用品的总称，具体包括球类器材、田径器材、游泳器材等。

国内体育器材制造产业化生产起步于上世纪80年代，行业发展初期，由于企业生产规模较小、技术水平较低并缺少自主品牌，行业内大部分企业利用国内生产成本相对较低的竞争优势，更多地为国际知名厂商“委托加工”或“贴牌生产”。随着我国经济快速发展及居民收入的显著提高，国内体育器材制造业市场规模发展迅速，技术研发实力及自主品牌影响力不断提高，但行业整体仍面临市场竞争激烈、中小型企业众多、产品技术含量相对较低、品牌影响力较弱等不足。

以金陵体育为代表的部分行业领先企业抓住行业发展机遇，不断加大技术研发、自主品牌建设和市场渠道开拓力度，技术水平及品牌影响力逐步接近或达到国际知名厂商，在国内体育器材行业市场份额明显提高，并逐步参与到体育器材行业的国际市场竞争中。

（四）体育器材行业竞争格局

在体育器材行业中低端市场领域，行业标准缺失或执行力度差，行业壁垒相对较低。在体育器材行业快速发展的背景下，吸引较多中小规模企业进入该领域，该领域产品技术水平和产品质量相对较低，市场竞争较为激烈。在体育器材行业高端市场领域，客户对产品质量及品牌美誉度要求较高，满足客户要求的体育器材供应商较少。以体育赛事市场领域为例，成为体育赛事的体育器材供应商需要满足赛事官方机构资质认证，而该等认证对供应商的综合竞争力要求较高，行业内仅有以金陵体育为代表的少数综合性体育器材供应商能满足该等认证要求，因此在体育器材行业高端市场领域市场竞争相对缓和。

未来随着体育器材行业标准的不断推行以及执行力度的加大，下游客户对体育器材产品质量和品牌要求的提升，部分产品质量相对较低、品牌影响力较弱的中小企业将逐步被市场所淘汰，体育器材行业将呈现行业集中趋势。

（五）行业利润水平的变动趋势及变动原因

1、行业利润水平的变动趋势

公司所处体育用品制造行业的行业利润水平受宏观经济波动及下游需求变化影响。总体来说，我国体育用品制造行业的利润总额一直保持着较好的上升势头，但体育用品制造行业产品种类繁多，各细分市场利润率水平有所差异；同时，由于不同企业的议价能力和市场竞争程度存在较大差异，导致其盈利能力高低不一。部分技术研发能力较强、管理水平较高、成本控制较好、产品质量和品牌认可度较高的企业在竞争中可以赢得更多的市场份额，利润水平不断提高；而规模较小、技术水平较低、经营管理不善的企业可能被迫退出市场。

2、行业利润水平的变动原因

体育器材制造行业利润水平变动主要系受产品总需求、行业竞争程度、产品成本以及行业上下游地位等因素的影响。

（1）产品总需求方面，随着居民收入水平的不断提高、国家对体育产业政策的大力支持、体育公共财政支出不断增加以及国内外大型体育赛事的举办，体育器材制造行业产品需求量将持续增长；

（2）行业竞争程度方面，在体育器材行业低端市场领域，由于产品技术水平和产品质量相对较低，市场竞争较为激烈，该领域利润率水平相对较低；而在体育器材行业中高端市场领域，客户对产品质量及品牌美誉度要求较高，产品技术投入和附加值较高，该领域利润率水平相对较高；

（3）产品成本方面，由于在体育器材制造中诸如钢材、塑料等原材料在产品成本中占比相对较高。因此，原材料价格的波动，将会对行业利润水平产生一定的影响；

（4）行业上下游地位方面，体育器材制造行业的上游供应商主要系钢材、塑料、铸件及五金件等制造企业，该等上游行业在国内发展较为成熟，原材料供应较为充足。体育器材制造行业的下游客户主要为学校、政府事业单位、体育赛事组织等，该等客户在选择体育器材供应商时，在财政预算范围内，更加注重体育器材产品的品牌知名度、产品质量等因素，对产品价格的敏感性相对较弱，从而使得行业利润水平相对较高。

（六）体育器材行业的技术水平、技术特点及其他特征

1、行业的技术水平及技术特点

经过多年的发展和积累，国内体育器材行业技术水平得到明显提高，但与国际先进水平相比仍存在一定差距，具体体现在产品生产工艺水平及自动化程度上。行业内多数中小企业基本采用自动化程度较低的传统人工生产方式，具有生产效率低、劳动强度大、产品质量不够稳定等不足。少数行业领先企业加大与国际领先企业的技术交流与合作，引入先进设备和数字化控制技术，有效提升了产品生产效率和制造精度，生产技术水平已达到国际领先企业水平。

2、行业的周期性、区域性及季节性特征

（1）行业的周期性特征

体育器材行业需求与国民经济发展情况及人均可支配收入水平呈正相关关系，具有一定的周期性特征。

（2）行业的区域性特征

我国东南部经济较发达地区在居民消费水平以及政府财政收入等方面高于中西部地区，从而使得体育器材行业消费多数分布在经济较发达的东南部地区。

（3）行业的季节性特征

体育器材行业下游主要客户为政府及事业单位、学校及体育赛事组织单位等，其中政府及事业单位一般在上半年根据年度预算制定采购计划并在下半年执行，学校一般会利用暑期期间进行产品采购及安装，该等因素使得体育器材行业下半年收入实现高于上半年。对于体育赛事组织单位的收入实现受具体体育赛事举办时点影响较大。

（七）上下游行业的关联关系及对体育器材行业的影响

1、上游行业及其影响

体育器材行业的主要原材料为钢材、塑料、铸件及五金件，该等原材料价格变动将直接影响体育器材产品的生产成本。本行业上游行业在国内发展较为成熟，该等原材料供应较为充足。

2、下游行业及其影响

体育器材行业的下游客户主要是政府及事业单位、学校及体育赛事组委会等，其投资规模、营运模式的变化以及对产品的质量要求等因素直接对相应的体育器材需求造成影响。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	主要系子公司构建厂房所致。
货币资金	主要系报告期银行借款增多所致。
存货	主要系本报告期内采购增加所致。
预付款项	主要系预付材料采购款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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

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）管理优势

为进一步完善公司治理结构，优化管理流程，提高公司管理水平和运营效率。公司结合实际发展规划和经营管理需要，对组织架构进行了调整和完善。公司管理团队大多拥有资深管理经验，其中多人从事体育器材行业多年，对行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。凭借管理层的经验和能力，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩。

（二）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”；2017年金陵体育荣获国家体育产业示范单位，2018年金陵体育获评国家知识产权示范企业，金陵体育器材产业园项目也成功入选全国优选体育产业项目名录。

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、2018年中国三对三亚洲杯预选赛、2018国际田联钻石联赛（上海）、江苏省第十九届省运会、2019年FIBA世界杯预选赛（亚洲）、历年NBA中国赛、CBA联赛等多项重大国内、第7届世界军人运动会、第十二届非洲运动会、第十八届利马泛美运动会、第二届全国青年运动会、第十届全国残运会、亚洲举重锦标赛、东京奥运会举重资格赛、2019年国际田联钻石联赛、全国篮球3V3联赛、第十届环太湖自行车赛等国际国内大赛等多项重大国内、国际赛事提供体育器材及赛事服务。

（三）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，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，并于2018年入选江苏省工业设计中心名单。

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；公司于2013年获评国家火炬计划重点高新技术企业；经由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局批准，公司于2015年获评高新技术企业；2018年12月，公司再次获得由江苏科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局以及江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》；截至2020年6月30日，公司已拥有137项专利，其中发明专利18项，软件著作权2项，参与制定标准27项。

（四）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。

（五）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管理和控制，保证公司产品质量满足客户要求。

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。

（六）人才优势

公司技术团队成员在体育器材制造行业从业多年，具有扎实的专业知识基础和丰富的实际经验。同时在报告期内，公司继续优化研发人才及营销人才结构，进一步完善薪酬、福利、岗位责任制和健全绩效评价激励体系，把员工的利益与公司的发展相结合，充分调动员工的积极性，保证公司拥有一支稳定、优秀的人才队伍。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

江苏金陵体育器材股份有限公司作为行业领先的高端体育装备和体育文化设施系统集成服务商，立足于体育器材及配件相关产品的研发、生产、销售，主要经营产品包括球类器材、田径器材、场馆设施及赛事服务。报告期内，公司实现营业收入174,971,381.89元，同比增长2.68%；营业成本151,906,206.05元，同比减少0.64%；实现营业利润20,271,501.61元，同比增长10.84%，利润总额20,248,141.36元，同比增长11.70%；实现归属于上市公司股东的净利润为15,844,843.20元，同比增长6.28%。

（一）提质增效，运行平稳

报告期内受到新冠疫情影响，公司2020年上半年业绩受到一定程度的影响。但是在公司全体员工的共同努力下，有序开展生产经营工作。作为较早复工复产的企业，公司通过拓宽产业链、提高研发能力、加强信息化建设等方式，保持了业绩稳定，提升了市场竞争力。报告期内，随着西安奥体中心、晋江第二体育中心、枣庄文体中心体育场、乌鲁木齐奥林匹克体育中心等项目的启动，也进一步强化了公司系统集成的整合优势。

（二）精细管理，全面提升

报告期内，公司按照规范化运作要求，经营管理层不断提升自身素养和管理水平，公司治理结构不断完善，内控建设不断强化，形成了有效的约束机制和内部管理制度。随着公司规模不断扩大，为了适应新形势，防范经营风险，公司全面规范完善和提升各项管理制度，强化风险防控理念，在财务管理、销售管理、生产管理、采购管理、人力资源管理等方面不断推出各种工作实施细则，增强了考评体系的实时性和有效性，使得公司的管理质量得到了有效提升。同时，公司着力推动信息化建设，通过企业内部系统对接，建成了统一的人力资源管理、销售管理、费用控制、财务审核、信息披露审核等审批流程，实现了办公移动化，提高了工作效率。

