



康莱股份

NEEQ : 830877

浙江康莱宝体育用品股份有限公司

Zhejiang Kanglaibao Sporting Goods Inc.



年度报告

—2017—

公司年度大事记

1. 第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司拟设立全资子公司运动神国际集团有限公司的议案》根据企业战略规划和实际经营发展需要，一方面将作为公司海外投资并购的平台，另一方面作为公司海外销售特别是国际电商的平台，本公司拟设立全资子公司运动神国际集团有限公司并于2017年2月完成工商注册登记，取得由香港特别行政区公司注册处核发的营业执照，注册地为香港湾仔骆克道300号侨阜商业大厦20楼A室，注册资本为500,000.00欧元。（公告编号：2017-001、2017-002、2017-020）
2. 第一届董事会第二十五次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司住所的议案》将公司住所由台州经济开发区滨海工业区块F区块变更为台州市开投商务大厦1101室，并于2017年3月完成了工商变更登记，取得台州市工商行政管理局换发的《营业执照》。（公告编号：2017-006、2017-011、2017-013、2017-021）
3. 鉴于公司第一届董事会全体董事任期将满，为保证公司董事会工作正常运行，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，经公司第一届董事会第二十五次会议提名并经2017年第一次临时股东大会审议通过《关于董事会成员换届选举的议案》，选举张超、张日生、余继平、金棋祥、席在钢为公司第二届董事会董事，任期三年，自股东大会决议通过之日起计算。第一届监事会第九次会议提名牟松均、於鹏为公司第二届监事会非职工代表监事，2017年第一次临时股东大会审议通过《关于监事会成员换届选举的议案》，与职工代表大会选举产生的职工代表监事王俊共同组成第二届监事会。（公告编号：2017-006、2017-007、2017-013、2017-016、2017-017）
4. 第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于浙江康莱宝体育用品股份有限公司出售资产的议案》公司拟将公司位于台州经济开发区滨海工业区块F区块厂房、国有土地使用权、地上建筑及其附着物，转让给台州哈雷宝体育用品有限公司，共计人民币贰仟伍佰万元整（¥25,000,000.00元），并于2017的3月完成转让。（公告编号：2017-006、2017-010）
5. 运动神“互联网+共享健身”与“云健身网络竞技磁控单车”技术实现了在健身房的应用，实现了健身房动感单车、跑步机、划船器、椭圆机等器械通过运动神开发的APP进行控制，并让用户的运动数据实时传输并保存在用户的手机里。并实现了智能门禁系统、体质检测、存储柜、淋浴、售卖机全部由智能手环控制，有望进一步实现24小时无人值守健身管理。
6. 2017年4月6日，在市政府、市体育局领导带领下，配合市政府打造“台州体育产业城市名片”，康莱体育以“共享健身-24小时无人值守健身房概念”在北京斯迈夫大会上展出智能跑步机、双桨智能调阻划船器以及划船器多人竞赛项目，给人们带来耳目一新的体验，成为展会的一大亮点。
7. 第二届董事会第七次会议审议通过了《关于变更公司证券简称的议案》，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，自2017年11月08日起，公司证券简称由“康莱体育”变更为“康莱股份”。（公告编号：2017-057、2017-058）
8. 第二届董事会第八次会议、2017年第五次临时股东大会审议通过《关于公司申请股票转让方式变更为协议转让方式的议案》，并取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函（2017）7070号），公司股票（证券代码：830877，证券简称：康莱股份）转让方式于2017年12月14日起由做市转让方式变更为协议转让方式。（公告编号：2017-059、2017-062、2017-068）
9. 浙江省体育局发布《浙江省体育局关于公布2017年度浙江省体育产业发展资金项目库入库项目的通知》（浙体经（2017）368号），公司的“（物联网+）智能体育装备赛事服务平台”项目（资助、奖励类）为2017年度浙江省体育产业发展资金项目库入库项目。入库类型：资助类，入库类别：C类。公司在2017年度浙江省体育产业发展资金因素分配额度内，获得项目补助60万元。（公告编号：2017-070）
10. 江苏省财政厅及江苏省体育局发布《省财政厅省体育局关于下达2017年度省级体育产业发展专项资金项目及补助经费的通知》（苏财教（2017）181号），公司控股子公司苏州百源软件设计有限公司的“全民健身社区共享动感单车项目”获得2017年度江苏省省级体育产业发展专项资金项目补助，金额伍拾万元（¥500,000.00）。（公告编号：2017-067）

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、康莱宝、康莱宝股份、康莱股份	指	浙江康莱宝体育用品股份有限公司
有限公司	指	浙江康莱宝体育用品有限公司
福建康莱宝	指	福建康莱宝运动用品有限公司
百源软件	指	苏州百源软件设计有限公司
杭州动联	指	杭州动联网络科技有限公司
股东大会	指	浙江康莱宝体育用品股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江康莱宝体育用品股份有限公司董事会
监事会	指	浙江康莱宝体育用品股份有限公司监事会
三会	指	股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
会计师事务所、瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
大成	指	北京大成（杭州）律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人张超、主管会计工作负责人余雪利及会计机构负责人（会计主管人员）丁玲燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司现任董事长张超先生是公司控股股东；余雪利系张超之妻；张日生系张超之父；三人为一致行动人，合计持股比例为64.98%，占绝对控股地位，是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等在内的各项制度，但仍存在着张超先生、余雪利女士、张日生先生利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、发展战略、重要人事任免等方面实施影响和控制，进而可能存在损害公司及其他股东的利益的风险。
2、公司治理的风险	股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，由于股份公司成立时间短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、汇率波动风险	外销货款主要以美元结算，美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。公司采取远期结汇等方式，在一定程

	度上规避了汇率风险，但仍不能完全规避汇率持续波动对公司经营情况及营利状况产生的影响。汇率波动对公司生产经营的影响具体体现在以下几方面：1. 产品出口的外汇收入在结汇时由于汇率的波动而产生汇兑损益；2. 影响公司出口产品的价格竞争力，人民币升值使公司产品在国际市场上的竞争力在一定程度上被削弱；3. 人民币汇率变动，而公司产品却不能及时作出相应调整，从而影响公司毛利。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江康莱宝体育用品股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Kanglaibao Sporting Goods Inc.
证券简称	康莱股份
证券代码	830877
法定代表人	张超
办公地址	浙江省台州市开投商务大厦 1101 室（仅限办公）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	余雪利
职务	董事会秘书
电话	0576—82720989
传真	0576—82720395
电子邮箱	info@chinaklb.com
公司网址	http://www.chinaklb.com
联系地址及邮政编码	浙江省台州市经济开发区中央商务区府中路 188 号开投商务大厦 11 楼 318000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014-2-11
挂牌时间	2014-07-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-文教、工美、体育和娱乐用品制造业-体育用品制造业-训练健身器材制造
主要产品与服务项目	体育用品研发、制造，软件开发、销售，游戏设计制作，体育项目组织服务，开展体育培训（与学历教育有关的培训活动除外），电子产品、文具用品、服装、塑料制品、钢材批发、零售，货物及技术的进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	61,200,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	张超
实际控制人	张超、余雪利、张日生

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133100078643378XN	否
注册地址	浙江省台州市开投商务大厦 1101 室	是
注册资本	61,200,000	否
第一届董事会第二十五次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司住所的议案》将公司住所由台州经济开发区滨海工业区块 F 区块变更为台州市开投商务大厦 1101 室，并于 2017 年 3 月完成了工商变更登记，取得台州市工商行政管理局换发的《营业执照》。		

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谭争、胡建娟
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔5-11层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让变更为集合竞价交易。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,850,281.51	65,111,690.38	13.42%
毛利率%	35.68%	32.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,198,742.26	-4,621,555.12	-99.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,009,196.07	-6,646,225.70	-140.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-16.90%	-7.51%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-29.69%	-10.80%	-
基本每股收益	-0.15	-0.08	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	99,690,063.47	119,512,646.88	-16.59%
负债总计	47,773,738.99	57,477,361.58	-16.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,824,545.77	59,023,288.03	-15.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.96	-15.63%
资产负债率%（母公司）	14.21%	38.27%	-
资产负债率%（合并）	47.92%	48.09%	-
流动比率	0.97	0.81	-
利息保障倍数	-7.48	-2.48	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,552,628.47	-965,095.51	-993.43%
应收账款周转率	7.92%	7.17%	-
存货周转率	2.88%	4.04%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.59%	4.91%	-
营业收入增长率%	13.42%	15.11%	-
净利润增长率%	-115.27%	-348.27%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	61,200,000.00	61,200,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益	6,396,353.19
2、计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,920,375.00
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	986.30
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,502,104.68
非经常性损益合计	6,815,609.81
所得税影响数	5,156.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,810,453.81

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

康莱股份围绕全民健身健康产业链打造清晰的体育业态——体育装备+体育服务，致力于成为中国领先的运动健康服务商。秉承“专注家庭体育，成就健康中国”的经营宗旨，以“运动神”、“IUNNDS”等体育用品品牌营销及服务为主线，专注休闲体育用品、运动游戏软件、智能健身管理软件的设计、生产、销售与服务，并实行“境外+境内，线上+线下”的全渠道运营。同时通过互联网+工具，实现体育服务为体育装备导流，线上体育商城和线下体验店共同为用户提供多元化体验，打通线上线下资源共享渠道，相互渗透，相互促进，发展衍生业务，形成产业闭环。

研发和营销是公司运营的重点，研发是品牌推广的基石，康莱股份凭借多年的体育用品研发经验、强大的研发团队，以及多项专利技术的支撑，公司的智能器械、非智能产品等硬件和软件研发全部自主完成。至报告期末，康莱股份及旗下控股子公司苏州百源、全资子公司福建康莱宝共拥有 11 项发明专利、39 项实用新型专利、39 项软件著作权，7 项外观专利。公司全资子公司拥有自己的生产基地，能满足 300 个标准集装箱每月的产量，核心技术的产品由全资子公司生产。为了迅速扩展产品品类，以满足自主品牌产品的销量、品类需求，公司采取 OEM 和 OBM 并存的商业模式。

同时公司积极拥抱互联网+，运用智慧体育概念创新产业模式，将虚拟化的信息网络技术和物理化的智能制造技术进行融合。以智能器械为入口，以游戏为场景，让用户实现三维场景运动，运动互联体验，智能硬件与智能软件结合，渗入大数据服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大改变，公司的商业模式在运营中更趋成熟，营业收入主要来自于体育用品销售。公司的销售模式包括传统境外线下渠道 B2B “以销定产”模式与境内线上 B2C 网络零售模式，境外线上 B2C 网络零售模式，境内线下 B2C 商超零售模式；生产模式包括 OEM（贴牌生产模式）与 OBM（品牌运营模式）模式；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2017 年具体目标如下：

1. 以体育用品品牌运营为主线，多渠道发力促进营收增长，深挖现有渠道，增营收，增利润。全面拓展电商直销平台，以及其他代运营渠道；拓展商超渠道，把商超做成形象展示及用户体验的渠道；拓展其他高利润渠道；深化全渠道运营，增加“IUNNDS”品牌传播途径。

2. 迅速推进运动器材智能化，通过技术创新提升产品用户体验，完善产品体感游戏模拟、运动实时监护、健身数据统计等功能；完善智能器械与运行主机的传输方式以及智能健身房等智能场馆系统。

3. “物联网云健康”平台运营，以智能器械为入口，软硬结合给用户更加完善的运动体验和增值服务，建立运动健身小型互动圈，促进娱乐、运动、互动结合。以智能产品的用户数据为基础，通过产品的内置传感器、云穿戴等进行运动与健康数据采集，渗入大数据服务。

4. 持续引入TPS精益化生产管理，实现生产自动化改造，打造展厅化现场。提高质量，为客户做好服务的基础上，让生产成为我们最好的销售。

5. 在立足器材主业的基础上，借力资本市场，布局体育培训、健身服务等体育服务，分享体育服务业成长，实现产业链延伸，打造运动健康生态。

在体育产业政策推动，产业升级、消费升级的机遇下，在消费者购买方式转变及主要原材料大幅上涨、汇率大幅波动的挑战中，康莱股份围绕战略规划和年度具体目标在营销模式、产品创新方面积极变革，并完成公司运营结构调整，将生产基地转移至福建康莱宝。在营销方面，以品牌营销为主线，实行境内境外线上线下全渠道运营，“运动神”、“IUNNDS”等系列品牌全面铺开。报告期自有品牌产品的销售额占总销售收入达30%，相信在不久的将来，自有品牌产品的销量将成为公司收入的主要来源。

境内电商，公司运营的线上店铺主要有“运动神”天猫旗舰店、“运动神”京东旗舰店，“运动神”唯品会店。天猫店前期为推广品牌，投入较高的推广费用，造成该渠道亏损额较大。但也正是天猫店的销量基础，推动公司“运动神”品牌产品进入其他更多平台销售。

跨境电商，在美国亚马逊平台拥有“IUNNDS”品牌运营的四个店铺，其中一个为全球店铺，以及欧洲（德、英、意、西、法）五国亚马逊店铺，KLB Sport在2017年销售业绩突出，受到了亚马逊澳洲站点的官方邀请入驻，将成为亚马逊澳洲站的重点扶持卖家，报告期完成销售额1180万元。

境内线下：公司“运动神”系列产品进入欧尚(中国)76家门店，康成投资(中国)有限公司(华东大润发)166家门店，昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司(华南大润发)75家门店，但销量低的门店数量占比较多，门店前期采购量较大，但单品库存不合理，销售库存比例过大，导致个别单品退货严重，给公司造成损失。后期将加强门店管理，在保持盈亏平衡的基础上，将大型商超做成公司品牌产品的展示窗口，进一步扩大在国内体育用品领域的知名度并争取更多的市场份额，并根据情况适时作出调整。

境外线下：国际贸易B2B的销售完成率60%。国际订单周期长，报告期原材料价格大幅上涨以及人民币升值，而公司产品却不能及时作出相应调整，很大程度上影响了公司产品的毛利，同时也使公司产品在国际市场上的竞争力在一定程度上被削弱。

在研发方面，目前公司能够做到智能与非智能产品硬件和软件全部自主研发，报告期康莱体育与旗下控股子公司百源软件、全资子公司福建康莱宝共获得了1项发明专利，10项实用新型专利，10项软件著作权。全资子公司福建康莱宝被认定为2017年福建省高新技术企业，获得了省级“高新技术企业”证书，三年内可享受国家高新技术企业的相关优惠政策按15%的税率缴纳企业所得税。公司的“(物联网+)智能体育装备赛事服务平台”列入2017年度浙江省体育产业发展资金入库项目，并获得项目资金补助60万。百源软件的“全民健身社区共享动感单车项目”获得2017年度江苏省省级体育产业发展专项资金项目补助50万元。运动神“互联网+共享健身”与“云健身网络竞技磁控单车”技术实现了在健身房的应用，实现了健身房动感单车、跑步机、划船器、椭圆机等器械通过APP进行控制，并让用户的运动数据实时传输并保存在用户的手机里。并实现了智能门禁系统、体质检测、存储柜、淋浴、售卖机全部由智能手环控制，有望进一步实现24小时无人值守健身管理。

在生产方面，报告期是公司生产基地转移，运营结构调整的第一个年度，福建康莱宝在克服初期人员不足，各部门对公司管理控制流程不熟，新进员工对公司产品及工艺不熟悉等困难，实现ERP全流程控制，实现收入6341万元，实现利润244万元。公司正持续进行管理和技术革新，并精减自主生产的产品品类，减少生产线换线率，将产品做好，做精。持续引入精益化管理，推动生产自动化智能化改造，打造展厅化现场，以高品质产品为基础打造高端品牌。

