

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—135 页

审计报告

天健审〔2022〕9728号

浙江力玄运动科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江力玄运动科技股份有限公司（以下简称力玄运动公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力玄运动公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)所述的会计政策及五(二)1。

力玄运动公司主要从事健身器材的生产、销售。2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月，力玄运动公司营业收入金额分别为人民币 154,379.92 万元、244,914.24 万元、352,037.61 万元和 84,501.09 万元。由于营业收入是力玄运动公司关键业绩指标之一，可能存在力玄运动公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对于健身器材销售合同收入，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、报关单、提单及客户提货单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售额；

(6) 实地走访和视频询问部分主要客户以判断销售收入的真实性；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三(九)所述的会计政策及五(一)2。

2019 年末、2020 年末、2021 年末和 2022 年 6 月末，力玄运动公司应收账款账面余额分别为人民币 55,292.31 万元、73,760.57 万元、50,434.07 万元和 28,174.32 万元，坏账准备分别为人民币 2,764.62 万元、3,710.67 万元、2,521.81 万元和 1,411.08 万元，账面价值分别为人民币 52,527.69 万元、70,049.90 万元、47,912.26 万元和 26,763.24 万元。

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

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

2. 审计应对

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

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

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

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估力玄运动公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

力玄运动公司治理层（以下简称治理层）负责监督力玄运动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，就可能导致对力玄运动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力玄运动公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

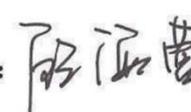
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、

2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年九月九日



资产负债表（资产）

编制单位：浙江万丰运动科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	1,059,494,851.35	1,004,160,136.14	1,138,636,754.67	1,041,276,362.35	506,662,475.92	497,470,217.99	272,673,340.82	272,569,434.94
交易性金融资产									
衍生金融资产									
应收票据									
应收账款	2	267,632,420.71	275,365,363.62	479,122,559.77	448,179,680.44	700,499,022.58	690,903,181.63	525,276,943.94	524,990,648.90
应收款项融资	3					274,540.00	274,540.00	50,700.00	50,700.00
预付款项	4	17,587,300.96	16,115,070.49	22,897,476.14	20,417,400.72	27,713,317.06	23,011,616.48	6,123,221.55	6,123,221.55
其他应收款	5	23,967,112.27	34,515,868.25	29,295,090.17	105,455,483.58	45,743,611.70	68,598,486.73	16,282,458.02	16,282,458.02
存货	6	207,121,344.56	179,060,301.52	263,010,898.73	236,605,789.57	315,993,285.65	287,769,513.76	83,099,497.71	83,099,497.71
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	7	3,173,340.50	3,171,698.11	5,043,921.78		9,407,525.62		8,577,178.06	
流动资产合计		1,578,976,370.35	1,512,388,438.13	1,938,006,701.26	1,851,934,716.66	1,606,293,778.53	1,568,027,556.59	912,083,340.10	903,115,961.12
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资			220,505,306.74		220,505,306.74		220,440,319.74		200,440,319.74
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	8	412,385,433.64	272,497,408.89	402,779,935.94	255,022,635.42	375,825,701.64	238,610,553.29	206,726,282.22	75,213,618.51
在建工程	9	1,496,460.25	1,496,460.25	10,680,536.23	10,680,536.23	11,781,713.29	10,556,320.80	1,000,501.28	1,000,501.28
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	10	7,590,907.24	4,108,770.91	23,765,228.87	18,803,920.51				
无形资产	11	159,801,608.94	104,648,446.61	165,468,894.94	106,771,712.84	100,949,409.86	35,219,188.19	49,712,715.53	196,028.18
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	12	25,856,678.14	25,156,901.44	23,935,575.10	23,008,339.48	18,896,342.99	17,986,780.49	9,064,458.41	9,064,458.41
递延所得税资产	13	353,550.16		143,938.18		133,059.57		3,767.04	
其他非流动资产	14	205,845.50	6,045.50	1,707,502.00	1,507,702.00	1,147,010.00	1,012,110.00	713,631.00	713,631.00
非流动资产合计		607,690,483.87	628,419,340.34	628,481,611.26	636,300,153.22	508,733,237.35	523,825,272.51	267,221,355.48	286,628,557.12
资产总计		2,186,666,854.22	2,140,807,778.47	2,566,488,312.52	2,488,234,869.88	2,115,027,015.88	2,091,852,829.10	1,179,304,695.58	1,189,744,518.24