（三）人才激励，释放活力

公司不断加强人才引进、培养和储备，通过建立培训培养机制，建设组织机构改革、添置高新设备等措施，为人才提供成长平台，建立一支忠诚公司、素质过硬的人才队伍，给公司创新能力提供动力。同时，根据业务需求，优化人才结构，重视后备人才培养，以培养技术带头人、管理和技术骨干为重点，形成层次多样梯度合理的人才团队，保证公司长期稳定的发展。此外，2017年9月份，公司实施了第一批员工持股计划，建立了长效的激励机制，对吸引和留住优秀人才、充分调动骨干人员的积极性、共同促进公司长远发展将起到良好的促进作用。

（四）互惠合作，业务升级

公司紧抓行业发展机遇，充分利用自身研发、人才、市场、集成能力等优势，加快业务模式升级，着力提高公司市场服

务能力和延伸市场覆盖范围，进一步拓展了上游配套产品的加工能力及信息化产品的服务能力。2019年公司成立控股子公司张家港金陵教育产业有限公司，成立参股公司金陵云体育有限公司、江苏青辰文化体育有限公司、江苏州金陵东方智能装备制造有限公司等多家公司，服务质量和市场竞争力得到进一步提升。

（五）创新驱动，积聚动能

创新改革生产管理模式，稳步推进自动化及智能化制造，通过持续加强公司研发所的建设，提高产品科技含量以及新品研发速度，全面提升产品质量，节约成本，提高运营效率；通过积极对现在的生产线进行自动化改造，提高产能；报告期内，截至2020年6月30日，公司已拥有137项专利，其中发明专利18项，软件著作权2项，参与制定标准27项。

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	174,971,381.89	170,409,175.50	2.68%	
营业成本	112,526,422.82	107,706,751.60	4.47%	
销售费用	8,731,622.92	11,399,168.72	-23.40%	主要系运输费用及差旅费用下降所致。
管理费用	20,777,931.13	24,013,453.41	-13.47%	主要系办公费用及疫情社保减免、职工薪酬下降所致。
财务费用	2,429,620.69	1,758,720.77	38.15%	期末外币汇率上涨导致汇兑损失增加所致。
所得税费用	4,549,143.56	3,295,446.56	38.04%	应纳税暂时性差异增加所致。
研发投入	4,957,602.27	5,759,941.97	-13.93%	本年研发投入集中在下半年。
经营活动产生的现金流量净额	-13,140,578.09	-10,428,100.98	-26.01%	销售收入增长，在手订单增多，支付采购款数额增加较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-26,245,189.14	-36,915,008.46	28.90%	本报告期向联营企业支付投资金额减少所致。
筹资活动产生的现金	58,112,556.98	-23,205,610.51	350.42%	本报告期银行借款增

流量净额				加所致。
现金及现金等价物净增加额	18,775,802.64	-70,541,304.61	126.62%	筹集资金增加所致。

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
分产品或服务						
球类器材	60,233,365.59	39,805,297.02	33.91%	-17.04%	-6.32%	-7.57%
场馆设施	49,409,922.03	39,792,071.02	19.47%	176.98%	174.54%	0.72%
田径器材	11,706,023.89	7,275,203.93	37.85%	-18.58%	-18.32%	-0.19%
赛事服务				-100.00%	-100.00%	-54.46%
其他体育器材	19,941,037.76	11,361,234.93	43.03%	-66.23%	-71.33%	10.13%
专用设备制造	30,197,971.65	13,714,439.64	54.58%			
合计	171,488,320.92	111,948,246.54	34.72%			

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	-5,652,627.97	-27.92%	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				
营业外收入	76,649.46	0.38%		不具有可持续性
营业外支出	100,009.71	0.49%	捐赠支出等形成	不具有可持续性
信用减值损失	-351,267.07	-1.73%	计提坏账准备影响所致	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	67,584,314.52	6.90%	41,313,092.23	4.63%	2.27%	
应收账款	59,470,913.72	6.07%	168,415,534.68	18.88%	-12.81%	主要系执行新收入准则，将应收账款中不满足无条件收款权的收取对价的权利，确认为“合同资产”，根据流动性列示于“合同资产”所致。
存货	137,304,642.22	14.01%	143,664,053.45	16.10%	-2.09%	
投资性房地产	2,064,916.73	0.21%	2,341,316.81	0.26%	-0.05%	
长期股权投资	65,087,069.18	6.64%	65,750,388.41	7.37%	-0.73%	
固定资产	311,170,081.46	31.76%	321,087,270.83	35.99%	-4.23%	
在建工程	37,332,308.06	3.81%	6,806,329.45	0.76%	3.05%	
短期借款	135,727,000.00	13.85%	109,236,500.00	12.24%	1.61%	
长期借款						
合同资产	149,092,689.85	15.22%			15.22%	主要系执行新收入准则，将应收账款中不满足无条件收款权的收取对价的权利，确认为“合同资产”，根据流动性列示于“合同资产”所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,993,308.00	保函保证金
合计	6,993,308.00	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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

(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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（一）利润下滑风险

为加快大体育产业布局，应对竞争日益激烈的行业发展趋势，未来公司仍将根据业务发展战略，适时并谨慎进行产业上下游拓展，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、扩大市场占有率等目的。另外，公司仍然需要通过增加销售人员、提升销售激励、拓展销售渠道、加强第三方市场机构合作等多种方式加大销售力度，保持及提升公司产品的投放规模、推广公司持续开发的新产品。因此，公司未来的运营成本、销售费用、财务费用、固定资产投资等预期仍将处于较高水平。若未来行业环境、公司经营状况出现不利变化，公司未来的利润增速水平可能持续放缓。为应对利润下滑风险，公司将持续进行智能化装备、自动化生产线改造，以先进的科技制造水平强化公司在体育产业领域领先地位的同时，进一步降低公司的生产成本。另外，公司将充分利用资本市场进行产业资源整合，在内生性发展基础上寻求外延式发展，积极并更加谨慎的选择对公司核心业务具有协同效应、有业绩支撑的优秀公司进行产业链拓展。此外，公司将积极利用行业影响力和品牌优势，整合利用社会优势资源，与具有优势资源的合作伙伴，包括政府和行业领军企业，建立战略性合作关系，提升公司整体的销售水平。

（二）新产品、新产能未达预期风险

报告期内，基于公司产品的市场需求，结合公司的发展战略，公司相关部门进行了新产品“预制型塑胶跑道”的研发与试生产，随着公司体育器材产能扩建项目的逐步落地，公司篮球器材产能也得到了大幅提高。但随着新产品、新产能的逐步推进，公司也将同时面临一定销售压力。如果公司相关产品的市场的需求量不能保持快速增长或本公司的销售能力未能得到有效提升，公司将面临因新产品投产、新产能扩张但产能情况、销售目标未达预期而带来的风险。为防范这一风险，公司将逐步建立更为全面、更加科学化、市场化的反馈机制。从影响产品终端销售的各方面因素入手，同时根据市场可比产品、同类产品或近似产品的市场表现，按照影响因素的特点及分类，形成产品市场需求环境调查报告，然后在此基础上建立一套能够评价拟开发新产品及拟提升的新产能的指标体系及相应的风险阈值，对公司新产品、新产能进行全面的、系统的、预防性的管理，避免不必要的开发损失及产能浪费。

（三）应收账款风险

本报告期公司应收账款较上期有所增长，但公司下游客户主要为国有单位、体育赛事组织、学校及其他政府事业单位，

该等客户信用程度较高，公司发生坏账损失的风险程度相对较小，同时公司也将不断优化客户结构促使应收账款质量得以提高，坏账风险有所降低。但未来若国内宏观经济形势发生较大波动，会对地方政府财政收入产生较大影响，进而影响上述客户及时支付货款，公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降引致的经营风险。为规避应收账款的风险，公司一方面将采取更加严格的信用审批权限，严格规范信用审批程序，强化应收账款管理，加强事前审核、事中控制、事后监管等措施；另一方面也会加强与客户间的沟通，加快汇款速度，降低公司的财务费用，提高资金的使用效率。

（四）固定资产管理风险

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。在公司生产过程中，固定资产是最为关键和重要的组成部分，是推动公司发展的重要因素。在固定资产管理中，对固定资产的内部控制亦是重中之重。日常经营过程中，主要存在三个关键环节，即资产购置、资产使用以及资产处置，对应风险点主要有以下几个方面：超标准配置资产，造成资产损失浪费；资产保管不善维护不当，造成资产损毁浪费、流失等问题；处置资产没有严格执行审核审批程序，导致公司利益受损等。因此，公司将执行以下防控措施：一、公司采购部门会同财会部门审核采购计划的合理性：采购计划是否列入预算、是否与生产业务部门的工作计划和资产存量相适应；是否与资产配置标准相符。二、建立资产定期清查盘点制度，资产管理部门、财会部门和资产使用部门定期对资产进行账实核对，出具资产清查报告、报资产管理部门审批，并及时做好资产统计、报告、分析工作。三、对资产的调剂、出租、出借等制定管理制度，明确处置程序和审批权限，及时记录并提交财会部门进行账务处理。

（五）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。

（六）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。

同时，全球疫情的持续扩散，对国家宏观经济形势和公司经营运行也受到了较大影响，如果文体产业复苏不达预期，公司主营产品和赛事活动服务受行业复苏影响较大，可能会导致行业竞争加剧。面对市场环境，公司将继续密切关注新冠疫情防控的进展情况并积极应对外部经济环境带来的压力，同时，公司内部将加快产品研发技术，拓宽产业链，提高市场占有率，进一步提高智能制造优势，提升公司竞争力。