报告期公司证券简称由“康莱体育”变更为“康莱股份”；转让方式由做市转让方式变更为协议转让方式；投资设立全资子公司运动神国际集团有限公司；公司将借力资本市场，通过合作、投资、并购实现产业链延伸，整合资源，创新发展，在立足器材主业的基础上，布局体育服务业，以体育活动为载体来反推产品和品牌。机遇和挑战并存的大环境下提升康莱股份未来的经营业绩及盈利能力。

（二） 行业情况

报告期公司所处行业体育产业，正处在十年五倍的上升期，被作为绿色产业和朝阳产业来培育和扶持，是体育产业发展的黄金时期。全民健身已上升为国家战略，随着大众健康意识被点燃，自身参与体育健身活动的比例和对体育赛事的热衷程度提升。上游的竞技体育业和大众健身业的发展带动了体育用品的需求量，体育用品行业也因此迎来急剧裂变。制度红利与消费红利正在共同理顺产业链发展次序，推动加速发展，整个体育用品行业的消费潜力开始呈现较为乐观的带动效应。另外不容乐观的国际经济形势，及国外消费者购买方式的转变，对于国外一些大型超市或实体店的经营带来一定影响。

同时，体育产业政策的利好，5 万亿市场蓝海，引发各路资本携军入驻体育大本营，产业外人士纷纷扎入，行业整体规模持续扩大，也将面临市场竞争的激烈程度进一步增大，行业洗牌力度加大等一系列挑战。

报告期焊管，纸箱等价格上涨幅度较大，瓦楞纸箱因原料纸价格上涨，环保压力增大，小型生产企业停产，供给侧改革使落后的小规模产量被清出，导致供给不足，瓦楞纸箱的价格在 2016 年年初为 2445 元/吨，2017 年年初，一度涨至 4475 元/吨，11 月份稍有回落，继而又维持在中高水平。2017 年焊管全国均价年内最高为 4725 元/吨，最低价 3527 元/吨，高低价位差为 1198 元/吨，年内均价为 4042 元/吨，同比上涨 1265 元/吨，涨幅达 45.5%。焊管是公司主要原材料，纸箱也是公司耗用占比较多的材料，对成本影响较大。

报告期汇率大幅波动，人民币兑美元中间价调升 4156 个基点，从 2017 年 1 月 3 日的 6.9498 调升至 2017 年 12 月 29 日的 6.5342，汇率持续波动影响公司出口产品的价格竞争力，人民币升值使公司产品在国际市场上的竞争力在一定程度上被削弱，人民币汇率变动，而公司产品却不能及时作出相应调整，对外汇收入毛利润的影响达 5.98%。

在政策推动，产业升级、消费升级的机遇下，以及产业资本纷纷扎入，消费者购买方式转变及主要原材料大幅上涨、汇率大幅波动的挑战中，康莱股份在产业模式、产品创新、体育营销等方面积极布局，以更加开放的姿态利用好各项资源，实现实体经营与资本运营有效结合，进一步增强核心竞争力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,232,675.38	6.25%	11,179,700.61	9.35%	-44.25%
应收账款	7,796,159.60	7.82%	10,854,974.80	9.08%	-28.18%
存货	20,784,686.29	20.85%	12,209,954.19	10.22%	70.23%
长期股权投资					
固定资产	35,933,432.74	36.05%	45,896,467.67	38.40%	-21.71%
在建工程	5,698,090.65	5.72%	4,992,771.00	4.18%	14.13%

短期借款	20,500,000.00	20.56%	30,000,000.00	25.10%	-31.67%
长期借款					
资产总计	99,690,063.47	-	119,512,646.88	-	-16.59%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金同比上年末减少了495万元，降幅44.25%，主要是虽收入有所增长，但销售费用的增加幅度更大，商超和电商存货增加，加上商超的货款结算期较长，经营性现金流量为-1055万元，导致期末货币资金减少。

2、存货同比上年末增加了857万元，增幅70.23%，主要是报告期公司国际电商的销售量增加，国际电商的存货周期较长，从公司购买原材料到产品完工，从工厂出货到海外仓收货，到店铺销售约3-5个月时间，截止报告期末，用于国际电商的海外仓库存货共计436万元；另外公司与大润发、欧尚超市等合作，也需要备有一定量的存货，报告期末用于商超的存货共计405万元。

3、短期借款比上年减少了950万元，降幅31.67%，主要是公司归还了母公司农行的抵押贷款2160万元，增加了泰隆银行的信用贷款200万元；增加了子公司在中国银行的抵押贷款1010万元；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	73,850,281.51	-	65,111,690.38	-	13.42%
营业成本	47,498,223.46	64.32%	43,890,528.95	67.41%	8.22%
毛利率%	35.68%	-	32.59%	-	-
管理费用	14,458,176.40	19.58%	12,746,609.19	19.58%	13.43%
销售费用	21,446,850.07	29.04%	11,557,457.10	17.75%	85.57%
财务费用	1,636,145.67	2.22%	1,508,295.00	2.32%	8.48%
营业利润	-9,510,356.68	-12.88%	-7,580,166.14	-11.64%	-25.46%
营业外收入	1,993,729.09	2.70%	2,283,204.00	3.51%	-12.68%
营业外支出	2,603,709.04	3.53%	259,289.67	0.40%	904.17%
净利润	-10,118,960.82	-13.70%	-4,700,606.71	-7.22%	-115.27%

项目重大变动原因:

1、销售费用变动比例为85.57%，主要是公司跨境电商与境内电商平台扣费、运输成本及支付宝佣金等电商费用增加1009万元，其中运费增加430万元，报告期开展国际电商，增加了境外陆运费等费用，由于报告期末国际电商已运至国外仓库的存货436万未实现销售，但运费已确认为2017当期费用；

2、营业外支出变动比例为904.17%，主要是子公司苏州百源企业经营业绩未达预期，以及部分子公司部分项目研发终止及无形资产无使用价值，以前年度开发支出余额费用化165万元；公司在报告期将位于台州滨海工业园区的生产基地转移至福建，对报废资产进行清理处置34万元；

3、净利润变动比例为-115.27%，2017年实现销售收入7385万元，2016年6511万元，增加874万元，同比增13.42%，毛利率35.68%，同比增3.09%，毛利率升高使净毛利增加228万元，主要是自主品牌产品销售收入2267万元贡献毛利率较高。但是同期销售费用增加989万元，主要报告期国际电商已运至国外的存货未实现销售，但运费已确认为2017当期费用，其余为电商平台费用增加。苏州百源销售未能达到产品预测时预期的规模，计提商誉减值304万元；另计提无形资产减值准备165万元；以前

年度及当期开发支出费用化共计 541 万元；导致本期净利润出现负数。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	73,653,446.11	65,024,270.60	13.27%
其他业务收入	196,835.40	87,419.78	125.16%
主营业务成本	47,173,350.45	43,836,516.86	7.61%
其他业务成本	324,873.01	54,012.09	501.48%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
体育休闲用品	72,389,732.25	98.03%	63,757,899.67	97.92%
其他塑料制品	718,851.13	0.97%	351,558.7	0.54%
软件及服务费	741,698.13	1.00%	1,002,232.01	1.54%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	16,023,001.27	21.70%	29,557,998.36	45.40%
国外	57,827,280.24	78.30%	35,553,692.02	54.60%

收入构成变动的原因：

报告期公司体育休闲用品营收较上年增长863元，增长率为13.54%，主要公司跨境电商营收增长促进了公司体育休闲用品收入的增长。软件销售收入比上年同期减少260533.88元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江天猫技术有限公司	9,862,250.27	13.35%	否
2	Accufli Inc	4,793,699.47	6.49%	否
3	THE WAREHOUSE LTD	4,081,243.16	5.53%	否
4	ROEBEL SPORTS OVERSEAS (SHANG HAI)LTD	3,137,998.40	4.25%	否
5	SKY BILLIARDS INC	2,473,753.13	3.35%	否
合计		24,348,944.43	32.97%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	台州市森盛包装有限公司	3,198,642.99	7.15%	否
2	福建省永安林业（集团）股份有限公司永安人造板厂	2,872,958.81	6.43%	否
3	漳州万佳华工贸有限公司	2,382,345.87	5.33%	否
4	台州市创新工贸有限公司	2,324,145.26	5.20%	否
5	龙岩市新罗区丰成工贸有限公司	2,310,851.03	5.17%	否
合计		13,088,943.96	29.28%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,552,628.47	-965,095.51	-993.43%
投资活动产生的现金流量净额	15,042,770.55	-9,825,048.28	253.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,706,602.92	2,409,165.03	-544.41%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-10,552,628.47 元，变动比例为-993.43%，主要原因是购买商品接受劳务支付的现金比去年同期增加 2203 万元，其中跨境电商与境内电商平台扣费、运输成本及支付宝佣金等电商费用增加 1009 万元，报告期公司国际电商的销售量增加，国际电商的存货周期较长，从公司购买原材料到产品完工，从工厂出货到海外仓收货，到店铺销售约 3-5 个月时间，增加存货 857 万元；支付给职工工资比去年同期增加 354 万元，主要原因是喷塑工序由原来的委外加工调整为自制生产，较去年同期增加应付职工薪酬 146 万；支付各项税费比去年同期增加 62 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额为15,042,770.55元，变动比例为253.11%，主要原因是处置固定资产收回的现金净额较去年同期增加2263 万元，购建固定资产现金净额减少398万元；收回投资收到的现金比去年同期减少169.8万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-10,706,602.92 元，变动比例为-544.41%，2017 年收到银行借款现金收入比去年同期减少了 730 万元，偿还银行借款比去年同期增加了 640 万，2017 年偿付利息支付的现金较 2016 年减少 38.05 万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期，是公司将生产基地全部转移至全资子公司福建康莱宝运动用品有限公司的第一个年度，福建康莱宝全年实现营业收入 63,412,263.76 万元，净利润 2,437,101.43 元。

控股子公司苏州百源软件设计有限公司主要从事智能健身器材及软件研发、销售，报告期营业收入 2,667,038.28 元，净利润-2,345,195.64 元，未能达到预期。

全资子公司杭州动联网络科技有限公司未实现营业收入。

全资子公司香港运动神国际集团有限公司是报告期公司新投资设立的全资子公司，作为公司国际电商的销售出口，全年实现营业收入 11,798,576.63 元，利润 196190.06 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

上述会计政策变更，对公司比较期间财务报表项目影响如下：

单位：人民币元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
追溯调整法		合并报表	
2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定、2017年12月25日，财政部以财会〔2017〕30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，增加了部分资产负债表和利润表报表项目，其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。	国家政策要求变更	2016年度资产处置收益项目	增加 266,750.11
		2016年度营业外收入项目	减少 266,750.11
		公司报表	
		2016年度资产处置收益项目	增加 272,448.04
		2016年度营业外收入项目	减少 272,448.04

(2) 会计估计变更

本公司在本期无会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

本公司在本期无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期公司在香港特别行政区新增投资设立全资子公司运动神国际集团有限公司，纳入合并报表范围。

(八) 企业社会责任

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

三、持续经营评价

报告期内，从公司外部环境看，习近平总书记在党的十九大报告中指出：“广泛开展全民健身活动，加快推进体育强国建设。”随着各地配套政策的落实，随着全社会对健康生活方式的提倡，我国体育产业将步入快速发展期，政府大力推行体育产业改革也为行业发展起到支撑作用，未来十年是我国体育产业发展的“黄金十年”，拥有巨大的发展空间！

从公司内部看，公司已基本完成了战略布局，虽然连续两年亏损，但公司已从单纯给客户贴牌生产，价格主动权全部掌握在客户手中，抗风险能力较弱的公司，转型为自主品牌销售占一定比例，品牌已被国内国际更多消费者认可的公司，并且公司已经调整前期品牌推广大投入的模式，将以更加稳健的模式扩大销售，减少费用，以实现营利为主要目标。后续公司将继续以品牌运营为主线，开拓销售渠道，整合设计、生产等资源，深化体育用品全渠道运营。多品牌运作，不同的品牌针对不同的用户，扩大体育用品的受众面及用户群。并借助互联网的手段，与消费者展开沟通，在接触点与消费者开展深度的互动与体验，使得跟用户的连接更加紧密。对未来线上线下店的布局，在盈利上通过实行稳健的营销政策，适度扩大生产规模，降低生产成本，形成良性销售价格策略，提高毛利率等方式将营利放大。公司继续优化团队配置，提升了规范化管理要求，公司导入 TPS 精益化生产管理，进行生产自动化改造，缩短了物流、生产各环节流程，减少费用，挖掘成本，力争效益最大化。

公司在股转系统挂牌后，品牌形象进一步提升，对公司的业务发展也带来一定的优势。公司通过定向增发、并购等不断壮大，资产负债结构稳健，流动资金能满足日常经营需要，有利于公司业务开展。

公司管理团队有着体育健身用品行业深耕十多年的经验，深刻理解行业的过去现在和未来，深刻理解企业的现状及未来的发展方向，工作配合默契。公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

我国体育产业的增长动力主要来自三个方面：（1）国家政策对产业的助推；（2）消费升级带动的内需激增；（3）国民健康意识提升对市场的唤醒。国家政策自上而下的推动作用引导了待配置资源向体育产业的集聚，强大的消费动力吸引了供应端的持续投入，国民健康观念的转变成为了加速行业成长的催化剂。

一、 始终坚持以党的十九大精神为指引加快推进体育强国建设

习近平总书记在党的十九大报告中指出：“广泛开展全民健身活动，加快推进体育强国建设。” 体育是社会发展和人类进步的重要标志，是综合国力和社会文明程度的重要体现。

党的十九大报告指出“必须坚定不移贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念”。创新发展是加快推进体育强国建设的不竭动力。抓住供给侧结构性改革带给体育领域的创新机遇，树立整合社会资源的创新思维，探索新办法解决新问题。对内开放，要最大化盘活社会体育资源、优化设计增量体育资源；对外开放，是中国体育盘活国际资源，多样化形式走出国门，推动体育企业海外并购、合资合作、联合开发等方式进入国际市场，既促进与国际接轨，也利于国际体育资源进入中国市场。共享发展是加快推进体育强国建设的目标。中国体育是人民的体育，对体育改革发展成果进行社会化分配，在金牌数量增长的同时，让社会大众在体育方面的“获得感”稳步增强、共享成果日益丰富。

二、消费升级，居民参与体育运动的热情将持续升温，体育人口不断扩张。随着生活水平的提升以及消费观念的改变，中国城乡居民更加重视健康，尤其是青少年的身体素质，对体育运动的参与度也在提高。体育用品呈现全龄段消费，其中 80 后成为体育消费黄金一代，女性体育消费市场开发存在巨大的市场机遇。互联网和智能化成为健身行业转型的发展方向，其核心在于便捷性、趣味性。《全民健身计划（2016-2020 年）》明确到 2020 年经常参加体育锻炼的人数达到 4.35 亿。“十三五”规划到 2020 年全国体育产业总规模超过 3 万亿元。

三、国民健康意识提升对市场的唤醒

在需求层面，国民对健康的意识开始越来越强，中国消费者开始积极投身于体育健身，并且购买运动产品。对健康运动产品的需求增加，也必然刺激到运动产品的市场。

未来几年将是体育产业发展的黄金时期，康莱股份在体育产业结构逐步调整、大众体育锻炼意识不断增强的背景下，调整经营模式，优化人才管理，把市场拓展的力量转向了国内，以自有品牌“运动神”为主打的运动用品全系列产品，线上线下同步推开，全方位面对消费者。体育产业链将迎来全面爆发，各相关产业的市场规模将持续增长，也必然让康莱股份在未来经营业绩及盈利能力将进一步提升。

