



天龙网球

NEEQ : 872531

浙江天龙网球股份有限公司

ZHEJIANG TELOON TENNIS BALL CO.,LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



3月23日，2019第五届“榕网·天龙网球杯”中国（福州）城市网球团体赛在福州开幕，来自全国32支代表队的网球高手汇聚福州，共享这场高水平的网球赛事。



国际网球联合会（ITF）世界网球巡回赛职业女子比赛 W25 新加坡第 3 站和第 4 站在新加坡加冷网球中心举行。天龙网球冲击波 Teloon Pound 广受 ITF、STA、新加坡体育理事会和参赛选手们的好评，再次荣誉获选官方指定唯一比赛用球。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天龙网球	指	浙江天龙网球股份有限公司
天龙有限、有限公司	指	天龙网球有限公司，浙江天龙网球股份有限公司的前身
天龙集团	指	浙江天龙集团有限公司
温州赛点	指	温州赛点投资管理合伙企业（有限合伙）
沭阳凯翔	指	沭阳凯翔体育用品有限公司
天龙进出口	指	温州天龙进出口有限公司
李国华①	指	李国华,董事、副总经理,身份证 330303*****003X
李国华②	指	李国华,董事、副总经理,身份证 330303*****0017
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
《公司章程》	指	现行有效的《浙江天龙网球股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	浙江天龙网球股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江天龙网球股份有限公司董事会
监事会	指	浙江天龙网球股份有限公司监事会
办事处	指	沭阳县人民政府章集街道办事处
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人陈旭、主管会计工作负责人王细崇及会计机构负责人（会计主管人员）董群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司总经办办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 浙江天龙网球股份有限公司《2019年半年报》。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。3. 报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江天龙网球股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG TELOON TENNIS BALL CO.,LTD.
证券简称	天龙网球
证券代码	872531
法定代表人	陈旭
办公地址	浙江省温州市龙湾区状元街道富强路 59 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	缪海勇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0577-56551198
传真	0577-56551198
电子邮箱	457548990@qq.com
公司网址	http://www.teloon.com
联系地址及邮政编码	浙江省温州市龙湾区状元街道富强路 59 号, 325011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司总经办办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1988 年 8 月 25 日
挂牌时间	2018 年 2 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-C244 体育用品 制造-C2441 球类制造
主要产品与服务项目	网球及配套体育用品的研发、设计、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,415,550.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江天龙集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈旭、陈奎洪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133030060931048XP	否
注册地址	浙江省温州市龙湾区状元街道富强路 59 号	否
注册资本（元）	12,415,550	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,733,715.18	40,701,721.94	4.99%
毛利率%	27.17%	25.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,434,503.10	-1,751,789.12	181.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	854,569.31	-1,861,805.92	145.90%
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）	7.18%	-8.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.28%	-9.51%	-
基本每股收益	0.12	-0.14	185.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,634,859.33	49,749,005.39	5.80%
负债总计	33,193,156.48	30,500,250.64	8.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,441,702.85	19,248,754.75	1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.55	1.29%
资产负债率%（母公司）	66.80%	60.47%	-
资产负债率%（合并）	63.06%	61.31%	-
流动比率	1.3495	1.3552	-
利息保障倍数	4.81	2.42	-

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	-5,992,592.36	-3,832,292.55	56.37%
应收账款周转率	4.13	3.75	-
存货周转率	2.47	2.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.80%	1.57%	-

营业收入增长率%	4.99%	-5.95%	-
净利润增长率%	181.89%	-374.88%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,415,550	12,415,550	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	580,682.03
委托他人投资或管理资产的损益	173.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-921.49
非经常性损益合计	579,933.79
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	579,933.79

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-		
应收账款	-	9,095,615.41		
应收票据及应收账款	9,095,615.41	-		
应付票据	-	6,500,000.00		
应付账款	-	7,419,920.40		
应付票据及应付账款	13,919,920.40	-		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为网球及配套体育用品的研发、设计、生产和销售。网球用品的上游为橡胶、毛呢等供应商，下游客户主要为网球用品专卖店、体育用品店、商业超市及终端消费者。

（一）采购模式

1、公司采购的物品包括原材料和产成品。原材料主要为毛呢、橡胶等主料和工业乙烷、助剂等辅料，产成品主要为网球拍及羽毛球、羽毛球拍等其他体育用品。高档毛呢、橡胶等主料以境外采购为主，中低档毛呢、工业乙烷、助剂等辅料和网拍及其他体育用品以境内采购为主。采购部门根据销售部门的年度销售计划和推广计划制定年度采购计划。每月末，销售部门根据销售动态及库存状态调整需求量，采购部门根据销售部门调整的需求量调整制定次月采购计划。采购部根据生产部门的请购申请，按物料性质分解为集中批量采购和订单采购，制定采购计划。采购计划经采购经理和总经理审批后执行。境内外采购均由公司采购部向供应商下达订单直接采购，为避免对单一供应商形成重大依赖，同一种原材料均向 2 个以上供应商采购。

2、子公司沭阳凯翔主要业务为网球的生产和销售，沭阳凯翔采购的物品均为原材料，采购流程与公司一致，沭阳凯翔的原材料主要从国内采购，且大部分原材料供应商与公司一致。

3、子公司天龙进出口主营业务为网球及其他体育产品的出口销售，采购的物品为产成品以及少量半成品，其中网球主要向天龙网球和沭阳凯翔采购，其他体育用品、文教用品等向外部供应商采购，采购流程与公司一致。

（二）生产模式

公司的生产模式分为自主生产、ODM 生产和委外生产。

1、公司自主生产的产品为 Teloon 牌网球，包括比赛用球、训练球、儿童球等。自主生产的产品具有统一的标准化配置，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。

2、公司出口销售的网球主要为 ODM 生产模式，公司与国外客户签订合作协议，以销定产，根据客户对产品的配置、性能外观以及商标上的不同要求进行生产，公司提供原材料、人力和生产场地负责生产，完成产品后交付客户。

3、公司委外生产的产品包括部分网球和除网球以外的其他所有体育用品。委外加工产品由公司自行设计并提供样品，并通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。

4、子公司沭阳凯翔主要生产网球，大部分产品销售给公司。

（三）销售模式

公司积极参加广交会、体博会、重大体育赛事等活动，并通过环球资源线上平台向客户或潜在客户展示公司产品，多渠道开发潜在客户，巩固现有客户。公司的产品销售包括出口销售和国内销售，大部分分为出口销售。公司采取直接销售为主、电商销售和经销商代理销售为辅的销售模式。

1、出口销售的产品大部分为 ODM 订单，采用直接销售的模式，销售的产品包括公司根据客户要求生产的网球和公司委外生产的其他体育用品；出口销售中有少量的非 ODM 订单，采用经销商代理销售和直接销售相结合的模式，经销商代理销售为买断式销售，销售的产品包括 Teloon 牌网球和委外生产的其他体育用品。公司的产品出口以欧美市场为主，比较固定的海外大客户有：海德、Wilson、家乐福、沃尔玛等。公司与天龙进出口都有出口销售，两者分工如下：公司仅出口销售网球产品，天龙进出口负责网球组合产品及其他体育产品的出口销售。

2、国内销售采用直接销售、经销商代理销售和电商销售相结合的模式。销售的产品包括 Teloon 牌网球和委外生产的其他体育用品。直接销售主要面向俱乐部、培训机构等直接客户；经销商代理销售为买断式销售，每年初，公司与经销商签订合作框架协议，制定经销商的销售目标；每月末，公司根据经销

商当月销量及货款信用额度，调整经销商需求量。电商销售主要通过天猫商城、京东商城两大电子商务平台直接面向终端消费客户销售产品。

3、子公司天龙进出口主要从事出口销售，采取直接销售为主、经销商代理销售为辅的销售模式，其中 ODM 订单采用直接销售的模式；非 ODM 订单采用经销商代理销售和直接销售相结合的模式。经销商代理销售为买断式销售，销售的产品包括 Teloon 牌网球和委外生产的其他体育用品。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司持续发挥自身在行业内的品牌和技术优势，努力把握网球行业以及体育行业发展机遇，积极拓宽公司的新业务渠道，不断加强公司的内部控制。报告期材料成本和销售价格均比较平稳，营业收入比上年同期有所增长，同时受益国家减税降费政策以及美元汇率的贬值，毛利率 27.17%比上年同期 25.37%有所提升，整体效益亦比上年同期有比较大幅度提升。

报告期内，公司具体情况如下：

（1）财务状况

期末公司总资产 52,634,859.33 元，较上年末 49,749,005.39 元，增幅 5.80%；负债总额 33,193,156.48 元，较上年末 30,500,250.64 元，增幅 8.83%；公司资产负债率 63.06%，较上年末的 61.31%上升 1.75%。

（2）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 42,733,715.18 元，较上年同期增加 2,031,993.23 元，增幅 4.99%；公司实现净利润 1,434,503.10 元，较上年同期增加 3,186,292.22 元，增幅 181.89%。

（3）现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,992,592.36 元；公司投资活动产生的现金流量净额为 5,752,020.88 元。公司筹资活动现金流入净额-106,974.59 元。

（4）研发投入

公司高度重视技术研发活动，不断加大对研发经费的投入，本期投入 1,851,556.27 元占营业收入的 4.33%，比上年提高 0.6%比率，积极推进新产品研发。

报告期内公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、 实际控制人不当控制的风险

股东陈奎洪、陈旭合计控制公司100%的股份，为公司共同实际控制人。若实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、人事、财务、管理等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司及其他股东的利益，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司通过严格执行各项内控管理机制，从审核流程、信息披露、内控分级管理等多方面加强治理的措施，增强对公司控股股东和实际控制人的约束，保护公司和股东的利益。

2、 公司治理风险

有限公司阶段，公司规模较小，治理结构较为简单，治理机制不够健全。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，构建了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但由于股份公司成立时间较短，管理层规范治理意识有待加强，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，短期内公司治理机制的规范运行仍存在一定风险。

应对措施：股份公司设立后，公司已按照法律法规要求组建独立的董事会、监事会，以及高级管理层，制定了适应企业未来发展的内部控制体系，“三会”治理结构及关联交易回避表决机制等制度来规范和优化公司治理结构将成为主要的管理手段。因此，公司未来经营中更多的是依据规范的管理手段，逐渐摆脱对公司控股股东的单纯依赖。同时，公司引进高素质的管理人才，全面认真履行挂牌公司的各项权利和义务。随着公司管理层对于新制度的贯彻、执行水平能力的提高，公司治理的风险将会大大降低。