（七）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。

（八）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2020年6月30日，公司已拥有137项专利，其中发明专利18项，软件著作权2项，参与制定标准27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，公司将以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。

（九）人才风险

随着公司经营规模不断扩大与公司大体育产业布局的逐步展开，出现了智能终端、体育娱乐、上游产品配套等新业务，因此，公司对人才的需求而在持续增加。在当前公司进行产品结构调整及技术升级转型的背景下，如果公司未来出现人才结构不合理，人员的能力和素质不能达到公司可持续经营的要求，或者出现关键岗位人才流失的情况，公司会面临严峻的人才短缺形势，这将制约公司的健康发展。有鉴于此，公司指定了系统的人才引进、培养、留用和激励制度，加强技术研发团队、营销团队的建设，并将人才培养纳入绩效考核指标中，明确中高层领导在人才队伍建设方面的要求，不断培养和吸引优秀人才。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2019年年度股东大会	年度股东大会	62.25%	2020年05月19日	2020年05月19日	巨潮资讯网发布了《2019年年度股东大会决议公告》。公告编号：2020-033

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情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、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	李春荣、李剑峰、李剑刚、施美华	股份限售承诺	(1)自发行人股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发	2017年05月09日	2017年05月09日至2020年05月09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

			行人公开发 行股票前已 发行的股 份，也不由 发行人回购 其直接或间 接持有的发 行人公开发 行股票前已 发行的股 份；（2）公 司上市后 6 个月内如公 司股票连续 20 个交易 日的收盘价 均低于发行 价，或者上 市后 6 个月 期末收盘价 低于发行 价，其持有 公司股票的 锁定期限自 动延长 6 个 月；（3）公 司上市后三 年内，如发 行人股票连 续 20 个交 易日除权后 的加权平均 价格（按当 日交易数量 加权平均， 不包括大宗 交易）低于 公司上一财 务年度经审 计的除权后 每股净资产 值，本人直 接或间接持			形
--	--	--	--	--	--	---

			有发行人股票的锁定期自动延长6个月，并按照《江苏金陵体育器材股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》履行相应的义务。			
	施兴平、孙军、赵育龙	股份减持承诺	如本人所持股票在上述锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于金陵体育股票发行价，减持的金陵体育股份将不超过金陵体育股票发行后本人所持金陵体育股份的50%。减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式。拟减持公司股份的，将提前三个交易日通知公司并予以公告。本人作出的上述承诺在本人直接或	2017年05月09日	2017年05月09日至2019年05月09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

			间接持有公司股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。			
	江苏紫金文化创业投资合伙企业	股份减持承诺	如本合伙企业所持股票在上述锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于金陵体育股票发行价，减持的金陵体育股份将不超过金陵体育股票发行后本公司所持金陵体育股份的50%。减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式。拟减持公司股份的，将提前三个交易日通知公司并予以公告。	2017年05月09日	2017年05月09日至2020年05月09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
	江苏金陵体育器材股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	详情请参见公司2017年4月20日于巨潮资讯网披露的《首次公开	2017年05月09日	2017年05月09日至2020年05月09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

			发行股票并在创业板上市的招股说明书》			违反承诺事项的情形
	江苏金陵体育器材股份有限公司	分红承诺	详情请参见公司 2017 年 4 月 20 日于巨潮资讯网披露的《首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书》	2017 年 05 月 09 日	2017 年 05 月 09 日至 2020 年 05 月 09 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
	江苏金陵体育器材股份有限公司	募集资金使用承诺	详情请参见公司 2017 年 4 月 20 日于巨潮资讯网披露的《首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书》	2017 年 04 月 20 日	2017 年 04 月 20 日至 2020 年 05 月 09 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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2020年4月中旬江苏金陵体育器材股份有限公司与张家港市艾斯曼安全防护有限公司(以下简称“艾斯曼”)商议购买熔喷布机器设备零部件。发行人于2020年4月17日将全部诚意金款项680万转账给艾斯曼,之后公司与艾斯曼就熔喷布机械设备零部件交货期以及熔喷布机器设备	680	否	案件在审理中	暂无	暂无		

零部件数量等问题进行商谈，双方在多次商谈中均未形成一致意见。公司要求将680万元款项退回，艾斯曼未予以回应。在多次与艾斯曼交涉，问题仍无法得到解决的情况下，公司将诉状递交至江苏省张家港市人民法院，请求法院进行裁决。							
---	--	--	--	--	--	--	--

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第六次会议审议通过了公司公开发行可转换公司债券的相关议案，并于 2019 年度股东大会审议通过了公司公开发行可转换公司债券的相关议案。《江苏金陵体育器材股份有限公司公开发行可转换公司债券预案》、《江苏金陵体育器材股份有限公司关于公开发行可转换公司债券预案披露的提示性公告》、《江苏金陵体育器材股份有限公司公开发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告》、《江苏金陵体育器材股份有限公司可转换公司债券持有人会议规则（2020 年 4 月）》、《江苏金陵体育器材股份有限公司公开发行可转换公司债券方案论证分析报告》、《前次募集资金使用情况专项报告》、《江苏金陵体育器材股份有限公司关于本次公开发行可转换公司债券摊薄即期回报的风险提示及填补回报措施和相关主体承诺的公告》等公告具体内容详见于 2020 年 4 月 27 日已在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露相关公告。

根据创业板试点注册制改革的相关法规和制度的要求，公司召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于修订公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》，对本次公司向不特定对象发行可转换公司债券方案进行修订。《关于修订公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的公告》、《关于向不特定对象发行可转换公司债券

预案修订情况说明的公告》、《关于本次向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报的风险提示及填补回报措施和相关主体承诺（修订稿）》、《向不特定对象发行可转换公司债券预案（修订稿）》、《金陵体育：向不特定对象发行可转换公司债券方案论证分析报告（修订稿）》、《金陵体育：可转换公司债券持有人会议规则（2020年6月）》、《向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告（修订稿）》等公告具体内容详见于2020年6月25日已在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露相关公告。

公司于2020年7月21日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于受理江苏金陵体育器材股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》（深证上审（2020）434号），深交所对公司报送的申请文件进行了审查，认为申请文件齐备，决定予以受理。

公司于2020年8月10日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）上市审核中心出具的《关于江苏金陵体育器材股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》（审核函〔2020〕020120号）（以下简称“《问询函》”）。深交所发行上市审核机构对公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请文件进行了审核，并形成相关审核问询问题。根据《问询函》的要求，公司将组织相关各方逐项落实审核问询问题并及时提交对《问询函》的回复，回复内容将通过临时公告方式披露，并在披露后通过深交所发行上市审核业务系统报送相关文件。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2020年6月1日，公司对外披露《关于注销全资子公司的公告》，经公司第六届董事会第八次会议审议通过，公司决定注销全资子公司张家港保税区金体国际贸易有限公司。具体详见公司2020年6月1日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于注销全资子公司的公告》（公告编号：2020-037）。

2020年6月28日，公司全资子公司泰州润缪建筑工程有限公司取得泰州市姜堰区行政审批局出具的《公司准予注销登记通知书》，公司注销登记手续已办理完毕。

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	83,781,629	65.07%				-23,677,810	-23,677,810	60,103,819	46.68%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	83,781,629	65.07%				-23,677,810	-23,677,810	60,103,819	46.68%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	83,781,629	65.07%				-23,677,810	-23,677,810	60,103,819	46.68%
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	44,965,151	34.93%				23,677,810	23,677,810	68,642,961	53.32%
1、人民币普通股	44,965,151	34.93%				23,677,810	23,677,810	68,642,961	53.32%
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	128,746,780	100.00%						128,746,780	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2020年5月19日召开的2019年度股东大会审议通过公司2019年年度权益分派方案。公司2019年度权益分派方案为：以公司现有总股本128,746,780股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），合计派发现金股利人民币12,874,678元（含税）。目前已经实施完毕。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

详情请参见公司于巨潮网发布的相关公告，日期、公告名及公告日期如下：2020年6月2日，《金陵体育：2019年年度权益分派实施公告》，公告编号：2020-035

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	27,954,630	6,988,658		20,965,972	高管锁定股	2021年5月9日
李剑刚	26,382,980	6,595,745		19,787,235	高管锁定股	2021年5月9日
李剑峰	25,118,265	6,235,260		18,883,005	高管锁定股	2021年5月9日
施美华	3,858,150	3,858,150		0	/	2021年5月9日
孙军	155,869			155,869	高管锁定股	2021年5月9日
施兴平	155,869			155,869	高管锁定股	2021年5月9日
赵育龙	155,869			155,869	高管锁定股	2021年5月9日
合计	83,781,632	23,677,813	0	60,103,819	--	--

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	4,552	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%	27,954,630		20,965,972	6,988,658		
李剑刚	境内自然人	20.49%	26,382,980		19,787,235	6,595,745		
李剑峰	境内自然人	19.56%	25,177,340		18,883,005	6,294,335		
施美华	境内自然人	3.00%	3,858,150		0	3,858,150		
中国农业银行股份有限公司一鹏华医药科技股票型证券投资基金	其他	1.85%	2,383,658		0	2,383,658		
中国农业银行一华夏平稳增长混合型证券投资基金	其他	0.78%	1,009,911		0	1,009,911		
刘林	境内自然人	0.61%	780,000		0	780,000		
李秀景	境内自然人	0.58%	752,800		0	752,800		
李纲	境内自然人	0.56%	714,900		0	714,900		
李嘉永	境内自然人	0.53%	686,260		0	686,260		
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。		
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
施美华	3,858,150	人民币普通股	3,858,150
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	2,383,658	人民币普通股	2,383,658
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	1,009,911	人民币普通股	1,009,911
刘林	780,000	人民币普通股	780,000
李秀景	752,800	人民币普通股	752,800
李纲	714,900	人民币普通股	714,900
李嘉永	686,260	人民币普通股	686,260
黄宇娟	559,000	人民币普通股	559,000
谢晓兵	518,800	人民币普通股	518,800
陆元元	508,810	人民币普通股	508,810
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	施美华与李春荣、李剑刚、李剑峰为一致行动人，与李春荣为夫妻关系，李剑刚、李剑峰为李春荣与施美华之子。 公司未知其他前9名无限售流通股股东之间，以及前9名无限售流通股股东和前9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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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 2019 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
胡科	副总经理	聘任	2020年06月 01日	巨潮资讯—2020年6月1日《关于聘任公司高级管理人员的公告》予以披露，公告编号：2020-038。