（二） 公司发展战略

在机遇挑战并存的大趋势下，公司重新审视市场空间与前景、消费者行为特征和具体需求，在产业模式、产品创新、体育营销等方面及时做出积极的战略布局，以创新为起点构建核心竞争力。

一、以品牌运营为主线，多渠道推广“运动神”“IUNNDS”等系列品牌产品，布局线上线下国际国内的销售战略。激活营销链，让康莱股份的品牌产品直接面对国际国内的消费者，通过体育服务导流，提升企业知名度，提高消费者认知度，促使产品、服务与消费者之间建立持久和深度的联系。

二、以用户为核心推动产品研发，抓住“互联网+”历史机遇，推出适应时代消费需求的智能体育健身用品，将娱乐运动健身很好地结合。

三、借力资本市场，布局体育服务，实现产业链延伸，通过资源整合，创新发展，成为具有国际影响力的行业领先品牌，实现股东、员工、客户共赢。

未来，康莱股份将运用资本杠杆，创新产业模式，打造运动健康生态圈，真正实现康莱股份所倡导的体育科技化、娱乐化，国际化的理念。

（三） 经营计划或目标

基于行业的发展趋势，把握“十三五”时期体育发展机遇，结合公司的发展战略，制定了 2018 经营计划和目标：浙江康莱宝作为运营管理的总部，研发的中心，销售的中心；各子公司在公司战略指引下，目标明确，相互联动，各担其责，共同驱动战略目标实现。

具体目标如下：

1. 以体育用品品牌运营为主线，多渠道发力促进营收增长，深挖现有渠道，增营收，增利润，并以增利润为主要目标。调整电商及商超渠道运营模式，控制销售费用的基础上促进营收增长；力争各渠道都能实现营利。

2. 加大研发，推进运动器材产品智能化升级，通过技术创新提升用户体验的同时，为公司争取更多市场份额，创造更高毛利；

3. 持续推进精益化生产管理，完善流程控制，提高质量，并实现生产自动化改造，打造展厅化现场。

4. 在立足器材主业的基础上，借力资本市场，布局体育服务业，实现产业链延伸，打造运动健康生态。

公司经营计划涉及的投资资金的主要来源为经营性收入回款，股权及债权融资等。

公司在此申明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

行业整体规模持续扩大，也将面临市场竞争的激烈程度进一步增大。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司现任董事长张超先生持有公司股份 3418.94 万股，是公司控股股东；余雪利女士持有公司股份 359.28 万股，系张超之妻；张日生先生持有公司股份 198.32 万股，系张超之父；三人为一致行动人，合计持股比例为 64.98%，占绝对控股地位，是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等各项制度，但仍存在着张超先生、余雪利女士、张日生先生利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、发展战略、重要人事任免等方面实施影响和控制，进而可能存在损害公司及其他股东的利益的风险。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。另一方面，公司通过定向增发股票引进新的战略投资者以及增加员工持股，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、公司治理的风险

股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，由于股份公司成立时间短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：比照上市公司的要求，制定了包括《公司章程》和相关配套的管理制度；公司董事会、监事会及高管人员对公司治理机制的执行情况有了比较系统和全面的理解。公司将在主办券商的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

3、汇率波动风险

外销货款主要以美元结算，美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。公司采取远

期结汇等方式，在一定程度上规避了汇率风险，但仍不能完全规避汇率持续波动对公司经营情况及盈利状况产生的影响。汇率波动对公司生产经营的影响具体体现在以下几方面：1. 产品出口的外汇收入在结汇时由于汇率的波动而产生汇兑损益；2. 影响公司出口产品的价格竞争力，人民币升值使公司产品在国际市场上的竞争力在一定程度上被削弱；3. 人民币汇率变动，而公司产品却不能及时作出相应调整，从而影响公司毛利。

应对措施：一方面，公司将尽快开展品牌国际化建设，在标准化、技术开发和自主知识产权等方面与国际惯例的对接。另一方面，公司将积极拓展国内市场，包括国内商超渠道及 B2C 网络零售模式，增大国内业务份额，降低对国际市场的依赖度，做到国内国外两个市场协调发展，进而降低出口退税政策变动导致的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	6,670,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	20,500,000.00
6. 其他		
总计	40,000,000.00	27,170,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
台州景元运动神健康管理有限公司	向公司采购产品	338,151.00	是	2017-12-8	2017-066
台州市路桥运动神	向公司采购产	564,934.00	是	2017-12-8	2017-066

健康管理有限公司	品				
台州市路桥运动神健康管理有限公司金清分公司	向公司采购产品	519,040	是	2017-12-8	2017-066
总计	-	1,422,125.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司及全资子公司福建康莱宝运动用品有限公司、控股子公司苏州百源软件设计有限公司于2017年6-12月与运动神健康管理（浙江）有限公司全资子公司台州景元运动神健康管理有限公司、台州市路桥运动神健康管理有限公司、台州市路桥运动神健康管理有限公司金清分公司发生合计金额142.2125万元的关联交易，交易内容为关联方向公司采购产品，关联交易董事会及股东大会审议通过的金额是137.503万元，由于改进了产品配置，最终结算金额为1,422,125元，差异47,095元，财务报表附注中关联交易金额为1215495.71元系不含税金额。

1.1、必要性和真实意图

上述关联交易是结合公司经营需要确定，有利于促进公司业务发展，是合理的、必要的。

1.2本次关联交易对公司的影响

上述关联交易不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。本次关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

出售资产事项

2017年01月18日第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于浙江康莱宝体育用品股份有限公司出售资产的议案》，公司拟将公司位于台州经济开发区滨海工业区块F区块厂房、国有土地使用权、地上建筑及其附着物，转让给台州哈雷宝体育用品有限公司，共计人民币贰仟伍佰万元整

（¥25,000,000.00元），公司已委托北京中同华资产评估有限公司对转让资产出具评估报告，以2016年11月30日为评估基准日，评估市场价值为2499.77万元（详见中同华评报字（2016）第1037号），并于2017年3月完成转让。详见公司披露的《第一届董事会第二十五次会议决议公告》及《出售资产公告》（公告编号：2017-006、2017-010）

对外投资事项

2017年01月04日第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司拟设立全资子公司运动神国际集团有限公司的议案》。根据企业战略规划和实际经营发展需要，一方面将作为公司海外投资并购的平台，另一方面作为公司海外销售特别是国际电商的平台，本公司设立了全资子公司运动神国际集团有限公司并于2017年2月完成工商注册登记，取得由香港特别行政区公司注册处核发的营业执照，注册地为香港湾仔骆克道300号侨阜商业大厦20楼A室，注册资本为500,000.00欧元。但是至报告期末，公司未实际向全资子公司运动神国际集团有限公司投入资金。（公告编号：2017-001、2017-002、2017-020）

（四） 承诺事项的履行情况

2013年发生的本公司因担保责任为台州市安琪塑胶有限公司代偿的银行借款本金及利息301.86万元，公司于2014年12月收回80.24万元，余款221.6万元。公司控股股东及实际控制人张超、张日生于2013年12月书面承诺，若最终公司不能全部实现债权，由其个人在公司股份以外的其他财产向公司补足不足的部分。现公司正继续追偿债权，若公司最终不能全部实现债权，则张超、张日生将补足不足部分。

由于公司的产品壶铃外观发生日新月异的变化，专利号为 201430015737.1 的壶铃外观专利，发明人张超，该款壶铃外观对当前的市场上已不是新款，公司也没有在生产，再加上张超授权公司全权使用，虽然没有变更专利所有权人，但不会产生同业竞争；2013.6.25 张超申请的实用新型专利；一种灌装有水泥沙的壶铃 201320369218.6 申请未通过。

公司控股股东与实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未违反上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权闽(2017)连城县不动产权第 0000803 号	抵押	2,960,852.38	2.97%	子公司福建康莱宝贷款
土地使用权连国用(2014)第 0450 号	抵押	2,000,782.13	2.00%	子公司福建康莱宝贷款
土地使用权连国用(2014)第 0451 号	抵押	1,761,151.31	1.77%	子公司福建康莱宝贷款
土地使用权连国用(2014)第 0452 号	抵押	2,144,186.22	2.15%	子公司福建康莱宝贷款
在建工程：建设工程规划许可证建字第 350825201401005 号；建设用地规划许可证地字第 350825201401001 号；建设用地批准书连城市(县)2013 连国利字第 042 号；建筑工程施工许可证 350825201605170101#	抵押	27,776,803.57	27.86%	子公司福建康莱宝贷款
总计	-	36,643,775.61	36.75%	-

(六) 自愿披露其他重要事项

公司收购苏州百源公司：收购时定价依据，对方主营业务、相关业务资质及业务开展情况，及短期商誉出现大额减值的原因：

收购时依据北京中同华资产评估有限公司 2015 年 9 月 17 日出具的以 2015 年 7 月 31 日为基准日的《资产评估报告书》，该评估根据收益法对百源公司股东全部权益的市场价值进行了评估，确认的百源公司 100%股权的资产评估值为 1,653.00 万元，双方协商确定百源公司 100%的股权价格为 1,600.00 万元，本公司收购的百源公司 64%股权价格为 1,024.00 万元。评估中所涉及的未来盈利预测数据如下：2016 年，2017 年，2018 年的营业收入分别为：622.30 万元、803.97 万元、1169.53 万元，净利润分别

为：61 万元、86.56 万元、225.64 万元。但是百源公司 2016 年实际实现的营业收入是 1,958,597.00 元，净利润-8,620.71 元；2017 年实际实现的营业收入是 2,667,038.28 元，净利润-2,345,195.64 元。未能达到 2015 年出具评估报告时的预测数据，导致出现商誉减值。

百源公司报告期主营业务为软件开发、软件应用设计、软件销售、电子产品、运动器材销售等。报告期内取得发明专利 1 项，实用新型专利 4 项，软件著作权 10 项。报告期内，其主要着力于人机交互式智能互动单车的软件研发，并已有相应样品投入市场测试。因技术尚未完全成熟，产品至今未正式投放市场，导致其本期营业收入下降明显，利润降低，亦间接导致本公司商誉减值明显。

若公司智能单车不能顺利投放市场，将会继续影响公司未来业绩。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,159,600.00	44.38%	1,569,150	28,728,750	46.94%
	其中：控股股东、实际控制人	8,942,800.00	14.61%	494,550	9,437,350	15.42%
	董事、监事、高管	9,690,600.00	15.83%	194,550	9,885,150	16.15%
	核心员工	81,000.00	0.13%	-66,600	14,400	0.02%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,040,400.00	55.62%	-1,569,150	32,471,250	53.06%
	其中：控股股东、实际控制人	31,494,600.00	51.46%	-1,166,550	30,328,050	49.56%
	董事、监事、高管	33,768,000.00	55.18%	-1,436,550	32,331,450	52.83%
	核心员工	27,000.00	0.04%	-22,200	4,800	0.01%
总股本		61,200,000	-	0	61,200,000	-
普通股股东人数		113				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张超	34,189,400	0	34,189,400	55.8651%	25,642,050	8,547,350
2	刘国军	0	4,482,000	4,482,000	7.3235%	0	4,482,000
3	余雪利	3,604,800	-12,000	3,592,800	5.8705%	2,703,600	889,200
4	张日生	2,643,200	-660,000	1,983,200	3.2405%	1,982,400	800
5	杭州云算重工机械有限公司	1,939,600	0	1,939,600	3.1693%	0	1,939,600
合计		42,377,000	3,810,000	46,187,000	75.4689%	30,328,050	15,858,950
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：余雪利与张超系夫妻关系，余雪利为张超之妻；张日生与张超系父子关系，张日生为张超之父；除上述关联关系外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，张超持股比例为 55.87%，是公司控股股东。报告期内，公司控股股东一直为张超，未发生变化。

张超，男，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科在读学历。1998 年 9 月至 2006 年 10 月任台州市超达工具有限公司监事；2006 年 10 月至 2013 年 10 月任有限公司监事；2013 年 11 月至 2013 年 12 月任有限公司执行董事、总经理；现任公司董事长，福建康莱宝董事，台州市超达工具有限公司监事，台州市绿禽畜牧科技有限公司监事。

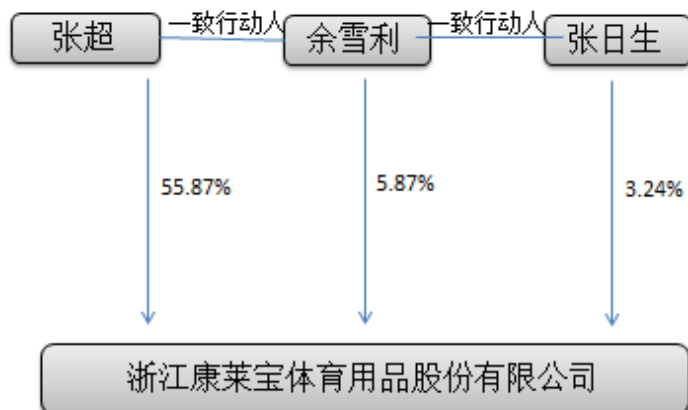
(二) 实际控制人情况

张超，详见第六节之三（一）控股股东情况；

张日生，男，1955 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学学历。1974 年至 1987 年任台州市路桥区蓬街镇浦南小学教师；1988 年至 2003 年任台州市路桥区百步农机五金厂厂长；2003 年 5 月至 2006 年 10 月任台州市超达工具有限公司执行董事；2006 年 10 月至 2013 年 10 月任有限公司执行董事、总经理；2013 年 11 月至 2013 年 12 月任有限公司监事；现任公司董事，台州市超达工具有限公司执行董事、总经理。

余雪利，女，1980 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 12 月至 2006 年 7 月任台州市超达工具有限公司财务部经理；2006 年 7 月至 2013 年 12 月任浙江康莱宝体育用品有限公司财务部经理；现任公司董事会秘书。

报告期末，张超持有公司 55.87% 的股份，并担任公司董事长；余雪利持有公司 5.87% 的股份，张日生持有公司 3.24% 的股份。余雪利与张超系夫妻关系，张日生与张超系父子关系，为一致行动人，为公司共同实际控制人。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-10-15	2016-02-26	8.20	1,045,000	8,569,000	-	-	-	1	-	否

募集资金使用情况：

2015年10月15日，公司在股转系统指定的信息披露平台公布了2015年第2次股票发行方案，定向发行104.50万股，募集资金856.90万元，本次募集由于采用非现金资产和现金认购相结合的方式，非现金资产认购不会产生资金，现金资产认购产生的资金用于补充公司的流动资金及支付对外收购苏州百源股权的价款，截至2016年5月31日，本次股票发行募集的资金已全部使用完毕，使用用途未发生变化。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

