目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—121 页

3-2-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙23ESEA3Y7B

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2023〕838号

江苏康力源体育科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏康力源体育科技股份有限公司（以下简称康力源公司）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康力源公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度、2021年度、2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2022年度、2021年度、2020年度

相关信息披露详见财务报表附注三 （二十二）1 所述的会计政策及五 （二）1。

康力源公司的营业收入主要来自于健身器材的销售，属于在某一时点履行履约义务。2022年度、2021年度和2020年度，康力源公司营业收入金额分别为人民币606,620,822.38元、702,188,473.73元和674,731,439.29元。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证销售额；

（6）实地走访和视频询问主要客户以判断销售收入的真实性；

（7）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期

间确认；

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

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关期间：2022 年度、2021 年度和 2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十)所述的会计政策及五（一）3。

截至 2022 年 12 月 31 日，康力源公司应收账款账面余额为人民币 97,816,903.48 元，坏账准备为人民币 9,017,049.77 元，账面价值为人民币 88,799,853.71 元；2021 年 12 月 31 日，康力源公司应收账款账面余额为人民币 89,371,745.91 元，坏账准备为人民币 6,850,952.65 元，账面价值为人民币 82,520,793.26 元；截至 2020 年 12 月 31 日，康力源公司应收账款账面余额为人民币 115,197,885.59 元，坏账准备为人民币 6,141,064.91 元，账面价值为人民币 109,056,820.68 元。

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

康力源公司治理层（以下简称治理层）负责监督康力源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二三年三月二日

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：江苏康力源体育科技股份有限公司

会企01表
单位:人民币元

资 产	注释号	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	333,320,334.81	56,466,271.59	239,089,233.25	8,738,281.26	233,938,232.06	34,948,822.19
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2			1,874,832.05	1,874,832.05	8,444,807.92	8,444,807.92
应收账款	3	88,799,853.71	316,692,568.64	82,520,793.26	303,847,884.21	109,056,820.68	285,438,944.64
应收款项融资							
预付款项	4	480,715.15	307,193.63	1,799,327.00	1,422,390.00	5,044,962.76	4,300,545.82
其他应收款	5	5,153,799.50	1,304,624.38	9,200,028.59	1,154,308.68	5,827,423.76	1,379,601.04
存货	6	99,567,547.66	82,231,347.38	146,689,147.98	112,313,255.71	122,602,364.61	98,976,924.21
合同资产	7	337,855.35	337,855.35	587,975.72	587,975.72	896,372.50	896,372.50
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	8					7,155.00	7,155.00
其他流动资产	9	9,687,802.57	7,122,641.50	7,838,383.82	5,538,691.88	8,946,362.37	207,671.74
流动资产合计		537,347,908.75	464,462,502.47	489,599,721.67	435,477,619.51	494,764,501.66	434,600,845.06
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资			29,191,186.93		28,391,186.93		25,391,186.93
其他权益工具投资	10	21,800,000.00	21,800,000.00	21,800,000.00	21,800,000.00	21,800,000.00	21,800,000.00
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	11	74,391,846.67	59,296,654.40	79,246,812.57	62,659,361.48	78,725,984.63	61,260,239.57
在建工程	12	710,881.91	294,283.45	3,151,576.77	2,734,978.31	1,396,639.02	1,002,600.00
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	13	7,662,748.76	2,281,164.96	8,477,231.17	3,243,824.01		
无形资产	14	55,264,094.72	43,326,661.75	27,891,339.10	15,672,050.33	28,362,834.11	15,877,161.42
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	15	346,594.07		322,500.00			
递延所得税资产	16	9,321,929.83	8,745,360.90	6,134,790.99	5,376,876.95	5,479,564.33	4,641,052.97
其他非流动资产	17	731,909.24	731,909.24	1,060,473.11	1,060,473.11	480,778.70	221,428.70
非流动资产合计		170,230,005.20	165,667,221.63	148,084,723.31	140,938,751.12	136,245,800.79	130,193,669.59
资产总计		707,577,913.95	630,129,724.10	637,684,445.48	576,416,370.63	631,010,302.45	564,794,514.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：江苏康力源体育科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	18	11,011,152.77	1,001,069.44	8,911,155.84		45,962,872.64	36,048,950.00
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	19	5,737,891.32	5,737,891.32			32,000,000.00	32,000,000.00
应付账款	20	84,317,479.59	112,953,711.27	105,945,050.75	132,168,651.59	120,357,511.58	137,385,417.53
预收款项							
合同负债	21	16,699,642.20	14,119,040.37	15,697,200.16	15,031,684.89	32,627,526.67	32,535,167.98
应付职工薪酬	22	11,931,456.46	9,634,845.34	11,293,886.17	9,170,035.99	12,490,797.62	10,555,703.44
应交税费	23	23,061,261.12	15,466,991.79	13,409,558.84	7,183,794.17	24,905,421.66	15,437,134.94
其他应付款	24	2,192,905.90	2,848,222.86	2,278,490.45	2,051,060.94	41,051,660.52	40,682,995.17
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	25	10,742,650.83	1,114,548.96	697,930.53	453,924.29		
其他流动负债	26	47,716,653.36	47,701,522.92	68,438,783.42	68,428,508.62	886,752.76	872,205.68
流动负债合计		213,411,093.55	210,577,844.27	226,672,056.16	234,487,660.49	310,282,543.45	305,517,574.74
非流动负债：							
长期借款	27			35,040,638.89	26,030,188.89	35,040,638.89	26,030,188.89
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	28	7,112,298.80	2,169,538.39	8,081,624.33	3,086,118.26		
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债	29	630,448.42		161,617.89		588,981.02	
递延收益	30	63,762,549.64	58,349,341.18	28,217,890.02	22,437,684.38	25,173,230.42	19,026,027.60
递延所得税负债	16	1,689,962.86		2,916,536.81		2,434,800.74	
其他非流动负债	31	16,704,000.00		16,638,000.00		16,000,000.00	
非流动负债合计		89,899,259.72	60,518,879.57	91,056,307.94	51,553,991.53	79,237,651.07	45,056,216.49
负债合计		303,310,353.27	271,096,723.84	317,728,364.10	286,041,652.02	389,520,194.52	350,573,791.23
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	32	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	33	141,282,178.01	141,279,885.39	141,282,178.01	141,279,885.39	141,282,178.01	141,279,885.39
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	34	33,692,934.69	22,106,378.90	26,827,106.69	15,240,550.90	19,205,796.56	7,619,240.77
一般风险准备							
未分配利润	35	170,016,191.88	145,646,735.97	92,610,171.62	83,854,282.32	22,008,737.49	15,321,597.26
归属于母公司所有者权益合计		394,991,304.58		310,719,456.32		232,496,712.06	
少数股东权益		9,276,256.10		9,236,625.06		8,993,395.87	
所有者权益合计		404,267,560.68	359,033,000.26	319,956,081.38	290,374,718.61	241,490,107.93	214,220,723.42
负债和所有者权益总计		707,577,913.95	630,129,724.10	637,684,445.48	576,416,370.63	631,010,302.45	564,794,514.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：江苏康力源体育科技股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	606,620,822.38	519,032,166.31	702,188,473.73	662,257,141.39	674,731,439.29	605,903,619.91
减：营业成本	1	451,173,711.07	388,482,662.04	510,963,921.70	506,203,020.81	452,304,288.68	442,584,775.69
税金及附加	2	5,726,760.58	4,973,153.88	5,545,687.20	4,958,858.85	4,961,089.45	4,640,849.60
销售费用	3	44,688,105.14	12,400,430.49	36,254,562.27	15,207,598.55	39,847,713.03	18,339,590.05
管理费用	4	20,521,956.69	15,871,711.76	24,653,382.43	20,795,983.47	20,735,787.47	17,190,114.78
研发费用	5	18,588,672.19	17,846,263.68	21,679,116.47	20,684,990.59	19,546,344.04	18,399,455.81
财务费用	6	-26,069,429.76	96,110.87	14,966,337.19	7,412,830.45	25,259,918.39	13,218,330.30
其中：利息费用		4,247,282.70	2,498,182.74	6,429,930.29	5,074,225.59	5,980,977.09	5,432,029.18
利息收入		1,850,960.62	148,750.07	197,008.27	19,047.26	79,455.58	48,492.96
加：其他收益	7	2,730,370.11	1,249,465.75	5,726,818.65	4,733,743.80	4,134,568.83	3,357,378.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,278,810.12	385,600.00	803,696.72	774,111.06	4,897,226.20	4,878,254.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-69,862.01	-626,193.19	-2,372,450.79	-4,652,395.34	-2,582,775.06	-9,284,769.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,333,837.08	-2,697,863.31	-1,956,213.90	-1,595,172.32	-1,660,631.05	-719,444.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-29,707.14	11,840.10	11,840.10	50,866.42	50,866.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,596,527.61	77,643,135.70	90,339,157.25	86,265,985.97	116,915,553.57	89,812,789.88
加：营业外收入	12	126,776.36	114,927.16	67,908.43	63,657.36	136,907.54	122,775.80
减：营业外支出	13	181,296.70	143,836.07	256,971.62	254,527.81	1,368,086.58	1,368,086.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,542,007.27	77,614,226.79	90,150,094.06	86,075,115.52	115,684,374.53	88,567,479.10
减：所得税费用	14	9,230,527.97	8,955,945.14	11,625,014.46	9,862,014.18	22,030,115.63	12,375,071.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,311,479.30	68,658,281.65	78,525,079.60	76,213,101.34	93,654,258.90	76,192,407.67
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,311,479.30	68,658,281.65	78,525,079.60	76,213,101.34	93,654,258.90	76,192,407.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,271,848.26		78,281,850.41		93,365,976.42	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,631.04		243,229.19		288,282.48	
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
6.外币财务报表折算差额							
7.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		84,311,479.30	68,658,281.65	78,525,079.60	76,213,101.34	93,654,258.90	76,192,407.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,271,848.26		78,281,850.41		93,365,976.42	
归属于少数股东的综合收益总额		39,631.04		243,229.19		288,282.48	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.69		1.57		1.87	
（二）稀释每股收益		1.69		1.57		1.87	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：江苏康力源体育科技股份有限公司　　会企03表　　单位:人民币元

项目	注释号	2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		631,316,236.89	567,510,299.47	746,783,836.61	686,527,814.36	673,147,385.56	436,199,341.90
收到的税费返还		46,661,334.52	1,433,753.98	52,069,089.68	8,885,442.88	33,903,879.32	10,590,579.51
收到其他与经营活动有关的现金	1	40,643,611.51	37,467,683.15	9,081,718.34	8,393,392.20	22,545,306.34	17,402,461.52
经营活动现金流入小计		718,621,182.92	606,411,736.60	807,934,644.63	703,806,649.44	729,596,571.22	464,192,382.93
购买商品、接受劳务支付的现金		428,170,192.64	390,286,749.67	510,684,683.95	497,072,067.88	413,004,488.28	378,161,984.70
支付给职工以及为职工支付的现金		83,595,336.78	66,584,287.36	99,804,615.78	81,152,873.19	72,065,262.45	61,006,757.82
支付的各项税费		39,906,083.90	30,625,573.12	45,529,075.15	29,691,967.81	24,489,324.50	18,457,527.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	44,176,193.36	15,891,182.04	39,524,653.43	21,335,599.73	41,132,562.87	20,751,550.66
经营活动现金流出小计		595,847,806.68	503,387,792.19	695,543,028.31	629,252,508.61	550,691,638.10	478,377,821.16
经营活动产生的现金流量净额		122,773,376.24	103,023,944.41	112,391,616.32	74,554,140.83	178,904,933.12	-14,185,438.23
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		3.18	3.18	18,000,000.00	18,000,000.00	359,615,125.79	309,102,324.50
取得投资收益收到的现金		1,899,156.48	385,600.00	758,373.33	728,787.67	4,767,193.69	4,607,820.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				23,500.00	23,500.00	119,900.00	119,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3					8,346,558.29	50,732,190.70
投资活动现金流入小计		1,899,159.66	385,603.18	18,781,873.33	18,752,287.67	372,848,777.77	364,562,235.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,921,695.52	29,617,501.41	13,098,557.60	11,790,920.51	5,731,677.17	3,011,908.60
投资支付的现金			800,000.00	18,000,000.00	21,015,938.37	261,900,000.00	213,667,780.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					750,000.00		7,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4					61,000.00	61,000.00
投资活动现金流出小计		29,921,695.52	30,417,501.41	31,098,557.60	33,556,858.88	267,692,677.17	223,740,688.60
投资活动产生的现金流量净额		-28,022,535.86	-30,031,898.23	-12,316,684.27	-14,804,571.21	105,156,100.60	140,821,546.60
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		100,100,000.00	57,000,000.00	34,900,000.00	26,000,000.00	80,900,000.00	62,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5		811,568.00			120,000.00	
筹资活动现金流入小计		100,100,000.00	57,811,568.00	34,900,000.00	26,000,000.00	81,020,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	82,000,000.00	71,900,000.00	62,000,000.00	146,900,000.00	142,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,211,474.66	2,527,302.19	43,451,905.09	42,731,433.59	23,475,366.73	22,943,135.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	6	3,263,722.96	2,741,197.99	6,271,947.16	5,101,616.70	15,343,787.33	243,787.33
筹资活动现金流出小计		131,475,197.62	87,268,500.18	121,623,852.25	109,833,050.29	185,719,154.06	165,186,922.54
筹资活动产生的现金流量净额		-31,375,197.62	-29,456,932.18	-86,723,852.25	-83,833,050.29	-104,699,154.06	-103,186,922.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,144,094.54	2,481,512.07	-8,200,078.61	-2,127,060.26	-18,950,666.62	-7,675,552.23
五、现金及现金等价物净增加额		92,519,737.30	46,016,626.07	5,151,001.19	-26,210,540.93	160,411,213.04	15,773,633.60
加：期初现金及现金等价物余额		239,079,230.07	8,728,278.08	233,928,228.88	34,938,819.01	73,517,015.84	19,165,185.41
六、期末现金及现金等价物余额		331,598,967.37	54,744,904.15	239,079,230.07	8,728,278.08	233,928,228.88	34,938,819.01