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏金陵体育器材股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	67,584,314.52	45,437,554.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	59,470,913.72	194,578,268.70
应收款项融资	300,000.00	
预付款项	43,508,868.45	32,737,131.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,161,823.84	18,159,179.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	137,304,642.22	108,171,229.44

合同资产	149,092,689.85	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,557,315.94	6,907,976.83
流动资产合计	486,980,568.54	405,991,340.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	65,087,069.18	68,759,697.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,064,916.73	2,203,116.77
固定资产	311,170,081.46	316,843,324.80
在建工程	37,332,308.06	27,703,517.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,534,670.37	54,443,534.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,173,614.00	1,083,352.00
递延所得税资产	8,668,877.69	8,617,823.95
其他非流动资产	13,724,088.79	7,525,909.29
非流动资产合计	492,755,626.28	487,180,275.49
资产总计	979,736,194.82	893,171,615.74
流动负债：		
短期借款	135,727,000.00	65,859,065.88
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	64,916,113.80	70,615,788.63
预收款项		41,564,412.98
合同负债	55,681,678.56	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,867,023.14	7,888,693.00
应交税费	7,503,528.55	7,394,569.39
其他应付款	22,067,065.03	20,049,795.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	293,762,409.08	213,372,325.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,038,195.00	4,178,195.00
递延所得税负债	3,763,640.59	2,873,465.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,801,835.59	7,051,660.16

负债合计	301,564,244.67	220,423,985.39
所有者权益：		
股本	128,746,780.00	128,746,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,503,183.60	195,503,183.60
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,471,054.47	33,471,054.47
一般风险准备		
未分配利润	314,468,411.73	311,458,246.53
归属于母公司所有者权益合计	672,189,429.80	669,179,264.60
少数股东权益	5,982,520.35	3,568,365.75
所有者权益合计	678,171,950.15	672,747,630.35
负债和所有者权益总计	979,736,194.82	893,171,615.74

法定代表人：李春荣

主管会计工作负责人：杨富荣

会计机构负责人：倪敏敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	31,713,387.79	41,387,306.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	59,237,007.65	192,495,701.08
应收款项融资	300,000.00	
预付款项	68,643,851.70	46,471,272.37
其他应收款	21,521,255.52	17,259,043.14
其中：应收利息		
应收股利		

存货	111,813,681.01	94,187,823.61
合同资产	147,743,280.61	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		19,601.70
流动资产合计	440,972,464.28	391,820,748.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	220,527,069.18	215,699,697.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,064,916.73	2,203,116.77
固定资产	229,792,414.99	236,757,395.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,771,993.07	51,610,136.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,173,614.00	1,083,352.00
递延所得税资产	4,323,956.96	4,413,066.79
其他非流动资产	8,981,248.79	5,311,769.29
非流动资产合计	517,635,213.72	517,078,534.69
资产总计	958,607,678.00	908,899,282.72
流动负债：		
短期借款	135,727,000.00	65,859,065.88
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	105,847,758.03	138,247,647.11

预收款项		52,534,987.81
合同负债	60,681,596.80	
应付职工薪酬	6,894,385.73	6,867,912.75
应交税费	7,194,515.12	6,085,271.43
其他应付款	19,470,466.54	18,517,581.29
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	335,815,722.22	288,112,466.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,038,195.00	4,178,195.00
递延所得税负债	3,127,794.68	2,873,465.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,165,989.68	7,051,660.16
负债合计	342,981,711.90	295,164,126.43
所有者权益：		
股本	128,746,780.00	128,746,780.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,503,183.60	195,503,183.60
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	33,471,054.47	33,471,054.47
未分配利润	257,904,948.03	256,014,138.22
所有者权益合计	615,625,966.10	613,735,156.29
负债和所有者权益总计	958,607,678.00	908,899,282.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	174,971,381.89	170,409,175.50
其中：营业收入	174,971,381.89	170,409,175.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	151,906,206.05	152,878,615.26
其中：营业成本	112,526,422.82	107,706,751.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,483,006.22	2,240,578.79
销售费用	8,731,622.92	11,399,168.72
管理费用	20,777,931.13	24,013,453.41
研发费用	4,957,602.27	5,759,941.97
财务费用	2,429,620.69	1,758,720.77
其中：利息费用	462,199.14	
利息收入	105,225.08	
加：其他收益	3,213,250.00	4,957,600.00
投资收益（损失以“－”号	-5,652,627.97	-4,161,327.05

填列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,122,627.97	-1,163,327.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-351,267.07	17,382.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,029.19	-55,895.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,271,501.61	18,288,320.78
加：营业外收入	76,649.46	18,024.73
减：营业外支出	100,009.71	178,301.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,248,141.36	18,128,043.64
减：所得税费用	4,549,143.56	3,295,446.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,698,997.80	14,832,597.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,698,997.80	14,832,597.08
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	15,884,843.20	14,946,813.04
2.少数股东损益	-185,845.40	-114,215.96
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）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	15,698,997.80	14,832,597.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,884,843.20	14,946,813.04
归属于少数股东的综合收益总额	-185,845.40	-114,215.96
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1234	0.1160
(二) 稀释每股收益	0.1234	0.1160

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李春荣

主管会计工作负责人：杨富荣

会计机构负责人：倪敏敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	161,982,577.15	162,610,917.25
减：营业成本	110,379,715.87	106,387,368.97
税金及附加	2,057,473.77	1,883,385.10
销售费用	7,861,457.13	10,957,219.87
管理费用	13,472,499.72	23,301,335.58
研发费用	4,957,602.27	
财务费用	1,855,704.43	1,759,579.27
其中：利息费用	462,199.14	
利息收入	98,880.79	
加：其他收益	3,000,250.00	4,957,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,652,627.97	-4,161,327.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,122,627.97	-3,876,597.73
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,144.42	110,796.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,717.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,707,601.57	19,226,381.31
加：营业外收入	44,990.98	18,020.03
减：营业外支出	99,990.67	178,256.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,652,601.88	19,066,145.30

减：所得税费用	3,887,114.07	2,917,120.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,765,487.81	16,149,025.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,765,487.81	16,149,025.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	14,765,487.81	16,149,025.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1147	
（二）稀释每股收益	0.1147	

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	190,174,925.73	218,577,887.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	258,048.57	121,850.88
收到其他与经营活动有关的现金	9,791,834.12	17,427,585.82
经营活动现金流入小计	200,224,808.42	236,127,324.23
购买商品、接受劳务支付的现金	147,842,086.80	160,498,903.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	27,786,835.17	29,370,093.43
支付的各项税费	6,340,004.83	18,907,071.67
支付其他与经营活动有关的现金	31,396,459.71	37,779,356.83
经营活动现金流出小计	213,365,386.51	246,555,425.21
经营活动产生的现金流量净额	-13,140,578.09	-10,428,100.98
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	884.96	500.00
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		
投资活动现金流入小计	884.96	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,266,074.10	20,174,651.46
投资支付的现金	1,980,000.00	16,740,857.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,246,074.10	36,915,508.46
投资活动产生的现金流量净额	-26,245,189.14	-36,915,008.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,600,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,600,000.00	
取得借款收到的现金	90,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	92,600,000.00	60,500,000.00
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	62,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,487,443.02	21,205,352.00
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		258.51
筹资活动现金流出小计	34,487,443.02	83,705,610.51
筹资活动产生的现金流量净额	58,112,556.98	-23,205,610.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,012.89	7,415.34
五、现金及现金等价物净增加额	18,775,802.64	-70,541,304.61
加：期初现金及现金等价物余额	41,815,203.88	110,366,594.62
六、期末现金及现金等价物余额	60,591,006.52	39,825,290.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	169,094,064.24	210,720,229.25
收到的税费返还	258,048.57	121,850.88
收到其他与经营活动有关的现金	8,332,465.37	17,175,415.53
经营活动现金流入小计	177,684,578.18	228,017,495.66
购买商品、接受劳务支付的现金	172,013,232.28	152,129,332.76
支付给职工以及为职工支付的现金	23,522,592.51	26,717,151.06
支付的各项税费	4,361,570.03	17,600,029.03
支付其他与经营活动有关的现金	28,093,979.94	33,997,457.32
经营活动现金流出小计	227,991,374.76	230,443,970.17
经营活动产生的现金流量净额	-50,306,796.58	-2,426,474.51
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		500.00
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		
投资活动现金流入小计		500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,819,649.27	10,505,592.14
投资支付的现金	10,480,000.00	35,388,857.00
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	18,299,649.27	45,894,449.14
投资活动产生的现金流量净额	-18,299,649.27	-45,893,949.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	90,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	62,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,487,443.02	21,205,352.00
支付其他与筹资活动有关的现金		258.51
筹资活动现金流出小计	34,487,443.02	83,705,610.51
筹资活动产生的现金流量净额	55,512,556.98	-23,705,610.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49,012.89	7,415.34
五、现金及现金等价物净增加额	-13,044,875.98	-72,018,618.82
加：期初现金及现金等价物余额	37,764,955.77	106,140,440.93
六、期末现金及现金等价物余额	24,720,079.79	34,121,822.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末 余额	128,746,780.00				195,503,183.60				33,471,054.47		311,458,246.53		669,179,264.60	3,568,365.75	672,747,630.35	
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	128,746,780.00				195,503,183.60				33,471,054.47		311,458,246.53		669,179,264.60	3,568,365.75	672,747,630.35	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）											3,010,165.20		3,010,165.20	2,414,154.60	5,424,319.80	
（一）综合收 益总额											15,884,843.20		15,884,843.20	-185,845.40	15,698,997.80	