法定代表人：

吴



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江力宏运动科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款									
交易性金融负债	15	1,620,780.00	1,620,780.00						
衍生金融负债									
应付票据	16	332,497,688.30	323,419,129.57	663,992,754.42	622,458,325.64	728,369,746.37	724,546,086.37	328,146,338.29	328,146,338.29
应付账款	17	216,268,211.33	203,341,030.42	359,931,044.83	342,674,019.77	604,314,407.48	570,658,434.03	317,859,991.09	317,859,991.09
预收款项	18	840,978.60						1,343,754.72	1,343,754.72
合同负债	19	17,226,108.83	16,676,801.27	13,230,682.36	13,230,682.36	6,913,751.39	6,913,751.39		
应付职工薪酬	20	19,803,257.28	18,623,086.76	36,429,991.27	34,048,633.01	47,535,740.06	45,572,511.38	24,137,826.02	24,137,826.02
应交税费	21	18,738,707.66	9,877,441.99	33,157,739.87	26,407,083.15	18,592,553.01	16,403,150.74	23,527,291.41	21,355,201.25
其他应付款	22	10,962,805.47	51,778,578.88	3,298,529.72	38,285,401.67	11,114,862.05	32,633,198.24	171,033,263.19	183,932,480.11
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	23	5,016,018.89	3,386,645.86	11,034,596.22	9,234,474.95				
其他流动负债	24	72,364.71	72,257.97	89,005.08	89,005.08	62,329.06	62,329.06		
流动负债合计		623,046,921.07	628,795,752.72	1,121,164,343.77	1,086,427,625.63	1,416,903,389.42	1,396,789,461.21	866,048,464.72	876,775,591.48
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	25	1,815,389.81	860,101.52	10,438,956.19	7,783,337.51				
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	26	6,358,716.24	5,929,534.61	455,652.65					
递延所得税负债	13	22,014,425.90	16,175,909.11	22,213,515.40	15,708,921.33	13,631,353.40	10,979,787.06	7,610,350.17	7,610,350.17
其他非流动负债									
非流动负债合计		30,188,531.95	22,965,545.24	33,108,124.24	23,492,258.84	13,631,353.40	10,979,787.06	7,610,350.17	7,610,350.17
负债合计		653,235,453.02	651,761,297.96	1,154,272,468.01	1,109,919,884.47	1,430,534,742.82	1,407,769,248.27	873,658,814.89	884,385,941.65
股东权益：									
股本	27	90,900,000.00	90,900,000.00	90,900,000.00	90,900,000.00	86,400,000.00	86,400,000.00	81,100,000.00	81,100,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	28	380,443,884.36	381,125,110.88	361,796,751.18	362,477,977.70	84,489,092.63	85,170,319.15	23,123,734.74	23,804,961.26
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	29	93,044,311.16	93,044,311.16	93,044,311.16	93,044,311.16	51,801,936.56	51,801,936.56	20,595,971.92	20,595,971.92
一般风险准备									
未分配利润	30	967,823,285.21	923,977,058.47	861,669,548.41	831,892,696.55	459,991,840.23	460,711,325.12	180,826,174.03	179,857,643.41
归属于母公司所有者权益合计		1,532,211,480.73	1,407,410,610.75	1,407,410,610.75	1,378,314,985.41	682,682,869.42	305,645,880.69	305,645,880.69	305,645,880.69
少数股东权益		1,219,920.47		4,805,233.76		1,809,403.64			
所有者权益合计		1,533,431,401.20	1,489,046,480.51	1,412,215,844.51	1,378,314,985.41	684,492,273.06	684,083,580.83	305,645,880.69	305,358,576.59
负债和所有者权益总计		2,186,666,854.22	2,140,807,778.47	2,566,488,312.52	2,488,234,869.88	2,115,027,015.88	2,091,852,829.10	1,179,304,695.58	1,189,744,518.24

