



上海申亚会计师事务所有限公司

Shanghai Shenyua Certified Public Accountants Co., Ltd.

审计报告

申亚会审字（2023）第0012号

上海羽之爱体育有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海羽之爱体育有限公司（以下简称上海羽之公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表和所有者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《小企业会计准则》的规定编制，公允反映了上海羽之公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度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，我们独立于上海羽之公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

上海羽之公司管理层（以下简称管理层）负责按照《小企业会计准则》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，管理层负责评估上海羽之公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海羽之公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海羽之公司的财务报告过程。

四、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对上海羽之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上海羽之公司不能持续经营。

(5) 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。

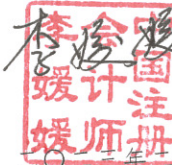
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年一月八日



资产负债表

编制单位：上海羽之爱体育有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	373,293.97	561,982.24
短期投资			
应收票据			
应收账款			
预付账款	2	52,244.58	90,905.98
应收股利			
应收利息			
其他应收款	3	35,169.70	0.50
存货			
其中：原材料			
在产品			
库存商品（产成品）			
周转材料			
其他流动资产			
流动资产合计		460,708.25	652,888.72
非流动资产：			
长期债券投资			
长期股权投资			
固定资产原价	4	23,640.00	4,500.00
减：累计折旧	4	1,943.80	71.25
固定资产账面价值	4	21,696.20	4,428.75
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产	5	9,050.54	13,987.22
开发支出			
长期待摊费用			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,746.74	18,415.97
资产总计		491,454.99	671,304.69



资产负债表（续）

编制单位：上海羽之爱体育有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款			
预收款项	6	811,054.76	474,934.75
应付职工薪酬	7	95,806.73	162,429.80
应交税费	8		979.90
应付利息			
应付利润			
其他应付款	9	21,009.30	13,398.00
其他流动负债			
流动负债合计		927,870.79	651,742.45
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
递延收益			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		927,870.79	651,742.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）			
资本公积			
盈余公积			
未分配利润	10	-436,415.80	19,562.24
所有者（或股东）权益合计		-436,415.80	19,562.24
负债和所有者（股东）权益总计		491,454.99	671,304.69



利润表

编制单位：上海羽之爱体育有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2022年度	2021年度
一、营业收入	11	1,386,831.32	942,279.00
减：营业成本	12	942,434.09	733,565.40
税金及附加			
其中：消费税			
城市维护建设税			
资源税			
土地增值税			
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税			
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费			
销售费用			19,531.53
其中：商品维修费			
广告费和业务宣传费			
管理费用	13	874,141.10	174,233.29
其中：开办费			
业务招待费			
研发费用			
财务费用	14	955.62	829.02
其中：利息费用（收入以“-”号填列）		-299.44	-219.56
加：投资收益（损失以“-”号填列）	15	10,705.82	3,170.44
二、营业利润（营业亏损以“-”号填列）		-419,993.67	17,290.20
加：营业外收入	16	7,428.94	3,251.94
减：营业外支出	17	43,394.78	
其中：坏账损失			
无法收回的长期债券投资损失			
无法收回的长期股权投资损失			
税收滞纳金			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-455,959.51	20,542.14
减：所得税费用			979.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-455,959.51	19,562.24



现金流量表

编制单位：上海羽之爱体育有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金		3,118,335.37	1,736,625.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,142.24	16,102.85
经营活动现金流入小计		3,149,477.61	1,752,728.35
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金		1,686,857.87	571,296.18
支付的职工薪酬		829,437.00	238,469.55
支付的各项税费		10,832.78	184.05
支付其他与经营活动有关的现金		806,052.05	379,466.77
经营活动现金流出小计		3,333,179.70	1,189,416.55
经营活动产生的现金流量净额		-183,702.09	563,311.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,705.82	3,170.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,705.82	3,170.44
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,692.00	4,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,692.00	4,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,986.18	-1,329.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资者投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还借款本金支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-188,688.27	561,982.24
加：期初现金及现金等价物余额		561,982.24	
六、期末现金及现金等价物余额		373,293.97	561,982.24



所有者权益变动表

编制单位：上海羽之姿体育有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额				19,562.24	19,562.24
加：会计政策变更					
其他				-18.53	-18.53
二、本年年初余额				19,543.71	19,543.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-455,959.51	-455,959.51
（一）综合收益总额				-455,959.51	-455,959.51
（二）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（三）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者的分配					
3.其他					
（四）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
四、本年年末余额				-436,415.80	-436,415.80