(二) 所有者投入和减少资本													2,600,000.00	2,600,000.00
1. 所有者投入的普通股													2,600,000.00	2,600,000.00
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													-12,874,678.00	-12,874,678.00
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													-12,874,678.00	-12,874,678.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额														

结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期期末余额	128,746,780.00				195,503,183.60					33,471,054.47					314,468,411.73					672,189,429.80	5,982,520.35	678,171,950.15

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计					
	归属于母公司所有者权益																				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计								
优 先 股		永 续 债	其 他																		
一、上年年末余额	75,733,400.00				248,516,563.60				28,697,866.07					294,936,340.27					647,884,169.94	1,394,477.09	649,278,647.03
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	75,733,400.00				248,516,563.60				28,697,866.07		294,936,340.27		647,884,169.94	1,394,477.09	649,278,647.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	53,013,380.00				-53,013,380.00						-6,372,754.92		-6,372,754.92	385,784.04	-5,986,970.88
(一)综合收益总额											14,832,597.08		14,832,597.08	-114,215.96	14,718,381.12
(二)所有者投入和减少资本														500,000.00	500,000.00
1. 所有者投入的普通股														500,000.00	500,000.00
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											-21,205,352.00		-21,205,352.00		-21,205,352.00
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											-21,205,352.00		-21,205,352.00		-21,205,352.00
4. 其他															

(四)所有者权益内部结转	53,013,380.00				-53,013,380.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,013,380.00				-53,013,380.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	128,746,780.00				195,503,183.60			28,697,866.07		288,563,585.35		641,511,415.02	1,780,261.13	643,291,676.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	128,746,780.00				195,503,183.60				33,471,054.47	256,014,138.22		613,735,156.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	128,746,780.00				195,503,183.60				33,471,054.47	256,014,138.22		613,735,156.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,890,809.81		1,890,809.81
（一）综合收益总额										14,765,487.81		14,765,487.81
（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										-12,874,678.00		-12,874,678.00
1.提取盈余公积												

2. 对所有者 (或股东)的 分配										-12,874,678.00		-12,874,678.00
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	128,746,780.00				195,503,183.60				33,471,054.47	257,904,948.03		615,625,966.10

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	75,73 3,400. 00				248,5 16,56 3.60				28,69 7,866 .07	234,26 0,794.6 2		587,208, 624.29
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				248,5 16,56 3.60				28,69 7,866 .07	234,26 0,794.6 2		587,208, 624.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	53,01 3,380. 00				-53,01 3,380. 00					-5,056, 326.93		-5,056,32 6.93
(一)综合收益总额										16,149, 025.07		16,149,0 25.07
(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										-21,205, ,352.00		-21,205,3 52.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,205, ,352.00		-21,205,3 52.00
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转	53,013,380.00				-53,013,380.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,013,380.00				-53,013,380.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	128,746,780.00				195,503,183.60			28,697,866.07	229,204,467.69			582,152,297.36

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2020年6月30日,本公司注册资本为人民币12874.678万元。

(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;教育设备、办公家具的生产、销售、安装;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）、市政公用工程施工总承包、建筑机电安装工程专业承包、电子与智能化工程专业承包、建筑工程总承包。（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）一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；日用品生产专用设备制造；纺织专用设备制造；机械设备销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（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

2020年8月26日

（七）合并财务报表范围

截至2020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、张家港金陵教育产业有限公司、苏州金陵共创体育器材有限公司、苏州金陵玻璃科技有限公司和浙江金陵体育产业有限公司等七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，公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、在建工程核算、研发费用资本化等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次会计期间为2020年1月1日至2020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

合并范围

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

合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实本控制的，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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

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。

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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类

为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，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金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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) 金融资产的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11、应收票据

无

12、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

i. 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。

ii. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合1	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
组合2	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。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

iii. 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。

iv. 合并范围内关联方内部往来不计提坏账准备。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

无

15、存货**(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

- i. 低值易耗品采用一次转销法；
- ii. 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，与五、12应收账款确定方法一致。会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

17、合同成本

无

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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；

出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

23、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）。

本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一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。

选择公允价值计量的依据

24、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	年限平均法	20年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.5%
办公及其他设备	年限平均法	3-5年	5%	19-31.67%
运输设备	年限平均法	4年	5%	23.75%

（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）
- （4）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(5) 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。

(6)

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。

25、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。

26、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：

- i. 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；
- ii. 借款费用已经发生；
- iii. 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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

i. 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。

ii. 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。

iii. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法律规定有效年限
财务软件	2年	合同、法律没有规定，摊销年限不超过10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

iv. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

v. 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) 内部研究开发支出会计政策

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

- i. 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；
- ii. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- iii. 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；
- iv. 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；
- v. 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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

i. 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。

ii. 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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

35、租赁负债

无

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。初始采用XXX模型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，详见本附注“X、股份支付”。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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
2. 本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. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实质占有该商品。
4. 本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. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2020年1月1日前适用的会计政策

(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：

直销：根据公司与终端客户签订的产品销售合同，由公司组织发货至终端客户指定地点，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。

经销：根据公司与经销商签订的产品销售合同，由经销商进行安装并承担运费，若经销商对货物进行自提，公司以经销商自提单确认产品所有权转移，确认销售收入的实现；若经销商委托公司寻找运输商代发，公司以运输商签收单确认产品所有权转移，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。

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用

41、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。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 2019年9月,财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对合并财务报表格式进行了修订,适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的财务报表。	2020年4月27日披露《关于会计政策变更的公告》(公告编号:2020-012)、《公司第六届董事会第六次会议决议》《公司第六届监事会第六次会议决议》《公司独立董事对会计政策变更的独立意见》《监事会对会计政策变更的书面确认意见》。	
(2) 2017年7月,财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。公司为中国境内上市企业,按要求应自2020年1月1日起实行。	2020年4月27日披露《关于会计政策变更的公告》(公告编号:2020-012)、《公司第六届董事会第六次会议决议》《公司第六届监事会第六次会议决议》《公司独立董事对会计政策变更的独立意见》《监事会对会计政策变更的书面确认意见》。	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			

货币资金	45,437,554.24	45,437,554.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	194,578,268.70	55,921,396.27	-138,656,872.43
应收款项融资			
预付款项	32,737,131.91	32,737,131.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,159,179.13	18,159,179.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	108,171,229.44	108,171,229.44	
合同资产		138,656,872.43	138,656,872.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,907,976.83	6,907,976.83	
流动资产合计	405,991,340.25	405,991,340.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	68,759,697.15	68,759,697.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,203,116.77	2,203,116.77	
固定资产	316,843,324.80	316,843,324.80	
在建工程	27,703,517.18	27,703,517.18	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	54,443,534.35	54,443,534.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,083,352.00	1,083,352.00	
递延所得税资产	8,617,823.95	8,617,823.95	
其他非流动资产	7,525,909.29	7,525,909.29	
非流动资产合计	487,180,275.49	487,180,275.49	
资产总计	893,171,615.74	893,171,615.74	
流动负债：			
短期借款	65,859,065.88	65,859,065.88	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	70,615,788.63	70,615,788.63	
预收款项	41,564,412.98		-41,564,412.98
合同负债		41,564,412.98	41,564,412.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,888,693.00	7,888,693.00	
应交税费	7,394,569.39	7,394,569.39	
其他应付款	20,049,795.35	20,049,795.35	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	213,372,325.23	213,372,325.23	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,178,195.00	4,178,195.00	
递延所得税负债	2,873,465.16	2,873,465.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,051,660.16	7,051,660.16	
负债合计	220,423,985.39	220,423,985.39	
所有者权益：			
股本	128,746,780.00	128,746,780.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	195,503,183.60	195,503,183.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,471,054.47	33,471,054.47	
一般风险准备			
未分配利润	311,458,246.53	311,458,246.53	
归属于母公司所有者权益 合计	669,179,264.60	669,179,264.60	
少数股东权益	3,568,365.75	3,568,365.75	

所有者权益合计	672,747,630.35	672,747,630.35	
负债和所有者权益总计	893,171,615.74	893,171,615.74	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	41,387,306.13	41,387,306.13	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	192,495,701.08	54,172,802.65	-138,322,898.43
应收款项融资			
预付款项	46,471,272.37	46,471,272.37	
其他应收款	17,259,043.14	17,259,043.14	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	94,187,823.61	94,187,823.61	
合同资产		138,322,898.43	138,322,898.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,601.70	19,601.70	
流动资产合计	391,820,748.03	391,820,748.03	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	215,699,697.15	215,699,697.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,203,116.77	2,203,116.77	
固定资产	236,757,395.98	236,757,395.98	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,610,136.71	51,610,136.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,083,352.00	1,083,352.00	
递延所得税资产	4,413,066.79	4,413,066.79	
其他非流动资产	5,311,769.29	5,311,769.29	
非流动资产合计	517,078,534.69	517,078,534.69	
资产总计	908,899,282.72	908,899,282.72	
流动负债：			
短期借款	65,859,065.88	65,859,065.88	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	138,247,647.11	138,247,647.11	
预收款项	52,534,987.81		-52,534,987.81
合同负债		52,534,987.81	52,534,987.81
应付职工薪酬	6,867,912.75	6,867,912.75	
应交税费	6,085,271.43	6,085,271.43	
其他应付款	18,517,581.29	18,517,581.29	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	288,112,466.27	288,112,466.27	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,178,195.00	4,178,195.00	
递延所得税负债	2,873,465.16	2,873,465.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,051,660.16	7,051,660.16	
负债合计	295,164,126.43	295,164,126.43	
所有者权益：			
股本	128,746,780.00	128,746,780.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	195,503,183.60	195,503,183.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,471,054.47	33,471,054.47	
未分配利润	256,014,138.22	256,014,138.22	
所有者权益合计	613,735,156.29	613,735,156.29	
负债和所有者权益总计	908,899,282.72	908,899,282.72	