3、 原材料价格波动风险

报告期内，公司主要原材料为橡胶和毛呢，其中高档毛呢和橡胶以境外采购为主，原材料价格的波动将对公司主要生产产品的生产成本产生影响，进而影响公司的经营业绩。虽然公司已采取各种措施应对原材料价格波动的影响，但该等措施无法完全避免和消除原材料价格大幅波动对生产成本的影响，如果未来原材料价格大幅度提升将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：对供应商进行评选，并与其达成长期战略合作关系。此外，对于价格处于低位的原材料适时大量进行统一采购。

4、 汇率波动风险

公司业务以外销收入为主。公司主要客户为境外客户，货款以美元结算为主，汇率的波动将直接影响公司汇兑损益的绝对值，导致公司利润水平的波动。同时，人民币汇率的变动，将会影响境外销售的市场报价以及国外客户的订单量，从而影响公司的出口销量，造成公司经营业绩的波动。

应对措施：公司将积极学习并利用贸易融资进行汇率风险管理，并争取进一步缩短收款期，从而有效降低因汇率波动风险而导致公司未来持续的汇兑损失。

5、 出口退税政策变化风险

公司属于生产型企业，出口货物增值税实行免、抵、退管理办法，适用13%的退税率；子公司天龙进出口属于贸易型企业，出口货物增值税实行外贸出口退税管理办法。公司及子公司外销收入占比大，出口退税额占公司净利润的比重较大，若未来国家降低对公司相关产品的出口退税或取消出口退税政策，将削弱公司出口产品的竞争力，对公司的生产经营构成不利影响。

应对措施：出口退税政策发生改变时，公司生产成本提高比较明显，短期内较难在国际市场上占有良好的竞争优势，应尽快适应新的出口制度和环境，并及时作出相应的调整，可在短期内将发展眼光转回国内，充分挖掘以往发展中的优势，并学习优秀企业的发展经验，积极开拓国内市。同时，公司拟从长远出发，通过增强产品自身的竞争力，再次拓展国际市场，在借助国内市场保证良性稳定发展的基础上，积极向国际市场进军。公司拟在日常加强对国际市场动态的关注，并积极捕捉开拓国际市场的机会，同时提高产品质量，在产品具备较高的实力时能适时将产品推广到国际市场，并通过国内外市场的综合效应，实现企业的更快发展。

6、出口国家或地区政治、经济环境变动风险

公司产品以出口销售为主，出口地主要为法国、德国、美国、瑞典、丹麦、澳大利亚等国家。目前公司出口的绝大部分国家或地区政局稳定，不存在战争或政治动乱，对公司经营不存在重大影响。但由于近几年全球宏观经济波动频繁，国际贸易保护主义加剧，若上述国家和地区制定相关恶意贸易壁垒等对华不利政策，将对公司出口业务造成较大影响。

应对措施：积极拓展不同国家地区的销售业务，避免因如出现个别地区国家出现政治或者经济环境变动导致公司业务出现比较大的影响。积极拓展国内的销售渠道，增加国内的业务的销售比例。

7、子公司租赁厂房未取得房产证的风险

2014年11月6日，沭阳县人民政府章集街道办事处与公司实际控制人陈旭签订《投资协议书》，约定：为加快厂房利用，大力发展镇村工业经济，陈旭投资设立沭阳凯翔体育用品有限公司，向办事处租赁位于沭阳县章集镇工业集中区的厂房，并享受沭阳经济开发区招商引资优惠政策。2014年12月15日，办事处与张会、尤正兵签订《厂房租赁协议》，约定：办事处租赁张会、尤正兵共同所有的位于沭阳县章集镇工业集中区的厂房，面积4670平方米，租赁期限自2015年1月1日至2022年12月30日，租赁的厂房将转租给陈旭使用。沭阳凯翔成立后，沭阳凯翔与尤正兵、张会和沭阳县人民政府章集街道办事处签订了《厂房租赁补充协议》，约定改由沭阳凯翔承租尤正兵、张会的房产，享受的优惠政策和租金不变。沭阳凯翔租赁的房产位于沭阳县章集镇工业集中区，为尤正兵、张会自建厂房，因规划原因，该厂房无国有土地使用权证和房屋所有权证。

2017年8月23日，沭阳县人民政府章集街道办事处出具《说明》：沭阳县人民政府章集街道办事处引进投资，与陈旭于2014年11月6日签订《投资协议书》，陈旭投资设立沭阳凯翔体育用品有限公司。2014年12月15日，办事处与张会、尤正兵签订《厂房租赁协议》，面积4670平方米，租赁期限8年，自2015年1月1日至2022年12月30日，办事处租赁张会、尤正兵厂房后给陈旭投资设立的公司。截止至本说明出具之日，沭阳凯翔租赁的厂房未受到过任何行政处罚或相关部门调查，也没有对该厂房的拆除规划，沭阳凯翔可以长期使用，短期内无拆除风险。但是，该《说明》无法保证沭阳凯翔租赁的房产未来不被拆除。因此，沭阳凯翔仍面临经营场被拆除，导致生产经营受到影响的风险。

应对措施：目前该厂房8年内使用权归属于我公司，不存在权属纠纷或争议。我公司正积极与政府主管部门协调该事宜。

8、子公司租赁厂房未进行消防验收的风险

子公司沭阳凯翔租赁的房产位于沭阳县章集镇工业集中区，为尤正兵、张会自建厂房，因规划原因，该厂房无国有土地使用权证和房屋所有权证，也未取得建筑工程消防验收合格意见。2017年11月10日，沭阳县人民政府章集街道办事处出具《说明》：2015年1月1日，陈旭设立的沭阳凯翔体育用品有限公司（以下简称“公司”）与沭阳县人民政府章集街道办事处（以下简称“办事处”）、陈旭、张会、尤正兵签订《厂房租赁补充协议》，由公司租赁位于沭阳县章集镇工业集中区的张会、尤正兵的自建厂房，因规划原因，上述厂房因没有土地使用权证，未履行报建手续，未办理临时建设工程规划批准文件，目

前未取得房屋所有权证，该厂房未进行消防备案，该厂房目前尚在使用，公司正常经营。沭阳凯翔体育用品有限公司配备消防设施，由办事处负责消防及安全生产的部门定期至公司督促检查落实公司日常消防安全，公司日常经营场所存在因消防违法行为而被行政处罚的情形。但是，该《说明》无法保证沭阳凯翔租赁的房产未来不会因为消防安全问题被要求停止使用。因此，沭阳凯翔仍面临经营场所因消防安全问题被要求停止使用，导致生产经营受到影响的风险。

应对措施：为确保消防安全，子公司已按照相关法律法规的要求配备了消防设备、应急通道等；子公司将定期对生产经营场所的消防设施进行检查，对公司人员进行消防培训，提升员工的安全经营意识。并积极和沭阳县人民政府章集街道办事处进行协商沟通。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
天龙集团	是	资金	借款	4,000,000.00	0	4,000,000.00	0	已事后补充履行
陈旭	是	资金	借款	1,950,000.00	0	1,950,000.00	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	5,950,000.00	0	5,950,000.00	0	-

占用原因、归还及整改情况：

2018年度，公司的控股股东天龙集团、实际控制人陈旭通过公司子公司天龙进出口借款，用于资金周转，构成资金占用。

针对上述资金占用行为，公司控股股东、实际控制人分别出具了承诺函，承诺将支付资金占用费以及计划归还占用资金的时间，详情见公司于2018年12月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2018-038、2018-039、2018-040）。截至2018年末，控股股东天龙集团尚有400万元借款未归还，实际控制人陈旭尚有195万元借款未归还。

截至2019年3月28日，陈旭已向公司子公司偿还完毕全部暂借款195万元，支付完毕按同期银行贷款基准利率4.35%计算应支付的全部利息。详情可见：公司于2019年2月12日、2019年3月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号：2019-001、2019-003）。截至2019年5月10日，天龙集团已向公司子公司偿还完毕全部暂借款800万元，支付完毕按同期银行贷款基准利率4.35%计算应支付的全部利息。详情可见：公司分别于2018年12月28日、2019年3月11日、2019年5月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于承诺事项履行进展的公告》（公告编号：2018-043、2019-002、2019-014）。

后续整改措施：公司及相关责任人已收到全国股转自律监管措施，公司管理层已充分认识到关联方资金占用的严肃性。公司后续将不定期对公司董事、监事、高管进行证券业法律法规培训，提高董监高合规意识，强化内部控制，避免再次发生违规占用资金情况。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	67,321,264.00	61,839,823.12
合计	67,321,264.00	61,839,823.12

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
浙江天龙集团有限公司	财务资助	7,050,000.00	已事后补充履行	2019-8-26	2019-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为提高资金流转效率，支持公司发展，短期补充公司流动资金周转，公司控股股东天龙集团2019年2月18日向公司提供借款4,000,000.00元，用于公司流动资金周转，公司2019年2月19日还款4,000,000.00元；2019年3月27日天龙集团向公司提供借款3,050,000.00元，用于公司流动资金周转，公司分别于2019年3月30日还款310,000.00元，2019年4月1日还款2,740,000.00元。本次借款不收取利息，是天龙集团无偿向公司提供财务资助。

上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司业务发展及日常经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
理财业务		2018/4/25	浙商银行	银行理财产品		现金	500,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内3月29日-4月1日，公司委托浙商银行理财业务50万元，收益173.25元。该对外投资事项经2018年年度股东大会审议通过，详情见《预计2018年度使用自有闲置资金购买理财产品的公告》。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/12/3	-	整改	资金占用承诺	归还借款、支付利息和杜绝资金占用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/16	-	挂牌	其他承诺（房屋权属损失补偿）	对子公司房屋权属瑕疵损失进行偿付	正在履行中
董监高	2017/11/16	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/16	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2017/11/16	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2017/11/16	-	挂牌	关联交易	避免与减少关联交易	正在履行中
董监高	2017/11/16	-	挂牌	关联交易	避免与减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/16	-	挂牌	关联交易	避免与减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司子公司沭阳凯翔租赁的房屋存在未取得国有土地使用权证和房屋产权证的瑕疵，公司实际控制人作出如下承诺：如该厂房在租赁期内因未取得房屋所有权证而被有关主管部门认定为违反相关法律规定而被拆除（或搬迁）等责任，如对天龙网球及子公司造成损失的，本人对由此产生的全部费用承担第一偿付责任。