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏康力源体育科技股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

2022年度

项　　目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				141,282,178.01				26,827,106.69		92,610,171.62	9,236,625.06	319,956,081.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				141,282,178.01				26,827,106.69		92,610,171.62	9,236,625.06	319,956,081.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,865,828.00		77,406,020.26	39,631.04	84,311,479.30
（一）综合收益总额											84,271,848.26	39,631.04	84,311,479.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,865,828.00		-6,865,828.00		
1. 提取盈余公积									6,865,828.00		-6,865,828.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00				141,282,178.01				33,692,934.69		170,016,191.88	9,276,256.10	404,267,560.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏鹿力源体育科技股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项　　目	2021年度												2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				141,282,178.01				19,205,796.56		22,008,737.49	8,993,395.87	241,490,107.93	50,000,000.00			2,292.62				21,472,283.15		122,656,159.87	8,705,113.39	202,835,849.03
加：会计政策变更											-59,106.15		-59,106.15											
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	50,000,000.00				141,282,178.01				19,205,796.56		21,949,631.34	8,993,395.87	241,431,001.78	50,000,000.00			2,292.62				21,472,283.15		122,656,159.87	8,705,113.39	202,835,849.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,621,310.13		70,660,540.28	243,229.19	78,525,079.60				141,279,885.39				-2,266,486.59		-100,647,422.38	288,282.48	38,654,258.90
（一）综合收益总额											78,281,850.41	243,229.19	78,525,079.60										93,365,976.42	288,282.48	93,654,258.90
（二）所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配									7,621,310.13		-7,621,310.13										7,619,240.77		-62,619,240.77		-55,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,621,310.13		-7,621,310.13										7,619,240.77		-7,619,240.77		
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配																							-55,000,000.00		-55,000,000.00
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																	141,279,885.39				-9,885,727.36		-131,394,158.03		
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																	141,279,885.39				-9,885,727.36		-131,394,158.03		
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	50,000,000.00				141,282,178.01				26,827,106.69		92,610,171.62	9,236,625.06	319,956,081.38	50,000,000.00			141,282,178.01				19,205,796.56		22,008,737.49	8,993,395.87	241,490,107.93

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏康力源体育科技股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项　　目	2022年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				141,279,885.39				15,240,550.90	83,854,282.32	290,374,718.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				141,279,885.39				15,240,550.90	83,854,282.32	290,374,718.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,865,828.00	61,792,453.65	68,658,281.65
（一）综合收益总额										68,658,281.65	68,658,281.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,865,828.00	-6,865,828.00	
1. 提取盈余公积									6,865,828.00	-6,865,828.00	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				141,279,885.39				22,106,378.90	145,646,735.97	359,033,000.26

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏康力源体育科技股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2021年度										2020年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				141,279,885.39				7,619,240.77	15,321,597.26	214,220,723.42	50,000,000.00								9,885,727.36	133,142,588.39	193,028,315.75
加：会计政策变更										-59,106.15	-59,106.15											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	50,000,000.00				141,279,885.39				7,619,240.77	15,262,491.11	214,161,617.27	50,000,000.00								9,885,727.36	133,142,588.39	193,028,315.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,621,310.13	68,591,791.21	76,213,101.34					141,279,885.39				-2,266,486.59	-117,820,991.13	21,192,407.67
（一）综合收益总额										76,213,101.34	76,213,101.34										76,192,407.67	76,192,407.67
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									7,621,310.13	-7,621,310.13										7,619,240.77	-62,619,240.77	-55,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,621,310.13	-7,621,310.13										7,619,240.77	-7,619,240.77	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-55,000,000.00	-55,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																141,279,885.39				-9,885,727.36	-131,394,158.03	
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																141,279,885.39				-9,885,727.36	-131,394,158.03	
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	50,000,000.00				141,279,885.39				15,240,550.90	83,854,282.32	290,374,718.61	50,000,000.00				141,279,885.39				7,619,240.77	15,321,597.26	214,220,723.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江苏康力源体育科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 2 日第一届董事会第十三次会议批准对外报出。

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

特捷国际贸易有限公司（以下简称澳特捷公司）、Eminence International Trade Ltd（以下简称 Eminence 公司）、Epoch International Trade Inc（以下简称 Epoch 公司）、Index International Trade Inc（以下简称 Index 公司）、Prime International Trade Inc（以下简称 Prime 公司）、Peak International Trade Inc（以下简称 Peak 公司）、Revelry International Trade Inc（以下简称 Revelry 公司）、Tide International Trade Inc（以下简称 Tide 公司）、Verdure International Trade Inc（以下简称 Verdure 公司）、Mist International Trade Inc（以下简称 Mist 公司）、Domino International Trade Inc（以下简称 Domino 公司）和 Attom International Trade Inc（以下简称 Attom 公司）等 27 家子公司或孙公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货单个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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

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

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5-10

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

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

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

（二十二）收入

1.收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售体育用品及器材等产品。

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

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

（二十三）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 2021-2022 年度

(1) 公司作为承租人

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

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

1）使用权资产

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

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

2）租赁负债

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

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

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（二十七）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
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	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、19%、21%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15.00%	15.00%	15.00%
香港皇冠公司	16.50%	16.50%	16.50%
检测公司	20.00%	25.00%	25.00%
南京诚诚亿公司	20.00%	20.00%	25.00%
不莱梅公司	15.00%	15.00%	15.00%
Ernst 公司、Aurora 公司等美国公司[注]	[注]	[注]	[注]
英国皇冠公司	不适用	不适用	19.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%	25.00%	25.00%

[注] Ernst 公司、Aurora 公司等美国公司包括 Air 公司、Ernst 公司、Aurora 公司、Eminence 公司、Epoch 公司、Index 公司、Prime 公司、Peak 公司、Revelry 公司、Tide 公司、Verdure 公司、Mist 公司、Domino 公司和 Attom 公司等；美国公司税率为联邦税税率，州税会因税收归属地不同而相应变化

（二）税收优惠

本公司于 2020 年 12 月取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032010667《高新技术企业证书》，有效期为三年（2020-2022 年度），有效期内按 15%税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）和《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，检测公司 2022 年度和南京诚诚亿公司 2021 年度、2022 年度可以按文件规定的对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，2022 年度可以按文件规定的对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	73.00	214.88	626.78
银行存款	319,524,766.73	226,778,683.41	202,785,312.42
其他货币资金	13,795,495.08	12,310,334.96	31,152,292.86
合　计	333,320,334.81	239,089,233.25	233,938,232.06
其中：存放在境外的款项总额	56,794,939.42	40,124,186.96	124,487,992.56

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额构成：

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	受限情况
第三方支付平台	12,074,127.64	12,300,331.78	31,142,289.68	
证券账户金额		3.18	3.18	受限
银行承兑保证金	1,721,367.44			受限
工行保证金		10,000.00	10,000.00	受限
小　计	13,795,495.08	12,310,334.96	31,152,292.86	

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,749,664.09	100.00	1,874,832.04	50.00	1,874,832.05
其中：商业承兑汇票	3,749,664.09	100.00	1,874,832.04	50.00	1,874,832.05
合　计	3,749,664.09	100.00	1,874,832.04	50.00	1,874,832.05

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	8,983,821.89	100.00	539,013.97	6.00	8,444,807.92
其中：商业承兑汇票	8,983,821.89	100.00	539,013.97	6.00	8,444,807.92
合　计	8,983,821.89	100.00	539,013.97	6.00	8,444,807.92

2）单项计提坏账准备的应收票据

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恒大系公司	3,749,664.09	1,874,832.04	50.00	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响
小　计	3,749,664.09	1,874,832.04	50.00	

3）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020 年 12 月 31 日

项　目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	8,983,821.89	539,013.97	6.00
小　计	8,983,821.89	539,013.97	6.00

(2) 坏账准备变动情况

1） 2022 年 1-12 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,874,832.04	-1,874,832.04						
小　计	1,874,832.04	-1,874,832.04						

2） 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	539,013.97	1,335,818.07						1,874,832.04
小　计	539,013.97	1,335,818.07						1,874,832.04

3） 2020 年度

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

(3) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项　目	2022.12.31	2021.12.31
商业承兑汇票	3,749,664.09	4,029,875.42
小　计	3,749,664.09	4,029,875.42

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	8,314,013.71	8.50	4,206,723.86	50.60	4,107,289.85
按组合计提坏账准备	89,502,889.77	91.50	4,810,325.91	5.37	84,692,563.86
合　计	97,816,903.48	100.00	9,017,049.77	9.22	88,799,853.71

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,564,349.62	5.11	2,331,891.81	51.09	2,232,457.81
按组合计提坏账准备	84,807,396.29	94.89	4,519,060.84	5.33	80,288,335.45
合　计	89,371,745.91	100.00	6,850,952.65	7.67	82,520,793.26

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	99,434.00	0.09	99,434.00	100.00	
按组合计提坏账准备	115,098,451.59	99.91	6,041,630.91	5.25	109,056,820.68
合　计	115,197,885.59	100.00	6,141,064.91	5.33	109,056,820.68

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

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

				计款项难以收回
恒大系公司[注 1]	8,214,579.71	4,107,289.86	50.00	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响
小　计	8,314,013.71	4,206,723.86	50.60	

[注 1]恒大系公司包括深圳恒大材料设备有限公司、广州恒乾材料设备有限公司、海南恒乾材料设备有限公司、襄阳市恒大金碧房地产开发有限公司和广州恒隆设备材料有限公司等公司,下同

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳前海云集品电子商务有限公司	99,434.00	99,434.00	100.00	该公司涉嫌传销，已被立案调查，预计款项难以收回
恒大系公司	4,464,915.62	2,232,457.81	50.00	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响
小　计	4,564,349.62	2,331,891.81	51.09	

③ 2020 年 12 月 31 日

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

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,629,548.25	4,431,477.38	5.00	83,003,482.03	4,150,174.07	5.00
1-2 年	134,300.90	13,430.09	10.00	1,336,240.39	133,624.04	10.00
2-3 年	470,695.24	141,208.57	30.00	115,791.20	34,737.36	30.00
3-4 年	20,296.66	10,148.33	50.00	269,935.91	134,967.96	50.00
4-5 年	169,935.91	135,948.73	80.00	81,946.76	65,557.41	80.00
5 年以上	78,112.81	78,112.81	100.00			

小　计	89,502,889.77	4,810,325.91	5.37	84,807,396.29	4,519,060.84	5.33

（续上表）

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,941,069.92	5,647,053.51	5.00
1-2年	1,350,423.07	135,042.31	10.00
2-3年	719,721.04	215,916.31	30.00
3-4年	87,237.56	43,618.78	50.00
小　计	115,098,451.59	6,041,630.91	5.25

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	88,629,548.25	83,438,522.22	112,941,069.92
1-2年	4,319,005.18	5,366,115.82	1,350,423.07
2-3年	4,500,570.67	115,791.20	819,155.04
3-4年	20,296.66	369,369.91	87,237.56
4-5年	269,369.91	81,946.76	
5年以上	78,112.81		
合　计	97,816,903.48	89,371,745.91	115,197,885.59

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,331,891.81	1,874,832.05						4,206,723.86
按组合计提坏账准备	4,519,060.84	291,265.07						4,810,325.91
合　计	6,850,952.65	2,166,097.12						9,017,049.77

② 2021年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	99,434.00	3,361,004.49			1,128,546.68			2,331,891.81
按组合计提坏账准备	6,041,630.91	-1,522,570.07						4,519,060.84
合　计	6,141,064.91	1,838,434.42			1,128,546.68			6,850,952.65

③ 2020 年度

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

2）报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
恒大系公司	1,128,546.68	货币资金转入
小　计	1,128,546.68	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
CHI HSIN IMPEX, INC.[注 2]	63,562,054.10	64.98	3,178,102.71
恒大系公司	8,214,579.71	8.40	4,107,289.86
江苏苏体运动科技有限公司	3,804,901.50	3.89	190,245.08
ARGOS LIMITED	2,439,725.98	2.49	121,986.30
沈阳市体育局	1,567,500.00	1.60	78,375.00
小　计	79,588,761.29	81.36	7,675,998.95

[注 2]DIVERSIFIED PRODUCT CO., LTD.和 CHI HSIN IMPEX, INC.同受同一实际控制人控制，以 CHI HSIN IMPEX, INC.的名义合并披露，下同

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

CHI HSIN IMPEX, INC.	40,616,856.03	45.45	2,030,842.80
ARGOS LIMITED	19,215,663.06	21.50	960,783.15
NAUTILUS, INC.	7,441,287.10	8.33	372,064.36
恒大系公司	4,464,915.62	5.00	2,232,457.81
北京京东世纪贸易有限公司	1,589,065.64	1.78	79,453.28
小 计	73,327,787.45	82.06	5,675,601.40

3）2020 年 12 月 31 日

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	467,422.17	97.23		467,422.17	1,790,124.10	99.49		1,790,124.10
1-2 年	13,292.98	2.77		13,292.98	9,202.90	0.51		9,202.90
合 计	480,715.15	100.00		480,715.15	1,799,327.00	100.00		1,799,327.00

（续上表）

账 龄	2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,693,778.19	93.04		4,693,778.19
1-2 年	351,184.57	6.96		351,184.57
合 计	5,044,962.76	100.00		5,044,962.76

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1） 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网江苏省电力有限公司邳州市供电分公司	117,089.04	24.36
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	72,802.69	15.14
宁波无忧达海外仓服务有限公司	50,532.25	10.51
中国石化销售股份有限公司	46,560.25	9.69
北京空间变换科技有限公司	39,691.02	8.26
小 计	326,675.25	67.96