法定代表人：

吴昌银

主管会计工作的负责人：

郭明

会计机构负责人：

郭明



利润表

编制单位：浙江万安运动科技股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	845,010,935.64	740,561,448.94	3,520,376,064.66	3,231,061,393.93	2,449,142,351.71	2,433,953,532.86	1,543,799,173.38	1,543,522,693.38
减：营业成本	1	657,829,549.51	587,308,642.75	2,773,918,565.76	2,557,240,347.77	1,873,990,730.52	1,865,442,371.84	1,122,116,165.57	1,125,636,916.61
税金及附加	2	4,243,251.19	3,112,379.94	15,304,092.50	12,807,119.59	10,380,577.62	8,126,635.86	6,319,097.39	4,144,484.53
销售费用	3	12,573,043.52	6,061,371.57	35,031,653.91	17,823,062.22	14,568,767.25	14,563,240.84	26,879,543.88	26,879,543.88
管理费用	4	53,213,801.31	45,876,191.79	116,040,588.70	100,312,456.10	82,092,843.03	81,314,287.33	39,789,172.90	39,757,759.01
研发费用	5	32,309,472.09	30,609,861.23	112,890,987.63	110,447,280.83	85,142,693.17	83,788,280.85	52,957,860.02	52,957,860.02
财务费用	6	-21,330,969.27	-20,653,561.70	1,628,767.37	1,461,531.14	10,143,794.33	10,159,447.74	-3,096,335.58	-3,094,957.50
其中：利息费用		229,610.16	134,316.99	550,560.85	311,466.73				
利息收入		2,614,287.22	2,426,795.37	4,665,831.16	4,536,830.74	4,007,834.72	3,988,304.15	360,684.22	358,892.14
加：其他收益	7	10,369,967.67	10,200,119.52	33,802,105.71	33,723,993.36	1,854,410.79	1,854,410.79	10,000.00	10,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-158,579.95	-158,579.95					-1,772,885.00	-1,772,885.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-1,620,780.00	-1,620,780.00						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	9,738,478.06	11,749,387.00	13,002,963.41	14,418,928.41	-11,443,536.38	-10,614,227.45	-29,410,129.74	-29,395,061.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-945,364.26	-241,899.36	-949,549.12	-767,339.74	-192,876.52	-192,876.52	-162,874.44	-162,874.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-349,300.02	-385,423.72	-461,005.96	-72,298.41	-4,694.97	-4,694.97	50,213.61	50,213.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,207,208.79	107,789,376.85	510,955,922.83	478,272,879.90	363,036,248.71	361,601,880.25	267,547,993.63	265,970,479.42
加：营业外收入	13	2,072,218.21	86,396.42	19,170.09	12,190.00	0.88	0.88	4,764.27	4,764.27
减：营业外支出	14	2,119,849.91	929,621.31	4,869,703.08	4,528,097.36	817,104.58	817,104.58	312,934.83	312,934.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,159,577.09	106,946,151.96	506,105,389.84	473,756,972.54	362,219,145.01	360,784,776.55	267,239,823.07	265,662,308.86
减：所得税费用	15	20,591,153.58	14,861,790.04	69,459,476.94	61,333,226.51	51,847,514.17	48,725,130.20	60,238,733.56	59,813,184.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,568,423.51	92,084,361.92	436,645,912.90	412,423,746.03	310,371,630.84	312,059,646.35	207,001,089.51	205,849,124.23
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,568,423.51	92,084,361.92	436,645,912.90	412,423,746.03	310,371,630.84	312,059,646.35	207,001,089.51	205,849,124.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,153,736.80		442,920,082.78		310,371,630.84		207,001,089.51	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,585,313.29		-6,274,169.88					
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		102,568,423.51	92,084,361.92	436,645,912.90	412,423,746.03	310,371,630.84	312,059,646.35	207,001,089.51	205,849,124.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,153,736.80		442,920,082.78		310,371,630.84		207,001,089.51	
归属于少数股东的综合收益总额		-3,585,313.29		-6,274,169.88					
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		1.17		5.13		3.73		7.96	
（二）稀释每股收益		1.17		5.13		3.73		7.96	

