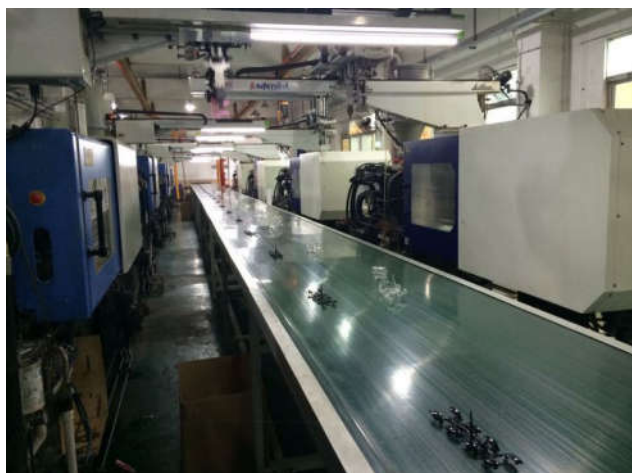




蔚蓝体育
NEEQ:838191

深圳市蔚蓝体育股份有限公司



半年度报告

2016

公司半年度大事记

- 一、2016 年 8 月 2 日，公司以协议转让方式，股票在全国股转系统挂牌转让。
- 二、2016 年 3 月 2 日，公司名称变更为深圳市蔚蓝体育股份有限公司，经营范围变更为：体育活动策划；体育用品及器材的技术开发、设计及销售；有机硅胶材料的研发及销售；日用百货、纺织品、体育、户外用品的购销（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。股份公司正式成立。
- 三、公司于 2016 年 3 月 22 日进行第一次增资，股本由 10,000,000 万增至 12,300,000 万。
- 四、2016 年 3 月 31 日进行二轮增资，股本由 12,300,000 万增至 16,000,000 万。



五、2016 年 4 月 30-5 月 5 日，公司携主要产品参加 119 届中国进出口商品交易会（广交会）



六、2016 上半年，公司获得国家知识产权局授权实用新型专利证书 1 项。

目录

声明与提示	1
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	2
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	6
第五节 股本变动及股东情况.....	7
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	10
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	11
第八节 财务报表附注	24

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市蔚蓝体育股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN AQUA SPORTS CORPORATION
证券简称	蔚蓝体育
证券代码	838191
法定代表人	陈国平
注册地址	深圳市罗湖区南湖路深华商业大厦写字楼 26 层 2608 室
办公地址	深圳市罗湖区南湖路深华商业大厦写字楼 26 层 2608 室
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	曾白
电话	0755-82376661
传真	0755-82376661
电子邮箱	marketing9@allwell-china.com
公司网址	http://www.aquasports.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区南湖路深华商业大厦写字楼 26 层 2608 室 邮编： 518001

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-02
行业（证监会规定的行业大类）	C 制造业 - 24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业
主要产品与服务项目	从事泳镜、泳帽等游泳用品，潜水镜、呼吸管和脚蹼等浮潜装备的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,000,000
控股股东	陈国平、李涛
实际控制人	陈国平、李涛
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,219,341.54	22,241,483.56	31.37%
毛利率%	31.43%	30.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,639,490.52	2,311,193.79	14.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,639,672.94	2,249,875.19	17.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.95%	20.71%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.95%	15.51%	-
基本每股收益	0.20	0.39	-48.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,305,777.35	35,288,912.50	31.22%
负债总计	9,727,792.60	12,900,418.27	-24.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,577,984.75	22,388,494.23	63.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.24	2.11%
资产负债率%	21.01%	36.56%	-
流动比率	4.12	2.21	-
利息保障倍数	44.79	47.52	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,946,225.31	3,850,136.20	-
应收账款周转率	7.83	6.35	-
存货周转率	4.27	2.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.22%	30.05%	-
营业收入增长率%	31.37%	-17.33%	-
净利润增长率%	14.20%	25.90%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司及子公司的主营业务为设计、生产、销售游泳用品和浮潜装备，包括游泳镜、游泳帽和游泳配件、潜水镜、呼吸管和脚蹼等一系列体育用品。其中，公司的主要业务为游泳用品和浮潜装备的销售，子公司的主要业务为游泳用品和浮潜装备的设计、生产及销售。公司及其子公司为海外品牌进行 OEM 和 ODM 的贴牌生产，同时子公司也生产销售自有悠游（LOYOL）品牌的体育用品。

公司及其子公司实行以销定产为主的经营模式，通过广交会、德国 ISPO 时尚体育展、美国 DEMA 国际潜水用品展览会等行业展览会、阿里巴巴网络营销等平台开拓业务，获取订单并由业务部人员与客户沟通产品细节，根据客户的定制化需求，完成研发、设计和生产后直接销售给客户。同时，公司及其子公司也生产自有悠游（LOYOL）品牌的全套水上运动休闲用品进行线下直接销售或通过电商平台（京东平台开设的悠游旗舰店等）销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

1. 公司财务状况

截止 2016 年 6 月 30 日，公司资产总计为 46,305,777.35 元，较上年度末增长 31.22%，负债总计 9,727,792.60 元，较上年度末下降 24.59%；净资产为 36,577,984.75 元，较上年末增长 63.38%；资产负债率为 21.01%，较上年度末下降 15.56 个百分点

2. 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 29,219,341.54 元，同比增长 31.37%；发生营业成本 20,036,853.47 元，同比增长 33.70%；实现净利润 2,639,490.52 元，同比增长 14.20%。报告期内，营业收入及净利润均较上年同期均有一定的增长，经营绩效的同比提高的主要原因如下：随着公司对新市场的大力开拓，公司订单量较传统淡季时明显增多；同时，随着公司自动化生产设备的逐步投入使用，公司产能有所增加。

3. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 5,946,225.31 元，同比增长 57.44%，主要是 2016 年营业收入的增长，销售商品收到的现金流量同比增长；同时随着上年度对往来款的清理完成，支付其他与经营活动有关的现金流出同比大幅下降。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 7,469,917.77 元，同比增长 105.69%，主要是公司于 2016 年 3 月进行两次增资扩股，股本由 10,000,000 股增加至 16,000,000 股；同时全资子公司华尔威提前偿还了深圳农村商业银行横岗支行的借款。综上，报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所增长。

三、风险与价值

1、自有品牌运营风险

公司为家乐福、DELTA-SPORT HANDELSKONTOR GMBH 等公司进行贴牌生产，同时经营自有品牌“悠游（LOYOL）”的研发、设计、生产和销售。自有品牌产品尚处于品牌建设期。如果未来公司自有品牌的知名度不能得到进一步提升，则可能面临不能进一步开拓市场，甚至丧失原有消费群体的风险。