2） 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	375,952.50	20.89
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	356,103.47	19.79
国网江苏省电力公司邳州市供电公司	291,723.37	16.21
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	143,174.20	7.96
南京铭田新材料科技有限公司	96,000.00	5.34
小 计	1,262,953.54	70.19

3） 2020 年 12 月 31 日

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

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,732,032.98	100.00	578,233.48	10.09	5,153,799.50
合　计	5,732,032.98	100.00	578,233.48	10.09	5,153,799.50

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,999,665.14	100.00	799,636.55	8.00	9,200,028.59
合　计	9,999,665.14	100.00	799,636.55	8.00	9,200,028.59

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,300,315.33	100.00	472,891.57	7.51	5,827,423.76
合　计	6,300,315.33	100.00	472,891.57	7.51	5,827,423.76

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,732,032.98	578,233.48	10.09	9,999,665.14	799,636.55	8.00
其中：1年以内	4,754,212.76	237,710.64	5.00	9,042,048.35	452,102.41	5.00
1-2年	580,825.43	58,082.54	10.00	416,084.00	41,608.40	10.00
2-3年	118,288.00	35,486.40	30.00	203,505.79	61,051.74	30.00
3-4年	55,505.79	27,752.90	50.00	93,826.00	46,913.00	50.00
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00	231,200.00	184,960.00	80.00
5年以上	203,201.00	203,201.00	100.00	13,001.00	13,001.00	100.00
小　计	5,732,032.98	578,233.48	10.09	9,999,665.14	799,636.55	8.00

（续上表）

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	6,300,315.33	472,891.57	7.51
其中：1年以内	5,595,028.25	279,751.41	5.00
1-2年	358,933.32	35,893.33	10.00
2-3年	102,152.76	30,645.83	30.00
3-4年	231,200.00	115,600.00	50.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	3,001.00	3,001.00	100.00
小　计	6,300,315.33	472,891.57	7.51

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	452,102.41	41,608.40	305,925.74	799,636.55
期初数在本期				
--转入第二阶段	-29,041.26	29,041.26		
--转入第三阶段		-11,828.80	11,828.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-185,350.51	-738.32	-35,314.24	-221,403.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	237,710.64	58,082.54	282,440.30	578,233.48

② 2021年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小　计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	279,751.41	35,893.33	157,246.83	472,891.57
期初数在本期				
--转入第二阶段	-20,804.20	20,804.20		
--转入第三阶段		-20,350.58	20,350.58	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	193,155.20	5,261.45	128,328.33	326,744.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	452,102.41	41,608.40	305,925.74	799,636.55

③ 2020 年度

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

期末数	279,751.41	35,893.33	157,246.83	472,891.57

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
出口退税	3,217,335.48	7,765,314.39	4,180,351.07
押金和投标保证金	2,174,749.96	1,892,545.52	1,725,083.71
备用金	135,959.48	78,652.00	146,233.64
其他	203,988.06	263,153.23	248,646.91
合　计	5,732,032.98	9,999,665.14	6,300,315.33

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局徐州市税务局第二税务分局	出口退税	2,943,871.61	1 年以内	51.36	147,193.58
国家税务总局南京市税务局		183,327.48	1 年以内	3.20	9,166.37
国家税务总局邳州市税务局		68,458.37	1 年以内	1.19	3,422.92
国家税务总局杭州市上城区税务局		21,678.02	1 年以内	0.38	1,083.90
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内	3.14	9,000.00
		50,000.00	1-2 年	0.87	5,000.00
		100,000.00	2-3 年	1.74	30,000.00
徐州市体育局	履约保证金	209,016.50	1 年以内	3.65	10,450.83
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	50,000.00	1 年以内	0.87	2,500.00
		60,000.00	1-2 年	1.05	6,000.00
		20,000.00	2-3 年	0.35	6,000.00
		20,000.00	3-4 年	0.35	10,000.00
		30,000.00	5 年以上	0.52	30,000.00
南通传橙信息科技有限公司	押金保证金	180,000.00	1-2 年	3.14	18,000.00
小　计		4,116,351.98		71.81	287,817.60

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备

				余额的比例(%)	
国家税务总局徐州市税务局第二税务分局	出口退税	6,841,455.11	1年以内	68.42	342,072.76
国家税务总局南京市税务局		889,394.33	1年以内	8.89	44,469.72
国家税务总局杭州市上城区税务局		34,464.95	1年以内	0.34	1,723.25
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.50	2,500.00
		250,000.00	1-2年	2.50	25,000.00
		40,000.00	2-3年	0.40	12,000.00
		50,000.00	4-5年	0.50	40,000.00
泰州城投建设工程有限公司	履约保证金	212,769.52	1年以内	2.13	10,638.48
南通传橙信息科技有限公司	押金保证金	180,000.00	1年以内	1.80	9,000.00
徐州苏宁置业有限公司	押金保证金	140,000.00	1年以内	1.40	7,000.00
小　计		8,688,083.91		86.88	494,404.21

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局徐州市税务局第二税务分局	出口退税	4,180,351.07	1年以内	66.35	209,017.55
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	310,000.00	1年以内	4.92	15,500.00
		140,000.00	1-2年	2.22	14,000.00
		50,000.00	3-4年	0.79	25,000.00
江苏省体育装备中心	投标保证金	290,135.00	1年以内	4.61	14,506.75
中国体育用品业联合会	押金保证金	100,000.00	3-4年	1.59	50,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.32	1,000.00
		20,116.98	1-2年	0.32	2,011.70
		30,000.00	3-4年	0.48	15,000.00
小　计		5,140,603.05		81.60	346,036.00

6. 存货

(1) 明细情况

	2022.12.31	2021.12.31

项　目	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,214,393.63	1,630,952.73	19,583,440.90	23,058,270.89	611,664.18	22,446,606.71
在产品	6,797,808.97		6,797,808.97	9,301,954.75		9,301,954.75
委托加工物资				316,283.66		316,283.66
库存商品	67,317,388.69	3,033,391.17	64,283,997.52	96,534,867.34	2,215,648.96	94,319,218.38
发出商品	8,023,156.27		8,023,156.27	19,862,681.98		19,862,681.98
合同履约成本	879,144.00		879,144.00	442,402.50		442,402.50
合　计	104,231,891.56	4,664,343.90	99,567,547.66	149,516,461.12	2,827,313.14	146,689,147.98

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,810,079.00	1,279,507.38	39,530,571.62
在产品	13,288,383.56		13,288,383.56
委托加工物资	3,778,995.09		3,778,995.09
库存商品	54,053,976.38	1,188,925.04	52,865,051.34
发出商品	12,766,333.30		12,766,333.30
合同履约成本	373,029.70		373,029.70
合　计	125,070,797.03	2,468,432.42	122,602,364.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	611,664.18	1,211,151.50		191,862.95		1,630,952.73
库存商品	2,215,648.96	2,226,426.17		1,408,683.96		3,033,391.17
合　计	2,827,313.14	3,437,577.67		1,600,546.91		4,664,343.90

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,279,507.38	293,342.77		961,185.97		611,664.18
库存商品	1,188,925.04	1,581,139.07		554,415.15		2,215,648.96

合　计	2,468,432.42	1,874,481.84		1,515,601.12		2,827,313.14

③ 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,174,623.80	628,165.53		523,281.95		1,279,507.38
库存商品	1,722,869.25	1,001,484.06		1,535,428.27		1,188,925.04
合　计	2,897,493.05	1,629,649.59		2,058,710.22		2,468,432.42

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

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

(3) 合同履约成本

1） 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值准备	期末数
预付综合服务费	57,600.00	6,570,013.90	5,748,469.90		879,144.00
预付安装费	384,802.50	91,050.00	475,852.50		
小　计	442,402.50	6,661,063.90	6,224,322.40		879,144.00

2） 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值准备	期末数
预付综合服务费		8,299,189.50	8,241,589.50		57,600.00
预付安装费	373,029.70	1,475,112.50	1,463,339.70		384,802.50
小　计	373,029.70	9,774,302.00	9,704,929.20		442,402.50

3） 2020 年度

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

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

7. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	369,781.50	31,926.15	337,855.35	765,495.50	177,519.78	587,975.72
合　计	369,781.50	31,926.15	337,855.35	765,495.50	177,519.78	587,975.72

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	943,550.00	47,177.50	896,372.50
合　计	943,550.00	47,177.50	896,372.50

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	177,519.78	-145,593.63					31,926.15
合　计	177,519.78	-145,593.63					31,926.15

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	47,177.50	130,342.28					177,519.78
合　计	47,177.50	130,342.28					177,519.78

③ 2020 年度

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

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	369,781.50	31,926.15	8.63
合　计	369,781.50	31,926.15	8.63

（续上表）

项　目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	765,495.50	177,519.78	23.19
合计	765,495.50	177,519.78	23.19

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	943,550.00	47,177.50	5.00
合　计	943,550.00	47,177.50	5.00

8. 一年内到期的非流动资产

项　目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产							7,950.00	795.00	7,155.00
合　计							7,950.00	795.00	7,155.00

9. 其他流动资产

项　目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税金	2,134,501.47		2,134,501.47	2,369,120.80		2,369,120.80
发行费	7,122,641.50		7,122,641.50	4,764,150.94		4,764,150.94
预交企业所得税	96,965.44		96,965.44	519,469.70		519,469.70
办公等租赁费	106,883.78		106,883.78	105,021.61		105,021.61
应收退货成本	226,810.38		226,810.38	80,620.77		80,620.77
合　计	9,687,802.57		9,687,802.57	7,838,383.82		7,838,383.82

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税金	8,486,629.70		8,486,629.70
预交企业所得税	56,690.36		56,690.36
预交附加税	8,902.10		8,902.10
办公等租赁费	149,878.46		149,878.46
应收退货成本	126,337.18		126,337.18
广告促销费	117,924.57		117,924.57
合　计	8,946,362.37		8,946,362.37

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2022 年 12 月 31 日/2022 年度

项　目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	14,800,000.00	105,600.00		
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	7,000,000.00	280,000.00		
合　计	21,800,000.00	385,600.00		

2) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

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

3) 2020 年 12 月 31 日/2020 年度

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

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

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

(3) 报告期终止确认的其他权益工具投资

2020 年度

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

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	81,628,840.16	3,960,868.96	51,247,175.90	4,479,637.75	141,316,522.77
本期增加金额	3,430,097.16	341,595.36	271,445.14	106,460.18	4,149,597.84
1) 购置	117,340.46	341,595.36	271,445.14	106,460.18	836,841.14
2) 在建工程转入	3,312,756.70				3,312,756.70
本期减少金额	62,574.00				62,574.00
1)处置或报废	62,574.00				62,574.00
期末数	84,996,363.32	4,302,464.32	51,518,621.04	4,586,097.93	145,403,546.61
累计折旧					

期初数	28,429,968.69	2,397,909.19	28,120,013.75	3,121,818.47	62,069,710.10
本期增加金额	4,008,911.35	399,946.36	4,186,503.48	365,263.29	8,960,624.48
1）计提	4,008,911.35	399,946.36	4,186,503.48	365,263.29	8,960,624.48
本期减少金额	18,634.64				18,634.64
1)处置或报废	18,634.64				18,634.64
期末数	32,420,245.40	2,797,855.55	32,306,517.23	3,487,081.76	71,011,699.94
账面价值					
期末账面价值	52,576,117.92	1,504,608.77	19,212,103.81	1,099,016.17	74,391,846.67
期初账面价值	53,198,871.47	1,562,959.77	23,127,162.15	1,357,819.28	79,246,812.67

2）2021 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	80,703,052.17	2,915,227.84	44,043,125.61	4,189,106.46	131,850,512.08
本期增加金额	925,787.99	1,096,872.58	7,204,050.29	290,531.29	9,517,242.15
1）购置	925,787.99	558,466.39	5,350,919.29	290,531.29	7,125,704.96
2)在建工程转入		538,406.19	1,853,131.00		2,391,537.19
本期减少金额		51,231.46			51,231.46
1)处置或报废		51,231.46			51,231.46
期末数	81,628,840.16	3,960,868.96	51,247,175.90	4,479,637.75	141,316,522.77
累计折旧					
期初数	24,564,167.22	2,052,102.96	23,779,905.14	2,728,352.13	53,124,527.45
本期增加金额	3,865,801.47	388,081.33	4,340,108.61	393,466.34	8,987,457.75
1）计提	3,865,801.47	388,081.33	4,340,108.61	393,466.34	8,987,457.75
本期减少金额		42,275.10			42,275.10
1)处置或报废		42,275.10			42,275.10
期末数	28,429,968.69	2,397,909.19	28,120,013.75	3,121,818.47	62,069,710.10
账面价值					
期末账面价值	53,198,871.47	1,562,959.77	23,127,162.15	1,357,819.28	79,246,812.67

期初账面价值	56,138,884.95	863,124.88	20,263,220.47	1,460,754.33	78,725,984.63

3）2020 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	80,685,421.10	2,324,391.03	43,079,993.26	3,658,516.07	129,748,321.46
本期增加金额	17,631.07	590,836.81	997,727.61	1,238,928.39	2,845,123.88
1）购置	17,631.07	590,836.81	967,727.61	1,238,928.39	2,815,123.88
2）在建工程转入			30,000.00		30,000.00
本期减少金额			34,595.26	708,338.00	742,933.26
1)处置或报废			34,595.26	708,338.00	742,933.26
期末数	80,703,052.17	2,915,227.84	44,043,125.61	4,189,106.46	131,850,512.08
累计折旧					
期初数	20,664,098.82	1,818,209.19	19,646,355.02	3,151,828.58	45,280,491.61
本期增加金额	3,900,068.40	233,893.77	4,148,100.42	249,444.65	8,531,507.24
1）计提	3,900,068.40	233,893.77	4,148,100.42	249,444.65	8,531,507.24
本期减少金额			14,550.30	672,921.10	687,471.40
1)处置或报废			14,550.30	672,921.10	687,471.40
期末数	24,564,167.22	2,052,102.96	23,779,905.14	2,728,352.13	53,124,527.45
账面价值					
期末账面价值	56,138,884.95	863,124.88	20,263,220.47	1,460,754.33	78,725,984.63
期初账面价值	60,021,322.28	506,181.84	23,433,638.24	506,687.49	84,467,829.85