所有者权益变动表（续）

编制单位：上海之爱体育有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额					
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				19,562.24	19,562.24
（一）综合收益总额				19,562.24	19,562.24
（二）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（三）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对所有者的分配					
3.其他					
（四）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
四、本年年末余额				19,562.24	19,562.24

一、公司基本情况

上海羽之爱体育有限公司（以下简称“本公司”）是于 2021-03-10 成立的有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为赵勇，注册资本为 50 万元人民币，统一社会信用代码为 91310000MA1H3L6148。企业地址位于中国(上海)自由贸易试验区临港新片区环湖西二路 888 号 C 楼。

投资方名称	认缴出资金额（万元）	认缴出资比例%
赵勇	49.50	99.00%
徐秋云	0.50	1.00%
合计	50.00	100.00

本公司的经营范围为：许可项目：体育场地设施经营（不含高危危险性体育运动）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；办公用品销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；文具用品零售；文具用品批发；针纺织品销售；服装服饰零售；服装服饰批发；鞋帽零售；鞋帽批发；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；五金产品零售；五金产品批发；电气设备销售；信息技术咨询服务；体育赛事策划；礼仪服务；会议及展览服务；广告制作；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；健身休闲活动；互联网销售（除销售需要许可的商品）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；体育健康服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《小企业会计准则》的规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本为计量基础。

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循小企业会计准则的声明

本公司财务报表符合《小企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，资产以实际成本为计价原则。

5、现金等价物

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币折算

外币业务以[交易当日]适用的中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币记账。于资产负债表日，以外币计价的货币性资产和负债按当日的基准汇价折合为人民币，由此而产生的汇兑损益除固定资产购建期间借入的外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益中。

7、现金流量表中现金的确定标准

现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款和其他货币资金。

现金等价物为公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、短期投资核算方法

(1) 短期投资

①以支付现金取得的短期投资，按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息，不计入短期投资的成本。

②在短期投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或在债务人应付利息日按照分期付息，一次还本债券投资的票面利率计算的利息收入。

③出售短期投资，出售价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，计入投资收益。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

(2) 委托贷款

委托贷款按实际委托金融机构贷出的金额入账，并包括按期计提的利息。如计提的利息到期不能收回，则停止计提，并冲回原已计提的利息。

9、应收及预付款项

(1) 应收及预付款项，包括：应收票据、应收账款、应收股利、应收利息、其他应收款等应收款项和预付账款。应收及预付款项按照发生额入账。

(2) 坏账损失

应收及预付款项符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付款项，作为坏账损失：

- A、债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。
- B、债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的。
- C、债务人逾期 3 年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的。
- D、与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的；
- E、因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的；
- F、国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

应收及预付款项的坏账损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减应收及预付款项。

10、存货核算方法

公司的存货划分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物和低值易耗品等。存货盘存制度采用永续盘存制。各种存货按取得时的实际成本记账，原材料、包装物和库存商品的发出、领用采用加权平均法核算；低值易耗品/包装物采用一次摊销法核算。

11、长期债券投资核算方法

长期债券投资，以取得时的购买价款和税费作为成本计价。分期付息，一次还本的长期债券投资，在应付利息日按照票面利率计算的应收未收利息收入确认为应收利息。一次还本付息的长期债券投资，在应付利息日按照票面利率计算的应收未收利息收入增加长期债券投资的账面余额。

12、长期股权投资核算方法

长期股权投资，按取得时的实际成本作为投资成本。长期股权投资采用成本法核算。在长期股权投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应分得的金额确认为投资收益。

处置长期股权投资，处置价款扣除其成本、相关税费后的净额，计入投资收益。

长期股权投资符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的长期股权投资，作为长期股权投资损失：

- A、被投资单位依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销其营业执照的。
- B、被投资单位财务状况严重恶化，累计发生巨额亏损，已连续停止经营 3 年以上，且无重新恢复经营改组计划的。
- C、对被投资单位不具有控制权，投资期限届满或者投资期限已超过 10 年，且被投资单位因连续 3 年经营亏损导致资不抵债的。
- D、被投资单位财务状况严重恶化，累计发生巨额亏损，已完成清算或清算期超过 3 年以上的。

12、固定资产及折旧核算方法

公司固定资产是指使用年限超过一年，单位价值较高，为生产销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利