应对措施：公司在保持及稳定发展贴牌生产业务的基础上，将逐步推进自有品牌与贴牌产品的同步发展。公司将在多方面加大运营力度，包括加强自有品牌建设，拓展公司产品体系，关注国际流行趋势及潮流需求动向，加强产品的研发设计，加大境内市场的开发力度，进一步拓展自有品牌的市场份额等。

2、市场竞争风险

公司属于水上运动、休闲用品制造企业，目前境内外同类企业数量较多，市场竞争趋于激烈，公司产品境外销售的国家或地区对进口的体育用品设置了包括技术、环保等壁垒，同时公司在境内市场开拓过程中也遇到境内同行业企业的竞争，公司面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司将利用体育休闲用品属于成长行业的契机，积极开展行业研究，根据客户新的或潜在需求不断改良产品设计，创造更多适应客户需求的产品，提高产品的附加值，增强公司在市场中的竞争力。同时，公司将在产品技术、环保等方面不断加强开发及研究，降低境外销售的技术、环保壁垒。

3、产能及人力资源短缺风险

公司全资子公司华尔威目前有两个工厂，其中位于深圳市龙岗区横岗镇西坑一村工业区山庄路 3 号的工厂生产游泳用品，位于横岗西坑西湖工业区 26 号的工厂生产浮潜装备。目前以上厂房的产能已经无法支撑公司的业务量的增长，导致公司及子公司需要拒绝一部分订单以维持产销平衡，存在公司产能不足以支撑公司未来快速发展的风险。公司的员工数量较少，而子公司员工以生产员工为主，高层次人才存在一定程度的短缺。公司及子公司目前的人力资源配置存在不足以支撑公司未来快速发展的风险。

应对措施：公司将通过积极推进生产流程的自动化以提升公司产能。公司亦在积极寻找新厂房以扩充公司产能，保证产能能够支撑公司未来的快速发展。同时，公司将实施积极的人才战略，通过具有市场竞争力的员工薪酬方案、合理的晋升体系等方式，在稳定现有核心人才的基础上吸引更多高层次人才加入公司。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-

是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 承诺事项的履行情况

<p>1、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人陈国平、李涛均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，未有违反承诺情况。</p> <p>2、关于减少及避免关联交易的承诺函</p> <p>为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人及董监高出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》，报告期内，未有违反承诺情况。</p>
--

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司办公房产	抵押	4,000,000.00	11.36%	为子公司华尔威与深圳农村商业银行横岗支行的授信合同提供担保，2016年4月6日，子公司已提前办理了还款手续。
累计值	-	4,000,000.00	-	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	2,407,500	2,407,500	15.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	575,000	575,000	3.59%
	董事、监事、高管	0	0.00%	622,500	622,500	3.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	13,592,500	13,592,500	84.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	7,625,000	7,625,000	47.66%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,967,500	3,967,500	24.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		0	-	16,000,000	16,000,000	-
普通股股东人数		12				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈国平	0	4,600,000	4,600,000	28.75%	4,275,000	325,000
2	李涛	0	3,600,000	3,600,000	22.50%	3,350,000	250,000
3	罗浩	0	1,800,000	1,800,000	11.25%	1,350,000	450,000
4	杨林清	0	1,300,000	1,300,000	8.13%	1,300,000	0
5	刘洪涛	0	1,100,000	1,100,000	6.88%	1,100,000	0
6	徐岩	0	1,000,000	1,000,000	6.25%	1,000,000	0
7	曾小能	0	700,000	700,000	4.38%	700,000	0
8	黄建慧	0	570,000	570,000	3.56%	0	570,000
9	陈燕	0	530,000	530,000	3.31%	0	530,000

	玲						
10	蔡丽洁	0	470,000	470,000	2.94%	352,500	117,500
合计		0	15,670,000	15,670,000	97.94%	13,427,500	2,242,500

前十名股东间相互关系说明：

陈国平先生为刘洪涛先生之姐夫，黄建慧女士为刘洪涛先生之妻子，陈国平先生与李涛先生为一致行动人，除此之外公司股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至本半年报批准报出日，公司股东陈国平先生直接持有公司 28.75% 的股份，公司股东李涛先生直接持有公司 22.50% 的股份，两人共同持有公司股份达 51.25%，两人所持股份对应的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，根据《公司法》第二百一十六条的规定，陈国平先生与李涛先生为公司控股股东。

陈国平先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1956 年 11 月 2 日出生，大专学历，现任公司董事长并兼任华尔威的董事长兼总经理。1970 年至 1983 年，任广东丰顺县塑料厂业务员；1983 年至 1986 年，任广东丰顺县对外经济贸易委员会办事员；1986 年至 1987 年，任深圳沙头角外经公司业务员；1988 年 1992 年，任深圳市深华集团企管部部长，并在 1992 年至 1998 年，任深华保税贸易公司经理，1999 年至 2005 年，任深华发展（香港）有限公司总经理和深圳市业俊实业有限公司的法定代表人；2005 年至 2016 年 3 月股份公司设立前，担任深圳市业俊实业有限公司执行董事兼总经理，并于 2007 年至今担任深圳市华尔威体育用品制造有限公司董事长兼总经理；2016 年 3 月股份公司设立后至今，任深圳市蔚蓝体育股份有限公司董事长。

李涛先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966 年 11 月 9 日出生，大学本科学历，现任公司董事、总经理兼任华尔威的董事。1989 年至 1993 年，任深圳市深华工贸总公司海南分公司业务、部门经理；1993 年至 1994 年，任深圳市深华工贸总公司董事会办公室秘书；1999 年至 2005 年，任深华发展（香港）有限公司董事、副总经理，1994 年至 1999 年，任深圳市深华集团公司企管部科长、副部长；1999 年至 2016 年 3 月股份公司创立前，任深圳市业俊实业有限公司深圳市蔚蓝体育股份有限公司副总经理，并于 2005 年至 2007 年，任深圳市华尔威体育用品制造有限公司董事长，2007 年至今任深圳市华尔威体育用品制造有限公司董事；2016 年 3 月股份公司设立后至今，任深圳市蔚蓝体育股份有限公司董事、总经理。

（二）实际控制人情况

截至本半年报批准报出日，公司股东陈国平先生直接持有公司 28.75% 的股份，公司股东李涛先生直接持有公司 22.50% 的股份，两人共同持有公司股份达 51.25%，报告期内，陈国平先生任公司法人代表、董事长、董事；李涛先生任公司董事、总经理，在公司发展过程中，陈国平先生与李涛先生就公司重大事项均提前进行沟通并在决策时均保持了一致，对公司经营决策具有重大影响，在公司的经营过程中双方事实上形成了一致行动关系。