2019年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：864,661.18元。

法定代表人：

吴 昌 印 银

主管会计工作的负责人：

明 郭 印 曙

会计机构负责人：

郭 印 曙



现金流量表

编制单位：浙江力安运动科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		1,084,118,758.63	945,813,384.00	3,807,561,018.73	3,530,080,931.76	2,280,272,234.21	2,280,459,751.23	849,789,900.34	849,789,900.34
收到的税费返还		63,305,442.37	52,029,345.44	323,578,154.15	294,571,378.66	210,464,830.81	207,437,612.47	101,278,897.38	101,278,897.38
收到其他与经营活动有关的现金	1	34,987,738.84	32,497,344.33	39,373,663.98	38,490,750.62	9,594,913.81	8,976,502.44	1,041,976.25	1,040,184.17
经营活动现金流入小计		1,182,411,939.84	1,030,340,073.77	4,170,512,836.86	3,863,143,061.04	2,500,331,978.83	2,496,873,866.14	952,110,773.97	952,108,981.89
购买商品、接受劳务支付的现金		915,168,176.93	822,525,717.10	2,847,581,404.19	2,657,346,875.52	1,403,177,174.04	1,385,268,895.52	434,515,157.59	434,515,157.59
支付给职工以及为职工支付的现金		125,516,956.54	114,477,433.35	401,219,443.60	373,711,072.03	256,647,151.42	255,526,205.53	137,890,146.86	139,522,676.72
支付的各项税费		40,440,262.27	34,438,792.63	61,263,625.64	58,702,405.02	62,880,861.43	59,884,208.29	36,705,137.80	35,964,568.01
支付其他与经营活动有关的现金	2	49,175,118.33	38,640,100.95	198,845,045.39	172,262,661.01	196,022,132.01	191,331,905.28	155,213,187.16	154,249,563.30
经营活动现金流出小计		1,130,300,514.07	1,010,082,044.03	3,508,909,518.82	3,262,023,013.58	1,918,727,318.90	1,892,011,214.62	764,323,629.41	764,251,965.62
经营活动产生的现金流量净额		52,111,425.77	20,258,029.74	661,603,318.04	601,120,047.46	581,604,659.93	604,862,651.52	187,787,144.56	187,857,016.27
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		324,000,000.00	324,000,000.00						
取得投资收益收到的现金		472,260.05	472,260.05						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,841,686.35	1,838,969.61	4,965,832.79	1,130,832.79	432,000.01	1,410,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3		142,000,000.00					200,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计		326,313,946.40	468,311,229.66	4,965,832.79	1,130,832.79	432,000.01	1,410,000.00	200,000.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,775,870.19	35,416,426.16	202,002,532.77	165,775,606.62	209,364,688.87	202,428,218.70	120,780,736.86	111,364,755.91
投资支付的现金		324,630,840.00	324,630,840.00		64,987.00		190,798,743.43	1,772,885.00	28,974,141.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						178,268,419.62		27,201,256.57	
支付其他与投资活动有关的现金	4		77,091,760.63	18,000,472.87	66,779,311.27	12,329,001.40	37,114,429.40	990,945.88	990,945.88
投资活动现金流出小计		361,406,710.19	437,139,026.79	220,003,005.64	232,619,904.89	399,962,109.89	430,341,391.53	150,745,824.31	141,329,843.36
投资活动产生的现金流量净额		-35,092,763.79	31,172,202.87	-215,037,172.85	-231,489,072.10	-399,530,109.88	-428,931,391.53	-150,545,824.31	-141,129,843.36
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				256,770,000.00	247,500,000.00	27,522,500.00	27,522,500.00	85,815,980.95	76,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				9,270,000.00					
取得借款收到的现金		450,000.00		2,090,000.00					
收到其他与筹资活动有关的现金	5					2,180,000.00		10,000.00	
筹资活动现金流入小计		450,000.00		258,860,000.00	247,500,000.00	29,702,500.00	27,522,500.00	85,825,980.95	76,400,000.00
偿还债务支付的现金		450,000.00		2,090,000.00					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102.76		477.22					
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	6	7,204,807.83	5,403,314.13	16,973,375.73	11,394,555.53				
筹资活动现金流出小计		7,654,910.59	5,403,314.13	19,063,852.95	11,394,555.53				
筹资活动产生的现金流量净额		-7,204,910.59	-5,403,314.13	239,796,147.05	236,105,444.47	29,702,500.00	27,522,500.00	85,825,980.95	76,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,913,998.54	16,235,396.94	-3,762,793.46	-3,762,963.94	-13,842,725.96	-13,843,055.95	957,772.38	957,772.38
五、现金及现金等价物净增加额		26,727,749.93	62,262,315.42	682,599,498.78	601,973,455.89	197,934,324.09	189,610,704.04	124,025,073.58	124,084,945.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,030,722,074.04	941,668,505.22	348,122,575.26	339,695,049.33	150,188,251.17	150,084,345.29	26,163,177.59	25,999,400.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,057,449,823.97	1,003,930,820.64	1,030,722,074.04	941,668,505.22	348,122,575.26	339,695,049.33	150,188,251.17	150,084,345.29

法定代表人：

昌泰印银

主管会计工作的负责人：

郭明印

会计机构负责人：

郭明印



合并所有者权益变动表

编制单位：浙江万泰医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度												
	归属母公司所有者权益										归属母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	90,900,000.00		361,796,751.18				93,044,311.16		861,669,548.41	4,805,233.76	1,412,215,844.51	86,400,000.00			84,489,092.63				51,801,936.56		459,991,840.23	1,809,403.64	684,492,273.06
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	90,900,000.00		361,796,751.18				93,044,311.16		861,669,548.41	4,805,233.76	1,412,215,844.51	86,400,000.00			84,489,092.63				51,801,936.56		459,991,840.23	1,809,403.64	684,492,273.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			18,647,133.18					106,153,736.80	-3,585,313.29	121,215,556.69	4,500,000.00			277,307,658.55					41,242,374.60		401,677,708.18	2,995,830.12	727,723,571.45
（一）综合收益总额								106,153,736.80	-3,585,313.29	102,568,423.51										41,242,374.60		-41,242,374.60	
（二）所有者投入和减少资本			18,647,133.18								18,647,133.18	4,500,000.00		277,307,658.55								9,270,000.00	291,077,658.55
1.所有者投入的普通股												4,500,000.00		243,000,000.00								9,270,000.00	256,770,000.00
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			18,647,133.18								18,647,133.18			34,307,658.55									34,307,658.55
4.其他																							
（三）利润分配																				41,242,374.60		-41,242,374.60	
1.提取盈余公积																				41,242,374.60		-41,242,374.60	
2.提取一般风险准备																							
2.对股东的分配																							
3.其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增股本																							
2.盈余公积转增股本																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额	90,900,000.00		380,443,884.36				93,044,311.16	967,823,285.21	1,219,920.47	1,533,431,401.20	90,900,000.00			361,796,751.18					93,044,311.16		861,669,548.41	4,805,233.76	1,412,215,844.51