承诺履行情况：报告期内未发生偿付责任。

2. 公司自然人股东、董监高、非自然人股东分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

承诺履行情况：正常履行。

3. 公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员做出有关避免与减少关联交易的承诺。

承诺履行情况：报告期内，控股股东与公司发生财务资助性质的关联交易。

4. 天龙集团、陈旭、陈奎洪做出了归还借款、支付利息和杜绝资金占用的承诺，详情请见公司于 2018 年 12 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于新增承诺事项情形的公告》（编号：2018-038、2018-039、2018-040）。承诺履行情况：截至 2019 年 3 月 28 日，陈旭已向公司子公司偿还完毕全部暂借款 195 万元，支付完毕按同期银行贷款基准利率 4.35% 计算应支付的全部利息。截至 2019 年 5 月 10 日，天龙集团已向公司子公司偿还完毕全部暂借款 800 万元，支付完毕按同期银行贷款基准利率 4.35% 计算应支付的全部利息。正常履行。

（六） 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
投资性房地产	被抵押	222,292.47	0.42%	抵押给浙商银行温州龙湾支行为本公司融资担保 1040 万
货币资金	保证金	2,550,000.00	4.84%	开具银行承兑汇票需要
货币资金	保证金	30,000.00	0.06%	电商平台经营需要
货币资金	保证金	50,000.00	0.09%	电商平台经营需要
合计	-	2,852,292.47	5.41%	-

（七） 调查处罚事项

公司 2019 年 4 月 3 日收到《关于对浙江天龙网球股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》，对公司及公司控股股东、实际控制人陈旭、陈奎洪采取出具警示函的自律监管措施。生效日期：2019 年 3 月 29 日。

涉嫌违规的事项类别：

资金占用、信息披露违规。2018 年度，天龙集团从天龙网球全资子公司天龙进出拆借资金 800 万元，陈旭从天龙进出口拆借资金 195 万元，构成控股股东、实际控制人占用资金。天龙网球未对上述事实及时履行信息披露义务。已事后补充履行，天龙集团、陈旭、陈奎洪做出了归还借款、支付利息和杜绝资金占用的承诺，详情请见公司于 2018 年 12 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于新增承诺事项情形的公告》（编号：2018-038、2018-039、2018-040）。截至报告期末，控股股东、实际控制人已履行承诺，归还了全部本金并支付了利息。

(八) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 9 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派预案已 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，同意股数 12,415,550 股，占本次股东大会有表决权股份总数的 100%。公司派发的全部红利已于 2019 年 7 月 9 日由公司自行派发完毕，划入股东资金账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	3,828,127	30.83%	0	3,828,127	30.83%
	其中：控股股东、实际控制人	3,041,809	24.50%	0	3,041,809	24.50%
	董事、监事、高管	931,166	7.5%	0	931,166	7.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,587,423	69.17%	0	8,587,423	69.17%
	其中：控股股东、实际控制人	7,014,786	56.5%	0	7,014,786	26.50%
	董事、监事、高管	2,793,499	22.5%	0	2,793,499	22.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,415,550	-	0	12,415,550	-
普通股股东人数						3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	浙江天龙集团有限公司	6,331,930	0	6,331,930	51%	4,221,287	2,110,643
2	陈旭	3,724,665	0	3,724,665	30%	2,793,499	931,166
3	温州赛点投资管理合伙企业(有限公司)	2,358,955	0	2,358,955	19%	1,572,637	786,318
合计		12,415,550	0	12,415,550	100%	8,587,423	3,828,127

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：天龙集团控股股东陈奎洪与陈旭为父子关系。陈旭为浙江天龙集团有限公司的监事并持有 21.49%的股份。陈旭为温州赛点投资管理合伙企业执行事务合伙人并持有 95%的股份。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东：浙江天龙集团有限公司，其基本情况如下

公司名称：浙江天龙集团有限公司

法定代表人：陈奎洪

成立日期：1988年8月19日

注册资本：3509.00万人民币

住所：浙江省温州市龙湾区状元街道富强路59号

经营范围：体育用品（不含射击类器材）、文教用品的制造、销售；五金交电、百货、服装、普通机械、化工产品（不含化学危险物品）、通讯设备（不含发射设备）、建筑材料、针纺织品、皮塑革、皮鞋的销售；货物进出口、技术进出口；自有房屋租赁。

统一社会信用代码：91330300712509956A

截至目前股权结构如下：

序号	股东	出资额	出资比例 (%)	股东性质
1	陈奎洪	23,500,000.00	66.97	自然人
2	陈旭	7,540,000.00	21.49	自然人
3	陈俊	4,050,000.00	11.54	自然人
合计		35,090,000.00	100.00	-

陈俊是公司实际控制人陈奎洪的二儿子，是公司实际控制人陈旭的弟弟。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人是陈旭、陈奎洪。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

陈旭先生：温州市网球协会副会长、温州市龙湾区工商联副主席。1968年2月出生，中国国籍，拥有奥地利长期居留权，大专学历。1994年至1996年，任奥地利泛林有限公司董事长、总经理；1988年8月至今，任浙江天龙集团有限公司监事；2008年3月至今，任温州瑞冠纺织科技有限公司监事；2016年12月至今，任温州赛点投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；1997年至今，一直就职于天龙网球，现任天龙网球董事长、总经理、天龙进出口执行董事兼总经理、沭阳凯翔执行董事兼总经理。

陈奎洪先生：温州市企业家协会常务副会长、温州市龙湾区企业家协会会长。1944年11月出生，中国国籍，无境外长期居留权，高中学历。1964年5月至1975年8月，于温州市食品公司工作；1975年9月至1988年5月，任温州工艺织带厂、温州有机化工制品厂厂长；1994年10月至今，任浙江巨龙实业有限公司董事；1998年5月至今，任浙江天龙集团有限公司执行董事兼总经理；2016年5月至今，任温州巨龙大门岛旅游开发有限公司董事；1988年5月至今，一直就职于天龙网球，现任天龙网球董事、天龙进出口监事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈旭	董事长、总经理	男	1968年2月	大专	2016.8.26-2019.8.25	是
陈奎洪	董事	男	1944年11月	高中	2016.8.26-2019.8.25	否
李国华①	董事、副总经理	男	1961年11月	高中	2016.8.26-2019.8.25	是
王细崇	董事、财务总监、副总经理	男	1973年8月	本科	2016.8.26-2019.8.25	是
李国华②	董事、副总经理	男	1967年9月	高中	2016.8.26-2019.8.25	是
郑超超	监事会主席	男	1986年3月	大专	2018.9.14-2019.8.25	是
张飞	监事	男	1976年10月	大专	2016.8.26-2019.8.25	是
曹金平	职工监事	男	1972年12月	高中	2018.3.13-2019.8.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事陈奎洪和董事长兼总经理陈旭系父子关系，二人是公司实际控制人，董事李国华①和陈奎洪系舅甥关系。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
陈旭	董事长、总经理	3,724,665	0	3,724,665	30%	0
陈奎洪	董事	0	0	0	0%	0
李国华①	董事、副经理	0	0	0	0%	0

	理					
王细崇	董事、财务总监、副总经理、	0	0	0	0%	0
李国华②	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
郑超超	监事会主席	0	0	0	0%	0
张飞	监事	0	0	0	0%	0
曹金平	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	3,724,665	0	3,724,665	30%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	31
生产人员	161	151
销售人员	25	25
技术人员	19	19
财务人员	5	5
员工总计	241	231

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	19
专科	22	21
专科以下	201	191
员工总计	241	231

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

在人员招聘、培训方面，公司重视专业人员的引进与培训，建立相应的人才引进与培养机制。为更好激励员工，公司实行员工激励工资制度、专项奖励制度等，提高薪酬待遇以留住、用好人才。目前公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年8月26日，提名陈旭、陈奎洪、李国华①、王细崇、李国华②为公司董事，任职期限三年，自2019年第一届临时股东大会决议之日起生效。以上董事均为连选连任。

2019年8月26日，提名郑超超、张飞为公司监事，选举曹金平为职工监事，任职期限三年，自2019年第一次临时股东大会决议之日起生效。以上监事均为连选连任。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	六、（一）	5,165,452.46	6,169,096.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	10,335,027.82	9,095,615.41
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	10,335,027.82	9,095,615.41
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	12,517,211.74	6,145,888.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,218,678.14	6,814,618.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	12,962,840.24	12,276,979.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	2,593,622.11	831,127.79
流动资产合计		44,792,832.51	41,333,326.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（七）	222,292.47	222,292.47
固定资产	六、（八）	5,336,310.14	5,805,141.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（九）	2,049,963.73	2,093,579.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	84,266.09	104,705.03
递延所得税资产	六、（十一）	149,194.39	189,959.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,842,026.82	8,415,678.46
资产总计		52,634,859.33	49,749,005.39
流动负债：			
短期借款	六、（十二）	9,750,000.00	9,450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十三）	17,193,336.10	13,919,920.40
其中：应付票据	六、（十三）	5,100,000.00	6,500,000.00
应付账款	六、（十三）	12,093,336.10	7,419,920.40
预收款项	六、（十四）	2,176,721.26	2,736,091.49
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	六、（十五）	2,823,279.54	3,402,398.09
应交税费	六、（十六）	-127,176.08	678,447.00
其他应付款	六、（十七）	1,376,995.66	313,393.66
其中：应付利息			
应付股利	六、（十七）	1,241,555.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		33,193,156.48	30,500,250.64
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			
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		33,193,156.48	30,500,250.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	12,415,550.00	12,415,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	3,082,183.35	3,082,183.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	647,387.96	647,387.96
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	3,296,581.54	3,103,633.44
归属于母公司所有者权益合计		19,441,702.85	19,248,754.75
少数股东权益			
所有者权益合计		19,441,702.85	19,248,754.75
负债和所有者权益总计		52,634,859.33	49,749,005.39

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：王细崇

会计机构负责人：董群

（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		4,042,635.70	5,870,465.02