2016 年 3 月 31 日，为了保证公司长期稳健发展，陈国平先生与李涛先生签署了《一致行动人协议》，对协议签署前的共同一致行动进行了确认，并约定双方在处理有关公司经营发展、管理决策、人员任命、《公司章程》及《公司法》等相关法律、

法规规定需经公司股东大会审议批准的重大事项和/或需董事会审议批准的事项时均应采取一致行动。综上，陈国平先生与李涛先生通过投资关系及协议安排，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。

因此，公司的控股股东和实际控制人为相同自然人，详见“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈国平	董事长	男	59	大专	2016.2.18-2019.2.18	是
李涛	董事、总经理	男	49	本科	2016.2.18-2019.2.18	是
罗浩	董事	男	49	硕士	2016.2.18-2019.2.18	否
刘洪涛	董事	男	47	大专	2016.2.18-2019.2.18	是
曾白	董事、董事会秘书	女	32	本科	2016.2.18-2019.2.18	是
蔡丽洁	财务总监	女	38	大专	2016.2.18-2019.2.18	是
徐岩	监事主席	女	42	本科	2016.2.18-2019.2.18	是
龙晶晶	职工监事	女	32	本科	2016.2.18-2019.2.18	是
肖艳	监事	女	34	中专	2016.2.18-2019.2.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈国平	董事长	0	4,600,000	4,600,000	28.7500%	-
李涛	董事、总经理	0	3,600,000	3,600,000	22.5000%	-
罗浩	董事	0	1,800,000	1,800,000	11.2500%	-

刘洪涛	董事	0	1,100,000	1,100,000	6.8750%	-
曾白	董事、董 会秘书	0	220,000	220,000	1.3750%	-
蔡丽洁	财务总监	0	470,000	470,000	2.9375%	-
徐岩	监事主席	0	1,000,000	1,000,000	6.2500%	-
龙晶晶	监事	-	-	-	-	-
肖艳	监事	-	-	-	-	-
合计		0	12,790,000	12,790,000	79.9375%	-
			0	0		

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的 员工人数	14	14

核心员工变动情况：

报告期内，核心技术人员没有变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-

审计报告正文：

-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(一)	30,673,226.34	16,890,360.97
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(二)	3,571,007.68	3,518,884.75
预付款项	(三)	544,369.49	275,111.32
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(四)	1,713,257.25	1,956,898.05
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)	3,603,349.90	5,772,283.87
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六)	3,585.73	68,634.91
流动资产合计	-	40,108,796.39	28,482,173.87
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七)	6,016,727.22	6,605,735.72
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	(八)	133,266.80	153,829.56
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(九)	46,986.94	47,173.35
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,196,980.96	6,806,738.63
资产总计	-	46,305,777.35	35,288,912.50
流动负债：	-	-	-
短期借款	(十)	-	4,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(十一)	2,699,788.45	1,919,378.09
预收款项	(十二)	627,903.85	1,502,179.34
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十三)	1,220,189.87	1,165,065.95
应交税费	(十四)	1,332,559.46	1,037,606.59
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十五)	3,847,350.97	3,276,188.30
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,727,792.60	12,900,418.27
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,727,792.60	12,900,418.27
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	（十六）	16,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（十七）	10,835,377.82	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	1,268,849.43
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（十八）	9,742,606.93	11,119,644.80
归属于母公司所有者权益合计	-	36,577,984.75	22,388,494.23
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	36,577,984.75	22,388,494.23
负债和所有者权益总计	-	46,305,777.35	35,288,912.50

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：蔡丽洁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	17,161,684.70	4,396,458.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	（一）	1,992,255.73	2,076,450.39
预付款项	-	4,980,591.80	6,872,711.90
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	（二）	3,777,057.25	4,010,354.30
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	27,911,589.48	17,355,974.80
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(三)	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	895,068.62	912,128.62
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	26,213.89	27,321.72
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,921,282.51	2,939,450.34
资产总计	-	30,832,871.99	20,295,425.14
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	2,984.00
预收款项	-	338,005.60	1,409,134.46
应付职工薪酬	-	236,747.63	261,889.41
应交税费	-	117,648.13	135,751.15
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,001,111.97	3,200,288.30
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,693,513.33	5,010,047.32
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	3,693,513.33	5,010,047.32
所有者权益：	-		
股本	-	16,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	10,835,377.82	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	558,537.78
未分配利润	-	303,980.84	4,726,840.04
所有者权益合计	-	27,139,358.66	15,285,377.82
负债和所有者权益合计	-	30,832,871.99	20,295,425.14

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	29,219,341.54	22,241,483.56
其中：营业收入	(十九)	29,219,341.54	22,241,483.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	25,712,446.22	19,231,986.98
其中：营业成本	(十九)	20,036,853.47	15,398,811.93
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-

营业税金及附加	(二十)	241,124.00	120,318.90
销售费用	(二十一)	1,854,706.47	1,323,816.51
管理费用	(二十二)	3,901,286.91	2,695,558.18
财务费用	(二十三)	-328,699.24	-313,708.34
资产减值损失	(二十四)	7,174.61	7,189.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,506,895.32	3,009,496.58
加：营业外收入	(二十五)	-	87,906.20
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(二十六)	243.23	6,148.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,506,652.09	3,091,254.72
减：所得税费用	(二十七)	867,161.57	780,060.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,639,490.52	2,311,193.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,639,490.52	2,311,193.79
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损	-	-	-

益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,639,490.52	2,311,193.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,639,490.52	2,311,193.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.20	0.39
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：蔡丽洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	14,587,433.20	14,125,944.88
减：营业成本	(四)	11,577,529.51	12,115,942.74
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	942,039.70	829,684.60
管理费用	-	1,907,783.54	874,953.86
财务费用	-	-243,658.77	-282,861.87
资产减值损失	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	403,739.22	588,225.55
加：营业外收入	-	-	80,828.20
其中：非流动资产	-	-	-

处置利得			
减：营业外支出	-	243.23	4,718.96
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	403,495.99	664,334.79
减：所得税费用	-	99,515.15	173,330.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	303,980.84	491,003.84
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	303,980.84	491,003.84
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.02	0.08
（二）稀释每股收益	-	0.02	0.08

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	33,264,776.94	27,379,419.49
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	611,023.78	1,417,427.19
收到其他与经营活动有关的现金	(二十八)	40,441.53	124,284.18
经营活动现金流入小计	-	33,916,242.25	28,921,130.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,484,628.35	16,178,714.49
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,551,643.45	6,275,036.76
支付的各项税费	-	1,733,330.22	1,530,042.95
支付其他与经营活动有关的现金	(二十八)	200,414.92	1,087,200.46
经营活动现金流出小计	-	27,970,016.94	25,070,994.66
经营活动产生的现金流量	-	5,946,225.31	3,850,136.20