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
仓库、食堂等建筑物等建筑物	3,878,245.29	后期扩建建筑，产权证书办理中
小　计	3,878,245.29	

12. 在建工程

1）明细情况

项　目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	710,881.91		710,881.91	3,151,576.77		3,151,576.77
合　计	710,881.91		710,881.91	3,151,576.77		3,151,576.77

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	1,396,639.02		1,396,639.02
合　计	1,396,639.02		1,396,639.02

2）重要在建工程项目报告期变动情况

① 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		3,151,576.77	872,061.84	3,312,756.70		710,881.91
小　计		3,151,576.77	872,061.84	3,312,756.70		710,881.91

（续上表）

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

② 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程		1,396,639.02	4,146,474.94	2,391,537.19		3,151,576.77
小　计		1,396,639.02	4,146,474.94	2,391,537.19		3,151,576.77

（续上表）

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

③ 2020 年度

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

（续上表）

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

13. 使用权资产

(1) 2022 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	9,461,270.93	9,461,270.93
本期增加金额	675,797.12	675,797.12
本期减少金额	566,364.86	566,364.86
期末数	9,570,703.19	9,570,703.19
累计折旧		
期初数	984,039.76	984,039.76
本期增加金额	1,490,279.53	1,490,279.53
1) 计提	1,490,279.53	1,490,279.53
本期减少金额	566,364.86	566,364.86
期末数	1,907,954.43	1,907,954.43
账面价值		
期末账面价值	7,662,748.76	7,662,748.76
期初账面价值	8,477,231.17	8,477,231.17

(2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	合　计

账面原值		
期初数	1,032,036.63	1,032,036.63
本期增加金额	8,429,234.30	8,429,234.30
本期减少金额		
期末数	9,461,270.93	9,461,270.93
累计折旧		
期初数	213,649.02	213,649.02
本期增加金额	770,390.74	770,390.74
1）计提	770,390.74	770,390.74
本期减少金额		
期末数	984,039.76	984,039.76
账面价值		
期末账面价值	8,477,231.17	8,477,231.17
期初账面价值	818,387.61	818,387.61

[注]2021年度期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

14. 无形资产

(1) 2022年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	32,051,981.44	1,089,842.18	33,141,823.62
本期增加金额	27,325,200.00	1,041,975.45	28,367,175.45
1）购置	27,325,200.00	1,041,975.45	28,367,175.45
本期减少金额			
期末数	59,377,181.44	2,131,817.63	61,508,999.07
累计摊销			
期初数	4,468,498.75	781,985.77	5,250,484.52
本期增加金额	816,853.43	177,566.40	994,419.83

项　目	土地使用权	软件	合　计
1）计提	816,853.43	177,566.40	994,419.83
本期减少金额			
期末数	5,285,352.18	959,552.17	6,244,904.35
账面价值			
期末账面价值	54,091,829.26	1,172,265.46	55,264,094.72
期初账面价值	27,583,482.69	307,856.41	27,891,339.10

（2）2021 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	32,051,981.44	821,388.33	32,873,369.77
本期增加金额		268,453.85	268,453.85
1）购置		268,453.85	268,453.85
本期减少金额			
期末数	32,051,981.44	1,089,842.18	33,141,823.62
累计摊销			
期初数	3,839,226.99	671,308.67	4,510,535.66
本期增加金额	629,271.76	110,677.10	739,948.86
1）计提	629,271.76	110,677.10	739,948.86
本期减少金额			
期末数	4,468,498.75	781,985.77	5,250,484.52
账面价值			
期末账面价值	27,583,482.69	307,856.41	27,891,339.10
期初账面价值	28,212,754.45	150,079.66	28,362,834.11

（3）2020 年度

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	25,268,922.48	821,388.33	26,090,310.81
本期增加金额	6,783,058.96		6,783,058.96

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

15. 长期待摊费用

（1）2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	322,500.00	102,089.97	77,995.90		346,594.07
合　计	322,500.00	102,089.97	77,995.90		346,594.07

（2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		324,000.00	1,500.00		322,500.00
合　计		324,000.00	1,500.00		322,500.00

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,700,310.32	2,231,216.94	12,044,166.32	1,924,863.99
预计负债	403,638.04	66,600.28	80,997.12	13,364.52

使用权资产税会差异	1,177,438.21	194,067.32	296,218.54	44,432.78
内部交易未实现利润	3,387,910.26	559,841.99	9,013,552.38	755,925.63
递延收益	38,192,549.64	6,270,203.30	18,787,890.02	3,396,204.07
合　计	56,861,846.47	9,321,929.83	40,222,824.38	6,134,790.99

（续上表）

项　目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,194,896.61	1,551,035.38
预计负债	462,643.84	76,336.23
内部交易未实现利润	1,558,619.04	269,987.87
递延收益	19,783,230.42	3,582,204.85
合　计	30,999,389.91	5,479,564.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022.12.31		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司未分配利润	15,132,449.57	1,689,962.86	27,176,813.93	2,916,536.81
合　计	15,132,449.57	1,689,962.86	27,176,813.93	2,916,536.81

（续上表）

项　目	2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外子公司未分配利润	22,462,454.31	2,434,800.74
合　计	22,462,454.31	2,434,800.74

17. 其他非流动资产

项　目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款				451,471.69		451,471.69
预付设备款				52,000.00		52,000.00

合同资产	825,912.36	94,003.12	731,909.24	609,151.50	52,150.08	557,001.42
合　计	825,912.36	94,003.12	731,909.24	1,112,623.19	52,150.08	1,060,473.11

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	259,350.00		259,350.00
合同资产	321,394.00	99,965.30	221,428.70
合　计	580,744.00	99,965.30	480,778.70

18. 短期借款

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款			36,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	8,900,000.00	9,900,000.00
短期借款利息支出	11,152.77	11,155.84	62,872.64
合　计	11,011,152.77	8,911,155.84	45,962,872.64

19. 应付票据

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	5,737,891.32		
商业承兑汇票			32,000,000.00
合　计	5,737,891.32		32,000,000.00

20. 应付账款

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
工程设备款	350,452.00	285,352.80	41,918.15
货款	83,967,027.59	105,659,697.95	120,315,593.43
合　计	84,317,479.59	105,945,050.75	120,357,511.58

21. 合同负债

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
货款	16,699,642.20	15,697,200.16	32,627,526.67
合　计	16,699,642.20	15,697,200.16	32,627,526.67

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,292,152.40	75,929,909.15	75,291,294.86	11,930,766.69
离职后福利—设定提存计划	1,733.77	8,303,195.49	8,304,239.49	689.77
合　计	11,293,886.17	84,233,104.64	83,595,534.35	11,931,456.46

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,490,797.62	90,753,879.67	91,952,524.89	11,292,152.40
离职后福利—设定提存计划		7,818,523.04	7,816,789.27	1,733.77
合　计	12,490,797.62	98,572,402.71	99,769,314.16	11,293,886.17

3) 2020 年度

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

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,290,944.75	66,138,257.66	65,501,923.97	11,927,278.44
职工福利费		862,595.84	862,595.84	
社会保险费	1,207.65	5,909,724.47	5,907,443.87	3,488.25
其中：医疗保险费	1,128.16	4,981,043.50	4,978,756.92	3,414.74

工伤保险费	55.58	426,808.54	426,854.61	9.51
生育保险费	23.91	501,872.43	501,832.34	64.00
住房公积金		2,648,088.00	2,648,088.00	
工会经费和职工教育经费		371,243.18	371,243.18	
小　计	11,292,152.40	75,929,909.15	75,291,294.86	11,930,766.69

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,490,797.62	80,511,946.57	81,711,799.44	11,290,944.75
职工福利费		2,156,524.97	2,156,524.97	
社会保险费		5,731,398.99	5,730,191.34	1,207.65
其中：医疗保险费		4,874,396.75	4,873,268.59	1,128.16
工伤保险费		379,840.97	379,785.39	55.58
生育保险费		477,161.27	477,137.36	23.91
住房公积金		2,116,713.00	2,116,713.00	
工会经费和职工教育经费		237,296.14	237,296.14	
小　计	12,490,797.62	90,753,879.67	91,952,524.89	11,292,152.40

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,653,171.35	68,995,833.40	65,158,207.13	12,490,797.62
职工福利费		2,526,773.16	2,526,773.16	
社会保险费	10,661.91	2,321,896.23	2,332,558.14	
其中：医疗保险费	8,534.43	2,062,633.56	2,071,167.99	
工伤保险费	1,084.69	13,158.92	14,243.61	
生育保险费	1,042.79	246,103.75	247,146.54	
住房公积金		159,248.00	159,248.00	
工会经费和职工教育经费		189,570.41	189,570.41	
小　计	8,663,833.26	74,193,321.20	70,366,356.84	12,490,797.62

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,673.98	8,051,542.62	8,052,550.62	665.98
失业保险费	59.79	251,652.87	251,688.87	23.79
小　计	1,733.77	8,303,195.49	8,304,239.49	689.77

2) 2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,579,953.45	7,578,279.47	1,673.98
失业保险费		238,569.59	238,509.80	59.79
小　计		7,818,523.04	7,816,789.27	1,733.77

3) 2020 年度

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

23. 应交税费

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	3,805,270.44	4,701,629.40	7,372,222.43
企业所得税	18,134,383.55	7,273,120.83	16,851,001.07
代扣代缴个人所得税	25,231.02	25,033.45	60,335.07
城市维护建设税	290,683.53	555,831.00	145,196.95
房产税	212,749.08	186,601.81	186,601.80
土地使用税	242,392.45	162,712.10	138,585.90
教育费附加	124,570.34	238,213.28	69,829.88
地方教育附加	83,046.90	158,808.86	31,520.97
印花税	142,933.81	107,608.11	50,127.59
合　计	23,061,261.12	13,409,558.84	24,905,421.66

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付股利			37,608,258.00
其他应付款	2,192,905.90	2,278,490.45	3,443,402.52
合　计	2,192,905.90	2,278,490.45	41,051,660.52

(2) 应付股利

1) 明细情况

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利			37,608,258.00
小　计			37,608,258.00

(3) 其他应付款

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资金借款及利息			181,209.86
股权转让款			765,938.37
经营性应付款	1,838,696.26	1,925,471.97	1,705,853.48
其他	354,209.64	353,018.48	790,400.81
小　计	2,192,905.90	2,278,490.45	3,443,402.52

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	9,000,000.00		
一年内到期的长期借款利息	10,450.00		
一年内到期的租赁负债	1,732,200.83	697,930.53	
合　计	10,742,650.83	697,930.53	

26. 其他流动负债

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	519,715.84	438,783.42	886,752.76
建信融通票据	47,196,937.52	68,000,000.00	
合　计	47,716,653.36	68,438,783.42	886,752.76

27. 长期借款

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款		9,000,000.00	9,000,000.00
抵押及保证借款		26,000,000.00	26,000,000.00
长期借款利息		40,638.89	40,638.89
合　计		35,040,638.89	35,040,638.89

28. 租赁负债

项　目	2022.12.31	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	8,274,494.08	9,590,398.00
减：未确认融资费用	1,162,195.28	1,508,773.67
合　计	7,112,298.80	8,081,624.33

29. 预计负债

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
应付退货款	630,448.42	161,617.89	588,981.02	亚马逊 30 天内无理由退货
合　计	630,448.42	161,617.89	588,981.02	

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
年产 100 万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,000,000.00		203,389.83	796,610.17	与资产相关政府补助

江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1,132,075.48		226,415.10	905,660.38	与资产相关政府补助
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	801,242.23		127,204.96	674,037.27	与资产相关政府补助
安全生产专项资金补助	242,666.67		71,333.31	171,333.36	与资产相关政府补助
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金补助	5,780,205.64		366,997.18	5,413,208.46	与资产相关政府补助
企业上市奖励	19,261,700.00	16,140,000.00		35,401,700.00	与收益相关政府补助
智能健身器材智能制造项目补助		20,400,000.00		20,400,000.00	与资产相关政府补助
合　计	28,217,890.02	36,540,000.00	995,340.38	63,762,549.64	

2）2021 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
年产 100 万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,203,389.83		203,389.83	1,000,000.00	与资产相关政府补助
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1,358,490.57		226,415.09	1,132,075.48	与资产相关政府补助
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	928,447.20		127,204.97	801,242.23	与资产相关政府补助
安全生产专项资金补助	314,000.00		71,333.33	242,666.67	与资产相关政府补助
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金补助	6,147,202.82		366,997.18	5,780,205.64	与资产相关政府补助
企业上市奖励	15,221,700.00	4,040,000.00		19,261,700.00	与收益相关政府补助
合　计	25,173,230.42	4,040,000.00	995,340.40	28,217,890.02	

3）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
年产 100 万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,406,779.66		203,389.83	1,203,389.83	与资产相关政府补助
江苏康力源健身器材有限公司扩建项	1,584,905.66		226,415.09	1,358,490.57	与资产相关政府补助

目补助					
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	1,055,652.17		127,204.97	928,447.20	与资产相关政府补助
安全生产专项资金补助	132,000.00	200,000.00	18,000.00	314,000.00	与资产相关政府补助
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金补助		6,514,200.00	366,997.18	6,147,202.82	与资产相关政府补助
企业上市奖励	5,390,000.00	9,831,700.00		15,221,700.00	与收益相关政府补助
合　计	9,569,337.49	16,545,900.00	942,007.07	25,173,230.42	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

31. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
政府借款	16,704,000.00	16,638,000.00	16,000,000.00
合　计	16,704,000.00	16,638,000.00	16,000,000.00

(2) 其他说明

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

32. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
衡墩建	49,036,400.00	49,036,400.00	49,036,400.00
许瑞景	481,800.00	481,800.00	481,800.00

股东名称	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
彭保章	160,600.00	160,600.00	160,600.00
郭景报	160,600.00	160,600.00	160,600.00
曹康凯	160,600.00	160,600.00	160,600.00
合　计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

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

33. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
资本公积——资本溢价	141,282,178.01	141,282,178.01	141,282,178.01
合　计	141,282,178.01	141,282,178.01	141,282,178.01

(2) 其他说明

2020 年度

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

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	33,692,934.69	26,827,106.69	19,205,796.56
合　计	33,692,934.69	26,827,106.69	19,205,796.56

(2) 其他说明

1）2022 年度

①公司按照母公司实现的净利润的 10%计提法定盈余公积 6,865,828.00 元。

2）2021 年度

①公司按照母公司实现的净利润的 10%计提法定盈余公积 7,621,310.13 元。

3）2020 年度

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

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

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	92,610,171.62	22,008,737.49	122,656,159.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-59,106.15	
调整后期初未分配利润	92,610,171.62	21,949,631.34	122,656,159.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,271,848.26	78,281,850.41	93,365,976.42
减：提取法定盈余公积	6,865,828.00	7,621,310.13	7,619,240.77
对所有者（或股东）的分配			55,000,000.00
净资产折股			131,394,158.03
期末未分配利润	170,016,191.88	92,610,171.62	22,008,737.49

[注]2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

(2) 其他说明

1）2020 年度

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

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

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	604,544,257.90	451,173,467.70	698,614,887.52	510,963,921.70
其他业务收入	2,076,564.48	243.37	3,573,586.21	
合 计	606,620,822.38	451,173,711.07	702,188,473.73	510,963,921.70
其中：与客户之间的合同产生的收入	606,620,822.38	451,173,711.07	702,188,473.73	510,963,921.70

（续上表）

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	673,208,529.75	452,296,315.72
其他业务收入	1,522,909.54	7,972.96
合 计	674,731,439.29	452,304,288.68
其中：与客户之间的合同产生的收入	674,731,439.29	452,304,288.68

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1）2022 年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CHI HSIN IMPEX, INC.	298,366,952.95	49.19
NAUTILUS, INC.	13,904,589.19	2.29
北京京东世纪贸易有限公司[注 1]	11,001,139.18	1.81
RFE International Ltd. [注 2]	10,830,696.21	1.79
ARGOS LIMITED	10,625,131.69	1.75
小 计	344,510,960.53	56.79

[注 1]北京京东世纪贸易有限公司和上海晟达元信息技术有限公司同受同一实际控制人控制，以北京京东世纪贸易有限公司的名义合并披露

[注 2]RFE International Ltd.、迪步体育用品(上海)有限公司和上海锐达健身科技发

展有限公司同受同一实际控制人控制，以 RFE International Ltd.的名义合并披露

2）2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
CHI HSIN IMPEX, INC.	278,964,763.17	39.73
ARGOS LIMITED	57,665,537.03	8.21
NAUTILUS, INC.	33,121,503.46	4.72
Sportstech Brands Holding GmbH	25,173,759.71	3.59
EGOJIN CO.,LTD	10,489,299.24	1.49
小 计	405,414,862.61	57.74

3）2020 年度

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

(3) 收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品分解

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
室内健身器材	553,126,882.54	410,899,105.66	656,049,195.06	475,484,144.60
室外健身器材	45,611,931.94	34,973,310.26	41,264,351.13	33,284,544.47
其他	7,882,007.90	5,301,295.15	4,874,927.54	2,195,232.63
小 计	606,620,822.38	451,173,711.07	702,188,473.73	510,963,921.70

（续上表）

项 目	2020 年度	
	收入	成本
室内健身器材	635,318,650.11	421,304,220.97

室外健身器材	33,927,618.87	27,970,486.47
其他	5,485,170.31	3,029,581.24
小　计	674,731,439.29	452,304,288.68

2）与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	137,031,052.18	96,341,021.41	130,916,510.36	91,104,426.57
境外	469,589,770.20	354,832,689.66	571,271,963.37	419,859,495.13
小　计	606,620,822.38	451,173,711.07	702,188,473.73	510,963,921.70

（续上表）

项　目	2020 年度	
	收入	成本
境内	134,985,709.45	94,111,713.31
境外	539,745,729.84	358,192,575.37
小　计	674,731,439.29	452,304,288.68

3）与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	606,620,822.38	702,188,473.73	674,731,439.29
小　计	606,620,822.38	702,188,473.73	674,731,439.29

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	14,668,455.50	31,420,401.02	11,372,412.91

2. 税金及附加

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,226,605.94	2,220,939.86	2,013,918.56
教育费附加	954,251.55	944,228.75	863,188.85
地方教育附加	636,167.66	644,518.13	575,244.16
房产税	832,444.88	746,407.25	746,407.24
土地使用税	729,569.80	658,890.47	554,343.60

印花税	335,559.71	328,172.48	199,047.04
车船税	12,161.04	2,530.26	8,940.00
合　计	5,726,760.58	5,545,687.20	4,961,089.45

3. 销售费用

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
电商平台费用	21,028,802.00	13,637,084.78	15,495,492.07
业务宣传费	5,914,500.77	6,678,221.04	11,054,204.89
职工薪酬	10,077,758.69	8,820,476.32	7,814,894.35
业务招待费	334,580.60	384,522.86	607,729.10
仓储费	3,815,267.84	3,268,264.52	1,292,168.29
折旧与摊销	174,670.18	173,380.15	168,329.05
办公费	1,976,588.95	1,707,101.02	965,038.22
其他	1,365,936.11	1,585,511.58	2,449,857.06
合　计	44,688,105.14	36,254,562.27	39,847,713.03

4. 管理费用

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,564,257.06	13,413,736.57	11,271,464.34
办公费	2,063,446.51	2,700,288.05	2,213,080.40
折旧与摊销	2,105,143.21	1,923,135.23	1,661,964.50
中介咨询服务费	3,153,839.18	4,002,241.93	3,504,001.66
业务招待费	340,994.20	1,048,618.14	713,359.05
其他	294,276.53	1,565,362.51	1,371,917.52
合 计	20,521,956.69	24,653,382.43	20,735,787.47

5. 研发费用

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,590,909.23	8,828,984.65	6,446,242.86

直接领料	7,242,401.48	9,372,222.20	11,007,035.76
折旧与摊销	882,520.53	895,633.37	874,206.34
产品检验费	1,438,328.29	1,362,592.62	825,742.60
委外研发费用	99,483.23	736,429.31	14,150.94
其他	335,029.43	483,254.32	378,965.54
合　计	18,588,672.19	21,679,116.47	19,546,344.04

6. 财务费用

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	4,247,282.70	6,429,930.29	5,980,977.09
利息收入	-1,850,960.62	-197,008.27	-79,455.58
汇兑损益	-29,144,094.54	8,200,078.61	18,950,666.62
银行手续费等支出	383,962.65	417,314.60	355,208.48
资金拆借利息支出			52,521.78
租赁利息费用	294,380.05	116,021.96	
合　计	-26,069,429.76	14,966,337.19	25,259,918.39

7. 其他收益

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助[注]	995,340.38	995,340.40	942,007.07
与收益相关的政府补助[注]	1,718,667.32	4,490,855.95	3,190,471.38
代扣代缴个人所得税手续费返还	16,362.41	240,622.30	2,090.38
合　计	2,730,370.11	5,726,818.65	4,134,568.83

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	385,600.00	719,600.00	755,200.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,513,556.48	38,773.33	4,011,993.69
定期存款利息收入	379,653.64	45,323.39	37,356.99
资金拆借利息收入			92,675.52
合　计	2,278,810.12	803,696.72	4,897,226.20

9. 信用减值损失

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	1,874,832.04	-1,335,818.07	-283,194.62
应收账款坏账损失	-2,166,097.12	-709,887.74	-2,698,097.28
其他应收款坏账损失	221,403.07	-326,744.98	398,516.84
合　计	-69,862.01	-2,372,450.79	-2,582,775.06

10. 资产减值损失

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-3,437,577.67	-1,874,481.84	-1,629,649.59
合同资产减值损失	103,740.59	-81,732.06	-30,981.46
合　计	-3,333,837.08	-1,956,213.90	-1,660,631.05

11. 资产处置收益

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		11,840.10	50,866.42
合　计		11,840.10	50,866.42

12. 营业外收入

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚没收入	120,699.50	45,450.00	65,562.75
其他	6,076.86	22,458.43	71,344.79

合　计	126,776.36	67,908.43	136,907.54

13. 营业外支出

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	43,939.36		
对外捐赠		129,088.47	1,230,000.00
赔款支出	59,708.63	79,441.55	135,132.14
罚款支出	50.00	150.00	
滞纳金	77,598.71	48,291.60	954.44
其他			2,000.00
合　计	181,296.70	256,971.62	1,368,086.58

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	13,644,240.76	11,798,505.05	19,921,186.59
递延所得税费用	-4,413,712.79	-173,490.59	2,108,929.04
合　计	9,230,527.97	11,625,014.46	22,030,115.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	93,542,007.27	90,150,094.06	115,684,374.53
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,031,301.09	13,522,514.11	17,352,656.18
子公司适用不同税率的影响	613,822.73	1,289,485.84	1,887,832.60
调整以前期间所得税的影响			1,022.48
非应税收入的影响	-57,840.00	-107,940.00	-113,280.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,827.49	131,319.45	441,627.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,722,576.75	-351,967.93	

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	157,268.02	472,981.19	4,727,209.04
技术开发费加计扣除的影响	-2,858,274.61	-3,331,378.20	-2,266,952.34
所得税费用	9,230,527.97	11,625,014.46	22,030,115.63

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	38,258,667.32	8,530,855.95	19,736,371.38
银行利息收入	2,230,614.26	242,331.66	116,812.57
其他	154,329.93	308,530.73	2,692,122.39
合　计	40,643,611.51	9,081,718.34	22,545,306.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付经营性期间费用	42,172,475.58	38,942,118.86	40,478,165.94
银行承兑保证金	1,721,367.44		
其他	282,350.34	582,534.57	654,396.93
合　计	44,176,193.36	39,524,653.43	41,132,562.87

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回衡墩建拆借本金			2,387,930.00
收回许瑞景拆借本金			2,231,388.75
收到资金拆借利息			3,727,239.54
合　计			8,346,558.29

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
向许瑞景拆出借款			61,000.00
合　计			61,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到徐州豪迈公司拆入借款			120,000.00
合　计			120,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归还徐州豪迈公司拆入本金和利息		181,209.86	8,100,000.00
支付发行费用	2,358,490.56	4,764,150.94	
支付徐州诚诚亿公司少数股东股权转让款		15,938.37	
同一控制下取得加一公司支付的股权转让款		750,000.00	7,000,000.00
支付租赁费用	905,232.40	560,647.99	
归还曹康凯拆入本金			158,600.06
归还程怀仁拆入本金			55,000.00
归还汪明祥拆入本金			30,187.27
合　计	3,263,722.96	6,271,947.16	15,343,787.33

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	84,311,479.30	78,525,079.60	93,654,258.90
加：资产减值准备	3,403,699.09	4,328,664.69	4,243,406.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生	8,960,624.48	8,987,457.75	8,531,507.24

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
产性生物资产折旧			
使用权资产折旧	1,490,279.53	770,390.74	
无形资产摊销	994,419.83	739,948.86	775,807.34
长期待摊费用摊销	77,995.90	1,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-11,840.10	-50,866.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	43,939.36		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	-24,602,431.79	14,746,030.86	24,984,165.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,278,810.12	-803,696.72	-4,897,226.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,187,138.84	-655,226.66	-264,775.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,226,573.95	481,736.07	2,373,704.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	43,684,022.65	-25,961,265.21	-40,745,359.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	247,061.68	36,339,736.14	-59,219,354.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,854,809.12	-5,096,899.70	149,519,665.36
其他			
经营活动产生的现金流量净额	122,773,376.24	112,391,616.32	178,904,933.12
2）现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	331,598,967.37	239,079,230.07	233,928,228.88
减：现金的期初余额	239,079,230.07	233,928,228.88	73,517,015.84
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	92,519,737.30	5,151,001.19	160,411,213.04

(2)现金和现金等价物的构成

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1）现金	331,598,967.37	239,079,230.07	233,928,228.88

项　目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其中：库存现金	73.00	214.88	626.78
可随时用于支付的银行存款	319,524,766.73	226,778,683.41	202,785,312.42
可随时用于支付的其他货币资金	12,074,127.64	12,300,331.78	31,142,289.68
2）现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3）期末现金及现金等价物余额	331,598,967.37	239,079,230.07	233,928,228.88

(3) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受限，本公司未将银行承兑保证金、证券户余额和第三方平台保证金等列入现金及现金等价物，该等货币资金在 2022.12.31、2021.12.31 和 2020.12.31 分别为 1,721,367.44 元、10,003.18 元和 10,003.18 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 12 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,721,367.44	承兑保证金
固定资产	48,408,084.29	银行贷款抵押
无形资产	20,628,149.31	银行贷款抵押
合　计	70,757,601.04	

2) 2021 年 12 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,003.18	第三方平台保证金、证券账户余额
固定资产	51,861,826.53	银行贷款抵押
无形资产	21,123,384.55	银行贷款抵押
合　计	72,995,214.26	