抵押贷款	滨海农行	5,000,000.00	5.44%	2016.09.01-2017.03.31	否
抵押贷款	滨海农行	1,600,000.00	5.44%	2016.09.09-2017.03.10	否
抵押贷款	滨海农行	4,000,000.00	5.44%	2016.09.09-2017.03.31	否
抵押贷款	滨海农行	6,000,000.00	5.44%	2016.09.06-2017.03.31	否
抵押贷款	滨海农行	5,000,000.00	5.44%	2016.09.18-2017.03.31	否
质押贷款	泰隆银行	4,500,000.00	5.76%	2017.02.22-2017.03.22	否
担保贷款	泰隆银行	2,000,000.00	7.44%	2017.05.15-2018.03.02	否
抵押贷款	泉州银行连城支行	4,200,000.00	6.09%	2016.11.08-2017.05.15	否
抵押贷款	中国银行连城支行	4,200,000.00	5.8725%	2016.08.29-2017.08.29	否
抵押贷款	中国银行连城支行	7,800,000.00	5.8725%	2017.05.25-2018.05.25	否
抵押贷款	中国银行连城支行	4,000,000.00	5.8725%	2017.07.21-2018.07.21	否
抵押贷款	中国银行连城支行	2,500,000.00	5.8725%	2017.08.25-2018.08.24	否
抵押贷款	中国银行连城支行	4,200,000.00	5.8725%	2017.08.29-2018.08.29	否
合计	-	55,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张超	董事长	男	39	本科在读	2017.02.09-2020.02.08	是
张日生	董事	男	63	大学	2017.02.09-2020.02.08	否
余继平	董事、总经理	男	35	研究生	2017.02.09-2020.02.08	是
金棋祥	董事	男	43	高中	2017.02.09-2020.02.08	是
席在钢	董事	男	46	在职研究生	2017.02.09-2020.02.08	否
余雪利	董事会秘书	女	38	本科	2017.02.09-2020.02.08	是
牟松均	监事	男	38	大专	2017.02.09-2020.02.08	是
王俊	监事	男	28	本科	2017.02.09-2020.02.08	是
代石军	监事	男	38	研究生	2017.09.25-2020.02.08	否
丁玲燕	财务负责人	女	42	本科	2017.07.19-2020.02.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长张超为实际控制人之一，董事张日生为实际控制人之一，为张超之父，董事会秘书余雪利为张超之妻，余雪利与董事、总经理余继平为姐弟关系，余雪利为余继平之姐。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张超	董事长	34,189,400	0	34,189,400	55.87%	0
张日生	董事	2,643,200	-660,000	1,983,200	3.24%	0
余继平	董事、总经理	1,200,000	0	1,200,000	1.96%	0
金棋祥	董事	360,000	0	360,000	0.59%	0
席在钢	董事	0				0
余雪利	董事会秘书	3,604,800	-12,000	3,592,800	5.87%	0
牟松均	监事会主席	1,101,200	-210,000	891,200	1.46%	0
王俊	监事	0	0	0	0%	0
代石军	监事	0	0	0	0%	0
丁玲燕	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	43,098,600	-882,000	42,216,600	68.99%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张超	董事长、总经理	换届	董事长	公司战略调整
余继平	董事	换届	董事、总经理	公司战略调整
罗利清	董事	换届	无	公司战略调整
贺杰	董事	换届	无	公司战略调整
金棋祥	监事	换届	董事	公司战略调整
罗伟玲	监事	换届	无	公司战略调整
席在钢	无	换届	董事	公司战略调整
於鹏	无	离任	无	2017年2月9日公司监事会换届选举为监事，因个人原因于2017年9月辞去监事职务
王俊	无	换届	监事	公司战略调整
代石军	无	新任	监事	新选举
丁玲燕	无	新任	财务负责人	新聘任
徐益飞	财务总监	离任	无	2015年12月任职，2017年7月离职，因个人原因辞去财务总监职务

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事：

金棋祥，男，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年至2003年任福安益达塑料制品厂厂长；2003年8月至2012年12月任福安益达电器有限公司董事长兼总经理；2012年12月至2013年12月任福建康莱宝总经理；2014年2月至2017年2月任公司监事，2017年2月9日起担任公司董事，现任浙江康莱宝体育用品股份有限公司董事，连城县绿源饮料食品有限公司执行董事，福安市亿达电器有限公司执行董事，福安市益达塑料制品厂（普通合伙）执行事务合伙人。

席在钢，男，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学历：在职研究生。1990年至1994年就读湖南农大（本科）；1997年至1999年湖南农大经管在职研究生；1994年至2016年任职于党委政府部门；2016年12月任职于浙江和运投资有限公司。2017年2月9日起担任浙江康莱宝体育用品股份有限公司董事，现任公司董事。

新任监事：

王俊，男，1990年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年9月至2013年7月就读于安徽皖西学院（商务运营专业）；2013年10月加入公司，任浙江康莱宝体育用品股份有限公司国际一部业务员。

2017年2月9日起担任浙江康莱宝体育用品股份有限公司监事，现任公司监事、国际一部业务员。

代石军，男，1980年11月出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000年9月至2004年7月，安徽财经大学，法学学士；2005年9月至2007年7月，南开大学法学院，法学硕士；2007年7月至2009年12月，任中节能投资有限公司行政主管、法务主管；2010年1月至今，天津滨海海胜股权投资基金管理有限公司、海胜航信（北京）投资管理有限公司，投资二部副总经理、合规负责人；2017年5月至今，天津渤海国有资本研究院有限公司监事。具有法律职业资格、证券从业资格、期货从业资格，担任第十届中国企业国际融资洽谈会项目评审组负责人，深交所常态化路演项目点评嘉宾。2017年9月25日起担任浙江康莱宝体育用品股份有限公司监事，现任公司监事。

新任高级管理人员：

余继平，男，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年毕业于英国伦敦大学皇家霍诺威学院，研究生学历。2008年10月加入公司，任公司国际业务部经理，现任浙江康莱宝体育用品股份有限公司董事、总经理。

丁玲燕，女，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中央电大会计学专业，本科学历。1994年6月-2017年5月任浙江山峪染料化工有限公司主办会计。2017年6月进入浙江康莱宝体育用品股份有限公司财务部，现任公司财务负责人。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	19
生产人员	128	158
销售人员	43	35
技术人员	40	12
财务人员	13	12
员工总计	259	236

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	30	17
专科	46	43
专科以下	182	175
员工总计	259	236

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化：浙江康莱宝董事、监事、高级管理人员在2017年2月9日换届选举，原董事张超、张日生、余继平继续担任董事，金棋祥、席在钢新任董事，原董事贺杰、罗利清不再担任董事职务；监事牟松均续任，罗伟玲、金棋祥不再担任监事职务；王俊、於鹏为新任监事，於鹏任至2017年9月辞去监事职务，由代石军接任。总理由余继平担任，原总经理张超不再担任总经理。董事会秘书余雪利续任。财务总监徐益飞任至2017年7月，由丁玲燕女士担任公司财务负责人。

2017年期末浙江康莱宝员工人数45人，其中硕士1人，本科8人，大专25人；福建康莱宝177人，

其中本科 2 人，专科 12 人；苏州百源 14 人，其中本科 7 人，大专 6 人；2017 年期末员工总数 236 人。

2、人才引进、培训与招聘：随着业务的增长和与日俱增的竞争压力，公司对具有较强竞争能力、专业业务能力人才需要愈加明显。2017 年，公司对人才引进的定位、甄选方法和配置等进行了系统化、标准化提升，也丰富了甄选方式和测试内容，同时在员工培养和淘汰制度执行上更加严格，实现具有促进意义的优胜劣汰和人员整体能力提升。

3、薪酬改革执行情况：公司根据行业内、区域内薪酬供给情况和企业运营情况，对原有薪酬结构进行合理调整和优化，并逐步对各个职系人员进行绩效考核，提高员工的业绩压力和工作积极性。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王凯	国内销售部经理	19,200

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

1、公司核心员工 1 名，王凯

王凯，男，中国国籍，无境外永久居留权。1979 年 9 月出生，大专学历，2001 年毕业于山东省纺织工业学院；2002 年 9 月至 2006 年 10 月就职于北京联合创展（房地产）策划运营机构，任销售主管；2006 年 11 月至 2011 年 12 月就职于玉环县广源阀门厂，任总经理助理兼销售部经理；2012 年至今任公司国内销售部经理。

公司核心技术人员共 1 名，张超，详见第五节之三（一）控股股东情况；

2、本期无新增核心员工，离职核心员工如下：

庞丽民，男，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年 3 月出生，本科学历，2010 年 8 月至 2012 年 3 月任信质电机股份有限公司成本会计；2012 年 4 月至 2014 年 5 月任星明药业有限公司主办会计；2014 年 6 月至 2017 年 4 月任公司财务经理。

报告期核心员工中离职 1 人，核心员工的离职已履行公司正常程序，公司也已经招聘了接替人员，并已经顺利交接，未对公司经营造成影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

李克强总理在第十二届全国人民代表大会第五次会议的政府工作报告中关于 2017 年工作总体部署中指出，统筹群众体育，竞技体育，体育产业发展，广泛开展全民健身，使更多人享受运动快乐，拥有健康体魄。自 2014 年国务院发布《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》（国发〔2014〕46 号）纲领性文件以来，一系列高规格政策密集出台，体育产业发展上升为国家战略，自上而下的推动力度史无前例，进入实质性落地阶段。到 2025 年，体育产业总规模超过 5 万亿、人均体育场地面积达到 2 平方米、经常参加体育锻炼的人数达到 5 亿，精英体育转向大众体育。

近年来，美国的体育产业增加值维持在 4300-4500 亿美元之间，是汽车产业的 2 倍、影视产业的 7 倍，占 GDP 的 2.5%-3%；2015 年我国体育产业增加值占 GDP 比例 0.7%，“十三五”规划到 2020 年将达到 1%，尽管有逐年增加的趋势，但差距甚远，未来发展空间极大。我国年人均体育消费仅为 100 美元左右，与全球平均的 217 美元存在较大差距，与欧美发达国家的 300-600 美元的消费额更是有天壤之别。根据各国经验，人均 GDP 超过 5000 美元时，文化消费将呈现高速的爆发过程。2013 年，我国人均 GDP 突破 6700 美元，居民文教娱乐支出占总消费支出的 12.7%，2015 年人均 GDP 超过 8000 美元，整体呈现出逐步提升的良好而稳健的发展趋势。新常态下，体育已经成为国民经济和社会发展的的重要组成部分，在调整结构、转方式的大背景下，体育产业作为扩内需、增就业、拉动产业链条的健康朝阳产业，已上升成为经济发展新的增长点。

《消费趋势数据分析报告》显示，在运动健身方面，年轻人的人均运动消费 1743 元，健身卡人均消费 1001 元，其中运动装备人均花 704 元左右。这充分说明国内市场有着巨大空间，年轻人愿意在健身上花钱。从这个意义上来说，中国体育产业的黄金时代才刚刚开始。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文

件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司及全资子公司福建康莱宝运动用品有限公司，控股子公司苏州百源软件设计有限公司于 2017 年 6-12 月与运动神健康管理（浙江）有限公司全资子公司台州景元运动神健康管理有限公司、台州市路桥运动神健康管理有限公司，台州市路桥运动神健康管理有限公司金清分公司分别根据交易情况签订采购合同，采购物品包括运动器械及体育用品，合计采购金额 137.503 万元（公告编号：2017-066）该关联交易未及时审议；另外公司自 2017 年 11 月 08 日起，公司证券简称由“康莱体育”变更为“康莱股份”（公告编号：2017-058）公司未按规定在 T-1 日披露提示性公告。上述事项未对公司利益及其他股东利益造成损害。除此之外，公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

1、2017 年 02 月 09 日召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》

修改前：第四条 公司住所：台州经济开发区滨海工业区块F区块

修改后：第四条 公司住所：台州市开投商务大厦 1101 室（仅限办公）。

2、2017 年 09 月 25 日召开 2017 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于变更浙江康莱宝体育用品股份有限公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》

修改公司章程第十一条关于经营范围，

变更前经营范围：体育用品研发，软件开发、销售，游戏设计制作，体育项目组织服务，体育场馆服务，健身服务，开展体育培训（与学历教育有关的培训活动除外），电子产品、文具用品、服装、塑料制品、钢材批发、零售，货物及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

变更后经营范围：体育用品研发，软件开发、销售，游戏设计制作，体育项目组织服务，开展体育培训（与学历教育有关的培训活动除外），电子产品、文具用品、服装、塑料制品、钢材批发、零售，货物及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	1、2017 年 01 月 04 日召开第一届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于公司拟设立全资子公司运动神国际集团有限公司(筹)的议案》 2、于 2017 年 01 月 18 日召开第一届董事会第二十五次会议，会议审议通过《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理本次住所变更相关事宜的议案》、《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于浙江康莱宝体育用品股份有限公司出售资产的议案》、《关于召开浙江康莱宝体育用品股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 3、2017 年 02 月 09 日召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过《关于选举张超先生为浙江康莱宝体育用品股份有限公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任余继平先生为公司总经理的议案》、《关于续聘徐益飞女士担任公司财务总监的议案》、《关于续聘余雪利女士担任公司董事会秘书的议案》； 4、2017 年 03 月 28 日召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 5、2017 年 04 月 18 日召开第二届董事会第三次会议，会议审议通过《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度公司利润分配方案预案》、《2017 年度财务预算报告》、《总经理工作报告》、《信息披露事务管理制度》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》； 6、2017 年 7 月 19 日召开第二届董事会第四次会议，会审议通过《关于修订总经理工作条例的议案》、《关于同意徐益飞女士辞去公司财务总监职务的议案》、《关于聘任丁玲燕女士为公司财务负责人的议案》； 7、2017 年 08 月 15 日召开第二届董事会第五次会议，会议审议通过《2017 年半年度报告》、

		《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于终止股票发行的议案》、《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 8、2017 年 9 月 7 日召开第二届董事会第六次会议，会议审议通过《关于变更浙江康莱宝体育用品股份有限公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理本次工商变更相关事宜的议案》、《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》； 9、2017 年 10 月 27 日召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过《关于变更子公司福建康莱宝运动用品有限公司经营范围的议案》、《关于修订子公司福建康莱宝运动用品有限公司章程的议案》、《关于授权子公司董事会全权办理本次子公司工商变更相关事宜的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》； 10、2017 年 11 月 10 日召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过《关于公司申请股票转让方式变更为协议转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理股票转让方式变更相关事宜的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年审计机构的议案》、《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》； 11、2017 年 12 月 06 日召开第二届董事会第九次会议，会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于提议召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》；
监事会	5	1、2017 年 01 月 18 日召开第一届监事会第九次会议，会议审议通过《关于监事会成员换届选举的议案》； 2、2017 年 02 月 09 日召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过《关于选举监事会主席的议案》； 3、2017 年 04 月 18 日召开第二届监事会第二次会议，会议审议通过《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度公司利润分配方案预案》、《2017 年度财务预算报告》； 4、2017 年 08 月 15 日召开第二届监事会第三次会议，会议审议通过《2017 年半年度报告》； 5、2017 年 9 月 7 日召开第二届监事会第四次会议，会议审议通过《关于推选代石军先生为

		公司第二届监事会监事的提案》;
股东大会	7	1、2017 年 02 月 09 日召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理本次住所变更相关事宜的议案》、《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于监事会成员换届选举的议案》; 2、2017 年 04 月 13 日召开 2017 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》; 3、2017 年 05 月 11 日召开 2016 年年度股东大会，会议审议通过《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度公司利润分配方案预案》、《2017 年度财务预算报告》、《信息披露事务管理制度》; 4、2017 年 09 月 02 日召开 2017 年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于修订关联交易制度〉的议案》、《关于终止股票发行的议案》; 5、2017 年 09 月 25 日召开 2017 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于变更浙江康莱宝体育用品股份有限公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理本次工商变更相关事宜的议案》、《关于推选代石军先生为公司第二届监事会监事的提案》; 6、2017 年 11 月 25 日召开 2017 年第五次临时股东大会，会议审议通过《关于公司申请股票转让方式变更为协议转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理股票转让方式变更相关事宜的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》; 7、2017 年 12 月 23 日召开 2017 年第六次临时股东大会，会议审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》;

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会:

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享

有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：

目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：

目前公司监事会为 3 人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的规定，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书统筹安排。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制，保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、财务状况、关联交易等事项进行了认真监督检查，根据检查结果，对报告期内公司有关情况发表如下独立

意见:

1、公司依法运作情况

报告期内,监事会成员依法列席和出席了董事会会议和所有股东大会,对公司的决策程序和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为:公司股东大会、董事会会议的召集、召开均依照《公司法》、《证券法》及公司章程的要求执行。公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及《公司章程》所作出的各项规定,建立了较为完善的内部控制制度并在不断健全完善中。信息披露及时、准确。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

2、检查公司财务的情况

报告期内,监事会认真履行财务检查职能,对公司财务制度执行情况、经营活动情况等进行检查监督。监事会认为:公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、公允地反映了公司2017年度的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

3.1、2017年5月12日,公司控股股东、实际控制人、董事长张超,股东、实际控制人、董事会秘书余雪利,股东、董事金棋祥共同与中国银行股份有限公司连城支行签订协议,共同为全资子公司福建康莱宝运动用品有限公司向银行贷款提供连带责任担保。具体为中国银行股份有限公司与福建康莱宝运动用品有限公司签署的编号为(2017年SME 岩人授字35201号)的《授信额度协议》及依据该协议签署的单项协议、及其修订或补充项下实际发生的债权,担保债权之最高本金余额为人民币18,500,000.00元。期限为自《授信额度协议》生效之日至该协议及其修订或补充所规定的授信额度使用期限届满之日。

3.1.1必要性和真实意图

本次关联交易属于公司日常性关联交易,为补充公司日常生产经营所需的流动资金,公司控股股东、实际控制人、董事长张超,股东、实际控制人、董事会秘书余雪利,股东、董事金棋祥为公司向银行贷款提供担保,关联方不收取公司任何费用,且公司未提供反担保,有利于保障公司经营的连续性和稳定性,是合理、必要和真实的。

3.1.2对公司的影响

上述日常性关联交易,属于关联方支持公司发展的行为,公司取得该笔借款后补充流动资金,公司未向公司控股股东、实际控制人、董事长张超,股东、实际控制人、董事会秘书余雪利及股东、董事金棋祥支付任何费用,且未提供反担保,不存在损害公司及其他股东利益的情况,对公司持续性及生产经营无不利影响。

3.2、2017年5月15日,张超、余雪利、余继平与浙江泰隆商业银行股份有限公司签订合同编号为(330129170515)浙泰商银(高保)字第(0030150098)号的《最高额保证合同》,交易标的为张超、余雪利、余继平共同为浙江康莱宝体育用品股份有限公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司在2017年5月15日至2018年3月2日期间签订的全部主合同所形成的主债权本金余额不超过叁佰万元的范围内提供最高额保证担保。

3.2.1必要性和真实意图

本次关联交易属于公司日常性关联交易,为补充公司日常生产经营所需的流动资金,公司控股股东、实际控制人、董事长张超,股东、实际控制人、董事会秘书余雪利,股东、董事、总经理余继平为公司向银行贷款提供担保,关联方不收取公司任何费用,且公司未提供反担保,有利于保障公司经营的连续性和稳定性,是合理、必要和真实的。

3.2.2对公司的影响

上述日常性关联交易,属于关联方支持公司发展的行为,公司取得该笔借款后补充流动资金,公司未向公司控股股东、实际控制人、董事长张超,股东、实际控制人、董事会秘书余雪利及股东、董事、总经理余继平支付任何费用,且未提供反担保,不存在损害公司及其他股东利益的情况,对公司持续性及生产经营无不利影响。

3.3、2017年3月至2017年12月，公司向控股股东、实际控制人、董事长张超取得借款，累计金额6,670,000.00元，归还金额5,270,000.00元，余额1,400,000.00。

3.3.1、必要性和真实性

上述关联交易为公司日常性关联交易，为补充公司日常生产经营所需的流动资金，公司控股股东、实际控制人、董事长张超为公司提供借款，关联方不收取公司任何费用，有利于保障公司经营的连续性和稳定性，是合理、必要和真实的。

3.3.2对公司的影响

上述日常性关联交易，属于关联方支持公司发展的行为，公司取得该借款后补充流动资金，公司未向公司控股股东、实际控制人、董事长张超支付任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司持续性生产及生产经营无不利影响。

3.3、公司及全资子公司福建康莱宝运动用品有限公司、控股子公司苏州百源软件设计有限公司于2017年6-12月与运动神健康管理（浙江）有限公司全资子公司台州景元运动神健康管理有限公司、台州市路桥运动神健康管理有限公司、台州市路桥运动神健康管理有限公司金清分公司发生合计金额137.503万元的如下关联交易：台州市景元运动神健康管理有限公司向公司采购产品，金额33.8151万元；台州市路桥运动神健康管理有限公司向公司采购产品，金额56.4934万元；台州市路桥运动神健康管理有限公司金清分公司向公司采购产品，金额47.1945万元。

3.3.1必要性和真实意图

上述关联交易是结合公司经营需要确定，有利于促进公司业务发展，是合理的、必要的。

3.3.2对公司的影响

上述关联交易不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。本次关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

4、公司募集资金使用和管理情况

报告期内，公司无新增募集资金，以前年度募集资金已于以前年度使用完成，使用合理，符合公司普通股股票发行公告中的募集资金用途。

5、公司对外担保及股权、资产置换、收购资产情况

2017年度公司未发生对外担保，未发生债务重组及股权、资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

6、公司内部控制情况

报告期内，监事会对公司的内部控制情况进行了监督，监事会认为公司法人治理结构完善，现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求并且得到了有效的实施；内部控制制度的制定和运行，确保了公司经营的正常、有效进行，促进了公司的内部管理。

公司监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定，忠实履行自己的职责，进一步促进公司的规范运作。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性 公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性 公司的总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，均未在其他企业担任职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控

股股东、实际控制人。

3、资产独立性 公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性 公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立性 公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况 根据股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明 董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。报告期内建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]33080015号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层
审计报告日期	2017年4月25日
注册会计师姓名	谭争、胡建娟
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

瑞华审字[2018]33080015 号

浙江康莱宝体育用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的浙江康莱宝体育用品股份有限公司（以下简称“康莱宝公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了浙江康莱宝体育用品股份有限公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于浙江康莱宝体育用品股份有限公司，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、其他信息

康莱宝公司管理层对其他信息负责。其他信息包括康莱宝公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

浙江康莱宝体育用品股份有限公司管理层（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，管理层负责评估浙江康莱宝体育用品股份有限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，除非管理层计划清算浙江康莱宝体育用品股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江康莱宝体育用品股份有限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，就可能导致对浙江康莱宝体育用品股份有限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浙江康莱宝体育用品股份有限公司不能持续经营。

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

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2018 年 4 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,232,675.38	11,179,700.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	159,751.06	
应收账款	六、3	7,796,159.60	10,854,974.80
预付款项	六、5	2,258,642.17	3,834,645.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	3,696,575.24	3,554,441.84
买入返售金融资产			
存货	六、6	20,784,686.29	12,209,954.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	572,454.51	886,009.54
流动资产合计		41,500,944.25	42,519,726.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	35,933,432.74	45,896,467.67
在建工程	六、9	5,698,090.65	4,992,771.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	12,083,335.32	18,097,252.16
开发支出	六、10		1,986,777.68
商誉	六、10		3,042,138.18
长期待摊费用	六、11	509,390.26	440,496.23
递延所得税资产	六、12	2,964,870.25	2,537,017.60
其他非流动资产	六、13	1,000,000.00	
非流动资产合计		58,189,119.22	76,992,920.52

资产总计		99,690,063.47	119,512,646.88
流动负债：			
短期借款	六、14	20,500,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	3,439,283.66	3,464,346.00
应付账款	六、16	11,592,879.64	12,917,739.79
预收款项	六、17	1,823,805.56	978,903.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	1,040,707.81	1,287,852.22
应交税费	六、19	1,267,072.53	2,013,993.20
应付利息	六、20	38,155.74	51,256.48
应付股利			
其他应付款	六、21	3,148,934.05	1,581,270.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,850,838.99	52,295,361.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、23	4,922,900.00	5,182,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,922,900.00	5,182,000.00
负债合计		47,773,738.99	57,477,361.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	61,200,000.00	61,200,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	2,976,054.57	2,976,054.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	408,439.90	145,110.75
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-14,759,948.70	-5,297,877.29
归属于母公司所有者权益合计		49,824,545.77	59,023,288.03
少数股东权益		2,091,778.71	3,011,997.27
所有者权益合计		51,916,324.48	62,035,285.30
负债和所有者权益总计		99,690,063.47	119,512,646.88

法定代表人：张超

主管会计工作负责人：余雪利

会计机构负责人：丁玲燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,283,409.19	10,344,688.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		159,751.06	
应收账款	十二、1	2,190,033.08	14,031,153.81
预付款项		1,533,640.08	2,981,362.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	2,811,598.18	2,955,062.25
存货		4,052,704.34	4,154,079.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,221.49	327,718.17
流动资产合计		15,211,357.42	34,794,064.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	52,571,000.00	52,571,000
投资性房地产			

固定资产		1,192,845.93	11,751,964.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		89,836.92	3,906,837.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		387,106.95	344,428.83
递延所得税资产		1,811,635.26	708,733.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,052,425.06	69,282,964.9
资产总计		71,263,782.48	104,077,029.84
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	21,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,439,283.66	3,464,346.00
应付账款		1,988,242.98	11,224,911.97
预收款项		606,297.44	450,056.91
应付职工薪酬		221,104.50	231,665.95
应交税费		74,876.69	1,182,951.14
应付利息		4,960.00	35,904.00
应付股利			
其他应付款		1,788,629.38	1,637,949.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,123,394.65	39,827,785.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		10,123,394.65	39,827,785.77
所有者权益：			
股本		61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,994,929.29	2,994,929.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		145,110.75	145,110.75
一般风险准备			
未分配利润		-3,199,652.21	-90,795.97
所有者权益合计		61,140,387.83	64,249,244.07
负债和所有者权益合计		71,263,782.48	104,077,029.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,850,281.51	65,111,690.38
其中：营业收入	六、28	73,850,281.51	65,111,690.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,773,665.68	72,707,229.81
其中：营业成本	六、28	47,498,223.46	43,890,528.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	1,161,007.75	983,196.48
销售费用	六、30	21,446,850.07	11,557,457.10
管理费用	六、31	14,458,176.40	12,746,609.19
财务费用	六、32	1,636,145.67	1,508,295.00

资产减值损失	六、33	4,573,262.33	2,021,143.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、34	986.30	-251,376.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	6,771,041.19	266,750.11
其他收益	六、36	641,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,510,356.68	-7,580,166.14
加：营业外收入	六、37	1,993,729.09	2,283,204.00
减：营业外支出	六、38	2,603,709.04	259,289.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,120,336.63	-5,556,251.81
减：所得税费用	六、39	-1,375.81	-855,645.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,118,960.82	-4,700,606.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-10,118,960.82	-4,700,606.71
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-920,218.56	-79,051.59
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,198,742.26	-4,621,555.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,118,960.82	-4,700,606.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,198,742.26	-4,621,555.12
归属于少数股东的综合收益总额		-920,218.56	-79,051.59
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.15	-0.08
(二) 稀释每股收益		-0.15	-0.08

法定代表人：张超

主管会计工作负责人：余雪利

会计机构负责人：丁玲燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	14,408,960.05	57,341,655.24
减：营业成本	十二、4	14,401,577.80	42,607,458.93
税金及附加		456,091.80	783,876.79
销售费用		5,923,978.03	7,886,830.64
管理费用		5,288,068.50	7,637,900.70
财务费用		324,472.96	1,209,367.94
资产减值损失		-349,453.80	95,808.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5		-251,376.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,771,003.93	272,448.04
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,864,771.31	-2,858,517.09
加：营业外收入		1,391,187.11	1,477,204.00
减：营业外支出		668,018.27	59,289.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,141,602.47	-1,440,602.76
减：所得税费用		-1,032,746.23	-366,463.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,108,856.24	-1,074,139.07
（一）持续经营净利润		-3,108,856.24	-1,074,139.07
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		-3,108,856.24	-1,074,139.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.02

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,623,781.90	62,752,144.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,238,025.35	1,917,472.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	5,585,238.48	2,925,081.26
经营活动现金流入小计		94,447,045.73	67,594,698.04
购买商品、接受劳务支付的现金		61,058,894.50	39,027,552.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,126,133.14	11,584,659.75
支付的各项税费		2,881,781.70	2,265,082.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	25,932,864.86	15,682,498.08
经营活动现金流出小计		104,999,674.20	68,559,793.55
经营活动产生的现金流量净额		-10,552,628.47	-965,095.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	1,748,623.18
取得投资收益收到的现金		986.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		23,192,157.36	561,601.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,243,143.66	2,310,224.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,150,373.11	12,135,272.46
投资支付的现金		50,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,200,373.11	12,135,272.46
投资活动产生的现金流量净额		15,042,770.55	-9,825,048.28
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		27,900,000.00	35,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,900,000.00	35,200,000.00
偿还债务支付的现金		37,400,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,206,602.92	1,587,160.47
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	六、40		203,674.50
筹资活动现金流出小计		38,606,602.92	32,790,834.97
筹资活动产生的现金流量净额		-10,706,602.92	2,409,165.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-437,675.05	262,009.95
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	-6,654,135.89	-8,118,968.81
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	9,447,527.61	17,566,496.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	2,793,391.72	9,447,527.61

法定代表人：张超

主管会计工作负责人：余雪利

会计机构负责人：丁玲燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,598,467.26	55,823,557.56
收到的税费返还			1,314,959.82
收到其他与经营活动有关的现金		2,465,155.80	23,561,945.27
经营活动现金流入小计		31,063,623.06	80,700,462.65
购买商品、接受劳务支付的现金		26,214,748.57	37,331,209.19
支付给职工以及为职工支付的现金		3,632,797.12	7,777,515.89

支付的各项税费		2,153,974.36	1,894,819.09
支付其他与经营活动有关的现金		7,057,464.00	10,942,216.93
经营活动现金流出小计		39,058,984.05	57,945,761.10
经营活动产生的现金流量净额		-7,995,360.99	22,754,701.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,748,623.18
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,492,928.70	4,482,140.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,492,928.70	6,230,763.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,222,420.25	2,020,170.10
投资支付的现金			31,831,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,222,420.25	33,851,170.10
投资活动产生的现金流量净额		20,270,508.45	-27,620,406.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,400,000.00	26,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,400,000.00	26,800,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	26,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,356.60	1,279,953.79
支付其他与筹资活动有关的现金			203,674.50
筹资活动现金流出小计		29,438,356.60	28,283,628.29
筹资活动产生的现金流量净额		-20,038,356.60	-1,483,628.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,180.56	231,661.35
五、现金及现金等价物净增加额		-7,768,389.70	-6,117,671.98
加：期初现金及现金等价物余额		8,612,515.23	14,730,187.21
六、期末现金及现金等价物余额		844,125.53	8,612,515.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	61,200,000.00				2,976,054.57				145,110.75		-5,297,877.29	3,011,997.27	62,035,285.30
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	61,200,000.00				2,976,054.57				145,110.75		-5,297,877.29	3,011,997.27	62,035,285.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									263,329.15		-9,462,071.41	-920,218.56	-10,118,960.82
（一）综合收益总额											-9,198,742.26	-920,218.56	-10,118,960.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									263,329.15		-263,329.15		

1. 提取盈余公积								263,329.15		-263,329.15		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,200,000.00				2,976,054.57			408,439.90		-14,759,948.70	2,091,778.71	51,916,324.48