净额			
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	-	0.00	5,229.10
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	-	0.00	5,229.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	94,170.62	584,637.62
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	94,170.62	584,637.62
投资活动产生的现金流量净额	-	-94,170.62	-579,408.52
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,550,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	4,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	11,550,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	80,082.23	368,444.44
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,080,082.23	368,444.44

筹资活动产生的现金流量净额	-	7,469,917.77	3,631,555.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	460,892.90	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	13,782,865.36	6,902,283.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,890,360.97	8,298,906.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	30,673,226.33	15,201,189.74

法定代表人：陈国平

主管会计工作负责人：李涛

会计机构负责人：蔡丽洁

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	16,084,793.93	17,022,075.38
收到的税费返还	-	611,023.78	1,417,427.19
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,794.35	92,109.27
经营活动现金流入小计	-	16,705,612.06	18,531,611.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,283,741.47	15,436,357.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,187,299.62	934,520.87
支付的各项税费	-	249,498.87	291,758.74
支付其他与经营活动有关的现金	-	85,460.71	85,977.39
经营活动现金流出小计	-	15,806,000.67	16,748,614.37
经营活动产生的现金流量净额	-	899,611.39	1,782,997.47
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	-	0.00	-
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	-	0.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,299.00	-
投资支付的现金	-	-	-
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	-	5,299.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,299.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	11,550,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	11,550,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	0.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0.00	300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	-
筹资活动现金流出小计	-	0.00	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,550,000.00	-300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	320,914.10	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	12,765,226.49	1,482,997.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,396,458.21	3,866,900.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,161,684.70	5,349,898.42

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

-

深圳市蔚蓝体育股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

原深圳市业俊实业有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 1989 年 1 月 28 日注册成立，领有深圳市市场监督管理局颁发的 440301103737915 号企业法人营业执照；法定代表人：陈国平；公司注册资本：1,000 万元；营业期限：自 1989 年 1 月 28 日起至 2019 年 1 月 28 日止；公司注册地址：深圳市罗湖区南湖路深华商业大厦写字楼 26 层 2608 室。

公司经营范围：建筑材料，五金，民用建材，日用百货，纺织品，电工器材，化工原料，化工产品（不含易燃易爆危险品），水暖产品的购销（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；从事货物及技术的进出口业务（国家明令禁止及特种许可的除外）。

（二）设立及历史沿革

公司原名“深圳市深华建材实业公司”，系由深圳市深华集团公司于 1989 年 1 月 28 日出资设立，初始注册资本为 52.00 万元；1991 年 4 月 8 日，公司注册资本变更为 220.00 万元；1993 年 10 月 10 日公司名称变更为“深圳市深华宏塔实业公司”；1996 年 9 月 26 日公司名称变更为“深圳市业俊实业公司”；2001 年 6 月 1 日，公司注册资本变更为 300.00 万元；

2004 年 4 月 6 日，根据公司股东深圳市深华集团公司出具的深华（2004）17 号文决定，公司名称变更为“深圳市业俊实业有限公司”，深圳市深华集团公司将其持有公司 100.00% 股权中的 90.00% 股权（人民币 270.00 万元）无偿划转给深圳市深华房地产工程开发有限公司，另将其持有公司 10% 股权（人民币 30.00 万元）无偿划转给深圳市深华物业发展有限公司，该次股权变更业经深圳正风利富会计师事务所出具“深正验字（2004）第 B305 号验字报告”验证；

2005 年 7 月 12 日，深圳市深华房地产工程开发公司、深圳市深华物业发展公司将其各自持有的深圳市业俊实业有限公司 90%、10% 的股份，以合计人民币 1,952,743.36 元的价格分别转让给陈国平 33%、李涛 26%、杨林清 13%、刘洪涛 11%、徐岩 10%、曾小能 7%；该次股权转让业经深圳市产权交易中心出具“深产权见字（2005）第 75 号产权交易签证书”签证，同时业经深圳正风利富会计师事务所出具“深正验字（2008）第 B015 号验字报告”验证。

2011 年 6 月 8 日，公司按照原股东持股比例增加注册资本 300.00 万元，该次增资业经中国工商银行深圳国贸支行深 B00021870、B00021871 号资信证明书证明。该次增资后公司注册资本变更为 600.00 万元，其中：刘洪涛出资 66.00 万元，出资比例为 11%；陈国平出资 198.00 万元，出资比例为 33.00%；曾小能出资 42.00 万元，出资比例为 7.00%；杨林清出资 78.00 万元，出资比例为 13.00%；李涛出资 156.00 万元，出资比例为 26.00%；徐岩出资 60.00 万元，出资比例为 10.00%。

2015 年 8 月 6 日，公司按照原股东持股比例增加注册资本 400.00 万元，该次增资业经中国工商银行深圳国贸支行深 B00160917、深 B00160918 号资信证明书证明。该次增资后公司注册资本变更为 1,000.00 万元，其中：刘洪涛出资 110.00 万元，出资比例为 11%；陈国平出资 330.00 万元，出资比例为 33.00%；曾小能出资 70.00 万元，出资比例为 7.00%；杨林清出资 130.00 万元，出资比例为 13.00%；李涛出资 260.00 万元，出资比例为 26.00%；徐岩出资 100.00 万元，出资比例为 10.00%。

2016 年 3 月 2 日，经深圳市市场监督管理局（2016）第 84015943 号变更（备案）通知书核准，公司名称变更为深圳市蔚蓝体育股份有限公司

2016 年 3 月 24 号根据股东会决议，深圳市蔚蓝体育股份有限公司增加注册资本 370.00 万元，增资后公司的注册资本为人民币 1, 600.00 万元，其中陈国平占注册资本 28.75%，李涛占注册资本的 22.5%，杨林清占注册资本的 8.125%，刘洪涛占注册资本的 6.875%，徐岩占注册资本的 6.25%，曾小能占注册资本的 4.375%，蔡丽洁占注册资本的 2.9375%，陈燕玲占注册资本的 3.3125%，曾白占注册资本的 1.375%，罗浩占注册资本的 11.25%，刘雨瑶占注册资本的 0.6875%，黄健慧占注册资本的 3.525%，该次增资经增资业经中国工商银行深圳国贸支行深 B00161037、深 B00160104 号、深 B00166105 资信证明书证明。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 26 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内公司如下：