法定代表人：

吴印银

主管会计工作的负责人：

郭印曙

会计机构负责人：

郭印曙





合并所有者权益变动表

编制单位：浙江万有运动科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											2019年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	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	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	81,100,000.00			23,123,734.74				20,595,971.92			180,826,174.03		305,645,880.69	26,000,000.00			190,343,112.27				11,059.50		-5,590,003.05		210,764,168.71	
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	81,100,000.00			23,123,734.74				20,595,971.92			180,826,174.03		305,645,880.69	26,000,000.00			190,343,112.27				11,059.50		-5,590,003.05		210,764,168.71	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,300,000.00			61,365,357.89				31,205,964.64			279,165,666.20	1,809,403.64	378,846,392.37	55,100,000.00			-167,219,377.53				20,584,912.42		186,416,177.09		94,881,711.98	
（一）综合收益总额											310,371,630.84		310,371,630.84										207,001,089.51		207,001,089.51	
（二）所有者投入和减少资本	5,300,000.00			55,296,207.88							60,596,207.88		60,596,207.88	55,100,000.00			21,364,641.52								76,464,641.52	
1. 所有者投入的普通股	5,300,000.00			22,222,500.00							27,522,500.00		27,522,500.00	55,100,000.00			21,300,000.00								76,400,000.00	
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				33,073,707.88									33,073,707.88				64,641.52								64,641.52	
4. 其他																										
（三）利润分配								31,205,964.64			-31,205,964.64											20,584,912.42		-20,584,912.42		
1. 提取盈余公积								31,205,964.64			-31,205,964.64											20,584,912.42		-20,584,912.42		
2. 提取一般风险准备																										
2. 对股东的分配																										
3. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他				6,069,150.01								1,809,403.64	7,878,553.65				-188,584,019.05									-188,584,019.05
四、本期期末余额	86,400,000.00			84,489,092.63				51,801,936.56			459,991,840.23	1,809,403.64	684,492,273.06	81,100,000.00			23,123,734.74				20,595,971.92		180,826,174.03		305,645,880.69	

法定代表人：吴昊

主管会计工作的负责人：郭晓明

 第 12 页 共 135 页
 3-2-1-13

会计机构负责人：郭晓明



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江万宏运动科技股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月									2021年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,900,000.00				362,477,977.70				93,044,311.16	831,892,696.55	1,378,314,985.41	86,400,000.00				85,170,319.15				51,801,936.56	460,711,325.12	684,083,580.83
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	90,900,000.00				362,477,977.70				93,044,311.16	831,892,696.55	1,378,314,985.41	86,400,000.00				85,170,319.15				51,801,936.56	460,711,325.12	684,083,580.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,647,133.18					92,084,361.92	110,731,495.10	4,500,000.00				277,307,658.55				41,242,374.60	371,181,371.43	694,231,404.58
（一）综合收益总额										92,084,361.92	92,084,361.92										412,423,746.03	412,423,746.03
（二）所有者投入和减少资本					18,647,133.18						18,647,133.18	4,500,000.00				277,307,658.55						281,807,658.55
1.所有者投入的普通股												4,500,000.00				243,000,000.00						247,500,000.00
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					18,647,133.18						18,647,133.18					34,307,658.55						34,307,658.55
4.其他																						
（三）利润分配																					41,242,374.60	-41,242,374.60
1.提取盈余公积																					41,242,374.60	-41,242,374.60
2.对股东的分配																						
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增股本																						
2.盈余公积转增股本																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	90,900,000.00				381,125,110.88				93,044,311.16	923,977,058.47	1,489,046,480.51	90,900,000.00				362,477,977.70				93,044,311.16	831,892,696.55	1,378,314,985.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吴昌印

郭明曙

郭明曙



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江力玄运动器材股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2020年度									2019年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	81,100,000.00				23,804,961.26				20,595,971.92	179,857,643.41	305,358,576.59	26,000,000.00								11,059.50	-5,406,568.40	20,604,491.10
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	81,100,000.00				23,804,961.26				20,595,971.92	179,857,643.41	305,358,576.59	26,000,000.00								11,059.50	-5,406,568.40	20,604,491.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,300,000.00				61,365,357.89				31,205,964.64	280,853,681.71	378,725,004.24	55,100,000.00			23,804,961.26					20,584,912.42	185,264,211.81	284,754,085.49
（一）综合收益总额										312,059,646.35	312,059,646.35										205,849,124.23	205,849,124.23
（二）所有者投入和减少资本	5,300,000.00				55,296,207.88						60,596,207.88	55,100,000.00			21,364,641.52							76,464,641.52
1. 所有者投入的普通股	5,300,000.00				22,222,500.00						27,522,500.00	55,100,000.00			21,300,000.00							76,400,000.00
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					33,073,707.88						33,073,707.88			64,641.52								64,641.52
4. 其他																						
（三）利润分配									31,205,964.64	-31,205,964.64										20,584,912.42	-20,584,912.42	
1. 提取盈余公积									31,205,964.64	-31,205,964.64										20,584,912.42	-20,584,912.42	
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					6,069,150.01						6,069,150.01			2,440,319.74								2,440,319.74
四、本期期末余额	86,400,000.00				85,170,319.15				51,801,936.56	460,711,325.12	684,083,580.83	81,100,000.00			23,804,961.26					20,595,971.92	179,857,643.41	305,358,576.59