3) 2020 年 12 月 31 日

项　目	期末账面价值	受限原因

货币资金	10,003.18	证券账户余额
固定资产	49,112,591.95	银行贷款抵押
无形资产	21,748,709.10	银行贷款抵押
合　计	70,871,304.23	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			196,300,365.36
其中：美元	24,838,368.19	6.9646	172,989,299.10
欧元	2,835,560.37	7.4229	21,048,081.07
日元	15,374,113.00	0.0524	805,603.52
港币	11,046.10	0.8933	9,867.48
英镑	172,444.24	8.3941	1,447,514.19
应收账款			74,581,785.78
其中：美元	10,532,008.14	6.9646	73,351,223.89
欧元	77,341.99	7.4229	574,101.86
日元	230,316.00	0.0524	12,068.56
英镑	71,608.63	8.3941	601,090.00
瑞典克朗	515.57	0.6659	343.32
兹罗提	559.44	1.5878	888.28
里拉	53,034.54	0.3723	19,744.76
加元	4,081.53	5.1385	20,972.94
墨西哥比索	3,780.18	0.3577	1,352.17
其他应收款			30,727.82
其中：美元	4,412.00	6.9646	30,727.82
应付账款			7,825,818.04
其中：美元	1,117,069.74	6.9646	7,779,943.91

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
欧元	5,574.13	7.4229	41,376.21
日元	85,907.02	0.0524	4,497.92
其他应付款			2,688.54
其中：美元	386.03	6.9646	2,688.54

2）2021 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			228,816,393.79
其中：美元	32,904,210.87	6.3757	209,787,377.24
欧元	1,447,346.61	7.2197	10,449,408.32
港币	20,893.00	0.8176	17,082.12
日元	16,065,924.00	0.0554	890,052.19
英镑	891,484.70	8.6064	7,672,473.92
应收账款			77,361,211.31
其中：美元	11,956,777.13	6.3757	76,232,823.93
欧元	88,251.58	7.2197	637,149.93
日元	175,499.00	0.0554	9,722.64
瑞典克朗	14,512.73	0.7050	10,231.76
英镑	53,540.92	8.6064	460,794.57
兹罗提	212.78	1.5718	334.45
应付账款			4,890,038.48
其中：美元	676,112.97	6.3757	4,310,693.45
英镑	1,512.43	8.6064	13,016.58
日元	85,907.00	0.0554	4,759.25
欧元	77,782.90	7.2197	561,569.20

3）2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			218,755,705.84
其中：美元	30,651,625.12	6.5249	199,998,788.75

欧元	805,035.25	8.0250	6,460,407.88
日元	12,920,592.00	0.0632	816,581.41
英镑	1,287,587.13	8.8903	11,447,035.86
港币	39,082.63	0.8416	32,891.94
应收账款			104,124,760.80
其中：美元	15,121,316.77	6.5249	98,665,079.79
欧元	383,807.58	8.0250	3,080,055.83
日元	1,737,138.00	0.0632	109,787.12
英镑	251,590.20	8.8903	2,236,712.36
瑞典克朗	41,604.75	0.7962	33,125.70
应付账款			1,600,343.69
其中：美元	245,267.16	6.5249	1,600,343.69

(2) 主要境外经营实体说明

名　称	主要经营地	记账本位币
香港皇冠公司	香港	人民币
不莱梅公司	德国	人民币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 100 万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,000,000.00		203,389.83	796,610.17	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教〔2016〕204 号
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1,132,075.48		226,415.10	905,660.38	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教〔2017〕181 号

JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	801,242.23		127,204.96	674,037.27	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教〔2018〕133 号；邳州市财政局：邳科发〔2019〕8 号
安全生产专项资金补助	242,666.67		71,333.31	171,333.36	其他收益	市安全生产监督管理局 关于 2018 年邳州市安全生产财政奖补资金分配方案的公示；邳州市财政局 邳州应急管理局 邳州工贸〔2020〕4 号
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金补助	5,780,205.64		366,997.18	5,413,208.46	其他收益	江苏省邳州高新技术产业开发区管委会、邳州市炮车街道办事处财政所 政府说明
智能健身器材智能制造项目补助		20,400,000.00		20,400,000.00	[注 1]	江苏省邳州高新技术产业开发区管委会 智能健身器材智能制造项目补充协议
小 计	8,956,190.02	20,400,000.00	995,340.38	28,360,849.64		

[注 1]系对于公司将来基础设施建设及科技研发投入的补助，相关资产本期尚未建设完成，不进行分摊

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
企业上市奖励	19,261,700.00	16,140,000.00		35,401,700.00	不适用 [注 1]	邳州市财政局 邳财预〔2019〕10 号、邳财预〔2020〕5 号；邳州市财政局、邳州市地方金融监督管理局 邳财报〔2021〕50 号、江苏邳州高新技术产业开发区财政局 邳财预〔2021〕14 号、邳州市财政局、邳州市

						人力资源和社会保障局 邳财报〔2022〕73、191、192 号
小　计	19,261,700.00	16,140,000.00		35,401,700.00		

[注 1]系附相关条件的补助，本期尚未达到确认条件，不进行分摊

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
中央外经贸发展专项资金	400,000.00	其他收益	徐州市财政局 徐财工贸〔2021〕104 号
中央外经贸发展专项资金	50,200.00	其他收益	徐州市财政局 徐财工贸〔2021〕49 号
中央外经贸发展专项资金	348,200.00	其他收益	徐州市财政局 徐财工贸〔2021〕102 号
稳岗返还款项	355,579.00	其他收益	邳州市人力资源和社会保障局、邳州市财政局 邳人社发〔2016〕30 号
商务领域疫情补贴	205,000.00	其他收益	徐州市人民政府 徐政发〔2022〕6 号、徐州市商务局 徐商发〔2022〕41 号
外向型经济先进企业奖励资金	200,000.00	其他收益	中共邳州市委、邳州市人民政府 邳委发〔2022〕6 号
稳岗返还款项	60,626.00	其他收益	江苏省人民政府办公厅 苏政发〔2022〕1 号
中央外经贸发展专项资金	50,000.00	其他收益	江苏省财政厅 苏财工贸〔2021〕77 号
其他	49,062.32	其他收益	
小　计	1,718,667.32		

2）2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 100 万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,203,389.83		203,389.83	1,000,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教〔2016〕204 号
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1,358,490.57		226,415.09	1,132,075.48	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教〔2017〕181 号
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	928,447.20		127,204.97	801,242.23	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教〔2018〕133 号；邳州市财政局：邳科发〔2019〕8 号

安全生产专项资金补助	314,000.00		71,333.33	242,666.67	其他收益	市安全生产监督管理局关于2018年邳州市安全生产财政奖补资金分配方案的公示；邳州市财政局邳州应急管理局 邳州工贸〔2020〕4号
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金补助	6,147,202.82		366,997.18	5,780,205.64	其他收益	江苏省邳州高新技术产业开发区管委会、邳州市炮车街道办事处财政所 政府说明
小　计	9,951,530.42		995,340.40	8,956,190.02		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
企业上市奖励	15,221,700.00	4,040,000.00		19,261,700.00	不适用[注2]	邳州市财政局 邳财预〔2019〕10号、邳财预〔2020〕5号；邳州市财政局、邳州市地方金融监督管理局 邳财报〔2021〕50号、邳州市财政局 邳财预〔2021〕14号
小　计	15,221,700.00	4,040,000.00		19,261,700.00		

[注2]系附相关条件的补助，本期尚未达到确认条件，不进行分摊

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
邳州市职工失业保险基金稳岗返还补贴	93,019.58	其他收益	邳州市人力资源和社会保障局、邳州市财政局 邳人社发〔2016〕30号
2020年商务发展专项资金补助	357,500.00	其他收益	徐州市财政局、徐州市商务局 徐财工贸〔2020〕126号
2020年省级服务贸易创新发展项目奖励	284,900.00	其他收益	邳州市财政局、邳州市商务局 邳财工贸〔2021〕2号、邳财工贸〔2021〕3号
五险一金返还补贴	1,330,964.44	其他收益	邳州市财政局、邳州市人力资源和社会保障局 邳财报〔2021〕49号
2021年度省级体育产业发展专项资金补助	500,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教〔2021〕7号
跨境电子商务综合试验区项目奖励	241,300.00	其他收益	徐州市商务局、徐州市财政局 徐商电商〔2020〕150号
企业展览会补助款项	200,000.00	其他收益	中共邳州市委 邳委发〔2019〕8号
稳岗返还款项	71,273.62	其他收益	徐州市人力资源和社会保障局，徐

			州市财政局 徐人社发〔2020〕66 号
工伤预防费	86,500.00	其他收益	江苏省人力资源和社会保障厅，江苏省公安厅，江苏省财政厅，江苏省住房和城乡建设厅，江苏省卫生健康委员会，江苏省应急管理厅，江苏省总工会 苏人社发〔2018〕165 号
2021 年第一批以工代训资金	251,000.00	其他收益	邳州市人力资源和社会保障局 邳人社发〔2020〕65 号
新型学徒制培训补贴款项	400,000.00	其他收益	江苏省人力资源和社会保障厅，江苏省财政厅 苏人社发〔2019〕177 号
企业职工技能提升培训补贴	240,240.00	其他收益	徐州市人民政府办公室 徐政办发〔2019〕114 号
外贸稳定发展奖励	150,000.00	其他收益	徐州市财政局、徐州市商务局 徐财工贸〔2021〕21 号
出口信用保险保费资助	175,000.00	其他收益	徐州市财政局、徐州市商务局 徐财工贸〔2021〕21 号
月度新增限额以上批发零售企业入统奖励资金	50,000.00	其他收益	
其他	59,158.31	其他收益	
小 计	4,490,855.95		

3）2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 100 万套健身器材全智能车间建设项目补助	1,406,779.66		203,389.83	1,203,389.83	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教〔2016〕204 号
江苏康力源健身器材有限公司扩建项目补助	1,584,905.66		226,415.09	1,358,490.57	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教〔2017〕181 号
JX693S 智能电动跑步机研发生产补助	1,055,652.17		127,204.97	928,447.20	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 苏财教〔2018〕133 号；邳州市财政局 邳科发〔2019〕8 号

安全生产专项资金补助	132,000.00	200,000.00	18,000.00	314,000.00	其他收益	市安全生产监督管理局 关于2018年邳州市安全生产财政奖补资金分配方案的公示；邳州市财政局邳州应急管理局 邳州工贸〔2020〕4号
高档健身器材生产与设计项目配套扶持资金补助		6,514,200.00	366,997.18	6,147,202.82	其他收益	江苏省邳州高新技术产业开发区管委会、邳州市炮车街道办事处财政所 政府说明
小　计	4,179,337.49	6,714,200.00	942,007.07	9,951,530.42		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
企业上市奖励	5,390,000.00	9,831,700.00		15,221,700.00	不适用[注3]	邳州市财政局 邳财预〔2019〕10号、邳财预〔2020〕5号
小　计	5,390,000.00	9,831,700.00		15,221,700.00		

[注3]系附相关条件的补助，本期尚未达到确认条件，不进行分摊

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
2020年度省级体育产业发展专项资金健身器材电商平台建设及运营项目补助经费	800,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省体育局 邳州市文体广电和旅游局 苏财综〔2020〕25号
2019年省级服务贸易创新发展补助	351,000.00	其他收益	邳州市财政局、邳州市商务局 邳财工贸〔2020〕1号
稳岗就业补助奖励	333,609.00	其他收益	邳州市劳动就业管理处 政府补助说明
职业技能提升补贴	330,800.00	其他收益	邳州市职业技术培训中心 关于江苏康力源体育科技股份有限公司政府补助事项的说明
以工代训补贴	254,000.00	其他收益	邳州市职业技术培训中心关于江苏康力源体育科技股份有限公司政府补助事项的说明
2018年外贸、外包发展补助	285,000.00	其他收益	徐州市鼓楼区人民政府办公室 区政府 关于促进全区

			2018 年外贸、外包发展的意见
新型学徒制培训补贴	214,000.00	其他收益	江苏省人民政府办公厅 苏政办发〔2019〕71 号
2019 年商务发展专项资金（电子商务）补助	150,000.00	其他收益	邳州市财政局、邳州市商务局 邳财工贸〔2020〕3 号
2019 年商务发展专项资金（第六批）慕尼黑户外运动用品展费用补助	95,600.00	其他收益	江苏省财政厅 苏财工贸〔2019〕186 号
邳州市职工失业保险基金稳岗返还补贴	93,019.58	其他收益	邳州市人力资源和社会保障局、邳州市财政局 邳人社发〔2016〕30 号
2020 年职工职业技术培训补助	69,000.00	其他收益	邳州市职业技术培训中心关于江苏加一健康科技有限公司政府补助事项的说明
2019 年商务发展专项资金（境内外展会）补助	61,000.00	其他收益	邳州市财政局、邳州市商务局 邳财工贸〔2020〕2 号
其他	153,442.80	其他收益	
小 计	3,190,471.38		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,714,007.70	5,486,196.35	4,132,478.45

六、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2022 年度				
Attom 公司	设立	2022.12.12	1,000 美元	100.00%
Mist 公司	设立	2022.3.24	1,000 美元	100.00%
Domino 公司	设立	2022.4.19	1,000 美元	100.00%
(2) 2021 年度				
杭州诚诚亿公司	设立	2021.3.15	200 万人民币	100.00%
Aurora 公司	设立	2021.6.2	1,000 美元	100.00%