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	25,500,000.00				38,879,729.07				145,110.75		-676,322.17	3,091,048.86	66,939,566.51
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	25,500,000.00				38,879,729.07				145,110.75		-676,322.17	3,091,048.86	66,939,566.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,700,000.00				-35,903,674.50						-4,621,555.12	-79,051.59	-4,904,281.21
（一）综合收益总额											-4,621,555.12	-79,051.59	-4,700,606.71
（二）所有者投入和减少资本					-203,674.50								-203,674.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-203,674.50								-203,674.50
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	35,700,000.00				-35,700,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	35,700,000.00				-35,700,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	61,200,000.00				2,976,054.57				145,110.75		-5,297,877.29	3,011,997.27	62,035,285.30

法定代表人：张超

主管会计工作负责人：余雪利

会计机构负责人：丁玲燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	61,200,000.00				2,994,929.29				145,110.75		-90,795.97	64,249,244.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,200,000.00				2,994,929.29				145,110.75		-90,795.97	64,249,244.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,108,856.24	-3,108,856.24
（一）综合收益总额											-3,108,856.24	-3,108,856.24

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,200,000.00				2,994,929.29				145,110.75		-3,199,652.21	61,140,387.83

项目	上期											
	股本	其他权益工具	资本公积	减	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计		

		优先股	永续债	其他		：库存股	综合收益	储备		风险准备		
一、上年期末余额	25,500,000.00				38,898,603.79				145,110.75		983,343.10	65,527,057.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,500,000.00				38,898,603.79				145,110.75		983,343.10	65,527,057.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,700,000.00				-35,903,674.50						-1,074,139.07	-1,277,813.57
（一）综合收益总额											-1,074,139.07	-1,074,139.07
（二）所有者投入和减少资本					-203,674.50							-203,674.50
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-203,674.50							-203,674.50
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	35,700,000.00				-35,700,000.00							

1. 资本公积转增资本(或股本)	35,700,000.00				-35,700,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	61,200,000.00				2,994,929.29				145,110.75		-90,795.97	64,249,244.07

浙江康莱宝体育用品股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江康莱宝体育用品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系台州市康莱宝洁具有限公司, 于2006年3月29日在台州市工商行政管理局登记注册, 取得3310002001585号企业法人营业执照。根据本公司2013年12月24日的股东会决议, 有限公司整体变更为股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 并以2013年10月31日经审计的有限公司净资产, 按2013年10月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本, 股份总额为1,118万股, 每股面值1元, 注册资本人民币1,118万元整, 余额作为“资本公积”。变更后, 公司注册资本人民币1,118万元, 其中张日生出资人民币111.80万元, 占注册资本的10%; 张超出出资人民币1,006.20万元, 占注册资本的90%。

根据2014年第三次临时股东大会决议增加注册资本890万元, 新增注册资本由全体股东一次缴足, 其中: 股东张超认缴注册资本人民币431.7万元, 余雪利认缴注册资本人民币200.00万元, 杭州云算重工机械有限公司认缴注册资本人民币100.00万元, 余继平认缴注册资本人民币50.00万元, 牟松均认缴注册资本人民币46.30万元, 金棋祥认缴注册资本人民币15.00万元, 方正证券股份有限公司认缴注册资本人民币10.00万元, 财富证券有限责任公司认缴注册资本人民币10.00万元, 贺杰认缴注册资本人民币10.00万元, 许良成认缴注册资本人民币6.00万元, 罗利清认缴注册资本人民币5.00万元, 许前兵认缴注册资本人民币3.50万元, 程发茂认缴注册资本人民币2.50万元。上述增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了瑞华验字[2014]第33010010号验资报告。

根据2015年4月6日第二次临时股东大会决议增加注册资本人民币437.50万元, 合计437.50万股, 发行价格为每股人民币8.00元, 新增注册资本由天津滨海北辰镓泰股权投资基金有限公司、章仁安、天津金镓泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)、西部证券股份有限公司、李其功、陈桂芬、曾计土、北京中科鼎天投资咨询有限公司、薛俊、袁敏凤、北京海胜框图投资合伙企业(有限合伙)、杭州云算重工机械有限公司、杨东方、项明宗、翟仁龙、四川农商投资管理有限公司、高维平、吴真、屈大勇、金宝芳、庞丽民、余庆、李相权、龚泽林、王凯、王涛、罗芳燕、曾小平、江庆华、牟荣涛、王中平、倪铁荣以货币方式一次缴足, 共计人民币3,500.00万元, 其中新增注册资本人民币437.50万元, 余额人民币3,062.50万元计入资本公积。上述增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了瑞华验字[2015]第33010004号验资报告。

根据 2015 年 10 月 30 日第五次临时股东大会决议增加注册资本人民币 104.50 万元，合计 104.50 万股，发行价格为每股人民币 8.20 元，其中股权认购 78.0487 万股，由上海博约投资管理有限公司作为基金管理人所管理的博约一期投资基金所持有的苏州百源软件设计有限公司的 40% 股权支付；现金认购 26.4513 万股。博约一期投资基金以货币出资人民币 216.90 万元，其中 190.45 万元计入资本公积，股权出资人民币 640.00 万元，其中 561.95 万元计入资本公积。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字 [2015] 第 33080003 号验资报告。

根据 2016 年 5 月 4 日股东大会决议由经股东大会决定对公司进行增资，注册资本增加 3570 万元。增资以资本公积转增资本形式进行，于 2016 年 5 月 19 日前缴付。

经上述股权变更后，股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	实收股本(万元)	持股比例(%)
张超	3,418.94	3,418.94	55.87
刘国军	448.20	448.20	7.32
余雪利	359.27	359.27	5.87
张日生	198.32	198.32	3.24
杭州云算重工机械有限公司	193.96	193.96	3.17
天津滨海北辰镓泰股权投资基金有限公司	179.04	179.04	2.93
浙江和运投资管理有限公司	138.76	138.76	2.27
浙江和运投资管理有限公司一和运二号证券投资基金	124.40	124.40	2.03
余继平	120.00	120.00	1.96
天津金镓泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	89.52	89.52	1.46
牟松均	89.12	89.12	1.46
章仁安	74.30	74.30	1.21
陈桂芬	67.20	67.20	1.10
林新宏	67.14	67.14	1.10
其他	551.83	551.83	9.01
合计	6,120.00	6,120.00	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日，部分股东通过全国中小企业股份转让系统转让部分股权引起股份变化。

公司经营范围：体育用品研发，软件开发、销售，游戏设计制作，体育项目组织服务，开展体育培训（与学历教育有关的培训活动除外），电子产品、文具用品、服装、塑料制品、钢材批发、零售，货物及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 24 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主

体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被

投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的

负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、预付账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款

项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
特殊性质款项组合	关联方账款，无风险保证金
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
特殊性质款项组合	除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	10
		0

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品和周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	3	5	31.67
工具器具及家具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的

预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根

据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用

性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、房租费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的

减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售收入的具体确认标准：国内销售，分为以下三种：商超销售，通过指定物流发货送达客户指定仓库，在取得入库凭证后确认收入的实现；电商销售，通过第三方承运送达客户，在提货并签收后确认收入的实现；贸易销售，

在装船并取得提单后，确认销售收入的实现。国外销售在装船并取得提单后，确认销售收入的实现。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应

调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、其他重要的会计政策和会计估计

本期无其他重要的会计政策和会计估计。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在

资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

上述会计政策变更，对公司比较期间财务报表项目影响如下：

单位：人民币元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
追溯调整法		合并报表	
2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定、2017 年 12 月 25 日，财政部以财会（2017）30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，增加了部分资产负债表和利润表报表项目，其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。	国家政策要求变更	2016 年度资产处置收益项目	增加 266,750.11
		2016 年度营业外收入项目	减少 266,750.11
		公司报表	
		2016 年度资产处置收益项目	增加 272,448.04
		2016 年度营业外收入项目	减少 272,448.04

（2）会计估计变更

本公司在本期无会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。

实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2017年12月31日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币 3,168,361.23 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展一般，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，只能部分收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%或者13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
纳税主体名称	所得税税率

税种	具体税率情况
浙江康莱宝体育用品股份有限公司	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。
福建康莱宝运动用品有限公司	2017年11月认定为高新技术企业，企业所得税自2017年起按应纳税所得额的15%计缴。
苏州百源软件设计有限公司	根据国税发[2008]30号《企业所得税核定征收办法》，企业所得税按10%核定应税所得率后，按应纳税所得额的25%计缴
杭州动联网络科技有限公司	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。
运动神	设立于中国香港，不缴纳企业所得税

2、税收优惠及批文

本公司子公司福建康莱宝运动用品有限公司，自2017年11月被认定为高新技术企业，自2017年至2020年按照15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	26,633.36	42,642.11
银行存款	2,765,016.58	9,404,885.50
其他货币资金	3,441,025.44	1,732,173.00
合 计	6,232,675.38	11,179,700.61

注：其他货币资金中票据保证金 3,439,283.66 元使用受限制。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	159,751.06	
合 计	159,751.06	

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,325,094.24	159,751.06
合 计	3,325,094.24	159,751.06

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,085,612.23	100.00	1,289,452.63	14.19	7,796,159.60
其中：账龄组合	8,827,963.26	97.16	1,289,452.63	14.61	7,538,510.63
无风险组合	257,648.97	2.84			257,648.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,085,612.23	100.00	1,289,452.63	14.19	7,796,159.60

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,355,425.18	100.00	1,500,450.38	12.09	10,854,974.80
其中：账龄组合	12,355,425.18	100.00	1,500,450.38	12.09	10,854,974.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,355,425.18	100.00	1,500,450.38	12.09	10,854,974.80

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,613,501.29	5.00	380,675.06	10,911,677.68	5.00	545,583.88
1 至 2 年	265,190.73	10.00	26,519.07	306,839.63	10.00	30,683.96
2 至 3 年	83,409.92	30.00	25,022.98	278,236.16	30.00	83,470.85

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	7,189.61	50.00	3,594.81	25,155.00	50.00	12,577.50
4 至 5 年	25,155.00	80.00	20,124.00	26,912.60	80.00	21,530.08
5 年以上	833,516.71	100.00	833,516.71	806,604.11	100.00	806,604.11
合计	8,827,963.26	14.19%	1,289,452.63	12,355,425.18	12.09%	1,500,450.38

(2) 应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
1,500,450.38	229,471.32	372,704.75	67,764.32	1,289,452.63

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
INA INTERNATIONAL LTD.	客户	1,460,228.45	1 年以内	73,011.42	16.07
Li & Fung (Trading) Ltd	客户	911,203.34	1 年以内	45,560.17	10.03
上海欧懋国际贸易有限公司	客户	777,740.11	5 年以上	777,740.11	8.56
南通司柏特贸易有限公司	客户	507,927.02	1 年以内	25,396.35	5.59
康成投资 (中国) 有限公司	客户	396,644.81	1-2 年	13,899.58	5.43
	客户	96,337.50	1 年以内	4,816.88	
合计		4,150,081.23		940,424.51	45.68

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,738,142.07	100.00	41,566.83	1.11	3,696,575.24
其中：账龄组合	332,967.26	8.91	41,566.83	12.48	291,400.43
无风险组合	1,188,984.49	31.81			1,188,984.49

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
特殊性质款项组合	2,216,190.32	59.29			2,216,190.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,738,142.07	100.00	41,566.83	1.11	3,696,575.24

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,573,537.61	100.00	19,095.77	0.53	3,554,441.84
其中：账龄组合	118,103.37	3.30	19,095.77	16.17	99,007.60
特殊性质款项组合	3,455,434.24	96.70			3,455,434.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,573,537.61	100.00	19,095.77	0.53	3,554,441.84

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	247,909.96	5.00	12,395.50	87,571.37	5.00	4,378.57
1 至 2 年	54,629.30	10.00	5,462.93	1,372.00	10.00	137.20
2 至 3 年	1,268.00	30.00	380.40			
3 至 4 年				29,160.00	50.00	14,580.00
4 至 5 年	29,160.00	80.00	23,328.00			
合计	332,967.26	12.48	41,566.83	118,103.37	16.17	19,095.77

（2）其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
出口退税	226,952.49	130,189.66

业务内容	年末余额	年初余额
代扣代缴款		1,383.02
备用金	180,456.32	484,588.34
运费、服务费等暂付款	242,263.48	141,186.27
代偿款	2,216,190.32	2,216,190.32
押金	25,598.00	20,000.00
保证金	501,148.10	580,000.00
其他	345,533.36	
合计	3,738,142.07	3,573,537.61

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
19,095.77	22,772.72	301.66		41,566.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
台州安琪塑胶制品有限公司	股东代偿款	2,216,190.32	4-5 年	59.18	
浙江天猫技术有限公司	保证金	210,000.00	1-2 年	5.62	
	保证金	125,127.72	1 年以内	3.35	
福建省泰宏建设工程有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	5.34	
电子商务部备用金	备用金	122,760.43	1 年以内	3.28	
网银在线(北京)科技有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	0.80	
合计		2,904,078.47	1 年以内	77.56	

注：本公司实际控制人张超及股东张日生在 2014 年 7 月公布的公开转让说明书中承诺：若台州安琪塑胶制品有限公司无法偿还所欠公司款项，由其个人除公司股份外的其他财产向公司补足未实现的债权部分。因此本公司将台州安琪塑胶制品有限公司划分为特殊性质款项组合，不计提坏账准备。台州安琪塑胶制品有限公司已作出还款计划书，至 2021 年 8 月之前还清所欠款项，若其不能按时还款，则由实际控制人张超及股东张日生代为偿还该款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,403,363.96	95.48	3,325,822.77	87.77
1 至 2 年	754,805.13	4.20	508,822.61	12.23
2 至 3 年	100,473.08	0.32		
合 计	2,258,642.17	100.00	3,834,645.38	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例 (%)
浙江和运投资管理有限公司	财务顾问	240,000.00	1-2 年	10.63
台州市森盛包装有限公司	供应商	215,793.27	一年以内	9.55
温岭市柯臻自动化设备有限公司	供应商	200,000.00	1-2 年	8.85
湖南卓映文化传播有限公司	融资顾问	188,300.00	1-2 年	8.34
远大国际展览有限公司	展会费用	120,312.00	一年以内	5.33
合 计		1,835,164.60		42.70

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,888,656.99		2,888,656.99
半产品	1,155,555.11		1,155,555.11
库存商品	11,432,425.42		11,432,425.42
委托加工物资	153,407.09		153,407.09
发出商品	1,386,396.26		1,386,396.26
生产成本	3,768,245.42		3,768,245.42
合 计	20,784,686.29		20,784,686.29

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,147,288.42		4,147,288.42
在产品	1,722,876.35		1,722,876.35
库存商品	3,188,564.04		3,188,564.04

委托加工物资	63.32		63.32
发出商品	563,490.38		563,490.38
生产成本	2,587,671.68		2,587,671.68
合 计	12,209,954.19		12,209,954.19

(2) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	306,390.42	467,942.69
汽车保险费	2,560.32	3,176.58
房屋租金	198,240.08	198,894.90
物业费	11,549.63	11,213.20
预交企业所得税	53,714.06	183,115.48
出口保险费		21,666.69
合 计	572,454.51	886,009.54