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、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	16%/13%、10%/9%、6%、5%

	期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为 应交增值税	
消费税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%或5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费及附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
张家港金陵教育产业有限公司	25%
苏州金陵共创体育器材有限公司	25%
苏州金陵玻璃科技有限公司	25%
江苏金陵体育器材股份有限公司	15%

2、税收优惠

2018年12月3日, 公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201832007759), 有效期为三年。根据相关规定, 取得高新技术企业资格后, 公司将连续三年(即2018年、2019年、2020年)享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 按15%的税率缴纳企业所得税征收。

3、其他

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	73,979.98	85,337.33
银行存款	59,738,128.01	41,729,866.55
其他货币资金	7,772,206.53	3,622,350.36
合计	67,584,314.52	45,437,554.24
其中: 存放在境外的款项总额		

因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	6,993,308.00	3,622,350.36
---------------------------	--------------	--------------

其他说明

2、交易性金融资产**3、衍生金融资产****4、应收票据****(1) 应收票据分类列示** 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况** 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据****(4) 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****(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据****(6) 本期实际核销的应收票据情况****5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项计提坏账 准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账 准备的应收账款	67,793, 131.75	100.00 %	8,322,2 18.03	12.28 %	59,470, 913.72	64,894, 935.12	100.00 %	8,973,5 38.85	13.83%	55,921,3 96.27
其中：										

合计	67,793, 131.75	100.00 %	8,322,2 18.03	12.28 %	59,470, 913.72	64,894, 935.12	100.00 %	8,973,5 38.85	13.83%	55,921,3 96.27
----	-------------------	-------------	------------------	------------	-------------------	-------------------	-------------	------------------	--------	-------------------

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	45,848,706.31	2,292,435.31	5.00%
1至2年	11,542,880.37	1,154,288.03	10.00%
2至3年	4,246,017.29	849,203.46	20.00%
3至4年	1,498,672.85	749,336.43	50.00%
4至5年	2,759,800.26	1,379,900.13	50.00%
5年以上	1,897,054.67	1,897,054.67	100.00%
合计	67,793,131.75	8,322,218.03	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	45,848,706.31
1至2年	11,542,880.37
2至3年	4,246,017.29
3年以上	6,155,527.78
3至4年	1,498,672.85
4至5年	2,759,800.26
5年以上	1,897,054.67
合计	67,793,131.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合	8,973,538.85		651,320.82			8,322,218.03

合计	8,973,538.85		651,320.82			8,322,218.03
----	--------------	--	------------	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,982,712.00	14.73%	503,672.80
第二名	4,072,347.13	6.01%	407,234.71
第三名	3,833,670.80	5.65%	191,683.54
第四名	2,915,700.00	4.30%	145,785.00
第五名	2,718,600.00	4.01%	135,930.00
合计	23,523,029.93	34.70%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	300,000.00	
合计	300,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		4,701,400.00	4,401,400.00		300,000.00	
合计		4,701,400.00	4,401,400.00	-	300,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	37,154,267.44	85.40%	23,740,504.53	72.52%
1至2年	4,291,261.47	9.86%	6,804,471.33	20.79%
2至3年	1,128,585.19	2.59%	1,184,172.27	3.62%
3年以上	934,754.35	2.15%	1,007,983.78	3.08%
合计	43,508,868.45	--	32,737,131.91	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	5,380,000.00	12.37%
第二名	2,248,200.00	5.17%
第三名	1,693,298.77	3.89%
第四名	1,621,353.99	3.73%
第五名	1,619,285.00	3.72%
合计	12,562,137.76	28.87%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,161,823.84	18,159,179.13
合计	22,161,823.84	18,159,179.13

(1) 应收利息**1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类****2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利****3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,731,587.89	16,358,814.29
备用金	8,397,297.58	2,366,497.67
其他	3,095,273.39	2,388,129.76
合计	26,224,158.86	21,113,441.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,707,265.10		246,997.49	2,954,262.59
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,108,072.43			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	3,815,337.53		246,997.49	4,062,335.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	16,558,149.11
1至2年	2,921,524.42
2至3年	3,136,646.47
3年以上	3,607,838.86
3至4年	1,267,072.85
4至5年	1,318,612.02
5年以上	1,022,153.99
合计	26,224,158.86

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合	2,707,265.10	1,108,072.43				3,815,337.53
按单项计提	246,997.49					246,997.49
合计	2,954,262.59	1,108,072.43				4,062,335.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4)本期实际核销的其他应收款情况

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	1,850,000.00	一年以内	7.05%	92,500.00
第二名	备用金	1,300,000.00	一年以内	4.96%	65,000.00
第三名	投标保证金	1,207,580.00	一年以内	4.60%	60,379.00
第四名	投标保证金	1,200,000.00	一年以内	4.58%	60,000.00
第五名	投标保证金	1,074,074.05	一年以内	4.10%	53,703.70
合计	--	6,631,654.05	--	25.29%	331,582.70

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	44,328,210.59		44,328,210.59	28,909,745.24		28,909,745.24
在产品	29,705,518.72		29,705,518.72	27,386,683.84		27,386,683.84
库存商品	63,211,729.42		63,211,729.42	51,874,800.36		51,874,800.36
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本	59,183.49		59,183.49			
发出商品						
合计	137,304,642.22		137,304,642.22	108,171,229.44		108,171,229.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品销售相关的合同资产	162,916,010.18	13,823,320.33	149,092,689.85	152,585,677.30	13,928,804.87	138,656,872.43
合计	162,916,010.18	13,823,320.33	149,092,689.85	152,585,677.30	13,928,804.87	138,656,872.43

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品销售相关的合同资产		105,484.54		
合计		105,484.54		--

其他说明：

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		

预交企业所得税	491,320.43	105,512.20
待抵扣增值税	7,065,995.51	6,802,464.63
合计	7,557,315.94	6,907,976.83

14、债权投资

15、其他债权投资

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
张家港金陵产业园开发有限公司	42,590,895.40			-581,144.68						42,009,750.72	
江苏金动感智	3,690,660.40			-444,317.57						3,246,342.83	

能设备 有限公司											
元动未 来（北 京）科 技有限 公司	11,889, 889.23			-2,353, 778.29						9,536,1 10.94	
金陵乐 彩（北 京）科 技有限 公司	2,159,3 05.90	450,00 0.00		-702,53 4.14						1,906,7 71.76	
江苏青 辰文化 体育有 限公司	835,116 .92			83,178. 74						918,29 5.66	
金陵云 体育有 限公司	6,277,8 61.66			-11,596 .16						6,266,2 65.50	
苏州金 陵东方 智能装 备制造 有限公 司	1,315,9 67.64			-112,43 5.87						1,203,5 31.77	
小计	68,759, 697.15	450,00 0.00		-4,122, 627.97						65,087, 069.18	
合计	68,759, 697.15	450,00 0.00		-4,122, 627.97						65,087, 069.18	

其他说明

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

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	5,800,000.00			5,800,000.00
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	3,596,883.23			3,596,883.23
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	3,735,083.27			3,735,083.27
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	2,064,916.73			2,064,916.73
2.期初账面价值	2,203,116.77			2,203,116.77

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	311,170,081.46	316,843,324.80
固定资产清理		
合计	311,170,081.46	316,843,324.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	274,173,054.89	118,959,848.25	15,914,125.32	14,553,554.67	1,479,135.98	425,079,719.11
2.本期增加金额	65,096.47	5,272,267.98		3,037,490.27		8,374,854.72
(1) 购置	65,096.47	5,272,267.98		3,037,490.27		8,374,854.72
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				6,932.99		6,932.99
(1) 处置或报废				6,932.99		6,932.99
4.期末余额	274,238,151.36	124,232,116.23	15,914,125.32	17,584,111.95	1,479,135.98	433,447,640.84
二、累计折旧						
1.期初余额	52,523,464.56	39,136,831.30	6,684,878.05	8,579,720.23	1,311,500.17	108,236,394.31
2.本期增加金额	6,551,293.99	5,182,102.05	1,085,119.95	1,131,988.92	93,679.00	14,044,183.91

(1) 计提	6,551,293.99	5,182,102.05	1,085,119.95	1,131,988.92	93,679.00	14,044,183.91
3.本期减少 金额				3,018.84		3,018.84
(1) 处置 或报废				3,018.84		3,018.84
4.期末余额	59,074,758.55	44,318,933.35	7,769,998.00	9,708,690.31	1,405,179.17	122,277,559.38
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	215,163,392.81	79,913,182.88	8,144,127.32	7,875,421.64	73,956.81	311,170,081.46
2.期初账面 价值	221,649,590.33	79,823,016.95	9,229,247.27	5,973,834.44	167,635.81	316,843,324.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,332,308.06	27,703,517.18
工程物资		

合计	37,332,308.06	27,703,517.18
----	---------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车辆购置	109,000.00		109,000.00			
浙江厂房建设	31,057,833.57		31,057,833.57	21,729,256.32		21,729,256.32
设备平台	539,456.82		539,456.82	348,243.19		348,243.19
体育器材涂装 生产线	5,626,017.67		5,626,017.67	5,626,017.67		5,626,017.67
合计	37,332,308.06		37,332,308.06	27,703,517.18		27,703,517.18