子公司名称

深圳市华尔威体育用品制造有限公司（以下简称“华尔威公司”）

二、财务报表的编制基础

（一）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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2015 年 1-6 月、2016 年 1-6 月的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

（二）会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“（十四）长期股权投资”。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值：

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

对于单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 100 万元人民币的认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1	有确凿证据、性质特殊表明其信用风险特征不同于账龄信用风险的应收款项 (如应收合并范围内关联方款项、应收出口退税款、押金、质保金等)单独作为一类风险组合。
组合 2	以账龄作为信用风险特征组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	个别认定法：单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，不计提减值准备。
组合 2	账龄分析法

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	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、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计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
工具器具	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

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

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

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

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。

3、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。

4、开发阶段支出资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 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。

（二十一）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

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 3 年平均摊销。

（二十二）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

（1）设定提存计划

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

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，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

（二十三）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。

（二十四） 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内

每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动是否达到规定业绩条件等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始价值按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。

授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

其中收入确认的具体方法：

境内销售：客户收到货物后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司据此确认收入；

境外销售：发出商品后，以客户确认的型号和数量向海关申报出口，按照海关确认的报关单出口日期作为收入确认的时点。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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。

（二十六）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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十八） 租赁

1、经营租赁会计处理

（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、融资租赁会计处理

（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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期内公司未发生重要会计估计的变更

2、重要会计估计的变更

报告期内公司未发生重要会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
-------	-----------	-----

（二）税收优惠

增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2012]39号《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》和国家税务总局2012年第24号公告、国家税务总局2013年第12号公告等文件精神，本公司出口货物增值税实行免、退税管理办法；本公司产品执行适用的9%、13%、15%、16%、17%的退税率。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发[2002]11号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，华尔威公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。华尔威公司产品执行适用的9%、13%、15%、17%的退税率。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31
库存现金	87,169.72	101,285.29
银行存款	30,586,056.62	16,789,075.68
合计	30,673,226.34	16,890,360.97

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2016.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按组合计提的应收账款					
组合 1					
组合 2	3,758,955.45	100.00	187,947.77	5.00	3,571,007.68

组合小计	3,758,955.45	100.00	187,947.77	5.00	3,571,007.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,758,955.45	100.00	187,947.77	5.00	3,571,007.68

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
按组合计提的应收账款					
组合 1					
组合 2	3,704,089.21	100.00	185,204.46	5.00	3,518,884.75
组合小计	3,704,089.21	100.00	185,204.46	5.00	3,518,884.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,704,089.21	100.00	185,204.46	5.00	3,518,884.75

(1) 本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,758,955.46	187,947.77	5.00
合计	3,758,955.46	187,947.77	5.00

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,704,089.21	185,204.46	5.00
合计	3,704,089.21	185,204.46	5.00

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况：

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年度
计提坏账准备	2,743.31	20,522.40

3、本报告期无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：

单位名称	2016.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
CARREFOUR IMPORT 家乐富	1,116,288.98	29.70	55,814.45
SINSUNG LEPORTS 韩国	661,275.86	17.59	33,063.79
FILTRAL GmbH&KG 德国	511,457.23	13.61	25,572.86
STADIUM AB 瑞典	366,309.61	9.74	18,315.48
BLUE FUZION GROUP LIMITED 香港	322,172.27	8.57	16,108.61
合计	2,977,503.95	79.21	148,875.20

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
BLUE FUZION GROUP LIMITED	1,191,083.64	32.16	59,554.18
CARREFOUR IMPORT 家乐富	892,419.54	24.09	44,620.98
TWEEN BRANDA SERVICE CO 美国	386,223.74	10.43	19,311.19
SBF COMERCIO DE PRODUTOS ESPORTIVOS 巴西	284,952.15	7.69	14,247.61
SIPLEC 法国	238,887.34	6.45	11,944.36
合计	2,993,566.41	80.82	149,678.32

5、本报告期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；

6、本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

7、本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	544,369.49	100.00	275,111.32	100.00
合计	544,369.49	100.00	275,111.32	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2016 年 6 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
广州市德创硅橡胶机械有限公司	423,000.00	77.70
东莞市迈斯特体育用品制造有限公司	48,579.31	8.92
中国同源有限公司	31,500.00	5.79
福建省易联展会服务有限公司	30,000.00	5.51
晟禄企业	6,618.04	1.22
合计	539,697.35	99.14

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
福建省易联展会服务有限公司	160,032.00	58.17
中国同源有限公司	33,000.00	12.00
东莞市棒棒贝儿服饰有限公司	28,728.56	10.44
广州市冠浩机械设备有限公司	20,850.00	7.58
东莞市麦斯特体育用品有限公司	17,480.00	6.35
合计	260,090.56	94.54

3、期末预付款项无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1	1,713,257.25	100.00	-	-	1,713,257.25
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,713,257.25	100.00		-	1,713,257.25

说明：（1）本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	34,804.30	3,480.43	10.00
2 至 3 年	-	-	-	28.40	8.52	30.00
合计	-	-	-	34,832.70	3,488.95	10.20

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
计提坏账准备	-	
转回或收回的坏账准备	3,488.95	6,142.81

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况；

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
出口退税款	1,392,396.04	1,650,015.06
押金	255,539.24	255,539.24

工伤保险费	-	34,832.70
往来款	24,321.97	-
质保金	41,000.00	20,000.00
合计	1,713,257.25	1,960,387.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市国家税务局 出口退税分局	出口退税款	318,861.23	1 年以内	18.61	-
DEMA 美国展位费	押金	24,321.97	1 年以内	1.42	-
深圳市集富物业管理 有限公司	押金	151,800.00	5 年以上	8.86	-
陈道忠	押金	88,400.00	4-5 年	5.16	-
深圳市平利达物业 管理有限公司	押金	15,339.24	4 年以上	0.90	-
合计	-	598,722.44	-	34.95	-

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市国家税务局 出口退税分局	出口退税款	1,650,015.06	1 年以内	84.17	-
深圳市集富物业管理 有限公司	押金	151,800.00	5 年以上	7.74	-
陈道忠	押金	88,400.00	4-5 年	4.51	-
深圳市社会保险基 金管理局	工伤保险费	34,804.30	1-2 年	1.78	3,480.43
		28.40	2-3 年	-	8.52
深圳市平利达物业 管理有限公司	押金	15,339.24	4 年以上	0.78	-
合计	-	1,940,387.00	-	98.98	3,488.95

6、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）存货

1、存货分类

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	625,354.61	-	625,354.61	771,460.38	-	771,460.38
库存商品	128,738.01	-	128,738.01	617,210.46	-	617,210.46
在产品	2,849,257.28	-	2,849,257.28	4,383,613.03	-	4,383,613.03
合计	3,603,349.90	-	3,603,349.90	5,772,283.87	-	5,772,283.87