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	工具器具及家具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	41,719,304.64	8,287,821.15	834,769.93	3,277,399.70	1,511,265.75	55,630,561.17
2、本年增加金额	3,620,000.00	662,303.43	193,322.85		1,663,740.24	6,139,366.52
(1) 购置		662,303.43	193,322.85		1,663,740.24	2,519,366.52
(2) 在建工程转入	3,620,000.00					3,620,000.00
3、本年减少金额	16,176,687.47	1,102,388.70	309,026.61	36,495.73	80,724.11	17,705,322.62
(1) 处置或报废	16,176,687.47	1,102,388.70	309,026.61	36,495.73	80,724.11	17,705,322.62
4、年末余额	29,162,617.17	7,847,735.88	719,066.17	3,240,903.97	3,094,281.88	44,064,605.07
二、累计折旧						
1、年初余额	3,882,788.86	3,064,523.50	525,887.39	2,044,984.58	215,909.17	9,734,093.50
2、本年增加金额	1,534,924.19	914,867.00	152,211.47	350,346.10	502,746.52	3,455,095.28
(1) 计提	1,534,924.19	914,867.00	152,211.47	350,346.10	502,746.52	3,455,095.28
3、本年减少金额	4,031,899.45	766,929.51	219,939.45		39,248.04	5,058,016.45
(1) 处置或报废	4,031,899.45	766,929.51	219,939.45		39,248.04	5,058,016.45
4、年末余额	1,385,813.60	3,212,460.99	458,159.41	2,395,330.68	679,407.65	8,131,172.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	工具器具及家具	合计
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	27,776,803.57	4,635,274.89	260,906.76	845,573.29	2,414,874.23	35,933,432.74
2、年初账面价值	37,836,515.78	5,223,297.65	308,882.54	1,232,415.12	1,295,356.58	45,896,467.67

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	27,776,803.57	目前正办理结算验收

注：截止 2017 年 12 月 31 日账面价值为 27,776,803.57 元的厂房已做抵押，详见附注六、42 之说明。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	5,698,090.65		5,698,090.65	4,992,771.00		4,992,771.00
合 计	5,698,090.65		5,698,090.65	4,992,771.00		4,992,771.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
厂房	12,043,090.16	4,992,771.00	705,319.65			5,698,090.65
厂房地面加固			3,620,000.00	3,620,000.00		
合 计		4,992,771.00	4,325,319.65	3,620,000.00		5,698,090.65

(续)

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
厂房	47%	47%				一般借款和自有资金
合 计	47%	47%				一般借款和自有资金

注：① 在建工程主要为二期综合楼，精细车间，研发楼等在建项目，期末在

建工程为二期项目的 1#、2#车间地基工程。

② 本期固定资产-房屋与建筑物增加的 3,620,000.00 元，为浙江康莱宝厂房地面加固工程款，期末房屋已处置。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,375,021.30	5,905,460.29	72,475.00	494,320.00	20,847,276.59
2、本年增加金额		716,248.82	5,325.00		721,573.82
(1) 购置			5,325.00		5,325.00
(2) 内部研发		716,248.82			716,248.82
3、本年减少金额	4,737,008.46	16,665.48		416,320.00	5,169,993.94
4、年末余额	9,638,012.84	6,605,043.63	77,800.00	78,000.00	16,398,856.47
二、累计摊销					
1、年初余额	1,525,689.06	1,128,562.58	17,772.79	78,000.00	2,750,024.43
2、本年增加金额	208,550.20	656,233.30	12,025.16	41,632.00	918,440.66
(1) 计提	208,550.20	656,233.30	12,025.16	41,632.00	918,440.66
3、本年减少金额	963,198.46			41,632.00	1,004,830.46
4、年末余额	771,040.80	1,784,795.88	29,797.95	78,000.00	2,663,634.63
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额		1,651,886.52			
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	8,866,972.04	3,168,361.23	48,002.05		12,083,335.32
2、年初账面价值	12,849,332.24	4,776,897.71	54,702.21	416,320.00	18,097,252.16

注：① 本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 26%。

② 截止 2017 年 12 月 31 日账面价值为 8,866,972.04 元（原值 9,638,012.84 元）的土地使用权已做抵押，详见附注六、42 之说明。

③ 本年摊销金额为人民币 918,440.66 元。

(2) 开发项目支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末
-----	------	------	------	----

			计入当期损益	确认为无形资产	余额
5D 跑步机项目	716,248.82	142,254.23	142,254.23	716,248.82	
可穿戴虚拟现实运动头盔及可穿戴虚拟动作游戏系统	6,322.87		6,322.87		
万向跑步运动器械	6,322.86	-	6,322.86		
智能咖啡机	1,588.48	-	1,588.48		
智能尾灯	32,975.66	202,670.90	235,646.56		
智能一体单车	84,937.58	214,764.06	299,701.64		
动感单车电子竞技系统	181,428.21	177,564.84	358,993.05		
三维实景城市漫游系统	602,987.27	194,888.20	797,875.47		
社区共享智能健身		209,142.41	209,142.41		
拆分式足球门及其制造工艺的研究和应用		281,899.29	281,899.29		
基于一次成型中空吹塑工艺的大型篮球架开发	353,965.93		353,965.93		
具有多功能的挂式单杠及其制造工艺的研究和应用		70,878.91	70,878.91		
具有防滑功能的壶铃及其制造工艺的研究和应用		172,675.63	172,675.63		
可拆分的呼啦圈及其制造工艺的研究和应用		168,635.49	168,635.49		
可调节的滑雪板及其制造工艺的研究和应用		111,244.74	111,244.74		
可自由升降的篮球架及其制造工艺的研究和应用		823,263.10	823,263.10		
全自动榨汁驱动健身车及其阻力控制系统的开发		436,206.05	436,206.05		
升降式引体向上及其制造工艺的研究和应用		289,591.11	289,591.11		
折叠便携式乒乓球桌及其制造工艺的研究和应用		552,049.45	552,049.45		
合计	1,986,777.68	4,047,728.41	5,318,257.27	716,248.82	

注：本期开发支出项目除 5D 跑步机项目形成无形资产，剩余开发支出项目系对其带来经济利益的流入存在不确定性以及未来预计终止研发，故将剩余开发支出账面余额计入当期损益。

（3）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----------------	------	------	------	------

苏州百源软件设计有限公司	4,860,443.44			4,860,443.44
合计	4,860,443.44			4,860,443.44

(4) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
苏州百源软件设计有限公司	1,818,305.26	3,042,138.18		4,860,443.44
合计	1,818,305.26	3,042,138.18		4,860,443.44

本年，本公司对商誉减值继续进行测试，确定与本公司智能化体育运动产品相关的商誉继续发生减值，本年新增金额为人民币 3,042,138.18 元。

资产组发生减值的主要因素是新产品系列未能达到产品测试时预期的销售规模。该资产组内并没有其他资产的账面价值需要注销。

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
消防改造		198,19.82	5,505.51		14,314.31
办公室隔间修缮费		17,739.00	5,913.00		11,826.00
装修费	440,496.23	279,468.60	236,714.88		483,249.95
合 计	440,496.23	317,027.42	248,133.39		509,390.26

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,331,019.46	295,672.31	1,511,524.31	243,078.64
内部交易未实现利润	1,475,081.36	368,770.34	23,949.10	3,592.37
递延收益	4,922,900.00	738,435.00	5,182,000.00	1,295,500.00
可弥补亏损	6,247,970.41	1,561,992.60	5,330,133.03	994,846.59
合 计	13,976,971.23	2,964,870.25	12,047,606.44	2,537,017.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,694,024.70	1,826,327.10
合计	4,694,024.70	1,826,327.10

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	18,500,000.00	30,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合 计	20,500,000.00	30,000,000.00

(2) 抵押借款

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、42。

15、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,439,283.66	3,464,346.00
合 计	3,439,283.66	3,464,346.00

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
货款	11,592,879.64	12,917,739.79
合 计	11,592,879.64	12,917,739.79

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,823,805.56	978,903.02
合 计	1,823,805.56	978,903.02

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,280,482.12	14,870,030.67	15,122,071.98	1,028,440.81
二、离职后福利-设定提存计划	7,370.10	309,963.56	305,066.66	12,267.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	1,287,852.22	15,179,994.23	15,427,138.64	1,040,707.81

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,273,669.43	14,189,588.09	14,443,928.92	1,019,328.60
2、职工福利费		377,201.36	377,201.36	-
3、社会保险费	6,274.80	265,776.76	263,289.03	8,762.53
其中：医疗保险费	4,035.22	175,441.76	172,543.98	6,933.00
工伤保险费	1,748.24	76,866.96	77,208.67	1,406.53
生育保险费	491.34	13,468.04	13,536.38	423.00
4、住房公积金		31,400.00	31,400.00	-
5、工会经费和职工教育经费	537.89	6,064.46	6,252.67	349.68
合计	1,280,482.12	14,870,030.67	15,122,071.98	1,028,440.81

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	6,878.76	298,567.63	293,602.39	11,844.00
2、失业保险费	491.34	11,395.93	11,464.27	423.00
合计	7,370.10	309,963.56	305,066.66	12,267.00

注：本公司除了子公司福建康莱宝部分农民工外，其余按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按最低社保缴费基数 14.00%、1.50% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。截至期末子公司-福建康莱宝有 157 名职工系为农民工，自行缴纳社保，未按规定参保，全年未参保职工工资合计 7,240,366.60 元。

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	117,445.85	879,049.11
企业所得税	966,048.51	738,937.38
个人所得税	12,941.40	29,426.48
残疾人就业保障金	837.00	702.00
房产税	64,093.50	68,357.93
土地使用税	63,194.01	93,058.98
城市维护建设税	20,519.22	115,160.77
教育费附加	11,665.14	49,354.62

项 目	年末余额	年初余额
地方教育附加	7,776.75	32,903.08
印花税	2,551.15	7,042.85
合计	1,267,072.53	2,013,993.20

20、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	38,155.74	51,256.48
合计	38,155.74	51,256.48

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,424,308.50	27,093.41
运杂费	1,306,789.80	917,262.52
其他	192,907.14	21,376.87
暂借款		43,676.00
股权转让款		571,862.07
预提费用	174,934.42	
差旅费	49,994.19	
合计	3,148,934.05	1,581,270.87

22、政府补助

(1) 本年年初确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
台州经济开发区财政分局 2016 年实用新型专利补贴	12,000.00					12,000.00		是
台州开发区管委会投保出口信用保险补助	36,300.00					36,300.00		是
开发区管理委员会拓展国际市场项目补贴费	28,800.00					28,800.00		是
开发区管委会拓展国际市场（市重点）项目补贴	16,100.00					16,100.00		是
开发区管委会出口信保项目补贴	101,800.00					101,800.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2017 年度浙江省体育产业发展资金补助	600,000.00					600,000.00		是
2016 年展位费补助	50,000.00				50,000.00			是
出口补助款	24,200.00					24,200.00		是
2017 年上半年出口保费-市级补助	20,600.00					20,600.00		是
2017 年上半年出口保费-省级补助	61,875.00					61,875.00		是
专利奖	3,000.00					3,000.00		是
技改项目生产设备投资补助（龙财企指【2017】23 号	91,000.00				91,000.00			是
两化融合专项补助（龙财企指【2017】25 号	100,000.00					100,000.00		是
巴城镇转型升级专项产业发展项目	12,000.00					12,000.00		是
巴城镇转型升级专项产业发展专利补助	2,000.00					2,000.00		是
2017 年度昆山市优秀版权奖	1,600.00					1,600.00		是
江苏省体育产业发展专项资金项目	500,000.00				500,000.00			是
合计	1,661,275.00				641,000.00	1,020,275.00		

注：本年无尚未实际收到的政府补助情况。

（2）计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
台州经济开发区财政分局 2016 年实用新型专利补贴	收益相关		12,000.00	
台州开发区管委会投保出口信用保险补助	收益相关		36,300.00	
开发区管理委员会拓展国际市场项目补贴费	收益相关		28,800.00	
开发区管委会拓展国际市场（市重点）项目补贴	收益相关		16,100.00	
开发区管委会出口信保项目补贴	收益相关		101,800.00	
2017 年度浙江省体育产业发展资金补助	收益相关		600,000.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2016 年展位费补助	收益相关	50,000.00		
出口补助款	收益相关		24,200.00	
2017 年上半年出口保 费-市级补助	收益相关		20,600.00	
2017 年上半年出口保 费-省级补助	收益相关		61,875.00	
专利奖	收益相关		3,000.00	
技改项目生产设备投 资 补 助（龙 财 企 指 【2017】23 号	收益相关	91,000.00		
两化融合专项补助（龙 财企指【2017】25 号	收益相关		100,000.00	
巴城镇转型升级专项 产业发展项目	收益相关		12,000.00	
巴城镇转型升级专项 产业发展专利补助	收益相关		2,000.00	
2017 年度昆山市优秀 版权奖	收益相关		1,600.00	
江苏省体育产业发展 专项资金项目	收益相关	500,000.00		
合 计		641,000.00	1,020,275.00	

（3）本年无退回的政府补助情况。

23、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,182,000.00		259,100.00	4,922,900.00	基础设施建设补助
合 计	5,182,000.00		259,100.00	4,922,900.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年 增加	本年减少				年末余额	与资产 /收益 相关
			计入营业 外收入	计入其 他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
基础设施建设补 助	5,182,000.0 0		259,100.0 0				4,922,900.00	与资产 相关
合 计	5,182,000.0 0		259,100.0 0				4,922,900.00	

24、股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本	61,200,000.00			61,200,000.00
合 计	61,200,000.00			61,200,000.00

注：本年股本变更情况详见附注一“企业基本情况”。

25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,976,054.57			2,976,054.57
合 计	2,976,054.57			2,976,054.57

26、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	145,110.75	263,329.15		408,439.90
合 计	145,110.75	263,329.15		408,439.90

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-5,297,877.29	-676,322.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		-676,322.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	-9,198,742.26	-4,621,555.12
减：提取法定盈余公积	263,329.15	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-14,759,948.70	-5,297,877.29

28、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,653,446.11	47,173,350.45	65,024,270.60	43,836,516.86
其他业务	196,835.40	324,873.01	87,419.78	54,012.09
合计	73,850,281.51	47,498,223.46	65,111,690.38	43,890,528.95

29、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		-2.06
城市维护建设税	305,053.86	334,341.76
教育费附加	144,819.14	144,185.65
地方教育费附加	96,546.08	96,123.75
房产税	290,552.95	136,715.86
土地使用税	267,708.69	228,247.38
车船使用税	3,960.00	24,635.52
印花税	42,261.10	18,948.62
英国增值税	10,105.93	
合 计	1,161,007.75	983,196.48

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运杂费	10,322,121.51	6,016,299.69
广告宣传费	1,508,162.37	1,213,854.66
业务招待费	39,858.74	70,392.02
电商费用	7,748,252.09	1,963,993.45
工资及其他	1,828,455.36	2,292,917.28
合 计	21,446,850.07	11,557,457.10

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	3,442,439.27	3,165,076.04
折旧	935,695.07	890,075.62
咨询费	742,843.29	528,729.91
福利费	434,110.86	345,150.55
办公费	185,088.28	185,838.38
无形资产摊销	920,360.87	823,498.37
税费		29,296.57
社保	472,575.00	238,037.73
保险费	143,663.83	239,224.17
研发费用	4,137,919.57	4,007,357.49
中介机构费	102,406.07	213,490.74

项 目	本年发生额	上年发生额
租金	735,578.16	
其他	2,205,496.13	2,080,833.62
合计	14,458,176.40	12,746,609.19

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,193,502.18	1,598,574.58
减：利息收入	133,203.81	51,882.96
汇兑损益	437,675.05	-262,009.95
银行手续费	123,172.25	223,613.33
其他-担保费	15,000.00	
合计	1,636,145.67	1,508,295.00

33、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-120,762.37	202,837.83
商誉减值损失	3,042,138.18	1,818,305.26
无形资产减值损失	1,651,886.52	
合 计	4,573,262.33	2,021,143.09

34、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-251,376.82
理财产品收益	986.30	
合 计	986.30	-251,376.82

35、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	6,771,041.19	266,750.11	6,771,041.19
合 计	6,771,041.19	266,750.11	6,771,041.19

36、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	641,000.00		641,000.00
合 计	641,000.00		641,000.00