益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时停止计提折旧。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公及其他设备	5	5.00	19.00

13、在建工程核算方法

在建工程按实际成本核算。

工程项目办理竣工决算时，按工程实际成本转入固定资产。

14、借款费用的核算方法

为购建固定资产而发生的借款费用，工程项目竣工决算前发生的借款费用，计入固定资产成本；工程项目竣工决算以后发生的，计入当期财务费用。

15、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产在其使用寿命内采用年限平均法进行摊销，根据其受益对象计入相关资产成本或者当期损益。摊销期自其可供使用时开始至停止使用或出售时止。有关法律规定的或合同约定了使用年限的，按照规定或约定的使用年限分期摊销。

(3) 公司不能可靠估计无形资产使用寿命的，摊销年限不低于 10 年。

16、长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用按实际支出入账，在其摊销期限内采用年限平均法摊销。根据其受益对象计入相关资产的成本或者管理费用。

(2) 已提足折旧的固定资产的改建支出，按照固定资产预计尚可使用年限分期摊销；经营租入固定资产的改建支出，按照合同约定的剩余租赁期限分期摊销；固定资产的大修理支出，按照固定资产尚可使用年限分期摊销；其他长期待摊费用，摊销期不低于 3 年。

17、收入确认原则

(1) 销售商品

公司在发出商品且收到货款或取得收款权利时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

劳务在同一年度内开始并完成的，在提供劳务交易完成且收到款项或取得收取款项权利时，确认提供劳务收入。

劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，按照完工进度确认提供劳务收入。

(3) 同时销售商品和提供劳务

公司与其他企业签订的合同或协议包含销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入

利息收入、使用费收入或股息红利收入在与交易相关的经济利益能够流入企业、收入金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

18、政府补助

（1）与资产相关的政府补助

公司收到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，计入营业外收入。

（2）与收益相关的政府补助

用于补偿以后期间的相关费用或亏损的，确认为递延收益，并在确认相关费用或发生亏损的期间，计入营业外收入；用于补偿已发生的相关费用或亏损的，直接计入营业外收入。

19、融资租赁

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。在租赁开始日按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为融资租赁资产的入账价值，及按最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用，在租赁期内采用实际利率法分摊。

20、企业所得税

公司按照企业所得税法规定计算的当期应纳税额，确认所得税费用。在利润总额的基础上，按照企业所得税法规定进行纳税调整，计算出当期应纳税所得额，按照应纳税所得额与适用所得税税率为基础计算确定当期应纳税额。

21、会计政策、会计估计变更和会计差错说明

公司对会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正采用未来适用法进行会计处理。

四、重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

- 1、重要会计政策变更：无
- 2、重要会计估计变更：无
- 3、前期差错更正：无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	按实际（应）缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际（应）缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育附加	按实际（应）缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

六、财务报表主要项目注释

一、货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	273,143.76	25,791.63
其他货币资金	100,150.21	536,190.61
合计	373,293.97	561,982.24

二、预付账款

1、预付账款账龄情况分析如下：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	36,878.90	70.59%	90,905.98	100.00%
1—2年（含）	15,365.68	29.41%		

上海羽之爱体育有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2-3年(含)				
3年以上				
合计	52,244.58	100.00%	90,905.98	100.00%

2、预付账款明细前五名

单位名称	年末余额
上海博宽体育用品有限公司	34,478.90
闵行荣伟球馆	15,365.68
北京云科知识产权代理事务所（特殊普通合伙）	2,400.00
合计	52,244.58

三、其他应收款

1、其他应收款账龄情况分析如下：

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	35,169.70	100.00%	5%	1,758.49	0.50	100.00%	5%	0.03
1-2年(含)			10%				10%	
2-3年(含)			20%				20%	
3年以上			30%				30%	
合计	35,169.70	100.00%		1,758.49	0.50	100.00%		0.03

2、其他应收款明细前五名

单位名称	年末余额
上海稻盛商务服务有限公司	35,100.00
陈歆烨	69.70
合计	35,169.70

四、固定资产

项目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
一、账面余额合计	4,500.00	19,140.00		23,640.00
电子设备	4,500.00	19,140.00		23,640.00
二、累计折旧合计	71.25	2,009.68	137.13	1,943.80
电子设备	71.25	2,009.68	137.13	1,943.80
三、账面价值合计	4,428.75	17,130.32		21,696.20