法定代表人：吴天



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



浙江力玄运动科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江力玄运动科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁波驰腾企业管理咨询有限公司、宁波强慎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及吴银昌投资设立，于2018年11月9日在宁波市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91330200MA2CKMXA2W的营业执照。公司成立时注册资本8,000.00万元，总部位于浙江省宁波市。经历次增资，公司注册资本变更为9,090.00万元，股份总数9,090.00万股（每股面值1元）。

本公司属健身器材行业。主要经营活动为健身器材的研发、生产和销售。产品主要有：健身车、跑步机、椭圆机等室内健身器材。

本财务报表业经公司2022年9月9日第二届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将慈溪保元健康科技有限公司（以下简称慈溪保元公司）、宁波尚勇健身器材有限公司（以下简称宁波尚勇公司）、Jiben Group International Limited（积本国际集团有限公司，以下简称积本集团公司）、杭州积本管理咨询有限公司（以下简称杭州积本公司）、上海益步体育科技发展有限公司（以下简称上海益步公司）、上海善健体育科技有限公司（以下简称上海善健公司）、上海红奥体育科技有限公司（以下简称上海红奥公司）、上海育恒体育科技有限公司（以下简称上海育恒公司）和 Arcana Power Sports Mexico, S. de R. L. de C. V.（以下简称墨西哥力玄公司）等9家子公司或孙公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外孙公司墨西哥力玄公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3
商标权	3
店铺经营权	3

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结

合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月

（1）收入确认原则

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

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

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

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售健身器材等产品。

1) 内销收入。对于电商线上直销模式,以公司发出商品,客户确认收货时确认收入;对于电商线上代销模式,网络购物平台销售产品后,公司获取其销售结算清单时确认收入;对于线下销售,根据合同约定的交货方式,于客户(或客户指定的承运人)提货时或公司将产品运送至客户指定交货地点并经客户签收后确认收入。

2) 外销收入。对以 FOB、FCA 方式的出口销售,以完成报关手续、合同产品装船、并取得提单后作为控制权转移时点,公司根据报关单、提单确认销售收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

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

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

1) 内销收入。对于电商线上直销模式，以公司发出商品，客户确认收货时确认收入；对于电商线上代销模式，网络购物平台销售产品后，公司获取其销售结算清单时确认收入；对于线下销售，根据合同约定的交货方式，于客户(或客户指定的承运人)提货时或公司将产品运送至客户指定交货地点并经客户签收后确认收入。

2) 外销收入。对以 FOB、FCA 方式的出口销售，以完成报关手续、合同产品装船、并取得提单后作为风险报酬转移时点，公司根据报关单、提单确认销售收入。

(二十一) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十二) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2019-2020 年度

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十五) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、10%、13%、16%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、16.5%

[注]根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，原适用 10%税率的，税率调整为 9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%	25%
积本集团公司	16.5%	16.5%	16.5%	——
墨西哥力玄公司	30%	——	——	——
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 出口退税

报告期内公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，公司各产品出口退税率为13%。

2. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于宁波市2020年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）245号），本公司被认定为高新技术企业，并于2020年12月1日取得编号为GR202033101071的高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，本公司企业所得税自2020年起三年内减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	480.00	480.00	17,755.11	3,295.81
银行存款	1,056,094,903.34	1,030,352,322.14	347,221,871.79	150,184,955.36
其他货币资金	3,399,468.01	108,283,952.53	159,422,849.02	122,485,089.65
合计	1,059,494,851.35	1,138,636,754.67	506,662,475.92	272,673,340.82

(2) 其他说明

各期末货币资金余额中存在以下使用受到限制的资金

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保函保证金	180,000.00	180,000.00	235,168.40	297,000.00
承兑汇票保证金	1,865,027.38	107,734,680.63	158,304,732.26	122,188,089.65

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	2, 045, 027. 38	107, 914, 680. 63	158, 539, 900. 66	122, 485, 089. 65

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	281, 743, 239. 27	100. 00	14, 110, 818. 56	5. 01	267, 632, 420. 71
合 计	281, 743, 239. 27	100. 00	14, 110, 818. 56	5. 01	267, 632, 420. 71

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	504, 340, 653. 45	100. 00	25, 218, 093. 68	5. 00	479, 122, 559. 77
合 计	504, 340, 653. 45	100. 00	25, 218, 093. 68	5. 00	479, 122, 559. 77

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	737, 605, 724. 76	100. 00	37, 106, 702. 18	5. 03	700, 499, 022. 58
合 计	737, 605, 724. 76	100. 00	37, 106, 702. 18	5. 03	700, 499, 022. 58

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	552, 923, 098. 88	100. 00	27, 646, 154. 94	5. 00	525, 276, 943. 94
合 计	552, 923, 098. 88	100. 00	27, 646, 154. 94	5. 00	525, 276, 943. 94

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	281,590,499.20	14,079,524.95	5.00	504,338,168.14	25,216,908.41	5.00
1-2 年	150,254.76	30,050.95	20.00	191.27	38.25	20.00
2-3 年	2,485.31	1,242.66	50.00	2,294.04	1,147.02	50.00
小 计	281,743,239.27	14,110,818.56	5.01	504,340,653.45	25,218,093.68	5.00