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	9,162,056.27	7,149,296.56
应收款项融资			
预付款项		12,589,637.47	5,840,248.75
其他应收款	十五、（二）	1,100,864.14	612,994.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,001,242.51	11,147,044.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,996,798.62	546,884.37
流动资产合计		38,893,234.71	31,166,933.35
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	8,202,393.75	8,202,393.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		222,292.47	222,292.47
固定资产		4,486,982.85	4,973,022.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,049,963.73	2,093,579.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,729.10	8,854.12
递延所得税资产		133,760.55	160,789.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,102,122.45	15,660,932.24
资产总计		53,995,357.16	46,827,865.59
流动负债：			
短期借款		9,750,000.00	9,450,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		5,100,000.00	6,500,000.00
应付账款		9,038,258.65	7,417,392.08
预收款项		8,584,332.22	1,928,686.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,159,202.04	2,628,840.48
应交税费		62,949.95	78,536.48
其他应付款		1,372,152.91	313,393.66
其中：应付利息			
应付股利		1,241,555.00	
合同负债			
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		36,066,895.77	28,316,848.82
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			
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		36,066,895.77	28,316,848.82
所有者权益：			
股本		12,415,550.00	12,415,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,948,862.96	2,948,862.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		638,178.55	638,178.55
一般风险准备			

未分配利润		1,925,869.88	2,508,425.26
所有者权益合计		17,928,461.39	18,511,016.77
负债和所有者权益合计		53,995,357.16	46,827,865.59

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：王细崇

会计机构负责人：董群

(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		42,733,715.18	40,701,721.94
其中：营业收入	六、(二十二)	42,733,715.18	40,701,721.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,762,936.39	42,405,220.21
其中：营业成本	六、(二十二)	31,124,204.83	30,376,641.67
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	六、(二十三)	262,912.16	341,242.06
销售费用	六、(二十四)	4,117,478.98	3,970,529.01
管理费用	六、(二十五)	3,796,392.02	5,436,267.65
研发费用	六、(二十六)	1,851,556.27	1,326,539.38
财务费用	六、(二十七)	378,690.17	403,369.65
其中：利息费用		406,974.59	219,491.91
利息收入		112,980.56	32,104.49
信用减值损失	六、(二十八)	231,701.96	
资产减值损失			550,630.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	173.25	40.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		970,952.04	-1,703,458.17
加：营业外收入	六、（三十）	593,962.03	115,562.50
减：营业外支出	六、（三十一）	14,201.49	5,585.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,550,712.58	-1,593,481.47
减：所得税费用	六、（三十二）	116,209.48	158,307.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,503.10	-1,751,789.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,503.10	-1,751,789.12
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,434,503.10	-1,751,789.12
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,434,503.10	-1,751,789.12

归属于母公司所有者的综合收益总额		1,434,503.10	-1,751,789.12
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（元/股）	十六、（二）	0.12	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、（二）	0.12	-0.14

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：王细崇

会计机构负责人：董群

（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	十五、（四）	35,972,150.54	34,230,259.68
减：营业成本	十五、（四）	27,282,617.31	26,489,701.24
税金及附加		225,977.15	314,033.27
销售费用		3,133,027.44	2,981,278.20
管理费用		2,699,415.99	3,728,838.71
研发费用		1,851,556.27	1,326,539.38
财务费用		395,047.06	299,229.82
其中：利息费用		406,974.59	219,491.91
利息收入		29,303.69	31,549.88
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	173.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-241,823.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-545,922.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,859.01	-1,455,283.57
加：营业外收入		593,962.03	100,000.00
减：营业外支出		14,001.49	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		722,819.55	-1,360,283.57
减：所得税费用		63,819.93	109,702.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		658,999.62	-1,469,985.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		658,999.62	-1,469,985.73
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		658,999.62	-1,469,985.73
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.12

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：王细崇

会计机构负责人：董群

(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		42,510,583.55	45,769,796.16
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			
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			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,845,419.75	1,328,722.07
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	580,660.89	57,771.59
经营活动现金流入小计		44,936,664.19	47,156,289.82
购买商品、接受劳务支付的现金		33,021,341.55	31,281,570.62
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		9,859,781.42	11,092,818.45
支付的各项税费		852,093.01	1,260,089.86
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	7,196,040.57	7,354,103.44
经营活动现金流出小计		50,929,256.55	50,988,582.37
经营活动产生的现金流量净额		-5,992,592.36	-3,832,292.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	50,000.00
取得投资收益收到的现金		173.25	40.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	(三十三)	6,042,781.88	
投资活动现金流入小计		6,542,955.13	50,040.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,934.25	273,819.00
投资支付的现金		500,000.00	50,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		790,934.25	323,819.00
投资活动产生的现金流量净额		5,752,020.88	-273,778.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		8,300,000.00	8,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十三)	7,050,000.00	3,530,000.00
筹资活动现金流入小计		15,350,000.00	11,780,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,974.59	1,461,046.91
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	(三十三)	7,050,000.00	2,850,000.00
筹资活动现金流出小计		15,456,974.59	7,311,046.91
筹资活动产生的现金流量净额		-106,974.59	4,468,953.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,901.67	-161,028.17
五、现金及现金等价物净增加额	(三十四)	-303,644.40	201,853.47
加：期初现金及现金等价物余额	(三十四)	2,839,096.86	1,157,421.58
六、期末现金及现金等价物余额	(三十四)	2,535,452.46	1,359,275.05

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：王细崇

会计机构负责人：董群

(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		42,369,408.14	41,117,078.96
收到的税费返还		767,058.74	171,350.58
收到其他与经营活动有关的现金		548,780.15	57,216.98
经营活动现金流入小计		43,685,247.03	41,345,646.52
购买商品、接受劳务支付的现金		30,381,267.40	29,670,267.89
支付给职工以及为职工支付的现金		7,862,609.99	8,496,581.63
支付的各项税费		473,440.18	885,279.21
支付其他与经营活动有关的现金		5,868,271.30	5,830,513.70
经营活动现金流出小计		44,585,588.87	44,882,642.43
经营活动产生的现金流量净额		-900,341.84	-3,536,995.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		173.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		500,173.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,434.25	236,739.00
投资支付的现金		500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		654,434.25	236,739.00
投资活动产生的现金流量净额		-154,261.00	-236,739.00
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		8,300,000.00	8,250,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,050,000.00	3,530,000.00
筹资活动现金流入小计		15,350,000.00	11,780,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		406,974.59	1,461,046.91
支付其他与筹资活动有关的现金		7,050,000.00	2,850,000.00
筹资活动现金流出小计		15,456,974.59	7,311,046.91
筹资活动产生的现金流量净额		-106,974.59	4,468,953.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,748.11	-118,707.16
五、现金及现金等价物净增加额		-1,127,829.32	576,511.02
加：期初现金及现金等价物余额		2,540,465.02	184,702.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,412,635.70	761,213.87

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：王细崇

会计机构负责人：董群

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

(2) 非货币性资产交换准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

(3) 债务重组准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 30 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则

进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

(4) 财务报表格式的修订

根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

二、 报表项目注释

浙江天龙网球股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

1. 公司设立

1988 年 5 月 12 日，温州市对外经济贸易委员会下发关于中外合资《天龙网球有限公司》项目立项的批复〔（88）温外经贸资字第 69 号〕核准同意立项。

1988 年 6 月 22 日，温州市外国投资事务办下发关于“天龙网球有限公司”项目可行性研究报告的批复〔温外资办 88 字第 001 号〕。立项批复如下：一、经营范围和生产规模：生产销售网球，生产规模定位年产 20 万打，由外方负责反销 70%，合营企业自行内外销 30%。二、总投资和注册资本：总投资 50 万美元，其中股东资产投资 14.59 万美元、流动资金 35.41 万美元，注册资本 35 万美元。

1988 年 7 月 6 日，温州市网球厂与香港嘉龙发展有限公司（以下简称“香港嘉龙”）签订中外合资天龙网球有限公司合同。双方同意在中国境内建立合营公司即天龙网球有限公司（以下简称“天龙有限”）。地址为浙江省温州市龙湾区；组织形式为有限责任公司；投资总额为 50 万美元，双方出资共 35 万美元，以此作为合营公司的注册资本，其中，温州市网球厂 24.5 万美元，占注册资本 70%，香港嘉龙出资 10.5 万美元，占注册资本 30%。

1988 年 7 月 20 日，浙江省人民政府颁发中外合资经营企业批准证书〔外经贸资字（1988）浙府 128 号〕。

1988 年 7 月 28 日，温州市工商行政管理局下发核准登记通知书〔温工商外（1988）5 号〕，经审查于 1988 年 8 月 25 日予以核准登记注册，发给《营业执照》。天龙有限即告正式成立。

1988 年 11 月 1 日，温州会计师事务所出具验资报告〔（88）温会 022 号〕，经审验，温州市网球厂应缴纳出资 24.5 万美元，其中 13.91 万美元已存入公司外币存款 14825013-7 号，其中实物出资作价 10.59 万美元。香港嘉龙出资额 10.5 万美元，截至 1988 年 10 月 15 日，天龙有限已收到认缴的出资额共计 35 万美元。

1988年11月27日，浙江省人民政府下发中外合资经营企业批准证书[外经贸资浙府字(1988)128号]。该证载明企业名称为天龙网球有限公司；地址为浙江省温州市龙湾区；合资者：中方为温州市网球厂，外方为香港嘉龙；投资总额50万美元，注册资本35万美元，其中中方出资24.5万美元，外方10.5万美元；合资年限十年；经营范围：网球制造和经销。

天龙有限设立时的股权结构如下：

序号	股东	出资额(万美元)	股权比例(%)	出资方式
1	温州市网球厂	24.50	70.00	货币、实物
2	香港嘉龙发展有限公司	10.50	30.00	货币
	合计	<u>35.00</u>	<u>100.00</u>	

2. 1992年4月，股权变更

1992年4月18日，香港嘉龙与香港格林公司签订股权承受书，双方约定香港嘉龙将占天龙有限股权的30%转让给香港格林公司，股权转让价10.5万美元。

1992年5月10日，温州市龙湾区计划经济委员会文件下发[龙经企字(1992)第33号]关于同意中外合资天龙有限外方股权转让的报告。该报告同意天龙有限外方股东即香港嘉龙投资的30%股金(计10.5万美元)由香港嘉龙转让给香港格林公司。

1992年5月18日，天龙有限与香港格林公司签订股权转让补充协议书，协议书约定天龙有限从开业到1991年12月份止总共经营亏损金额为21.54万元人民币，由新董事会承担。

1992年5月20日，温州市对外经济贸易委员会出具关于天龙有限外方转让股权的批复。批复同意天龙有限外方香港嘉龙将其10.5万美元的股权，转让给香港格林公司。

1992年，温州市对外经济贸易委员会文件[(1992)温外经贸资字第92号]关于天龙有限外方转让股权的批复。批复同意香港嘉龙将其持有的天龙有限10.5万美元的股权，转让给香港格林公司。天龙有限的注册资本和原定出资比例不变。