37、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
违约赔偿收入	571,862.07	428,137.93	571,862.07
盘盈利得	118,166.78	117,504.37	118,166.78
水利建设专项资金减免		42,108.92	
与企业日常活动无关的政府补助	1,020,275.00		1,020,275.00
其他	24,325.24	33,814.33	24,325.24
递延收益摊销	259,100.00		259,100.00
合计	1,993,729.09	621,565.55	1,993,729.09

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2015 年度台州市稳岗补贴资金		45,046.45	与收益相关
2016 年度市科技型中小企业研发投入补贴资金		30,000.00	与收益相关
2015 年度市级外经贸促进资金		69,800.00	与收益相关
2015 年度工业企业项目资金补助		168,000.00	与收益相关
2015 年度外经贸补助资金		36,000.00	与收益相关
2016 年度市高新技术产业发展专项资金		180,000.00	与收益相关
2016 年度浙江省体育产业发展资金项目库入库项目		320,000.00	与收益相关
台州财政局中信保补贴		6,792.00	与收益相关
2015 年外贸出口奖励金		10,000.00	与收益相关
2016 年昆山市“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目		26,000.00	与收益相关
2016 年转型升级创新发展专利补助		34,000.00	与收益相关
2016 年转型升级创新发展专利补助		36,000.00	与收益相关
2016 年度省级知识产权创造与运用（专利资助）专项资金		700,000.00	与收益相关
2016 年省级商务促进财政专项资金	28,100.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2016 年度工业企业项目资金补助	600,000.00		与收益相关
2016 年度外经贸补助资金	166,900.00		与收益相关
出口补助款	24,200.00		与收益相关
收 2017 年上半年出口保费-市级补助	20,600.00		与收益相关
收 2017 年上半年出口保费-省级补助	61,875.00		与收益相关
专利奖	3,000.00		与收益相关
两化融合专项补助	100,000.00		与收益相关
巴城镇转型升级专项产业发展项目	12,000.00		与收益相关
巴城镇转型升级专项产业发展专利补助	2,000.00		与收益相关
2017 年度昆山市优秀版权奖	1,600.00		与收益相关
合计	1,020,275.00	1,661,638.45	

38、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	374,688.00		374,688.00
盘亏毁损损失	337,728.63		337,728.63
罚款支出	15,180.00		15,180.00
对外捐赠支出	21,640.30	201,743.90	21,640.30
产品国外翻包费用	579,403.07		579,403.07
研发费用	1,270,528.86		1,270,528.86
税收滞纳金、罚款、违约金	677.07	4,796.63	677.07
水利建设专项资金	12,562.27	35,451.88	
其他	3,863.11	1,100.00	3,863.11
合 计	2,603,709.04	259,289.67	2,591,146.77

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	426,476.84	27,545.97
递延所得税费用	-427,852.65	-883,191.07
合 计	-1,375.81	-855,645.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-10,120,336.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,530,084.16
子公司适用不同税率的影响	217,663.36
调整以前期间所得税的影响	70,155.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-64,855.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	180,134.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,773,358.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	352,251.47
所得税费用	-1,375.81

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,766,434.63	1,177,745.52
利息收入	133,203.81	51,882.96
政府补助	1,661,275.00	1,661,638.45
其他	24,325.24	33,814.33
合计	5,585,238.48	2,925,081.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,432,991.12	1,266,782.08
费用	24,339,384.12	14,209,175.47
其他	160,489.62	206,540.53
合计	25,932,864.86	15,682,498.08

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
筹资费用		203,674.50
合计		203,674.50

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	-10,118,960.82	-4,700,606.71
加：资产减值准备	4,573,262.33	2,021,143.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,455,095.28	2,309,277.55
无形资产摊销	918,440.66	823,498.37
长期待摊费用摊销	248,133.39	73,489.20
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）	-5,500,512.33	-389,952.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	374,688.00	5,697.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,631,177.23	1,336,564.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-986.30	251,376.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-427,852.65	-883,191.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,574,732.10	-2,692,830.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,767,251.35	-4,922,964.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,638,532.51	5,803,402.18
其他	-259,100.00	
经营活动产生的现金流量净额		-965,095.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,793,391.72	9,447,527.61
减：现金的年初余额	9,447,527.61	17,566,496.42
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,654,135.89	-8,118,968.81

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,793,391.75	9,447,527.61
其中：库存现金	26,633.36	42,642.11

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	2,766,758.39	9,404,885.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,793,391.75	9,447,527.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金/其他货币资金	3,439,283.66	票据保证金
固定资产	27,776,803.57	抵押借款
无形资产	8,866,972.04	抵押借款
其中：土地使用权	8,866,972.04	抵押借款
合计	40,083,059.27	

注：截止 2017 年 12 月 31 日部分在建工程与无形资产使用权受到限制，系本公司以建设工程规划许可证：建字第 350825201401005 号（建筑面积 84259 平方米）、建设用地规划许可证：地字第 350825201401001 号（建筑面积 84259 平方米）、建设用地批准书：连城市（县）[2013]连国利字第 042 号（建筑面积 84259 平方米）、建筑工程施工许可证：35082520160517001#（建筑面积 34,218.96 平方米）及土地使用权台开国用 2012 第 03790 号（使用权面积 14,932.50 平方米）、闽（2017）连城县不动产权第 0000803 号（使用权面积 28,135.60 平方米）、连国用 2014 第 0450 号（使用权面积 19,012.50 平方米）、连国用 2014 第 0451 号（使用权面积 16,735.4 平方米）及连国用 2014 第 0452 号（使用权面积 20,375.20 平方米）用于抵押，取得银行借款人民币 18,500,000.00 元。

43、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	131,215.01	6.5342	857,385.12
应收账款			
其中：美元	788,328.12	6.5342	5,151,093.61
欧元	20,747.33	7.8023	161,876.90
预收账款			
其中：美元	132,545.25	6.5342	866,077.18
应付账款			
其中：美元	16,428.00	6.5342	107,343.84
欧元	41,215.18	7.8023	321,573.20

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福建康莱宝运动用品有限公司	连城	连城	体育用品生产及销售	100.00		设立
苏州百源软件设计有限公司	昆山	昆山	软件开发及销售	64.00		投资
杭州动联网络科技有限公司	杭州	杭州	软件开发、电子商务及技术服务	100.00		设立
运动神国际集团有限公司	海外	香港	体育用品销售	100.00		设立

注：子公司运动神国际集团有限公司设立于 2017 年 1 月 16 日，股份总数 50 万股，股本总额 50 万欧元，实际出资额 0 元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州百源软件设计有限公司	36.00	-920,218.56		2,091,778.71

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州百源软件设计有限公司	1,437,696.03	3,353,396.59	4,791,092.62	632,482.73		632,482.73

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州百源软件设计有限公司	1,872,062.34	4,818,283.92	6,690,346.26	186,540.73		186,540.73

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州百源软件设计有限公司	2,667,038.28	-2,345,195.64		-247,355.79	1,958,597.00	-8,620.71		-49,307.02

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资

产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	857,385.12	12,207.90
应收账款	5,312,970.51	788,065.64
预收账款	866,077.18	115,925.14
应付账款	428,917.04	

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 1,000,000.00 元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：					
短期借款			20,500,000.00		

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张超	55.87	55.87
余雪利	5.87	5.89
张日生	3.24	4.32

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台州市超达工具有限公司	同一控制
台州市绿禽畜牧科技有限公司	实际控制人持有该公司 20%的股份
运动神健康管理（浙江）有限公司	张超、金棋祥、余继平持股
台州市路桥运动神健康管理有限公司	实际控制人和高管控制的公司
台州景元运动神健康管理有限公司	实际控制人和高管控制的公司
张日生	股东、董事
余继平	股东、董事
牟松均	股东、监事会主席
金棋祥	股东、监事
余雪利	股东、董事会秘书
任有恒	子公司总经理

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
台州景元运动神健康管理有限公司	货款	289,017.94	
台州市路桥运动神健康管理有限公司	货款	926,477.77	

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
张超、余雪利、金棋祥	7,800,000.00	2017-5-25	2018-5-24	（1）
张超、余雪利、金棋祥	4,000,000.00	2017-7-21	2018-7-20	（2）
张超、余雪利、金棋祥	2,500,000.00	2017-8-25	2018-8-24	（3）
张超、余雪利、金棋祥	4,200,000.00	2017-8-29	2018-8-28	（4）
张超、余雪利、余继平	2,000,000.00	2017-5-15	2018-3-2	（5）
合计	20,500,000.00			

注：（1）2017 年 5 月 25 日，张超、余雪利、金棋祥、赵美英与中国银行

股份有限公司连城支行签订了最高额 1850 万的 2017 年 SME 岩人最保字 35201 号《最高额保证合同》，为福建康莱宝运动用品有限公司与该行签署的编号为 2017 年 SME 岩人授字 35201 号的《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议提供保证。合同担保下的短期借款余额为人民币 780 万元；

(2) 2017 年 5 月 25 日，张超、余雪利、金棋祥、赵美英与中国银行股份有限公司连城支行签订了最高额 1850 万的 2017 年 SME 岩人最保字 35201 号《最高额保证合同》，为福建康莱宝运动用品有限公司与该行签署的编号为 2017 年 SME 岩人授字 35201 号的《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议提供保证。合同担保下的短期借款余额为人民币 400 万元；

(3) 2017 年 5 月 25 日，张超、余雪利、金棋祥、赵美英与中国银行股份有限公司连城支行签订了最高额 1850 万的 2017 年 SME 岩人最保字 35201 号《最高额保证合同》，为福建康莱宝运动用品有限公司与该行签署的编号为 2017 年 SME 岩人授字 35201 号的《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议提供保证。合同担保下的短期借款余额为人民币 250 万元；

(4) 2017 年 5 月 25 日，张超、余雪利、金棋祥、赵美英与中国银行股份有限公司连城支行签订了最高额 1850 万的 2017 年 SME 岩人最保字 35201 号《最高额保证合同》，为福建康莱宝运动用品有限公司与该行签署的编号为 2017 年 SME 岩人授字 35201 号的《授信额度协议》及依据该协议已经和将要签署的单项协议提供保证。合同担保下的短期借款余额为人民币 420 万元；

(5) 2017 年 5 月 15 日，张超、余雪利、余继平与浙江泰隆商业银行股份有限公司台州分行签订了最高额 300 万的编号为 330119170515 浙泰商银（高保）字第 0030152098 号《最高额保证合同》，为浙江康莱宝体育用品股份有限公司与该行签署的编号为 330129170515 浙泰商银（流借）字第 0030152098 号《流动资金借款合同》提供保证。合同担保下的短期借款余额为人民币 200 万元；

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	575,200.00	512,800.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
运动神健康管理(浙江)有限公司	159,520.00	
合 计	159,520.00	

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
牟松均	4,016.00	
余继平	570.00	
余雪利	2,799.09	
张超	1,417,454.50	
任有恒		571,862.07
金棋祥		40,000.00
合计	1,424,839.59	611,862.07

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2018 年 4 月 3 日举行第二届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于注销全资子公司杭州动联网络科技有限公司的议案》。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,154,828.83	100%	964,795.75	30.58%	2,190,033.08
其中：账龄组合	2,336,825.68	74.07%	964,795.75	41.29%	1,372,029.93
无风险组合	818,003.15	25.93%			818,003.15
单项金额不重大但单独计提					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
坏账准备的应收款项					
合计	3,154,828.83	100%	964,795.75	30.58%	2,190,033.08

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,362,004.31	100.00	1,330,850.50	8.66	14,031,153.81
其中：账龄组合	2,336,825.68	58.35	1,330,850.50	14.85	7,632,577.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	6,398,576.75	41.65			6,398,576.75
合计					
	15,362,004.31	100.00	1,330,850.50	8.66	14,031,153.81

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	1,124,363.71	5.00	56,218.19	7,519,680.06	5.00	375,984.00
1 至 2 年	263,190.73	10.00	26,319.07	306,839.63	10.00	30,683.96
2 至 3 年	83,409.92	30.00	25,022.98	278,236.16	30.00	83,470.85
3 至 4 年	7,189.61	50.00	3,594.81	25,155.00	50.00	12,577.50
4 至 5 年	25,155.00	80.00	20,124.00	26,912.60	80.00	21,530.08
5 年以上	833,516.71	100.00	833,516.71	806,604.11	100.00	806,604.11
合计	2,336,825.68	41.29	964,795.75	8,963,427.56	14.85	1,330,850.50

（2）应收账款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
1,330,850.50		366,054.75		964,795.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
康成投资 (中国) 有限公司	客户	96,337.50	1 年以内	7.46
		138,995.84	1-2 年	
上海欧懋国际贸易有限公司	客户	777,740.11	5 年以上	24.65
福建康莱宝运动用品有限公司	子公司	560,354.18	1 年以内	17.76
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	客户	489,781.58	1 年以内	15.52
欧尚超市 (中国有限公司)	客户	371,611.46	1 年以内	11.78
合计		2,434,820.67		77.18

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,845,373.06	100%	33,774.88	1.19	2,811,598.18
其中：账龄组合	187,387.63	6.59%	33,774.88	18.02	153,612.75
特殊性质款项组合	2,657,985.43	93.41%			2,657,985.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,845,373.06	100%	33,774.88	1.19	2,811,598.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,972,236.18	100.00	17,173.93	0.58	2,955,062.25

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
其中：账龄组合	81,038.50	2.73	17,173.93	21.19	63,864.57
特殊性质款项组合	2,891,197.68	97.27			2,891,197.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,972,236.18	100.00	17,173.93	0.58	2,955,062.25

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	107,701.63	5.00	5,385.08	51,878.50	5.00	2,593.93
1 至 2 年	50,480.00	10.00	5,048.00		10.00	
2 至 3 年	46.00	30.00	13.80		30.00	
3 至 4 年				29,160.00	50.00	14,580.00
4 至 5 年	29,160.00	80.00	23,328.00		80.00	
合计	187,387.63	18.02	33,774.88	81,038.50	21.19	17,173.93

（2）其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	年末余额	年初余额
保证金	112,895.30	180,000.00
代扣代缴款		703.02
备用金	180,456.32	474,258.34
往来款	10,804.00	101,084.50
代偿款	2,216,190.32	2,216,190.32
运费、服务费等暂付款	262,394.37	
借款	4,207.01	
货款	58,425.74	
合计	2,845,373.06	2,972,236.18

（3）其他应收款坏账准备变动情况

年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
		转回数	转销数	
17,173.93	16,600.95			33,774.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
台州安琪塑胶制品有限公司	股东代偿款	2,216,190.32	4-5 年	77.89	
浙江天猫技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	3.51	
浙江天猫技术有限公司	保证金	65,127.72	1 年以内	2.29	
福建康莱宝运动用品有限公司	货款	58,425.74	1 年以内	2.05	
电子商务部备用金	备用金	122,760.43	1 年以内	4.31	
合计		2,562,504.21		90.05	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,571,000.00		52,571,000.00	52,571,000.00		52,571,000.00
合 计	52,571,000.00		52,571,000.00	52,571,000.00		52,571,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福建康莱宝运动用品有限公司	39,800,000.00			39,800,000.00		
苏州百源软件设计有限公司	10,240,000.00			10,240,000.00		
杭州动联网络科技有限公司	2,531,000.00			2,531,000.00		
合计	52,571,000.00			52,571,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,573,564.34	13,427,888.07	55,618,129.72	40,935,492.46
其他业务	835,395.71	973,689.73	1,723,525.52	1,671,966.47
合计	14,408,960.05	14,401,577.80	57,341,655.24	42,607,458.93

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-251,376.82
合 计		-251,376.82

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,396,353.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,920,375.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	986.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,502,104.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	6,815,609.81	
所得税影响额	5,156.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,810,453.81	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.90	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.69	-0.26	-0.26

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室