（六）其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
待抵扣增值税进项税	3,585.73	68,634.91
合计	3,585.73	68,634.91

（七）固定资产

1、固定资产情况

2016 年 6 月 30 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	1,476,184.00	8,817,425.72	2,285,756.33	424,836.49	797,471.04	13,801,673.58
（2）本期增加金额	-	63,247.86	21,196.57	-	9,726.19	94,170.62
—购置	-	63,247.86	21,196.57	-	9,726.19	94,170.62
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	1,476,184.00	8,880,673.58	2,306,952.90	424,836.49	807,197.23	13,895,844.20
2. 累计折旧						
（1）年初余额	528,994.43	4,415,227.99	1,524,340.46	290,188.24	437,186.74	7,195,937.86
（2）本期增加	23,879.04	424,856.08	170,981.51	22,681.26	40,781.23	683,179.12

金额						
—计提	23,879.04	424,856.08	170,981.51	22,681.26	40,781.23	683,179.12
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	552,873.47	4,840,084.07	1,695,321.97	312,869.50	477,967.97	7,879,116.98
3. 减值准备						
(1) 年初余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	923,310.53	4,040,589.51	611,630.93	111,966.99	329,229.26	6,016,727.22
(2) 年初账面价值	947,189.57	4,402,197.73	761,415.87	134,648.25	360,284.30	6,605,735.72

2015 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						-
(1) 年初余额	1,476,184.00	8,127,518.02	2,285,756.33	424,836.49	743,622.62	13,057,917.46
(2) 本期增加金额	-	712,907.70	-	-	53,848.42	766,756.12
—购置	-	712,907.70	-	-	53,848.42	766,756.12
(3) 本期减少金额	-	23,000.00	-	-	-	23,000.00
—处置或报废	-	23,000.00	-	-	-	23,000.00
(4) 期末余额	1,476,184.00	8,817,425.72	2,285,756.33	424,836.49	797,471.04	13,801,673.58
2. 累计折旧						-
(1) 年初余额	481,235.15	3,669,539.02	1,050,997.64	225,334.31	328,626.76	5,755,732.88
(2) 本期增加金额	47,759.28	763,459.87	473,342.82	64,853.93	108,559.98	1,457,975.88
—计提	47,759.28	763,459.87	473,342.82	64,853.93	108,559.98	1,457,975.88

(3) 本期减少 金额	-	17,770.90	-	-	-	17,770.90
—处置或报废	-	17,770.90	-	-	-	17,770.90
(4) 期末余额	528,994.43	4,415,227.99	1,524,340.46	290,188.24	437,186.74	7,195,937.86
3. 减值准备						-
(1) 年初余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加 金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少 金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值						-
(1) 期末账面 价值	947,189.57	4,402,197.73	761,415.87	134,648.25	360,284.30	6,605,735.72
(2) 年初账面 价值	994,948.85	4,457,979.00	1,234,758.69	199,502.18	414,995.86	7,302,184.58

2、暂无闲置的固定资产；

3、期末本公司对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备；

4、无通过融资租赁租入的固定资产情况；

5、无通过经营租赁租出的固定资产情况；

6、固定资产的抵押情况详见“（十）短期借款”。

（八）无形资产

1、无形资产情况

2016 年 6 月 30 日

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	240,776.70	240,776.70
(2) 本期增加金额	23,247.57	23,247.57
—购置	23,247.57	23,247.57

(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	264,024.27	264,024.27
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	86,947.14	86,947.14
(2) 本期增加金额	43,810.33	43,810.33
—计提	43,810.33	43,810.33
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	130,757.47	130,757.47
3. 减值准备		
(1) 期初余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末帐面价值	133,266.80	133,266.80
(2) 期初帐面价值	153,829.56	153,829.56

2015 年度

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	240,776.70	240,776.70
(2) 本期增加金额	-	-
—购置	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	240,776.70	240,776.70
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	6,688.24	6,688.24
(2) 本期增加金额	80,258.90	80,258.90
—计提	80,258.90	80,258.90

(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	86,947.14	86,947.14
3. 减值准备		
(1) 期初余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	153,829.56	153,829.56
(2) 期初账面价值	234,088.46	234,088.46

(九) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	187,947.78	46,986.94	188,693.41	47,173.35
合计	187,947.78	46,986.94	188,693.41	47,173.35

(十) 短期借款

项目	2016.6.30	2015.12.31
保证+抵押	-	4,000,000.00
合计	-	4,000,000.00

说明：2015年3月18日，本公司之全资子公司华尔威公司与深圳农村商业银行横岗支行签订了授信合同（合同编号为：2015K001946），可循环授信额度为400.00万元，授信期间为36个月，自2015年3月25日至2018年3月24日。前述授信由本公司、陈国平作为连带责任保证人，由本公司位于罗湖区嘉宾路2018号深圳华商业大厦办公2608房产（房地产证号：深房地字第2000340713）作为抵押物。本公司之全资子公司华尔威公司已分别于2016年3月25日向深圳农村商业银行横岗支行转款10.00万元，2016年4月6日向深圳农

村商业银行横岗支行转款 390.00 万元，办理提前还款手续。

（十一）应付账款

1、应付账款列示：

项目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内	2,699,788.45	1,919,378.09
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 年以上	-	-
合计	2,699,788.45	1,919,378.09

2、报告期应付账款余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项；

3、报告期应付账款中无欠关联方款项。

（十二）预收款项

预收款项列示：

项目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内	627,903.85	1,492,402.90
1 至 2 年	-	9,776.44
合 计	627,903.85	1,502,179.34

说明：本报告期无账龄超过一年的大额预收款项。

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	1,165,065.95	7,024,001.83	6,968,877.91	1,220,189.87
离职后福利-设定提存计划	-	582,765.54	582,765.54	-
合计	1,165,065.95	7,606,767.37	7,551,643.45	1,220,189.87

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
----	------------	------	------	------------

短期薪酬	1,069,552.76	12,803,817.99	12,708,304.80	1,165,065.95
离职后福利-设定提存计划	-	727,069.97	727,069.97	-
合计	1,069,552.76	13,530,887.96	13,435,374.77	1,165,065.95

2、短期薪酬列示：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,028,423.66	6,555,691.64	6,500,567.72	1,220,189.87
(2) 职工福利费	-	380,687.83	380,687.83	-
(3) 社会保险费	-	495,143.18	495,143.18	-
其中：医疗保险费	-	464,928.30	464,928.30	-
工伤保险费	-	13,860.10	13,860.10	-
生育保险费	-	16,354.78	16,354.78	-
(4) 住房公积金	-	87,622.36	87,622.36	-
(5) 工会经费和职工教育经费	136,642.29			-
合计	1,165,065.95	7,519,145.01	7,464,021.09	1,220,189.87