Eminence 公司	设立	2021.7.15	1,000 美元	100.00%
Epoch 公司	设立	2021.8.6	1,000 美元	100.00%
Index 公司	设立	2021.9.27	1,000 美元	100.00%
Prime 公司	设立	2021.11.8	1,000 美元	100.00%
Peak 公司	设立	2021.12.1	1,000 美元	100.00%
Revelry 公司	设立	2021.12.2	1,000 美元	100.00%
Tide 公司	设立	2021.11.8	1,000 美元	100.00%
Verdure 公司	设立	2021.11.30	1,000 美元	100.00%
(3) 2020 年度				
Ernst 公司	设立	2020.12.17	1,000 美元	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2021 年度				
Air 公司	清算注销	2021.3.22	-29,009.82	-26,230.21
(2) 2020 年度				
英国皇冠公司	清算注销	2020.9.29		

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州诚诚亿公司	江苏省	江苏省	商业	100.00		非同一控制下企业合并
香港皇冠公司	香港	香港	商业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)7、五（一）17之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的81.36%（2021年12月31日82.06%；2020年12月31日：89.58%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	20,021,602.77	20,448,399.99	20,448,399.99		
应付账款	84,317,479.59	84,317,479.59	84,317,479.59		

应付票据	5,737,891.32	5,737,891.32	5,737,891.32		
其他流动负债	47,196,937.52	47,196,937.52	47,196,937.52		
其他应付款	2,192,905.90	2,192,905.90	2,192,905.90		
预计负债	630,448.42	630,448.42	630,448.42		
租赁负债	8,844,499.63	10,270,625.41	1,996,131.33	2,564,790.22	5,709,703.86
其他非流动负债	16,704,000.00	17,458,000.00	1,400,000.00	16,058,000.00	
小　计	185,645,765.15	188,252,688.15	163,920,194.07	18,622,790.22	5,709,703.86

（续上表）

项　目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	43,951,794.73	46,062,555.84	10,449,278.06	35,613,277.78	
应付账款	105,945,050.75	105,945,050.75	105,945,050.75		
其他流动负债	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00		
其他应付款	2,278,490.45	2,278,490.45	2,278,490.45		
预计负债	161,617.89	161,617.89	161,617.89		
租赁负债	8,779,554.86	10,475,204.94	944,806.93	3,820,694.15	5,709,703.86
其他非流动负债	16,638,000.00	18,109,266.67	1,334,000.00	16,775,266.67	
小　计	245,754,508.68	251,032,186.54	189,113,244.08	56,209,238.60	5,709,703.86

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	81,003,511.53	85,767,394.31	48,805,644.31	36,961,750.00	
应付账款	120,357,511.58	120,357,511.58	120,357,511.58		
应付票据	32,000,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00		
其他应付款	41,051,660.52	41,051,660.52	41,051,660.52		
预计负债	588,981.02	588,981.02	588,981.02		
其他非流动负债	16,000,000.00	18,115,066.67	634,980.82	1,392,000.00	16,088,085.85
小　计	291,001,664.65	297,880,614.10	243,438,778.25	38,353,750.00	16,088,085.85

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			21,800,000.00	21,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			21,800,000.00	21,800,000.00

2. 2021 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			21,800,000.00	21,800,000.00

持续以公允价值计量的资产总额			21,800,000.00	21,800,000.00

3. 2020 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			21,800,000.00	21,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			21,800,000.00	21,800,000.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

因被投资企业江苏邳州农村商业银行股份有限公司、江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邳州市润生五金加工厂	公司副总经理魏威实际经营的个体工商户
上海予力休闲用品有限公司	公司副总经理许佳曾持股 50%的企业[注 1]
邳州市据英商贸有限公司	公司控股股东、实际控制人、董事长控制的企业
徐州市圣仕体育发展有限公司	实际控制人之子衡思宇之配偶闫妍控制的企业
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	公司董事姚培源担任董事的企业
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	公司参股企业
中体联（北京）体育产业发展有限公司	独立董事罗杰担任法定代表人、经理、执行董事的公司
中体联（北京）认证服务有限公司	独立董事罗杰担任法定代表人、经理、执行董事的公司
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	独立董事罗杰担任法定代表人、经理、执行董事的公司
中国体育用品业联合会	独立董事罗杰担任负责人、副主席兼秘书长的社会组织
徐州市宇晟体育发展有限公司	公司副总经理魏威之配偶周涛控制并担任执行董事的企业
徐州市宇焱健康科技有限公司	实际控制人之子衡思宇控制的企业[注 2]
李飞	公司副总经理李辉亮之弟弟
徐州盈发体育用品有限公司	公司副总经理李辉亮之弟弟李飞曾控制的企业，已转让
魏哲玲	实际控制人之配偶
衡思名	实际控制人之儿子、公司董事、公司高级管理人员
衡思宇	实际控制人之儿子
闫妍	衡思宇之配偶
魏威	魏哲玲之弟弟、公司副总经理
许瑞景	公司股东、公司董事
曹康凯	公司股东
彭保章	公司股东、董事
郭景报	公司股东、监事
许佳	副总经理
刘建	公司监事
于海	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
师晨亮	副总经理
汪明祥	报告期内曾担任公司财务负责人

[注 1]许佳于 2021 年 4 月 8 日完成对上海予力休闲用品有限公司的所有股权的转让，转让以后不再持有上海予力休闲用品有限公司的股权

[注 2]徐州市宇焱健康科技有限公司曾用名为徐州市康力源健康科技有限公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中国体育用品业联合会	会费	13,000.00	6,000.00	6,000.00
	标准制修订经费		18,867.92	
中体联（北京）体育产业发展有限公司	展位租赁费		441,382.05	457,641.52
中体联（北京）认证服务有限公司	认证费	139,528.29	76,079.20	
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	展位租赁费	354,672.17		
邳州市润生五金加工厂	采购五金材料			7,407.36
徐州市宇晟体育发展有限公司	培训费			40,000.00
徐州盈发体育用品有限公司/李飞	安装费		389,500.00	734,790.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海予力休闲用品有限公司	销售健身器材	1,507,587.81[注 3]	2,046,221.27	4,025,838.30
徐州市圣仕体育发展有限公司	销售健身器材			127,971.70
江苏邳州农村商业银行股份有限公司	销售健身器材	17,756.63		
江苏新沂汉源村镇银行股份有限公司	销售健身器材		1,946.90	3,362.83

[注 3] 此处为 2022 年全年销售额

2. 关联担保情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为被担保方情况

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
衡墩建、衡思宇	9,000,000.00	2020.6.30	2023.6.10	否
衡墩建、许瑞景	10,000,000.00	2022.9.29	2023.9.27	否
衡墩建、魏哲玲	1,000,000.00	2022.9.29	2023.9.28	否
衡墩建、魏哲玲	4,016,523.88	2022.11.1	2023.5.10	否

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方资金拆出

年度	关联拆入方	期初金额	计提利息	拆出金额[注 4]	收回金额[注 5]	其他转出	期末金额
2020 年度	衡墩建	5,543,214.67	37,929.74	77,346.50	5,658,490.91		
2020 年度	许瑞景	2,281,438.95	60,306.31	61,000.00	2,402,745.26		

[注 4] 2020 年度，向衡墩建拆出金额包括由衡墩建代收货款代付费用等应收回的净额 7.73 万元

[注 5] 2020 年，向衡墩建收回金额包括通过抵扣代收代付款金额 1.47 万元

(2) 向关联方资金拆入

年度	关联拆出方	期初金额	计提利息	拆入金额	归还金额	期末金额
2020 年度	曹康凯	158,600.06			158,600.06	
2020 年度	汪明祥	30,187.27			30,187.27	
2020 年度	邳州市据英商贸有限公司	8,108,688.08	52,521.78	120,000.00	8,100,000.00	181,209.86
2021 年度	邳州市据英商贸有限公司	181,209.86			181,209.86	

4. 关键管理人员报酬

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	5,736,941.80	6,249,385.72	5,756,241.18

5. 其他关联交易

(1) 2019 年 12 月 20 日，根据公司与徐州豪迈体育用品有限公司签订的《股权转让协议》，徐州豪迈体育用品有限公司将其持有的加一公司 90%股权（实缴出资款 2,975 万元）作价 2,975 万元转让给本公司，上述股权转让事项于 2020 年 4 月 21 日完成工商变更。

(2) 2020 年 7 月 20 日，根据公司与衡墩建签署的关于南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）的《财产份额转让协议》，公司将其持有的南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）3,000,798.00 元的财产份额作价 3,000,798.00 元转让给衡墩建，上述款项已于 2020 年 7 月 28 日完成交割。

(3)2015 年 10 月 30 日，公司与衡墩建签署的关于公司持有的南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）的合伙份额委托衡墩建投资的《投资委托合同》，上述投资委托交易已于 2020 年 7 月 28 日解除。

（4）2020 年 6 月，衡墩建将其持有的注册号为第 3420305 号商标无偿转让给公司，2020 年 9 月，衡墩建将其持有的注册号为 3420304 号商标无偿转让给公司。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海予力休闲用品有限公司	999.15	49.96		
小　计		999.15	49.96		
预付款项					
	中体联（海南）体育科技产业发展有限公司			375,952.50	
小　计				375,952.50	
其他应收款	中国体育用品业联合会	100,000.00	100,000.00	100,000.00	80,000.00
小　计		100,000.00	100,000.00	100,000.00	80,000.00

（续上表）

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	徐州市圣仕体育发展有限公司	1,599,465.57	242,249.00
	徐州市宇焱健康科技有限公司	29,228.65	2,922.87

小　计		1,628,694.22	245,171.87
预付款项			
	中体联（北京）体育产业发展有限公司	395,533.00	
小　计		395,533.00	
其他应收款			
	中国体育用品业联合会	100,000.00	50,000.00
小　计		100,000.00	50,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	邳州市据英商贸有限公司			3,258.13
	邳州市润生五金加工厂			16,822.40
	徐州盈发体育用品有限公司			63,200.00
小　计				83,280.53
合同负债				
	上海予力休闲用品有限公司		11,022.88	15,682.17
小　计			11,022.88	15,682.17
其他应付款				
	邳州市据英商贸有限公司			931,209.86
	衡墩建			37,028,130.12
	曹康凯			120,804.40
	刘建			600.00
	魏威			2,069.00
	于海			6,406.00
	师晨亮			15,885.24
	衡思宇			10,557.18
	许瑞景			362,391.20
	彭保章			120,804.40

	郭景报			120,804.40
小　计				38,719,661.80

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售健身器材品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二)执行新租赁准则的影响

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

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	8,946,362.37	-82,547.17	8,863,815.20
使用权资产		818,387.61	818,387.61

一年内到期的非流动负债		330,980.37	330,980.37
租赁负债		463,966.22	463,966.22
未分配利润	22,008,737.49	-59,106.15	21,949,631.34

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	8,214,579.71	2.43	4,107,289.86	50.00	4,107,289.85
按组合计提坏账准备	329,389,937.02	97.57	16,804,658.23	5.10	312,585,278.79
合　计	337,604,516.73	100.00	20,911,948.09	6.19	316,692,568.64

（续上表）

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,464,915.62	1.39	2,232,457.81	50.00	2,232,457.81
按组合计提坏账准备	317,783,281.52	98.61	16,167,855.12	5.09	301,615,426.40
合　计	322,248,197.14	100.00	18,400,312.93	5.71	303,847,884.21

（续上表）

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

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恒大系公司	8,214,579.71	4,107,289.86	50.00	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响
小　计	8,214,579.71	4,107,289.86	50.00	

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恒大系公司	4,464,915.62	2,232,457.81	50.00	信用等级、经营环境和财务状况发生重大不利影响
小　计	4,464,915.62	2,232,457.81	50.00	

3)采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	328,516,996.95	16,425,849.84	5.00	315,979,367.26	15,798,968.35	5.00
1-2 年	133,899.45	13,389.95	10.00	1,336,240.39	133,624.04	10.00
2-3 年	470,695.24	141,208.57	30.00	115,791.20	34,737.36	30.00
3-4 年	20,296.66	10,148.33	50.00	269,935.91	134,967.96	50.00
4-5 年	169,935.91	135,948.73	80.00	81,946.76	65,557.41	80.00
5 年以上	78,112.81	78,112.81	100.00			
小　计	329,389,937.02	16,804,658.23	5.10	317,783,281.52	16,167,855.12	5.09

（续上表）

账　龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	299,470,279.33	14,973,513.97	5.00
1-2 年	746,079.94	74,607.99	10.00
2-3 年	324,412.22	97,323.67	30.00
3-4 年	87,237.56	43,618.78	50.00
4-5 年			
小　计	300,628,009.05	15,189,064.41	5.05

(2) 坏账准备变动情况

1）明细情况

① 2022 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,232,457.81	1,874,832.05						4,107,289.86
按组合计提坏账准备	16,167,855.12	636,803.11						16,804,658.23
合　计	18,400,312.93	2,511,635.16						20,911,948.09

② 2021 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		3,361,004.49			1,128,546.68			2,232,457.81
按组合计提坏账准备	15,189,064.41	978,790.71						16,167,855.12
合　计	15,189,064.41	4,339,795.20			1,128,546.68			18,400,312.93

③ 2020 年度

项　目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,333,595.72	11,855,468.69						15,189,064.41
合　计	3,333,595.72	11,855,468.69						15,189,064.41

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1）2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
徐州诚诚亿公司	277,436,701.53	82.18	13,871,835.08
南京诚诚亿公司	16,205,643.23	4.80	810,282.16
香港皇冠公司	14,139,778.32	4.19	706,988.92
恒大系公司	8,214,579.71	2.43	4,107,289.86
江苏苏体运动科技有限公司	3,804,901.50	1.13	190,245.08
小　计	319,801,604.29	94.73	19,686,641.10

2）2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例(%)	
徐州诚诚亿公司	216,436,659.03	67.16	10,821,832.95
南京诚诚亿公司	43,367,284.00	13.46	2,168,364.20
ARGOS LIMITED	19,215,663.06	5.96	960,783.15
香港皇冠公司	13,865,296.95	4.30	693,264.85
NAUTILUS, INC.	7,441,287.10	2.31	372,064.36
小　计	300,326,190.14	93.19	15,016,309.51