(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
浙江厂房建设	180,800,000.00	21,729,256.32	9,328,577.25			31,057,833.57	17.18%	在建				其他
车辆购置	110,000.00		109,000.00			109,000.00	99.09%	在建				其他
设备平台	390,000.00	348,243.19	191,213.63			539,456.82	138.32%	安装调试				其他
体育器材涂装 生产线	6,200,000.00	5,626,017.67				5,626,017.67	90.74%	安装调试				其他
合计	187,500,000.00	27,703,517.18	9,628,790.88			37,332,308.06	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况**(4) 工程物资****23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,763,090.42			2,548,683.57	67,311,773.99
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(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			2,548,683.57	67,311,773.99

二、累计摊销					
1.期初余额	10,543,316.90			2,324,922.74	12,868,239.64
2.本期增加 金额	774,725.70			134,138.28	908,863.98
(1) 计提	774,725.70			134,138.28	908,863.98
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,318,042.60			2,459,061.02	13,777,103.62
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	53,445,047.82			89,622.55	53,534,670.37
2.期初账面 价值	54,219,773.52			223,760.83	54,443,534.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化	1,083,352.00	309,660.00	219,398.00		1,173,614.00
合计	1,083,352.00	309,660.00	219,398.00		1,173,614.00

其他说明

30、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	25,191,040.85	3,837,521.15	25,508,327.34	3,907,320.78
内部交易未实现利润	8,339,777.60	1,250,966.64	7,394,088.47	1,109,113.27
可抵扣亏损	11,987,045.43	2,974,660.65	11,987,045.43	2,974,660.65
递延收益	4,038,195.00	605,729.25	4,178,195.00	626,729.25
合计	49,556,058.88	8,668,877.69	49,067,656.24	8,617,823.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值				
其他债权投资公允价 值变动				
其他权益工具投资公 允价值变动				
固定资产（一次性抵 扣）	23,395,348.15	3,763,640.59	19,156,434.37	2,873,465.16
合计	23,395,348.15	3,763,640.59	19,156,434.37	2,873,465.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		8,668,877.69		8,617,823.95
递延所得税负债		3,763,640.59		2,873,465.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	177,647.35	130,423.14
可抵扣亏损	18,517,652.91	14,056,143.38
合计	18,695,300.26	14,186,566.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	/	/	
2021	/	/	
2022	241,403.36	241,403.36	
2023	4,936,378.05	4,936,378.05	
2024	8,878,361.97	8,878,361.97	
2025	4,461,509.53		
合计	18,517,652.91	14,056,143.38	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	2,243,424. 88		2,243,424. 88	5,311,769. 29		5,311,769. 29
预付设备款	11,480,663 .91		11,480,663. 91	2,214,140. 00		2,214,140. 00

合计	13,724,088 .79		13,724,088 .79	7,525,909. 29		7,525,909. 29
----	-------------------	--	-------------------	------------------	--	------------------

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		2,002,658.33
保证借款		
信用借款	80,000,000.00	9,005,437.50
担保借款	55,727,000.00	54,850,970.05
合计	135,727,000.00	65,859,065.88

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	57,046,991.52	62,018,546.41
一年以上	7,869,122.28	8,597,242.22
合计	64,916,113.80	70,615,788.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**37、预收款项****(1) 预收款项列示****(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项****38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	46,455,176.82	31,275,115.75
一年以上	9,226,501.74	10,289,297.23
合计	55,681,678.56	41,564,412.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

39、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	7,887,128.80	29,598,523.34	29,618,629.00	7,867,023.14
二、离职后福利-设定提存计划	1,564.20	796,484.71	798,048.91	
三、辞退福利		387,500.00	387,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,888,693.00	30,782,508.05	30,804,177.91	7,867,023.14

(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	7,489,772.31	25,587,849.71	25,574,912.61	7,502,709.41
2、职工福利费		1,747,083.48	1,747,083.48	
3、社会保险费	1,023.84	1,059,619.15	1,060,642.99	

其中：医疗保险费	853.20	894,330.81	895,184.01	
工伤保险费	94.80	57,687.09	57,781.89	
生育保险费	75.84	107,601.25	107,677.09	
4、住房公积金		1,051,339.00	1,051,339.00	
5、工会经费和职工教育经费	396,332.65	152,632.00	184,650.92	364,313.73
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,887,128.80	29,598,523.34	29,618,629.00	7,867,023.14

(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	1,516.80	772,104.09	773,620.89	
2、失业保险费	47.40	24,380.62	24,428.02	
3、企业年金缴费				
合计	1,564.20	796,484.71	798,048.91	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,657,174.96	3,142,330.25
消费税		
企业所得税	2,726,392.89	2,850,290.96
个人所得税	8,517.29	5,336.64
城市维护建设税	183,592.96	169,273.82
房产税	615,516.89	831,485.81
印花税	312.50	14,400.30
教育费附加	183,592.96	169,437.43
环境保护税	3,669.10	4,270.73
土地使用税	124,759.00	207,743.45

合计	7,503,528.55	7,394,569.39
----	--------------	--------------

其他说明:

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,067,065.03	20,049,795.35
合计	22,067,065.03	20,049,795.35

(1) 应付利息**(2) 应付股利****(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	14,956,866.31	12,545,259.88
一年以上	7,110,198.72	7,504,535.47
合计	22,067,065.03	20,049,795.35

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	2,278,396.00	使用未到期
合计	2,278,396.00	--

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

47、租赁负债

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

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

政府补助	4,178,195.00		140,000.00	4,038,195.00	与资产相关
合计	4,178,195.00		140,000.00	4,038,195.00	--

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	1,700,000.00			50,000.00			1,650,000.00	与资产相 关
2017年度 省级体育 体育产业 发展资金	1,800,000.00			50,000.00			1,750,000.00	与资产相 关
2017年度 张家港市 体育产业 发展专项 资金	678,195.00			40,000.00			638,195.00	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,746,780. 00						128,746,780. 00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	195,503,183.60			195,503,183.60
其他资本公积				
合计	195,503,183.60			195,503,183.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股**57、其他综合收益****58、专项储备****59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,471,054.47			33,471,054.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	33,471,054.47			33,471,054.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	311,458,246.53	294,936,340.27
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	311,458,246.53	294,936,340.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,884,843.20	42,500,446.66
减：提取法定盈余公积		4,773,188.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,874,678.00	21,205,352.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	314,468,411.73	311,458,246.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,488,320.92	111,948,246.54	168,385,678.21	107,568,551.56
其他业务	3,483,060.97	578,176.28	2,023,497.29	138,200.04
合计	174,971,381.89	112,526,422.82	170,409,175.50	107,706,751.60

62、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	375,119.96	221,150.99
教育费附加	374,956.33	221,151.00
资源税		
房产税	1,505,521.78	1,589,925.30
土地使用税	183,200.05	117,163.20
车船使用税		
印花税	38,365.40	83,549.05

环境保护税	5,842.70	7,639.25
合计	2,483,006.22	2,240,578.79

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,983,521.92	3,345,207.62
办公费	45,158.39	42,354.48
差旅费	306,107.96	1,668,792.08
运输费	1,776,526.58	2,784,878.59
广告宣传费	641,739.50	524,979.24
折旧与摊销	834,710.92	838,104.78
服务费	141,393.29	1,013,800.38
其他	3,002,464.36	1,181,051.55
合计	8,731,622.92	11,399,168.72

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,097,072.28	6,228,807.51
办公费	340,488.34	1,878,863.40
差旅费	878,732.16	665,124.21
折旧与摊销	5,637,484.71	5,396,823.02
招待费	2,558,833.71	3,152,084.18
咨询服务费	1,836,180.49	1,786,204.09
其他	4,429,139.44	4,905,547.00
合计	20,777,931.13	24,013,453.41

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,508,280.54	1,195,190.95
职工薪酬	3,260,078.00	3,373,012.00
水电气		167,615.86
折旧与摊销	126,048.60	69,951.70
差旅费	3,096.37	132,202.10
加工费		364,881.45
委托开发费		352,201.19
其他	60,098.76	104,886.72
合计	4,957,602.27	5,759,941.97

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	462,199.14	1,803,528.79
减：利息收入	105,229.67	109,224.03
汇兑损益	969,487.11	7,415.34
手续费	1,103,164.11	57,000.67
合计	2,429,620.69	1,758,720.77

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2019年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	60,000.00	
2018年第二批专利资助	450.00	
2019年省级专项工业企业技术改造综合奖补资金	260,000.00	
2019年先进制造业产业领跑计划扶持资金（智能化改造项目）	983,200.00	
2020年度省级体育产业发展专项资金项目	1,500,000.00	

2019 年度科技人才奖励金	20,000.00	
科技保险保费补贴	36,600.00	
财政补助(开发奖)	213,000.00	
2017 年度先进制造产业领跑计划扶持资金（第二批）		3,985,600.00
2018 年商务发展专项资金（第五批）		20,000.00
党建阵地建设补		50,000.00
资助两新领域基层		2,000.00
2018 年度张家港体育产业专项资金（预制型橡胶跑道项目）		500,000.00
博士后创新实践基地建站自助		200,000.00
二级安全生产标准化达标奖励		20,000.00
2018 年度南丰镇科技人才奖励资金		40,000.00
递延收益转入	140,000.00	140,000.00
合计	3,213,250.00	4,957,600.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,122,627.97	-1,163,327.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,530,000.00	-2,998,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-5,652,627.97	-4,161,327.05

其他说明：

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,108,072.43	-228,197.09
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失	105,484.54	
应收账款坏账损失	651,320.82	245,580.04
合计	-351,267.07	17,382.95

其他说明：

72、资产减值损失**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-3,029.19	-55,895.36

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	76,649.46	18,024.73	
合计	76,649.46	18,024.73	