股权变更后的股权结构如下：

序号	股东	出资额(万美元)	股权比例(%)	出资方式
1	温州市网球厂	24.50	70.00	货币、实物
2	香港格林公司	10.50	30.00	货币
	合计	<u>35.00</u>	<u>100.00</u>	

3. 2002年10月，股权及董事会成员变更

2002年9月23日，香港格林公司法定代表人朱义恩和(奥地利)泛林有限公司法定代表人陈旭签署了《股权转让协议》，协议约定香港格林公司将其持有的天龙有限10.5万美元股份(占公司注册资本30%)转让给(奥地利)泛林有限公司，转让价格为10.5万美元。

2002年10月28日，温州市龙湾区对外贸易经济合作局出具关于同意天龙有限股权转让及董事会成员变更的批复[温龙外经贸(2002)4号]，批复同意天龙有限股权转让及董事会成员变更。

股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万美元）	股权比例（%）	出资方式
1	温州市网球厂	24.50	70.00	货币、实物
2	（奥地利）泛林有限公司	10.50	30.00	货币
	合计	<u>35.00</u>	<u>100.00</u>	

4. 2005年5月，注册资本及使用二项基金增资

2005年5月16日，天龙有限召开董事会并作出决议，一致同意将累计未分配利润、企业发展基金及部分储备基金共计65万美元作为公司增资款，其中未分配利润4,549,552.29元，折合549,695.00美元；发展基金709,178.54元，折合85,686.00美元；企业储备基金120,994.15元，折合14,619.00美元。天龙有限的注册资本由原来的35万美元增加到100万美元，增资后原持股比例不变。

2005年6月30日，温州市龙湾区对外贸易经济合作局出具温龙外经贸（2005）32号《关于同意天龙网球有限公司增加投资总额及中方股东名称变更的批复》，同意天龙有限增资至100.00万美元。其中浙江天龙集团有限公司（原温州市网球厂）出资70万美元，（奥地利）泛林有限公司出资30万美元。

2005年7月4日，天龙有限取得浙江省人民政府颁发的商外资浙府资温字（1988）00632号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2005年9月13日，温州立德会计师事务所出具温立会验（2005）第243号《验资报告》，经审验，截至2005年7月25日，天龙有限已收到股东以税后利润（包括税后利润计提的“企业发展基金”和“储备基金”转增的新增注册资本美元65万元整。

增资后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万美元）	股权比例（%）	出资方式
1	浙江天龙集团有限公司	70.00	70.00	货币、实物
2	（奥地利）泛林有限公司	30.00	30.00	货币
	合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	

5. 2013年12月，投资总额、注册资本及实收资本变更

2013年11月6日，天龙有限召开董事会并作出决议，一致同意注册资本由100.00万美元增至195.00万美元，增资后各股东原投资比例不变。

2013年12月9日，温州市龙湾区商务局出具温龙商务审（2013）41号《关于同意天龙网球有限公司税后利润增资及合同修改案的批复》，同意天龙有限增资至195.00万美元。

2013年12月11日，温州道盛会计师事务所有限公司出具验资报告[道会验字（2013）105号]，经审验，截至2013年9月30日，天龙有限已将未分配利润人民币5,840,600.00元按中国人民银行公布的外汇交易牌价中间价折算为美元95.00万元转增实收资本。

增资后股权结构如下：

序号	股东	出资额（万美元）	股权比例（%）	出资方式
----	----	----------	---------	------

1	浙江天龙集团有限公司	136.50	70.00	货币、实物
2	(奥地利)泛林有限公司	58.50	30.00	货币
	合计	<u>195.00</u>	<u>100.00</u>	

6. 2015年11月，经营范围、企业类型、注册资本、实收资本、股权及组织机构变更

2015年10月20日，天龙有限召开董事会并作出决议，一致同意陈旭受让原股东（奥地利）泛林有限公司的30%股权计58.5万美元，成为天龙有限新股东，公司性质由原来的“有限责任公司(中外合资)”变更为内资“有限责任公司”，注册资本及实收资本由原来的195万美元根据原注册资本出资到位时折合人民币为1,241.5550万元，解散原董事会，选举陈旭为执行董事兼经理，担任公司法定代表人，免去王爱玉监事职务，选举陈俊为公司监事，变更公司经营范围，并通过公司《章程》。

2015年11月6日，温州市龙湾区商务局下发关于同意天龙有限股权转让变更为内资企业的批复[温龙商务审（2015）33号]。

股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万人民币）	股权比例（%）	出资方式
1	浙江天龙集团有限公司	869.0885	70.00	货币、实物
2	陈旭	372.4665	30.00	货币
	合计	<u>1,241.5550</u>	<u>100.00</u>	

2015年11月13日，天龙有限取得温州市工商行政管理局重新核发的《企业法人营业执照》，经营范围变更为：生产销售网球、体育用品、合成橡胶；货物进出口、技术进出口。

7. 出资方式变更

2015年11月25日，天龙有限召开董事会决议，一致同意浙江天龙集团有限公司将其缴纳的394,170.39元实物出资变更为货币出资。2016年1月14日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字（2016）1445号《验资报告》，验证：截止至2016年1月13日，有限公司已收到浙江天龙集团有限公司缴纳的投资款合计394,170.39元，均为货币出资。

8. 2016年3月，股权变更

2016年3月21日，天龙有限召开董事会并作出决议，一致同意温州赛点投资管理合伙企业（有限合伙）受让股东浙江天龙集团有限公司的19%股权，成为新股东，并通过《章程》。

2016年3月24日，天龙有限取得温州市工商行政管理局重新核发的《企业法人营业执照》。

股权转让后的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万人民币）	股权比例（%）	出资方式
1	浙江天龙集团有限公司	633.1930	51.00	货币
2	陈旭	372.4665	30.00	货币
3	温州赛点投资管理合伙企业（有限合伙）	235.8955	19.00	货币
	合计	<u>1,241.5550</u>	<u>100.00</u>	

9. 整体变更为股份公司

2016年8月26日天龙有限召开创立大会，决议以2016年3月31日作为股改基准日将公司整体变更为股份有限公司，同意聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为整体变更的审计机构，聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司为整体变更的评估机构；有限公司原债权、债务由变更后的公司承担。

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2016]11661号《审计报告》，截至2016年03月31日，天龙有限经审计的账面净资产为15,318,395.11元。沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森评报字[2016]第0741号《资产评估报告》，截至2016年03月31日，天龙有限净资产评估值为2,230.91万元。

2016年05月27日，天龙有限获得温州市工商行政管理局出具的企业名称变更核准[2016]第330000476680号《企业名称变更核准通知书》。核准公司名称变更为“浙江天龙网球股份有限公司（以下简称“天龙网球”）”。2016年08月26日，天龙有限召开创立大会暨第一次股东大会，对设立股份公司的各项事宜作出了约定，审议并通过了《关于股份公司筹办报告》、《浙江天龙网球股份有限公司章程》等议案；选举了公司董事、监事人选并通过了各项制度。

2016年08月26日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就公司整体变更为股份有限公司的净资产折股情况出具的天职业字[2016]13522号《验资报告》，确认发起人认购的股款全部到位。天龙有限以2016年03月31日经审计的账面净资产额15,318,395.11元，折合为股份公司股本12,415,550.00股（每股面值1.00元），剩余2,902,845.11元（其中，包括天龙有限原账面资本公积214,832.15元）计入股份公司资本公积。

2016年09月21日，温州市市场监督管理局核发了变更后的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。股份公司名称为“浙江天龙网球股份有限公司”；注册号为9133030060931048XP；住所：浙江省温州市龙湾区状元街道富强路59号；法定代表人为陈旭；注册资本为1241.5550万元；经营范围：生产销售网球、体育用品、合成橡胶；货物进出口、技术进出口。（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）

本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万人民币）	股权比例（%）
1	浙江天龙集团有限公司	633.1930	51.00
2	陈旭	372.4665	30.00
3	温州赛点投资管理合伙企业（有限合伙）	235.8955	19.00
	合计	<u>1,241.5550</u>	<u>100.00</u>

10. 2017年12月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌

2017年12月20日，根据股转系统函（2017）7205号文件《关于同意浙江天龙网球股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票获准在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。公司股票代码872531。

(二) 公司的名称、注册地、组织形式、法定代表人、业务性质和主要经营活动

公司名称：浙江天龙网球股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

本公司注册地址：浙江省温州市龙湾区状元街道富强路 59 号

本公司组织形式：股份有限公司（非上市）

法定代表人：陈旭

统一社会信用代码：9133030060931048XP

营业期限：1988 年 8 月 25 日至 2038 年 8 月 24 日止

经营范围：生产销售网球、体育用品、合成橡胶；货物进出口、技术进出口。（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）

本财务报告于 2019 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

(三) 合并财务报表范围

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	注册资本	经营范围
	直接	间接			
温州天龙进出口有限公司	100.00		100.00	5,080,000.00	文体用品、普通机械销售、出口
沭阳凯翔体育用品有限公司	100.00		100.00	2,000,000.00	体育用品研发、生产与销售

本期合并财务报表范围及其变化情况详见七、合并范围的变更和八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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股东权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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及收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金

融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

（1）预期信用损失一般模型

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 期末余额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

组合 1: 账龄分析法组合 除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合 2: 关联方组合 关联方应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄分析法组合 按账龄分析法计提坏账准备。

组合 2: 关联方组合 无特别风险的应收款项不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	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
4-5 年	80.00	80.00

5 年以上

100.00

100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法

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

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

本公司的存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力

的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

本公司的投资性房地产为已出租的房屋及建筑物。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	37.75

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查的阶段。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十九）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第

③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易

的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 本公司收入为销售商品取得的收入按照以下政策确认：

(1) 国内销售收入

本公司国内销售按照产品出库时确认收入；

(2) 国际销售收入

本公司外销销售收入按照出口报关单日期进行确认。

(3) 电商销售收入

对于通过电商平台实现的销售收入，公司于产品交付给客户且客户接受产品时确认，向零售客户开具销售发票，并定期向天猫网支付平台服务费。零售客户在确认收货后，相应货款将存至公司的支付宝电子结算账户，公司按照天猫系统或者京东系统中记录的交易完成状态作为收入确认依据。公司与零售客户通过第三方支付工具进行结算。客户在下单后先将货款转至第三方支付工具，在确认收货后相关货款将由平台存至公司的结算账户。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直