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	736,096,285.16	36,804,814.26	5.00	552,923,098.88	27,646,154.94	5.00
1-2 年	1,509,439.60	301,887.92	20.00			
2-3 年						
小 计	737,605,724.76	37,106,702.18	5.03	552,923,098.88	27,646,154.94	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	25,218,093.68	-11,107,275.12						14,110,818.56
合 计	25,218,093.68	-11,107,275.12						14,110,818.56

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	37,106,702.18	-11,888,608.50						25,218,093.68
合 计	37,106,702.18	-11,888,608.50						25,218,093.68

3) 2020 年度

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

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,646,154.94	9,640,332.97		4,269.00		184,054.73		37,106,702.18
合计	27,646,154.94	9,640,332.97		4,269.00		184,054.73		37,106,702.18

[注]其他增加系非同一控制下企业合并上海益步公司转入的应收账款坏账准备金额

4) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	99,636.49	28,553,158.26				1,006,639.81		27,646,154.94
合计	99,636.49	28,553,158.26				1,006,639.81		27,646,154.94

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额			184,054.73	1,006,639.81

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Kettler Freizeit GmbH	货款	184,054.73	无法收回	公司管理层批准	否
小计		184,054.73			

② 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Kettler Freizeit GmbH	货款	1,006,639.81	无法收回	公司管理层批准	否
小计		1,006,639.81			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
迪卡侬 (Decathlon)	144,583,025.78	51.32	7,229,151.29
爱康 (iFIT)	57,105,807.67	20.27	2,855,290.38

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
诺德士(Nutilus)	48,970,626.34	17.38	2,448,531.32
上海小莫网络科技有限公司	11,952,654.20	4.24	597,632.71
RFE International(Group) Ltd	6,850,792.29	2.43	342,539.61
小 计	269,462,906.28	95.64	13,473,145.31

[注]迪卡侬包括 Desipro Pte Ltd.、上海莘威运动品有限公司和迪畅(上海)管理咨询有限公司；诺德士包括 Nautilus, Inc.、纳特莱斯(上海)健身器材有限公司和 Octane Fitness LLC(诺德士子公司期间)；RFE International (Group) Ltd 包括 RFE International(Group) Ltd 及其下属企业，下同

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
迪卡侬(Decathlon)	266,129,171.17	52.77	13,306,458.56
诺德士(Nutilus)	148,681,372.71	29.48	7,434,068.64
上海小莫网络科技有限公司	19,785,947.20	3.92	989,297.36
RFE International(Group) Ltd	17,349,191.82	3.44	867,459.59
北京金史密斯科技股份有限公司	13,784,538.10	2.73	689,226.91
小 计	465,730,221.00	92.34	23,286,511.06

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
迪卡侬(Decathlon)	353,285,154.16	47.90	17,664,257.71
诺德士(Nutilus)	300,465,141.31	40.74	15,023,257.07
SPORTMASTER LTD.	26,265,432.10	3.56	1,313,271.61
上海小莫网络科技有限公司	10,191,480.20	1.38	509,574.01
宁波诸元健身器材有限公司	8,575,395.14	1.16	654,877.29
小 计	698,782,602.91	94.74	35,165,237.69

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
迪卡侬 (Decathlon)	276,471,672.49	50.00	13,823,583.62
诺德士 (Nautilus)	214,781,788.55	38.84	10,739,089.43
宁波诸元健身器材有限公司	12,609,738.55	2.28	630,486.93
SPORTMASTER LTD.	9,654,515.00	1.75	482,725.75
上海互科国际贸易有限公司	7,800,040.87	1.41	390,002.04
小 计	521,317,755.46	94.28	26,065,887.77

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票				
合 计				

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	274,540.00		50,700.00	
合 计	274,540.00		50,700.00	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	308,284.00	468,108.00	1,575,555.00	2,643,983.00
小 计	308,284.00	468,108.00	1,575,555.00	2,643,983.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	17,323,559.20	98.50		17,323,559.20	22,885,076.14	99.95		22,885,076.14
1-2 年	263,741.76	1.50		263,741.76	12,400.00	0.05		12,400.00
合 计	17,587,300.96	100.00		17,587,300.96	22,897,476.14	100.00		22,897,476.14

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	27,713,317.06	100.00		27,713,317.06	6,123,221.55	100.00		6,123,221.55
1-2 年								
合 计	27,713,317.06	100.00		27,713,317.06	6,123,221.55	100.00		6,123,221.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
慈溪市力驾金属制品有限公司	9,058,290.64	51.50
中国出口信用保险公司宁波分公司	2,566,622.30	14.59
苏州安可苏健康科技有限公司	2,508,962.46	14.27
上海商缘国际贸易有限公司	747,172.55	4.25
江阴市百明钢制品有限公司	718,831.32	4.09
小 计	15,599,879.27	88.70