(十四) 应交税费

项目	2016.6.30	2015.12.31
增值税	215,916.50	125,307.88
企业所得税	601,477.34	445,701.11
城建税	255,106.08	221,878.10
教育费附加	148,596.03	135,441.82
地方教育费附加	84,506.36	83,569.35
个人所得税	24,766.74	23,833.90
印花税	2,190.41	1,874.43
合计	1,332,559.46	1,037,606.59

(十五) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项目	2016.6.30	2015.12.31
往来款	3,131,021.97	3,200,288.30
其他	716,329.00	75,900.00
合计	3,847,350.97	3,276,188.30

(十六) 实收资本

项目	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.6.30	
	金额	股权比例 (%)			金额	股权比例 (%)
陈国平	3,300,000.00	33.00	1,300,000.00	-	4,600,000.00	28.75
李涛	2,600,000.00	26.00	1,000,000.00	-	3,600,000.00	22.50
杨林清	1,300,000.00	13.00	-	-	1,300,000.00	8.13
刘洪涛	1,100,000.00	11.00	-	-	1,100,000.00	6.88
徐岩	1,000,000.00	10.00	-	-	1,000,000.00	6.25
曾小能	700,000.00	7.00	-	-	700,000.00	4.38
曾白	-	-	220,000.00	-	220,000.00	1.38
刘雨瑶	-	-	110,000.00	-	110,000.00	0.69
黄建慧	-	-	570,000.00	-	570,000.00	3.56
罗浩	-	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	11.25
陈燕玲	-	-	530,000.00	-	530,000.00	3.31
蔡丽洁	-	-	470,000.00	-	470,000.00	2.94
合计	10,000,000.00	100.00	6,000,000.00	-	16,000,000.00	100.00

说明：报告期内实收资本变动情况详见“附注一（二）”

(十七) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
资本公积	-	10,835,377.82	-	10,835,377.82
合计	-	10,835,377.82	-	10,835,377.82

(十八) 未分配利润

项目	2016.6.30	2015.12.31
调整前上期末未分配利润	11,119,644.80	7,358,461.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	11,119,644.80	7,358,461.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,639,490.52	4,512,426.14
减：提取法定盈余公积	-	451,242.62
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	300,000.00
其他	4,016,528.39	-
期末未分配利润	9,742,606.93	11,119,644.80

(十九) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,219,341.54	20,036,853.47	22,241,483.56	15,398,811.93
合计	29,219,341.54	20,036,853.47	22,241,483.56	15,398,811.93

(二十) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城市维护建设税	140,655.67	70,186.03
教育费附加	59,231.69	30,079.73
地方教育费附加	41,236.64	20,053.14
合计	241,124.00	120,318.90

(二十一) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工福利薪酬	653,149.93	489,448.00
广告及市场推广费	325,984.84	75,680.80
运输费	589,487.44	406,519.99
差旅费	22,202.88	15,107.00
报关费	22,299.84	30,406.84
验货及测试费	193,179.37	135,516.21
其他	48,402.17	171,137.67
合计	1,854,706.47	1,323,816.51

(二十二) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工福利薪酬	2,217,576.92	1,833,827.15
办公费	179,314.40	268,003.06
差旅及交通费用	92,724.21	86,887.48
租赁费	268,829.08	278,396.01
水电物管费	47,637.11	48,833.24
折旧及摊销	98,926.70	68,410.58
业务招待费	48,331.40	52,477.50

中介服务费	886,000.00	-
管理性税金	21,412.99	15,303.16
其他	40,534.10	43,420.00
合计	3,901,286.91	2,695,558.18

(二十三) 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	80,082.23	68,444.44
减：利息收入	40,441.53	36,377.98
汇兑损益	-428,096.41	-402,586.70
其他	59,756.47	56,811.90
合计	-328,699.24	-313,708.34

(二十四) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	7,174.61	7,189.80
合计	7,174.61	7,189.80

(二十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：处置固定资产利得	-	-	-	-
政府补助	-	11,123.00	-	11,123.00
其他	-	76,783.20	-	76,783.20
合计	-	87,906.20	-	87,906.20

(二十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	-	1,429.10	-	1,429.10
其中：固定资产处置损失	-	1,429.10	-	1,429.10
其他	243.23	4,718.96	243.23	4,718.96

合计	243.23	6,148.06	243.23	6,148.06
----	--------	----------	--------	----------

（二十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
当期所得税费用	867,347.98	778,263.48
递延所得税费用	-186.41	1,797.45
合计	867,161.57	780,060.93

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利润总额	3,506,895.32	3,009,496.58
按适用税率计算的所得税费用	876,723.83	752,374.15
子公司适用不同税率的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,776.41	6,215.99
其他	-16,277.86	1,031.26
所得税费用	867,161.57	780,060.93

（二十八）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
政府补助收入	-	11,123.00
利息收入	40,441.53	36,377.98
其它	-	76,783.2
合计	40,441.53	124,284.18

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
销售费用中支付的现金	48,402.17	826,064.51
管理费用中支付的现金	40,534.10	259,706.85
往来款	110,792.00	-
其他	686.65	1,429.10

合计	200,414.92	1,087,200.46
----	------------	--------------

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2016.6.30	2015.6.30
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	2,639,490.52	2,304,977.80
加：资产减值准备	7174.61	
固定资产等折旧	683,179.12	136,168.19
无形资产摊销	49,400.73	
长期待摊费用摊销	-	10,979.06
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）	-	-1,429.10
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）	-380,810.67	-313,708.34
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-186.41	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,168,933.97	-334,028.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,705,886.38	626,525.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-926,842.93	1,420,652.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,946,225.32	3,850,136.21
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	30,673,226.34	15,201,189.75
减：现金的期初余额	16,890,360.97	8,298,906.50
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	13,782,865.37	6,902,283.25

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2016.6.30	2015.6.30
一、现 金	30,673,226.34	15,201,189.75
其中：库存现金	87,169.72	153,512.95
可随时用于支付的银行存款	30,586,056.62	15,047,676.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	30,586,056.62	15,047,676.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

六、报告期内，公司合并范围未发生变化。

七、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈国平	董事长、实际控制人	自然人	28.75	28.75
李涛	董事、总经理、实际控制人	自然人	22.50	22.50

（二）本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华尔威公司	深圳	深圳	体育用品的研发、生产、销售	100		投资设立