计入当期损益的政府补助：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	
其他	9.71	78,301.87	
合计	100,009.71	178,301.87	

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,710,021.87	3,265,363.54
递延所得税费用	839,121.69	30,083.02
合计	4,549,143.56	3,295,446.56

(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	20,248,141.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,037,221.20
子公司适用不同税率的影响	-239,125.67
调整以前期间所得税的影响	122,381.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	794,063.48
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	1,146,689.20
研发费用加计扣除	-312,085.66
所得税费用	4,549,143.56

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	44,990.98	18,024.73
财务费用-利息收入	105,229.67	109,224.03
往来款	3,159,013.11	8,300,465.51
保证金	3,622,350.36	4,042,271.55
政府补助	2,860,250.00	4,957,600.00
合计	9,791,834.12	17,427,585.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	100,009.71	178,212.69
管理费用	10,043,374.14	13,389,561.32
销售费用	5,913,390.08	8,220,704.59
财务费用-手续费	1,103,164.11	54,239.30
往来款	7,243,213.67	10,072,076.01
保证金	6,993,308.00	5,864,562.92
合计	31,396,459.71	37,779,356.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		258.51
合计		258.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	15,698,997.80	14,832,597.08
加：资产减值准备	351,267.08	-17,382.95
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	14,182,383.95	12,713,948.34
使用权资产折旧		
无形资产摊销	908,863.98	992,125.96
长期待摊费用摊销	219,398.00	207,621.33
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）	3,029.19	-55,895.36
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）	1,431,686.25	1,758,720.77
投资损失（收益以“-”号填 列）	5,652,627.97	-4,161,327.05

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-51,053.74	783,032.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	890,175.43	1,564,631.50
存货的减少（增加以“—”号填列）	-29,133,412.78	-22,902,754.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-30,676,331.36	-2,369,575.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,042,287.90	-14,892,712.94
其他	1,339,502.24	1,118,869.84
经营活动产生的现金流量净额	-13,140,578.09	-10,428,100.98
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	60,591,006.52	39,825,290.01
减：现金的期初余额	41,815,203.88	110,366,594.62
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	18,775,802.64	-70,541,304.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,591,006.52	41,815,203.88
其中：库存现金	73,979.98	85,337.33
可随时用于支付的银行存款	60,517,026.54	41,729,866.55
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	60,591,006.52	41,815,203.88
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		

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	6,993,308.00	保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	6,993,308.00	--

其他说明：

82、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	578,306.08	7.0795	4,094,117.89
欧元	63,691.39	7.9610	507,047.16
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	7,000,000.00	7.9610	55,727,000.00
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

- (1) 企业集团的构成
- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

2、本企业的子公司情况

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

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
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				20,980,048.69

张家港紫京城美食汇馆	招待费				164,041.00
张家港市南丰华毅大酒店	招待费				1,040.00
江苏金动感智能设备有限公司	技术服务、采购商品	1,598,169.96			
元动未来(北京)科技有限公司	采购商品	123,893.81			
张家港金陵体育产业园开发有限公司	电费	775,468.31			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏金动感智能设备有限公司	销售商品	2,176.99	
江苏青辰文化体育有限公司	销售商品	7,221.24	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张家港金陵体育产业园开发有限公司	房屋	952,660.55	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏金动感智能设备有限公司	48,735.00	2,436.75	4,800.00	240.00
应收账款	苏州金陵东方智能装备制造有限公司	150,800.00	7,540.00	150,800.00	7,540.00
预付账款	江苏金动感智能设备有限公司			47,400.00	
预付账款	金陵云体育有限公司	197,958.00		197,958.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州金陵国际货运代理有限公司	914.71	914.71
应付账款	北京华亿创新信息技术有限公司	3,905,923.88	5,670,226.44
应付账款	张家港金陵体育产业园开发有限公司	1,096,365.71	11,686.53
应付账款	张家港保税区领先教育装备有限公司		164,046.00
预收账款	金陵云体育有限公司	2,098,513.00	259,349.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	67,076,661.91	100.00%	7,839,654.26	11.69%	59,237,007.65	62,802,239.05	100.00%	8,629,436.40	13.74%	54,172,802.65
其中：										
组合1：账龄分析法	62,792,836.53	93.61%	7,839,654.26	12.48%	54,953,182.27	60,921,114.14	97.00%	8,629,436.40	14.16%	52,291,677.74
组合2：合并关联方不计提坏账	4,283,825.38	6.39%			4,283,825.38	1,881,124.91	3.00%			1,881,124.91
合计	67,076,661.91	100.00%	7,839,654.26	11.69%	59,237,007.65	62,802,239.05	100.00%	8,629,436.40	13.74%	54,172,802.65

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	42,022,759.49	2,101,137.97	5.00%
1至2年	10,939,705.97	1,093,970.60	10.00%
2至3年	3,937,957.29	787,591.46	20.00%
3至4年	1,498,672.85	749,336.43	50.00%
4至5年	2,572,246.26	1,286,123.13	50.00%
5年以上	1,821,494.67	1,821,494.67	100.00%
合计	62,792,836.53	7,839,654.26	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	46,306,584.87
1至2年	10,939,705.97
2至3年	3,937,957.29
3年以上	5,892,413.78
3至4年	1,498,672.85
4至5年	2,572,246.26
5年以上	1,821,494.67
合计	67,076,661.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合	8,629,436.40		789,782.14			7,839,654.26
合计	8,629,436.40		789,782.14			7,839,654.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	9,982,712.00	14.88%	503,672.80
第二名	4,072,347.13	6.07%	407,234.71
第三名	3,833,670.80	5.72%	191,683.54
第四名	2,915,700.00	4.35%	145,785.00
第五名	2,718,600.00	4.05%	135,930.00

合计	23,523,029.93	35.07%	
----	---------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,521,255.52	17,259,043.14
合计	21,521,255.52	17,259,043.14

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	14,623,050.89	16,227,882.29
备用金	8,368,297.58	2,487,275.81
关联方往来	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	1,293,121.95	258,736.26
合计	25,284,470.42	19,973,894.36

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,467,853.73		246,997.49	2,714,851.22
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,048,363.68			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	3,516,217.41		246,997.49	3,763,214.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	16,299,616.57
1至2年	2,371,983.52
2至3年	3,136,646.47
3年以上	3,476,223.86
3至4年	1,266,422.85

4至5年	1,318,612.02
5年以上	891,188.99
合计	25,284,470.42

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合	2,467,853.73	1,048,363.68				3,516,217.41
按单项计提	246,997.49					246,997.49
合计	2,714,851.22	1,048,363.68				3,763,214.90

4)本期实际核销的其他应收款情况

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	1,850,000.00	一年以内	7.32%	92,500.00
第二名	备用金	1,300,000.00	一年以内	5.14%	65,000.00
第三名	投标保证金	1,207,580.00	一年以内	4.78%	60,379.00
第四名	投标保证金	1,200,000.00	一年以内	4.75%	60,000.00
第五名	投标保证金	1,074,074.05	一年以内	4.25%	53,703.70
合计	--	6,631,654.05	--	26.23%	331,582.70

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	155,440,000.00		155,440,000.00	146,940,000.00		146,940,000.00
对联营、合营企业投资	65,087,069.18		65,087,069.18	68,759,697.15		68,759,697.15
合计	220,527,069.18		220,527,069.18	215,699,697.15		215,699,697.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
江苏金陵洲 际文体科技 有限公司	10,000,000.0 0					10,000,000.0 0	
张家港保税 区金体贸易 有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
金陵体育有 限公司	93,000,000.0 0					93,000,000.0 0	
浙江金陵体 育产业有限 公司	29,150,000.0 0	2,000,000.00				31,150,000.0 0	
苏州金陵共 创体育器材 有限公司	7,990,000.00	2,500,000.00				10,490,000.0 0	
苏州金陵玻 璃科技有限 公司	3,800,000.00					3,800,000.00	

张家港金陵教育产业有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00							6,000,000.00	
泰州润缪建筑工程有限公司	0.00	1,530,000.00	1,530,000.00							
合计	146,940,000.00	10,030,000.00	1,530,000.00						155,440,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
张家港金陵产业园开发有限公司	42,590,895.40			-581,144.68						42,009,750.72
江苏金动感智能设备有限公司	3,690,660.40			-444,317.57						3,246,342.83
元动未来(北京)科技有限公司	11,889,889.23			-2,353,778.29						9,536,110.94
金陵乐彩(北京)科技有限公司	2,159,305.90	450,000.00		-702,534.14						1,906,771.76

公司											
江苏青 辰文化 体育有 限公司	835,116 .92			83,178. 74						918,29 5.66	
金陵云 体育有 限公司	6,277,8 61.66			-11,596 .16						6,266,2 65.50	
苏州金 陵东方 智能装 备制造 有限公 司	1,315,9 67.64			-112,43 5.87						1,203,5 31.77	
小计	68,759, 697.15	450,00 0.00		-4,122, 627.97						65,087, 069.18	
合计	68,759, 697.15	450,00 0.00		-4,122, 627.97						65,087, 069.18	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,783,974.03	110,018,020.60	160,587,419.96	106,249,168.93
其他业务	3,198,603.12	361,695.31	2,023,497.29	138,200.04
合计	161,982,577.15	110,379,715.91	162,610,917.25	106,387,368.97

收入相关信息：

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	-4,122,627.97	-1,163,327.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,530,000.00	-2,998,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-5,652,627.97	-4,161,327.05

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,533,029.19	
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）	3,213,250.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-23,360.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	248,529.08	
少数股东权益影响额		
合计	1,408,331.48	--

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	2.37%	0.1234	0.1234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.1124	0.1124

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有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；

第十三节 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

公司报告期不存在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。

江苏金陵体育器材股份有限公司

法定代表人：

2020年8月26日