3）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
徐州诚诚亿公司	232,420,461.89	77.31	11,621,023.09
ARGOS LIMITED	17,058,392.09	5.67	852,919.60
NAUTILUS, INC.	16,800,769.26	5.59	840,038.46
香港皇冠公司	11,307,906.91	3.76	565,395.35
南京诚诚亿公司	6,548,661.00	2.18	327,433.05
小　计	284,136,191.15	94.51	14,206,809.55

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,624,701.69	100.00	320,077.31	19.70	1,304,624.38
合　计	1,624,701.69	100.00	320,077.31	19.70	1,304,624.38

(续上表)

种　类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,484,995.92	100.00	330,687.24	22.27	1,154,308.68
合　计	1,484,995.92	100.00	330,687.24	22.27	1,154,308.68

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,604,959.53	100.00	225,358.49	14.04	1,379,601.04
合　计	1,604,959.53	100.00	225,358.49	14.04	1,379,601.04

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,624,701.69	320,077.31	19.70	1,484,995.92	330,687.24	22.27
其中：1年以内	1,117,875.26	55,893.77	5.00	850,872.92	42,543.64	5.00
1-2年	203,325.43	20,332.54	10.00	212,296.00	21,229.60	10.00
2-3年	54,500.00	16,350.00	30.00	99,000.00	29,700.00	30.00
3-4年	41,000.00	20,500.00	50.00	78,826.00	39,413.00	50.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00	231,000.00	184,800.00	80.00
5年以上	203,001.00	203,001.00	100.00	13,001.00	13,001.00	100.00
小　计	1,624,701.69	320,077.31	19.70	1,484,995.92	330,687.24	22.27

（续上表）

组合名称	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,604,959.53	225,358.49	14.04
其中：1年以内	1,093,378.24	54,668.91	5.00
1-2年	180,427.53	18,042.75	10.00
2-3年	87,152.76	26,145.83	30.00
3-4年	231,000.00	115,500.00	50.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	3,001.00	3,001.00	100.00
小　计	1,604,959.53	225,358.49	14.04

(2) 坏账准备变动情况

1）明细情况

① 2022年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	42,543.64	21,229.60	266,914.00	330,687.24
期初数在本期				
--转入第二阶段	-10,166.27	10,166.27		
--转入第三阶段		-5,450.00	5,450.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	23,516.40	-11,063.33	-23,063.00	-10,609.93
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,893.77	20,332.54	243,851.00	320,077.31

② 2021 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	54,668.91	18,042.75	152,646.83	225,358.49
期初数在本期				
--转入第二阶段	-10,614.80	10,614.80		
--转入第三阶段		-9,900.00	9,900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,510.47	2,472.05	104,367.17	105,328.75
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	42,543.64	21,229.60	266,914.00	330,687.24

③ 2020 年度

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

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	1,384,905.50	1,192,357.52	1,307,083.71
备用金	79,041.23	59,000.00	81,213.07
其他	160,754.96	233,638.40	216,662.75
合 计	1,624,701.69	1,484,995.92	1,604,959.53

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
徐州市体育局	履约保证金	209,016.50	1年以内	12.86	10,450.83
广州惊奇电子科技有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	9.23	7,500.00
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内	3.69	3,000.00
		50,000.00	2-3年	3.08	15,000.00
中国体育用品业联合会	押金保证金	100,000.00	5年以上	6.15	100,000.00
中国人民解放军空军后勤部采购服务站	押金保证金	95,000.00	1年以内	5.85	4,750.00
小　计		664,016.50		40.86	140,700.83

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
泰州城投建设工程有限公司	押金保证金	212,769.52	1年以内	14.33	10,638.48
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2年	4.04	6,000.00
		50,000.00	4-5年	3.37	40,000.00
中国体育用品业联合会	押金保证金	100,000.00	4-5年	6.73	80,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	1.35	2,000.00
		20,000.00	2-3年	1.35	6,000.00
		30,000.00	4-5年	2.02	24,000.00
沭阳县非税收入管理办公室	押金保证金	69,426.00	3-4年	4.68	34,713.00
小　计		562,195.52		37.87	203,351.48

3) 2020年12月31日

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

小　计		699,677.98		43.61	134,346.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,191,186.93		29,191,186.93	28,391,186.93		28,391,186.93
合　计	29,191,186.93		29,191,186.93	28,391,186.93		28,391,186.93

（续上表）

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,391,186.93		25,391,186.93
合　计	25,391,186.93		25,391,186.93

(2) 对子公司投资

1) 2022 年

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
检测公司	2,700,000.00	800,000.00		3,500,000.00		
南京诚诚亿公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
不莱梅公司	217,448.00			217,448.00		
徐州诚诚亿公司	2,009,938.37			2,009,938.37		
加一公司	18,096,020.56			18,096,020.56		
香港皇冠公司	1,367,780.00			1,367,780.00		
杭州诚诚亿公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小　计	28,391,186.93	800,000.00		29,191,186.93		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
检测公司	1,700,000.00	1,000,000.00		2,700,000.00		
南京诚诚亿公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

不莱梅公司	217,448.00			217,448.00		
徐州诚诚亿公司	2,009,938.37			2,009,938.37		
加一公司	18,096,020.56			18,096,020.56		
香港皇冠公司	1,367,780.00			1,367,780.00		
杭州诚诚亿公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小　计	25,391,186.93	3,000,000.00		28,391,186.93		

3）2020 年度

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

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项　目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	517,000,763.36	387,766,805.40	656,076,661.51	501,136,601.87
其他业务收入	2,031,402.95	715,856.64	6,180,479.88	5,066,418.94
合　计	519,032,166.31	388,482,662.04	662,257,141.39	506,203,020.81
其中：与客户之间的合同产生的收入	519,032,166.31	388,482,662.04	662,257,141.39	506,203,020.81

（续上表）

项　目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	604,231,931.39	442,150,489.98

其他业务收入	1,671,688.52	434,285.71
合　计	605,903,619.91	442,584,775.69
其中：与客户之间的合同产生的收入	605,903,619.91	442,584,775.69

2. 研发费用

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,318,721.21	8,403,667.93	6,259,764.80
直接领料	6,802,463.03	8,803,593.04	10,046,625.59
折旧与摊销	882,520.53	895,633.37	874,206.34
认证检测费	1,438,328.29	1,362,592.62	825,742.60
委外研发费	99,483.23	736,429.31	14,150.94
其他	304,747.39	483,074.32	378,965.54
合　计	17,846,263.68	20,684,990.59	18,399,455.81

3. 投资收益

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	385,600.00	719,600.00	755,200.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		9,187.67	3,852,620.00
定期存款利息收入		45,323.39	37,356.99
资金拆借利息收入			233,077.82
合　计	385,600.00	774,111.06	4,878,254.81

十五、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.88	28.82	42.85

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.97	26.70	39.85

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.69	1.57	1.87	1.69	1.57	1.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62	1.45	1.74	1.62	1.45	1.74

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	84,271,848.26	78,281,850.41	93,365,976.42
非经常性损益		B	3,225,514.93	5,779,124.68	6,536,303.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	81,046,333.33	72,502,725.73	86,829,673.09
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	310,719,456.32	232,496,712.06	194,130,735.64
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			55,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			5.00
其他	适用新租赁准则调整期初留存收益减少净资产	I		59,106.15	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		12.00	
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	352,855,380.45	271,578,531.12	217,897,057.18
加权平均净资产收益率		M=A/L	23.88%	28.82%	42.85%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	22.97%	26.70%	39.85%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	84,271,848.26	78,281,850.41	93,365,976.42
非经常性损益	B	3,225,514.93	5,779,124.68	6,536,303.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	81,046,333.33	72,502,725.73	86,829,673.09
期初股份总数	D	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.69	1.57	1.87
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.62	1.45	1.74

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	33,332.03	23,908.92	39.41%	主要系2022年经营活动净现金流入增加
应收票据		187.48	-100.00%	主要系恒大商业承兑汇票到期转列应收账款
应收账款	8,879.99	8,252.08	7.61%	主要系存在信用期的客户销售收入较上年四季度增加
预付款项	48.07	179.93	-73.28%	主要系2022年末预付费用类款项减少所致
其他应收款	515.38	920.00	-43.98%	主要系2022年末应收出口退税较上年减少所致
存货	9,956.75	14,668.91	-32.12%	主要系积极与客户沟通安排排产和船期后，存货较上年末有所减少所致
无形资产	5,526.41	2,789.13	98.14%	主要系 2022 年新增土地所致
递延所得税资产	932.19	613.48	51.95%	主要系2022年递延收益形成的可抵扣暂时性差异增加所致
应付账款	8,431.75	10,594.51	-20.41%	主要系2022年应付货款减少所致
应交税费	2,306.13	1,340.96	71.98%	主要系2022年末应交的所得税增

				加所致
一年内到期的非流动负债	1,074.27	69.79	1,439.21%	主要系2022年部分长期借款转列一年内到期的非流动负债所致
其他流动负债	4,771.67	6,843.88	-30.28%	主要系2022年末未到期的建信融通电子承兑减少
长期借款		3,504.06	-100.00%	主要系 2022 年归还部分长期借款，同时部分长期借款转列至转列一年内到期的非流动负债所致
递延收益	6,376.25	2,821.79	125.96%	主要系2022年收到的政府补助增加所致
递延所得税负债	169.00	291.65	-42.05%	主要系2022年境外子公司未分配利润减少所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	60,662.08	70,218.85	-13.61%	主要系2022年外销收入减少所致
营业成本	45,117.37	51,096.39	-11.70%	主要系2022年营业收入减少所致
销售费用	4,468.81	3,625.46	23.26%	主要系2022年电商平台费用增加所致
管理费用	2,052.20	2,465.34	-16.76%	主要系 2022 年办公费、业务招待费和中介咨询服务费减少所致
研发费用	1,858.87	2,167.91	-14.26%	主要系2022年定制化研发投入减少所致
财务费用	-2,606.94	1,496.63	-274.19%	主要系2022年汇兑收益增加所致
其他收益	273.04	572.68	-52.32%	主要系2022年计入当期损益的政府补助减少所致
投资收益	227.88	80.37	183.54%	主要系2022年远期结售汇收益增加所致
信用减值损失	-6.99	-237.25	-97.05%	主要系2022年计提的坏账较少所致
资产减值损失	-333.38	-195.62	70.42%	主要系2022年存货跌价准备增加所致
所得税费用	923.05	1,162.50	-20.60%	主要系2022年递延所得税费用减少所致

2. 2021 年度比 2020 年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	187.48	844.48	-77.80%	主要系应收票据逾期，转列应收账款所致
应收账款	8,252.08	10,905.68	-24.33%	主要原因系期末运力不足，2021年期末出货量同期有所减少
预付款项	179.93	504.50	-64.33%	主要原因系2021年预付材料款减

				少所致
其他应收款	920.00	582.74	57.87%	主要原因系2021年末应收的出口退税增加所致
存货	14,668.91	12,260.24	19.65%	主要原因系2021年备货增加及受海运运力不足所致
合同资产	58.80	89.64	-34.40%	主要原因系2021年收回上年质保金所致
在建工程	315.16	139.66	125.65%	主要原因系2021年采购设备增加所致
使用权资产	847.72			主要原因系2021年执行新租赁准则所致
其他非流动资产	106.05	48.08	120.57%	主要原因系2021年质保金增加所致
短期借款	891.12	4,596.29	-80.61%	主要原因系2021年归还短期借款所致
应付票据		3,200.00		主要原因系根据财政部 国务院国资委 银保监会 证监会《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业2021年报工作的通知》的文件精神将电子承兑凭证转列其他流动负债核算
合同负债	1,569.72	3,262.75	-51.89%	主要原因系2021年预收货款减少所致
应交税费	1,340.96	2,490.54	-46.16%	主要原因系2021年应交企业所得税和增值税减少所致
其他应付款	227.85	4,105.17	-94.45%	主要原因系2021年支付2020年分红款所致
一年内到期的非流动负债	69.79			主要原因系2021年执行新租赁准则所致
其他流动负债	6,843.88	88.68	7617.50%	主要原因系2021年新开立的电子承兑凭证增加
租赁负债	808.16			主要原因系2021年执行新租赁准则所致
预计负债	16.16	58.90	-72.56%	主要原因系2021年预计退货成本下降所致
利润表项目	2021年度	2020年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	70,218.85	67,473.14	4.07%	主要原因系2021年外销收入持续增长所致
营业成本	51,096.39	45,230.43	12.97%	主要原因系2021年原材料涨价，导致成本上升所致
财务费用	1,496.63	2,525.99	-40.77%	主要原因系2021年汇兑亏损较上年减少所致

投资收益	80.37	489.72	-83.59%	主要原因系2021年处置交易性金融资产投资收益减少所致
营业外支出	25.70	136.81	-81.22%	主要原因2021年系对外捐赠减少所致
所得税费用	1,162.50	2,203.01	-47.23%	主要原因系2021年应纳税所得额减少所致

江苏康力源体育科技股份有限公司

二〇二三年三月二日



统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

（副 本）

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

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

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

出　资　额　壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2023 年 02 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为江苏康力源体育科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2023 年 3 月 14 日

中华人民共和国财政部制

仅为江苏康力源体育科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-124



从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102085546327O	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000558787OXB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000850462857W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	91610136073401697X	61010047	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为江苏康力源体育科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

76

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	金闻
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1981-07-26
工作单位 Working unit	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	330102198107260912

仅为_江苏康力源体育科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报_之目的而提供文件的复印件，仅用于说明_金闻_是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：No. of Certificate 330000011792

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

发证日期：Date of Issuance 2008 年/y 03 月/m 30 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y　月/m　日/d

5

仅为 江苏康力源体育科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 徐思思 是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