五、无形资产

项目	年初账面余额	本年增加数	本年减少数	年末账面余额
一、原价合计	14,810.00			14,810.00
无形资产	14,810.00			14,810.00
二、累计摊销额合计	822.78	4,936.68		5,759.46
累计摊销	822.78	4,936.68		5,759.46
三、减值准备累计金额合计				
四、账面价值合计	13,987.22			9,050.54

六、预收账款

1、预收账龄分析情况如下：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	811,054.76	100.00%	474,934.75	100.00%
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	811,054.76	100.00%	474,934.75	100.00%

2、预收账款明细前五名

单位名称	年末余额
学员	800,134.76
小麦软件	10,920.00
合计	811,054.76

七、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资	61,957.80	945,326.12	911,477.19	95,806.73
公积金		14,800.00	14,800.00	
奖金	100,472.00	1,000.00	101,472.00	
社会保险费-单位部分		184,450.20	184,450.20	
合计	162,429.80	1,145,576.32	1,212,199.39	95,806.73

八、应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交所得税		979.90
合计		979.90

九、其他应付款

1、其他应付款账龄分析情况如下：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	15,509.30	73.82%	13,398.00	100.00%
1—2 年（含）	5,500.00	26.18%		
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	21,009.30	100.00%	13,398.00	100.00%

2、其他应付款明细前五名

单位名称	年末余额
社保个人部分	13,509.30
陈歆焯	1,500.00
郁卫东	1,000.00
邱音	1,000.00
施慧	1,000.00
合计	18,009.30

十、未分配利润

项目	金额
上年年末余额	19,562.24
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更	
重大会计差错	
其他调整因素	-18.53
本年年初余额	19,543.71
本年增加额	-455,959.51
其中：本年净利润转入	
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	-436,415.80

十一、主营业务收入

项目	主营业务收入	
	本年数	上年数
主营业务收入	1,386,831.32	942,279.00
合计	1,386,831.32	942,279.00

十二、主营业务成本

项目	营业成本	
	本年数	上年数

上海羽之爱体育有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主营业务成本	942,434.09	733,565.40
合计	942,434.09	733,565.40

十三、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
行政办公费	6,257.56	2,517.50
房租	58,500.00	
物业管理费	200.00	
交际应酬费	4,286.68	
市内交通费	682.65	55.00
差旅费	449.00	
通讯费	400.00	
工资	500,380.77	81,113.00
保险金	14,936.53	1,281.00
福利费	11,566.08	2,261.00
累计折旧	1,872.55	71.25
职工教育经费	7,027.00	13,090.00
公积金	14,800.00	
咨询服务费	24,315.00	
物料消耗	26,629.73	14,270.96
服务费	8,124.00	9,505.00
快递费	510.55	93.00
奖金	1,000.00	5,000.00
社保费	141,055.43	44,152.80
停车费	90.00	
摊销费	4,936.68	822.78
招聘费	5,376.00	
法律咨询服务费	18,000.00	
培训费	7,910.00	
低值耐用品摊销	7,334.89	
补偿金	7,500.00	
合计	874,141.10	174,233.29

十四、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息	-299.44	-219.56
手续费	1,255.06	1,048.58
合计	955.62	829.02

十五、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
余额宝收益	10,705.82	3,170.44

合计	10,705.82	3,170.44
----	-----------	----------

十六、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,428.09	3,250.01
其他	0.85	1.93
合计	7,428.94	3,251.94

十七、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	43,394.78	
合计	43,394.78	

七、关联方及关联方交易

1、关联方

(1)、关联方名称及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
赵勇	股东
徐秋云	股东

2、关联交易情况

无

3、关联方应收应付款项余额

无

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

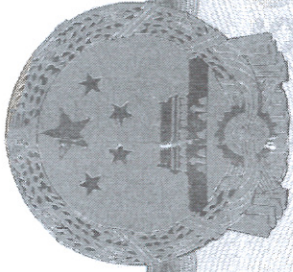
2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 2 月 8 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

上海羽之爱体育有限公司
 二〇二三年二月八日



营业执照

统一社会信用代码

91310116691625332H

证照编号: 13000000202010220048



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

名称 上海申亚会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 梁厚鹏

经营范围 1. 审查企业会计报表，出具审计报告；验资企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
2. 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

注册资本 人民币30.0000万元整
成立日期 2009年07月20日
营业期限 2009年07月20日至 不约定期限
住所 上海市宝山区月新南路888弄175号3幢A201室



登记机关

2020年10月22日