接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠政策及依据：无

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更：

（1）会计政策变更

①财务报表格式的修订本公司根据财政部2019年5月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报项目	原列报金额	新列报项目	新列报金额
应收票据及应收账款	9,095,615.41	应收票据	-
		应收账款	9,095,615.41
应付票据及应付账款	13,919,920.40	应付票据	6,500,000.00
		应付账款	7,419,920.40

②新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。

③非货币性资产交换准则的修订

财政部于2019年5月17日发布了关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知(财会〔2019〕8号),要求企业对2019年1月1日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据该准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

④债务重组准则的修订

财政部于2019年5月30日发布了关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知(财会〔2019〕9号),要求企业对2019年1月1日至该准则施行日之间发生的债务重组,应根据该准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

2. 会计估计的变更:无。

3. 前期会计差错更正:无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2018年12月31日,期末指2019年6月30日,上期指2018年1-6月,本期指2019年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,020.48	1,570.64
银行存款	2,523,431.98	2,837,526.22
其他货币资金	2,630,000.00	3,330,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>5,165,452.46</u>	<u>6,169,096.86</u>

其中：存放境外的款项总额

2. 期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,550,000.00	3,250,000.00
京东商城店铺保证金	30,000.00	30,000.00
天猫旗舰店店铺保证金	50,000.00	50,000.00
合计	<u>2,630,000.00</u>	<u>3,330,000.00</u>

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	10,335,027.82	9,095,615.41
合计	<u>10,335,027.82</u>	<u>9,095,615.41</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,896,077.81	100.00	561,049.99	5.15	10,335,027.82
合计	<u>10,896,077.81</u>	<u>100.00</u>	<u>561,049.99</u>		<u>10,335,027.82</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
合计	<u>9,820,579.87</u>	<u>100.00</u>	<u>724,964.46</u>		<u>9,095,615.41</u>		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,801,418.40	540,148.42	5.00
1-2年 (含2年)	65,905.34	6,590.53	10.00
2-3年 (含3年)	330.00	99.00	30.00
3-4年 (含4年)	28,424.07	14,212.04	50.00
4-5年 (含5年)			80.00
5年以上			100.00
合计	<u>10,896,077.81</u>	<u>561,049.99</u>	

确定该组合依据的说明：具有相同风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	232,988.74
本期收回或转回的应收账款坏账准备	2,141.35

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额				
实际核销的应收账款					
其中重要的应收账款核销情况					
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
巴基斯坦 CA SPORTS	销售产品货款	331,721.92	无法收回	股东大会审议通过	否
荷兰 DE BALLEENZAAK	销售产品货款	18,216.27	无法收回	股东大会审议通过	否
HALSALL TOYS 英国	销售产品货款	44,823.67	无法收回	股东大会审议通过	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计		<u>394,761.86</u>			

应收账款核销说明:根据《企业会计准则》、《公司章程》和公司相关会计政策制度等规定,为真实反映公司财务状况,公司根据本年呆账催收工作情况,对经营过程中长期挂账且追收无果的应收账款进行清理,予以核销。其中本期核销以下3笔:巴基斯坦CA SPORTS 331,721.92元(USD49,584);荷兰DE BALLEENZAAK 18,216.27元(USD2,722.87);HALSALL TOYS英国 44,823.67元(USD6,700.00)。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备期末余额
美国 WAL-MART STORES INC	第三方	7,983,646.24	1年以内(含1年)	73.27	399,182.31
温州奥智体育用品有限公司	第三方	627,228.24	1年以内(含1年)	5.76	31,361.41
美国 GAMMA SPORTS	第三方	463,006.10	1年以内(含1年)	4.25	23,150.31
ARFATAN EXPORT 奥地利	第三方	413,242.14	1年以内(含1年)	3.79	20,662.11
REBEL SPORTS LTD 澳大利亚	第三方	250,460.72	1年以内(含1年)	2.30	12,523.04
合计		<u>9,737,583.44</u>		<u>89.37</u>	<u>486,879.18</u>

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入的情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	12,434,787.91	99.34	6,140,713.14	99.92
1-2年(含2年)	82,423.83	0.66	5,175.33	0.08
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	<u>12,517,211.74</u>	<u>100.00</u>	<u>6,145,888.47</u>	<u>100.00</u>

2. 本期期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
温州奥智体育用品有限公司	7,663,740.00	61.23	尚未提供货物及 尚未开具发票

单位名称	金额	占预付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
浙江天龙集团有限公司	2,151,053.36	17.18	预付房租款
WSP TEXTILES LTD	641,863.65	5.13	尚未提供货物
上海爵尔精密机械有限公司	500,000.00	3.99	设备尚未完全调试完工
沭阳威凯龙体育用品有限公司	450,000.00	3.60	尚未提供货物及尚未开发票
合计	<u>11,406,657.01</u>	<u>91.13</u>	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,218,678.14	6,814,618.95
合计	<u>1,218,678.14</u>	<u>6,814,618.95</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,254,405.72	100.00	35,727.58	2.85	1,218,678.14
合计	<u>1,254,405.72</u>	<u>100.00</u>	<u>35,727.58</u>		<u>1,218,678.14</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,849,491.96	100.00	34,873.01	0.51			6,814,618.95
合计	<u>6,849,491.96</u>	<u>100.00</u>	<u>34,873.01</u>				<u>6,814,618.95</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	313,091.10	15,654.56	5.00
1-2年 (含2年)	730.20	73.02	10.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	<u>333,821.30</u>	<u>35,727.58</u>	

(3) 组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	674,814.00			预计很可能收回
合计	<u>674,814.00</u>			

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借本金		5,950,000.00
出口退税	209,449.44	159,605.06
备用金/个人借款	219,972.54	48,346.59
押金、保证金	650,476.00	640,714.00
其他	174,507.74	50,826.31
合计	<u>1,254,405.72</u>	<u>6,849,491.96</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	8,834.82
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	7,980.25

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 坏账准备期末	
				总额的比例 (%)	余额
浙江天龙集团有限公司	房屋租赁押金	550,000.00	1-5年(含5年)	43.85	
应收出口退税	出口退税	209,449.44	1年以内(含1年)	16.70	
陈旭	出差备用金	82,000.00	1年以内(含1年)	6.54	
淘宝天猫店	销售保证金	60,000.00	1年以内(含1年)	4.78	3,000.00
工伤医疗应退款	其他	57,581.49	1年以内(含1年)	4.59	2,879.07
合计		<u>959,030.93</u>		<u>76.46</u>	<u>5,879.07</u>

(8) 本期无应收政府补助情况。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1. 分类列示

项	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	2,902,874.35		2,902,874.35	3,866,544.88		3,866,544.88
在产品	137,837.58		137,837.58	206,643.74		206,643.74
库存商品	8,925,155.86		8,925,155.86	4,597,375.81		4,597,375.81
发出商品				2,165,499.72		2,165,499.72
周转材料	996,972.45		996,972.45	1,440,915.30		1,440,915.30
合计	<u>12,962,840.24</u>		<u>12,962,840.24</u>	<u>12,276,979.45</u>		<u>12,276,979.45</u>

2. 期末存货预计可变现净值高于存货账面余额，无需计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	989,584.28	464,462.92
预缴企业所得税	161,099.89	201,864.87
待摊费用	1,442,937.94	164,800.00
合计	<u>2,593,622.11</u>	<u>831,127.79</u>

(七) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	4,445,849.40	<u>4,445,849.40</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>4,445,849.40</u>	<u>4,445,849.40</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,223,556.93	<u>4,223,556.93</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>4,223,556.93</u>	<u>4,223,556.93</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>222,292.47</u>	<u>222,292.47</u>
2. 期初账面价值	<u>222,292.47</u>	<u>222,292.47</u>
2. 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。		

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,336,310.14	5,805,141.64
固定资产清理		
合计	<u>5,336,310.14</u>	<u>5,805,141.64</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	106,596.00	22,136,850.64	1,696,512.81	734,361.04	<u>24,674,320.49</u>
2. 本期增加金额		<u>290,934.25</u>			<u>290,934.25</u>
(1) 购置		290,934.25			290,934.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>106,596.00</u>	<u>22,427,784.89</u>	<u>1,696,512.81</u>	<u>734,361.04</u>	<u>24,965,254.74</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	67,988.03	17,094,662.89	1,321,945.17	384,582.76	<u>18,869,178.85</u>
2. 本期增加金额	<u>2,531.66</u>	<u>671,093.00</u>	<u>28,563.09</u>	<u>57,578.00</u>	<u>759,765.75</u>
(1) 计提	2,531.66	671,093.00	28,563.09	57,578.00	<u>759,765.75</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>70,519.69</u>	<u>17,765,755.89</u>	<u>1,350,508.26</u>	<u>442,160.76</u>	<u>19,628,944.60</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>36,076.31</u>	<u>4,662,029.00</u>	<u>346,004.55</u>	<u>292,200.28</u>	<u>5,336,310.14</u>
2. 期初账面价值	<u>38,607.97</u>	<u>5,042,187.75</u>	<u>374,567.64</u>	<u>349,778.28</u>	<u>5,805,141.64</u>
(2) 本期无暂时闲置固定资产情况。					
(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。					
(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。					
(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。					
(九) 无形资产					
1. 无形资产情况					

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,293,026.00	<u>3,293,026.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>3,293,026.00</u>	<u>3,293,026.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	<u>1,199,446.05</u>	<u>1,199,446.05</u>
2. 本期增加金额	<u>43,616.22</u>	<u>43,616.22</u>
(1) 计提	43,616.22	43,616.22

项目	土地使用权	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>1,243,062.27</u>	<u>1,243,062.27</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>2,049,963.73</u>	<u>2,049,963.73</u>
2. 期初账面价值	<u>2,093,579.95</u>	<u>2,093,579.95</u>

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
道路改造	37,084.30		10,113.90		26,970.40
安全设施支出	58,766.61		8,200.02		50,566.59
其他	8,854.12		2,125.02		6,729.10
合计	<u>104,705.03</u>		<u>20,438.94</u>		<u>84,266.09</u>

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	596,777.57	149,194.39	759,837.47	189,959.37
合计	<u>596,777.57</u>	<u>149,194.39</u>	<u>759,837.47</u>	<u>189,959.37</u>