（三）本公司的合营和联营企业情况

截至本报告获准报出日，本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨林清	公司股东

刘洪涛	公司股东
黄建慧	公司股东
徐岩	公司股东
曾小能	公司股东
曾白	公司股东
罗浩	公司股东
巴富罗（上海）投资管理有限公司	罗浩任执行董事兼总经理
林静	罗浩妻子
跑世界（上海）体育发展有限公司	林静持股 50%
上海初扬资产管理有限公司	林静投资的个人独资有限责任公司
深圳亨特资产管理有限公司	林静持股 40%
蔡丽洁	公司股东
深圳市雪儿化妆品商行	蔡丽洁投资的个人独资企业
肖艳	监事
龙晶晶	监事
和泽实业（香港）有限公司	同受陈国平、李涛控制

（五）关联交易情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华尔威公司	4,000,000.00	2015 年 3 月 25 日	2018 年 3 月 24 日	否

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的或有事项

九、资产负债表日后事项

截止此报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十、其他重要事项

至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提的应收账款					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	2,097,111.30	100	104,855.57	5	1,992,255.73
组合小计	2,097,111.30	100	104,855.57	5	1,992,255.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,097,111.30	100	104,855.57	5	1,992,255.73

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提的应收账款					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	2,185,737.25	100	109,286.86	5	2,076,450.39
组合小计	2,185,737.25	100	109,286.86	5	2,076,450.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	2,185,737.25	100	109,286.86	5	2,076,450.39
----	--------------	-----	------------	---	--------------

(1) 本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,097,111.30	104,855.57	5
合计	2,097,111.30	104,855.57	5

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,185,737.25	109,286.86	5
合计	2,185,737.25	109,286.86	5

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况：

项目	2016.6.30	2015.12.31
计提坏账准备	-	109,286.86
转回或收回的坏账准备	4,431.29	-

3、本报告期无实际核销的应收账款情况；

4、按欠款方归集的期末余额应收账款情况：

单位名称	2016.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
CARREFOUR IMPORT 家乐富	1,116,288.98	53.23	55,814.45
FILTRAL GmbH&KG 德国	511,457.23	24.39	25,572.86
STADIUM AB 瑞典	366,309.61	17.47	18,315.48
E.S.P.A.S 法国	103,055.48	4.91	5,152.77
合计	2,097,111.30	100.00	104,855.57

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

CARREFOUR IMPORT 家乐富	892,419.54	40.83	44,620.98
TWEEN BRANDA SERVICE CO 美国	386,223.74	17.67	19,311.19
SIPLEC 法国	238,887.34	10.93	11,944.37
SOCCER INTERNATIONAL(P)LTD 印度	180,135.52	8.24	9,006.78
ADOLPH KIEFER&ASSOCIATES 美国	99,764.81	4.56	4,988.24
合计	1,797,430.95	82.23	89,871.56

5、本报告期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；

6、本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

7、本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2016.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提的其他应收款					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	3,777,057.25	100	-	-	3,777,057.25
组合小计	3,777,057.25	100	-	-	3,777,057.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,777,057.25	100	-	-	3,777,057.25

种类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按组合计提的其他应收款					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	4,010,354.30	100	-	-	4,010,354.30
组合小计	4,010,354.30	100	-	-	4,010,354.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,010,354.30	100	-	-	4,010,354.30

说明：本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
往来款	2,345,000.00	2,345,000.00
出口退税款	1,392,396.04	1,650,015.06
押金	39,661.21	15,339.24
合计	3,777,057.25	4,010,354.30

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市华尔威体育用品制造有限公司	往来款	2,345,000.00	4 年以上	62.09	-
深圳市国家税务局出口退税分局	出口退税款	1,392,396.04	1 年以内	36.86	-
美国 DEMA 潜水用品展	押金	24,321.97	1 年以内	0.64	-
深圳市平利达物业管理有限公司	押金	15,339.24	4 年以上	0.41	-
合计		3,777,057.25		100	-

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------------	----------

深圳市华尔威体育用品 制造有限公司	往来款	2,345,000.00	4 年以上	58.47	-
深圳市国家税务局出口 退税分局	出口退税 款	1,650,015.06	1 年以内	41.14	-
深圳市平利达物业管理 有限公司	押金	15,339.24	4 年以上	0.39	-
合计		4,010,354.30		100	-

4、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

5、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）长期股权投资

项目	2016.6.30			2015.6.30		
	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	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期 增加	本期减少	2016.6.30	本期计 提减值 准备	减值准备期末 余额
华尔威公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

（四）营业收入和营业成本

项 目	2016.6.30		2015.6.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,587,433.20	11,577,529.51	14,125,944.88	12,115,942.74
合计	14,587,433.20	11,577,529.51	14,125,944.88	12,115,942.74

十二、其他补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
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）	-	
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243.23	代扣代缴个人所得税滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	60.81	
少数股东权益影响额	-	
合计	-182.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.20	0.20

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,639,490.52
非经常性损益	B	-182.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,639,672.94
归属于普通股股东的期初净资产	D	22,388,494.23
发行新股或债转股等新增、归属于公司普通股股东的净资产	E	11,550,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月份数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月份数	H	-
其他新增或减少归属于公司普通股股东的净资产	I	-
其他新增或减少净资产次月至报告期期末的累计月份数	J	-
报告期月份数	K	6
加权平均净资产收益率 (%)	$L=A/(D+A/2+E*F/K-G*H/K \pm I*J/K)$	8.95
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率 (%)	$L=C/(D+A/2+E*F/K-G*H/K \pm I*J/K)$	8.95

3、每股收益的计算过程

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,639,490.52
非经常性损益	B	-182.42

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	2,639,672.94
期初股份总数	D	10,000,000
发行新股或债转股等新增股份数	E	6,000,000
新增股份次月起至报告期末的累计月份数	F	3
回购等减少股份数	G	-
减少股份次月起至报告期末的累计月份数	H	-
其他新增或减少股份数	I	-
其他新增或减少股份次月至报告期末的累计月份数	J	-
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E*F/K-G*H/K \pm I*J/K$	13,000,000
每股收益	$M=A/L$	0.20
扣除非经常性损益后的每股收益	$N=C/L$	0.20

公司稀释每股收益计算过程与基本每股收益一致。

(三) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余
货币资金			
其中：美元	2,038,191.07	6.6312	13,515,652.62
欧元	479.16	6.4491	3,090.13
其他应付款			
其中：港币	3,511,427.77	0.85467	3,001,111.97
应收账款			-
其中：美元	558,090.56	6.6312	3,700,810.11

深圳市蔚蓝体育股份有限公司

2016 年 8 月 26 日