2. 本期无未抵销的递延所得税负债。

3. 报告期内无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	9,750,000.00	9,450,000.00
合计	<u>9,750,000.00</u>	<u>9,450,000.00</u>

2. 期末无重要的已到期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	5,100,000.00	6,500,000.00
应付账款	12,093,336.10	7,419,920.40
合计	<u>17,193,336.10</u>	<u>13,919,920.40</u>

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,100,000.00	6,500,000.00
合计	<u>5,100,000.00</u>	<u>6,500,000.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,573,084.09	6,809,898.98
应付运费	154,762.27	38,003.65
应付服务费		
应付设备款	40,950.00	32,971.00
其他	324,539.74	539,046.77
合计	<u>12,093,336.10</u>	<u>7,419,920.40</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州瑞冠纺织科技有限公司	596,278.36	企业已注销
合计	<u>596,278.36</u>	

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	2,176,721.26	2,736,091.49
合计	<u>2,176,721.26</u>	<u>2,736,091.49</u>

2. 期末无重要预收款项需列示

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,343,708.76	9,108,684.15	9,633,986.54	2,818,406.37
二、离职后福利中-设定提存计划负债	58,689.33	171,978.72	225,794.88	4,873.17
合计	<u>3,402,398.09</u>	<u>9,280,662.87</u>	<u>9,859,781.42</u>	<u>2,823,279.54</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,276,945.73	8,376,222.84	8,839,198.45	2,813,970.12
二、职工福利费	3,765.93	452,179.39	455,945.32	0.00
三、社会保险费	<u>53,997.10</u>	<u>175,727.87</u>	<u>225,288.72</u>	<u>4,436.25</u>
其中：医疗保险费	36,536.31	151,643.59	184,147.04	4,032.86
工伤保险费	14,993.60	10,816.61	25,474.05	336.16
生育保险费	2,467.19	13,267.67	15,667.63	67.23
四、住房公积金		43,200.00	43,200.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	9,000.00	61,354.05	70,354.05	0.00
合计	<u>3,343,708.76</u>	9,108,684.15	9,633,986.54	2,818,406.37

3. 设定提存计划列示

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	56,996.56	165,682.12	217,973.59	4,705.09
2. 失业保险费	1,692.77	6,296.60	7,821.29	168.08
合计	<u>58,689.33</u>	171,978.72	225,794.88	4,873.17

4. 报告期内无辞退福利。

5. 报告期内无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	41,070.70	148,465.79
2. 增值税	-203,082.87	395,212.04
3. 城市维护建设税	18,465.01	72,083.37
4. 教育费附加	13,731.90	35,623.64
5. 其他	2,639.18	27,062.16
合计	<u>-127,176.08</u>	<u>678,447.00</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,241,555.00	
其他应付款	135,440.66	313,393.66
合计	<u>1,376,995.66</u>	<u>313,393.66</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	1,241,555.00	
合计	1,241,555.00	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付租赁费		
应付待垫款	19,497.91	207,249.65
应付押金	100,000.00	101,139.01
应付报销款		
服务费	11,100.00	5,005.00
其他	4,842.75	
合计	<u>135,440.66</u>	<u>313,393.66</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州瓯龙建筑模型有限公司	100,000.00	房屋押金
合计	<u>100,000.00</u>	

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>8,587,423.00</u>					<u>8,587,423.00</u>	
其他内资持股	<u>8,587,423.00</u>					<u>8,587,423.00</u>	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积 金转 股	其 他		
其中：境内法人持股	5,793,924.00						5,793,924.00
境内自然人持股	2,793,499.00						2,793,499.00
二、无限售条件流通股份	<u>3,828,127.00</u>						<u>3,828,127.00</u>
1. 人民币普通股	3,828,127.00						3,828,127.00
股份合计	<u>12,415,550.00</u>						<u>12,415,550.00</u>

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,082,183.35			3,082,183.35
合计	<u>3,082,183.35</u>			<u>3,082,183.35</u>

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	647,387.96			647,387.96
合计	<u>647,387.96</u>			<u>647,387.96</u>

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	3,103,633.44	4,434,460.92
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,103,633.44	4,434,460.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,434,503.10	-1,751,789.12
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	1,241,555.00	1,241,555.00
期末未分配利润	<u>3,296,581.54</u>	<u>1,441,116.80</u>

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	42,464,762.78	40,432,769.54
其他业务收入	268,952.40	268,952.40

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>42,733,715.18</u>	<u>40,701,721.94</u>
主营业务成本	31,080,588.61	30,333,025.45
其他业务成本	43,616.22	43,616.22
合计	<u>31,124,204.83</u>	<u>30,376,641.67</u>

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	<u>142,109.03</u>	<u>187,077.08</u>	7%, 5%
教育费附加	<u>104,745.28</u>	<u>135,905.83</u>	3%, 2%
房产税		<u>0.00</u>	1.2%, 12%
印花税	<u>14,103.31</u>	<u>13,409.15</u>	
其他	<u>1,954.54</u>	<u>4,850.00</u>	
合计	<u>262,912.16</u>	<u>341,242.06</u>	

(二十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	<u>1,226,043.29</u>	<u>1,434,634.63</u>
运输装卸费	<u>1,317,824.71</u>	<u>1,472,430.75</u>
财产保险费	<u>6,711.07</u>	<u>4,667.83</u>
展览费	<u>201,239.77</u>	<u>48,113.21</u>
广告宣传费	<u>939,066.30</u>	<u>507,931.75</u>
销售服务费	<u>114,720.51</u>	<u>77,046.15</u>
办公费	<u>22,053.60</u>	<u>28,450.89</u>
差旅交通费	<u>52,482.99</u>	<u>93,513.91</u>
业务招待费	<u>100,614.48</u>	<u>48,293.91</u>
技术服务费	<u>21,492.96</u>	<u>74,111.47</u>
检测费	<u>61,329.87</u>	<u>134,728.62</u>
其他	<u>53,899.43</u>	<u>46,605.89</u>
合计	<u>4,117,478.98</u>	<u>3,970,529.01</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,032,703.26	2,684,877.67
财产保险费	19,247.53	23,181.27
固定资产折旧费	75,527.62	68,911.05
长期待摊费用摊销	123,313.92	20,438.94
赔偿费	0.00	350,000.00
业务招待费	198,379.98	135,821.34
差旅交通费	179,004.72	206,342.13
办公费	130,590.09	264,508.12
水电费	40,390.83	237,521.55
租赁费	417,192.58	487,825.62
中介机构费用	382,075.46	891,509.43
其他	197,966.03	65,330.53
合计	<u>3,796,392.02</u>	<u>5,436,267.65</u>

(二十六) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,063,773.76	767,504.49
研发工资	698,701.25	517,316.48
折旧	89,081.26	41,718.41
其他	0.00	0.00
合计	<u>1,851,556.27</u>	<u>1,326,539.38</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
手续费	128,597.81	154,688.69
汇兑损益	-43,901.67	61,293.54
减：利息收入	112,980.56	32,104.49
利息支出	406,974.59	219,491.91
合计	<u>378,690.17</u>	<u>403,369.65</u>

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	231,701.96	
合计	<u>231,701.96</u>	

(二十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	173.25	40.10
合计	<u>173.25</u>	<u>40.10</u>

(三十) 营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 政府补助	580,682.03	115,562.50	580,682.03
2. 经批准无法支付的应付款项			
3. 盘盈利得			
4. 其他	13,280.00		13,280.00
合计	<u>593,962.03</u>	<u>115,562.50</u>	<u>593,962.03</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
标准创新奖补助资金		100,000.00	与收益相关
科技型企业对接多层次资本市场补助	300,000.00		与收益相关
劳动就业处社保费返还补助	280,682.03		与收益相关
商务局促进开放型经济发展资金		10,562.5	与收益相关
章集街道奖励资金		5,000.00	与收益相关
合计	<u>580,682.03</u>	<u>115,562.50</u>	

(三十一) 营业外支出

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
1. 对外捐赠	14,000.00		14,000.00
2. 罚款及滞纳金	201.49		201.49
3. 非流动资产毁损报废损失			
4. 其他		5,585.80	

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
合计	<u>14,201.49</u>	<u>5,585.80</u>	<u>14,201.49</u>

(三十二) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>116,209.48</u>	<u>158,307.65</u>
其中：当期所得税	75,444.50	50,333.62
递延所得税	40,764.98	107,974.03

(三十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	112,980.56	32,104.49
收到的政府补助款及其他营业外收入	313,000.00	
关联方资金占用偿还款		
收到的其他往来款		
其他	154,680.33	25,667.10
合计	<u>580,660.89</u>	<u>57,771.59</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的手续费	128,597.81	154,688.69
关联方资金占用借出款		
支付的其他往来款		
付现的费用及其他	7,067,442.76	7,199,414.75
合计	<u>7,196,040.57</u>	<u>7,354,103.44</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金占用归还	5,950,000.00	
利息收入-关联方资金拆借	92,781.88	
合计	<u>6,042,781.88</u>	

4. 本期无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

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到的受限资金		3,530,000.00
收到财务资助款	7,050,000.00	
合计	<u>7,050,000.00</u>	<u>3,530,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的受限资金		2,850,000.00
归还财务资助款	7,050,000.00	
合计	<u>7,050,000.00</u>	<u>2,850,000.00</u>

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,434,503.10	-1,751,789.12
加：资产减值准备	231,701.96	550,630.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	759,765.75	975,804.15
无形资产摊销	43,616.22	43,616.22
长期待摊费用摊销	20,438.94	20,438.94
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)		
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)	406,974.59	219,491.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-173.25	-40.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	40,764.98	107,974.03
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)	-685,860.00	-1,875,017.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,593,471.60	983,330.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,650,853.05	-3,106,732.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,992,592.36</u>	<u>-3,832,292.55</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,535,452.46	1,359,275.05
减：现金的期初余额	2,839,096.86	1,157,421.58
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	<u>-303,644.40</u>	<u>201,853.47</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>2,535,452.46</u>	<u>2,839,096.86</u>
其中：库存现金	12,020.48	1,570.64
可随时用于支付的银行存款	2,523,431.98	2,837,526.22
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	<u>2,535,452.46</u>	<u>2,839,096.86</u>
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		
（三十五）所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注1）	2,630,000.00	保证金/质保金
投资性房地产（注2）	222,292.47	抵押借款
合计	<u>2,852,292.47</u>	

注 1：其中 2,550,000.00 元为银行承兑汇票保证金，30,000.00 元为京东商城店铺保证金，50,000.00 元为天猫旗舰店店铺保证金。

注 2：本公司以账面价值为 222,292.47 元，房产证号为“温房权证龙湾区字第 097592 号”，土地证号为“温国用（2005）字第 2-777 号”的房地产作为抵押物与浙商银行股份有限公司温州龙湾支行签订合同编号为“（333491）浙商银高抵字（2016）第 00018 号”的最高额抵押合同。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
温州天龙进出口有限公司	温州	温州	文体用品、普通机械销售、出口	100.00		100.00	同一控制下控股合并
沭阳凯翔体育用品有限公司	沭阳	沭阳	体育用品研发、生产与销售	100.00		100.00	同一控制下控股合并

2. 公司报告期内无重要非全资子公司。

3. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
浙江天龙集团有限公司	有限责任公司	温州	陈奎洪	体育用品研发、生产与销售，相关进出口业务	3,509.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
51.00	51.00	陈奎洪	91330300712509956A

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益：在子公司中的权益：1、本公司的构成”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈旭	控股股东、实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州市龙湾天龙鞋业有限公司	受最终控制方控制
温州瑞冠纺织科技有限公司	受最终控制方控制
陈俊	控股股东之股东、股东陈旭的兄弟
陈胜	股东陈旭的兄弟
曹金平	监事、技术主管
徐娟玺	股东陈旭的兄弟陈胜的配偶
李国华 1	董事、副总经理
李国华 2	董事、副总经理
张飞	监事、内贸部经理
温州市菲雅文教用品有限公司	董事李国华 1 的哥哥任其法人

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表：无。

(2) 出售商品/提供劳务情况：无。

2. 关联方财务资助：

关联方	财务资助金额	起始日	归还日
浙江天龙集团有限公司	4,000,000.00	2019-2-18	2019-2-19
浙江天龙集团有限公司	3,050,000.00	2019-3-27	2019-3-30 归还 310,000.00; 2019-4-1 归还 2,740,000.00

本次借款不收取利息，是控股股东天龙集团无偿向公司提供财务资助。

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
浙江天龙集团 有限公司	房屋建筑物	2015. 1. 1	2020. 12. 31	协议价	1,290,632.00	1,217,577.48
浙江天龙集团 有限公司	房屋建筑物	2015. 1. 1.	2020. 12. 31	协议价	113,259.00	106,848.00
合计					<u>1,403,891.00</u>	<u>1,324,425.48</u>

期末预付房租余额2,151,053.36元，见（七）关联方应收应付款项1. 应收项目预付款项——浙江天龙集团有限公司。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈旭	770.00	2016年8月17日	2021年8月17日	否
陈旭	1,188.00	2017年4月24日	2020年4月24日	否
陈胜、徐娟玺	340.00	2014年1月26日	2019年1月26日	是
陈俊	1,188.00	2017年4月24日	2020年4月24日	否
浙江天龙集团有限公司	1,188.00	2017年4月24日	2020年4月24日	否
温州市龙湾天龙鞋业有限公司	1,188.00	2017年4月24日	2020年4月24日	否

5. 关联方资金拆借收回

关联方	拆借收回金额	起始日	归还日	说明
收回				
陈旭	1,950,000.00	2018-11-8	2019-3--28	注1
浙江天龙集团有限公司	4,000,000.00	2018-9-13	2019-5-10	注2

注1:截至2019年3月28日,陈旭已偿还完毕全部暂借款195万元,并支付完毕按同期银行贷款基准利率4.35%计算应支付的全部利息。

注2:截至2019年5月10日,浙江天龙集团有限公司已偿还完毕全部暂借款400万元,并支付完毕按同期银行贷款基准利率4.35%计算应支付的全部利息。

6. 关联方资产转让、债务重组情况:无。

7. 其他关联交易:无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江天龙集团有限公司	550,000.00		4,550,000.00	
其他应收款	陈旭	82,000.00		1,950,000.00	
其他应收款	曹金平	25,000.00		33,000.00	
其他应收款	李国华2	16,018.00			
其他应收款	李国华1	1,796.00			
预付款项	浙江天龙集团有限公司	2,151,053.36		4,087,001.33	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	陈旭		146,990.10

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	张飞		40,259.55
应付账款	温州市菲雅文教用品有限公司	18,253.81	18,253.81
应付账款	温州瑞冠纺织科技有限公司	596,278.36	596,278.36

(八) 关联方承诺事项

期末无关联方承诺事项。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2019年6月30日止，公司存在经营租赁的办公用房，重要的合同后续租赁付款情况如下：

租赁场所	地址	出租方	租赁结束日	租金（元）		
				2019年7-12月	2020年	2021年及以后
办公室及仓库	浙江省温州市龙湾区状元镇御史桥村富强路59号	浙江天龙集团有限公司	2020.12.31	1,290,632.00	2,581,264.00	
办公室	浙江省温州市龙湾区状元镇御史桥村富强路59号	浙江天龙集团有限公司	2020.12.31	113,259.00	226,518.00	
合计				<u>1,403,891.00</u>	<u>2,807,782.00</u>	

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

公司主要业务为网球等体育用品的生产销售，无分部报告。

(六) 借款费用

公司借款费用全部费用化计入财务费用，当期无资本化的借款费用金额。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额。

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-43,901.67	61,293.54

(八) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	222,292.47	222,292.47
合计	<u>222,292.47</u>	<u>222,292.47</u>

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	1,403,891.00
1年以上2年以内(含2年)	2,807,782.00
合计	<u>4,211,673.00</u>

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	9,162,056.27	7,149,296.56
合计	<u>9,162,056.27</u>	<u>7,149,296.56</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
			期末余额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,661,370.88	100.00	499,314.61	5.17	9,162,056.27
合计	<u>9,661,370.88</u>	<u>100.00</u>	<u>499,314.61</u>		<u>9,162,056.27</u>
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,765,560.62	100.00	616,264.06	7.94	7,149,296.56
合计	<u>7,765,560.62</u>	<u>100.00</u>	<u>616,264.06</u>		<u>7,149,296.56</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,566,711.47	478,413.04	5.00
1-2年(含2年)	65,905.34	6,590.53	10.00
2-3年(含3年)	330.00	99.00	30.00
3-4年(含4年)	28,424.07	14,212.04	50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上			100.00
合计	<u>9,661,370.88</u>	<u>499,314.61</u>	

确定该组合依据的说明：具有共同的风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	232,988.74

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	349,938.19

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
巴基斯坦 CA SPORTS	销售产品货款	331,721.92	无法收回	股东大会审议通过	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
荷兰 DE BALLEZAAK	销售产品货款	18,216.27	无法收回	股东大会审议通过	否
合计		<u>349,938.19</u>			

应收账款核销说明:根据《企业会计准则》、《公司章程》和公司相关会计政策制度等规定,为真实反映公司财务状况,公司根据本年呆账催收工作情况,对经营过程中长期挂账且追收无果的应收账款进行清理,予以核销。其中本期核销以下3笔:巴基斯坦CA SPORTS 331,721.92元(USD49,584);荷兰DE BALLEZAAK 18,216.27元(USD2,722.87)。

(5) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
美国 WAL-MART STORES INC	第三方	7,983,646.24	1年以内(含1年)	82.63	399,182.31
温州奥智体育用品有限公司	第三方	627,228.24	1年以内(含1年)	6.49	31,361.41
美国 GAMMA SPORTS	第三方	463,006.10	1年以内(含1年)	4.79	23,150.31
义乌速胜体育用品有限公司	第三方	100,000.00	1年以内(含1年)	1.04	5000.00
REYDON SPORTS PLCUNIT	第三方	93,350.18	1年以内(含1年)	0.97	4667.51
合计		<u>9,267,230.76</u>		<u>95.92</u>	<u>463,361.54</u>

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,100,864.14	612,994.14
合计	<u>1,100,864.14</u>	<u>612,994.14</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,136,591.72	100.00	35,727.58	3.14	1,100,864.14
合计	<u>1,136,591.72</u>	<u>100.00</u>	<u>35,727.58</u>		<u>1,100,864.14</u>

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	639,886.90	100.00	26,892.76	4.20	612,994.14
合计	<u>639,886.90</u>	<u>100.00</u>	<u>26,892.76</u>		<u>612,994.14</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	313,091.10	15,654.56	5.00
1-2年(含2年)	730.20	73.02	10.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	<u>333,821.30</u>	<u>35,727.58</u>	

(3) 组合中, 采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
关联方组合	557,000.00			预计很可能收回
合计	<u>557,000.00</u>			

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	550,476.00	540,714.00
备用金	202,158.54	48,346.59
出口退税	209,449.44	
其他	174,507.74	50,826.31
合计	<u>1,136,591.72</u>	<u>639,886.90</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	8,834.82

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
浙江天龙集团有限公司	房屋租赁押金	450,000.00	1-5年(含5年)	39.59	
应收出口退税	出口退税	209,449.44	1年以内(含1年)	18.43	
陈旭	出差备用金	82,000.00	1年以内(含1年)	7.21	
淘宝天猫店	销售保证金	60,000.00	1年以内(含1年)	5.28	3,000.00
工伤医疗应退款	其他	57,581.49	1年以内(含1年)	5.07	2,879.07
合计		<u>859,030.93</u>		<u>75.58</u>	<u>5,879.07</u>

(8) 本期无应收政府补助情况。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

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	8,202,393.75		8,202,393.75	8,202,393.75		8,202,393.75
合计	<u>8,202,393.75</u>		<u>8,202,393.75</u>	<u>8,202,393.75</u>		<u>8,202,393.75</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
温州天龙进出口有限公司	6,392,638.42			6,392,638.42		
沭阳凯翔体育用品有限公司	1,809,755.33			1,809,755.33		
合计	<u>8,202,393.75</u>			<u>8,202,393.75</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项	本期发生额			上期发生额	
	收				
主营业务	35,703,198.14	27,239,001.09	33,961,307.28	26,446,085.02	
其他业务	268,952.40	43,616.22	268,952.40	43,616.22	

合计	<u>35,972,150.54</u>	<u>27,282,617.31</u>	<u>34,230,259.68</u>	<u>26,489,701.24</u>
(五) 投资收益				

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	173.25	0.00
合计	<u>173.25</u>	0.00

十五、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	580,682.03	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	173.25	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-921.49	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>579,933.79</u>	
减：所得税影响金额	0.00	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>579,933.79</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	579,733.79	
归属于少数股东的非经常性损益		
(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.18	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28	0.07	0.07