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
慈溪市力驾金属制品有限公司	16,250,485.81	70.97
上海商缘国际贸易有限公司	1,864,805.31	8.14
余姚市诚诚物资有限公司	1,114,760.58	4.87
江阴市百明钢制品有限公司	701,139.64	3.06
中体联(海南)体育科技产业发展有限公司	405,339.65	1.77

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	20,336,530.99	88.81

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
慈溪市力驾金属制品有限公司	16,638,913.21	60.04
江苏省常熟环通实业有限公司	3,404,239.97	12.28
宁波磐垒国际贸易有限公司	2,633,721.33	9.50
江阴市百明钢制品有限公司	1,162,078.50	4.19
上海商缘国际贸易有限公司	640,676.99	2.31
小 计	24,479,630.00	88.32

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
慈溪市力驾金属制品有限公司	4,763,161.54	77.79
余姚顺宏地坪工程有限公司	557,600.00	9.11
宁波科蓝气体有限公司	425,609.95	6.95
YUNG LI CO.,LTD	116,324.99	1.90
中国石化销售股份有限公司	47,603.40	0.78
小 计	5,910,299.88	96.53

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,896,103.56	100.00	2,928,991.29	10.89	23,967,112.27
合 计	26,896,103.56	100.00	2,928,991.29	10.89	23,967,112.27

(续上表)

种 类	2021.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,855,284.40	100.00	1,560,194.23	5.06	29,295,090.17
合计	30,855,284.40	100.00	1,560,194.23	5.06	29,295,090.17

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,418,160.84	100.00	2,674,549.14	5.52	45,743,611.70
合计	48,418,160.84	100.00	2,674,549.14	5.52	45,743,611.70

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,139,429.50	100.00	856,971.48	5.00	16,282,458.02
合计	17,139,429.50	100.00	856,971.48	5.00	16,282,458.02

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,896,103.56	2,928,991.29	10.89	30,855,284.40	1,560,194.23	5.06
其中：1年以内	16,336,862.87	816,843.15	5.00	30,739,084.40	1,536,954.23	5.00
1-2年	10,558,240.69	2,111,648.14	20.00	116,200.00	23,240.00	20.00
2-3年	1,000.00	500.00	50.00			
小计	26,896,103.56	2,928,991.29	10.89	30,855,284.40	1,560,194.23	5.06

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	48,418,160.84	2,674,549.14	5.52	17,139,429.50	856,971.48	5.00
其中：1年以内	46,727,220.25	2,336,361.02	5.00	17,139,429.50	856,971.48	5.00
1-2年	1,690,940.59	338,188.12	20.00			

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	48,418,160.84	2,674,549.14	5.52	17,139,429.50	856,971.48	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,536,954.23	23,240.00		1,560,194.23
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-527,912.03	527,912.03		
--转入第三阶段		-200.00	200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-192,199.05	1,560,696.11	300.00	1,368,797.06
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	816,843.15	2,111,648.14	500.00	2,928,991.29

2) 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,336,361.02	338,188.12		2,674,549.14
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-5,810.00	5,810.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	-793,596.79	-320,758.12		-1,114,354.91
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,536,954.23	23,240.00		1,560,194.23

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	856,971.48			856,971.48
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-84,547.03	84,547.03		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,549,562.32	253,641.09		1,803,203.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	14,374.25			14,374.25
期末数	2,336,361.02	338,188.12		2,674,549.14

[注]其他增加系非同一控制下企业合并上海益步公司转入的其他应收款坏账准备金额

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数				
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	856,971.48			856,971.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	856,971.48			856,971.48

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
出口退税	9,070,522.39	13,144,272.76	37,190,394.14	13,487,251.30
关联方代收款			10,159,122.01	1,664,940.59
押金保证金	15,540,630.00	16,161,675.59	612,983.00	1,864,173.61
应收暂付款	2,075,593.15	401,284.32	270,062.00	15,322.50
员工备用金	154,876.50	60,750.05	126,331.19	55,649.25
其他	54,481.52	1,087,301.68	59,268.50	52,092.25
合 计	26,896,103.56	30,855,284.40	48,418,160.84	17,139,429.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
慈溪市新兴建设投资有限公司	押金保证金	12,310,050.00	[注]	45.77	2,115,510.00
出口退税	出口退税	9,070,522.39	一年以内	33.72	453,526.12

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
浙江华立富通投资有限公司	押金保证金	2,670,000.00	一年以内	9.93	133,500.00
浙江华立智能装备股份有限公司	应收暂付款	1,064,000.00	一年以内	3.96	53,200.00
爱康(iFIT)	应收暂付款	502,853.59	一年以内	1.87	25,142.68
小计		25,617,425.98		95.25	2,780,878.80

[注]期末余额中，一年以内 2,310,000.00 元、1-2 年 10,000,050.00 元

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	13,144,272.76	1 年以内	42.60	657,213.64
慈溪市新兴建设投资有限公司	押金保证金	12,310,050.00	1 年以内	39.90	615,502.50
浙江华立富通投资有限公司	押金保证金	2,670,000.00	1 年以内	8.65	133,500.00
中国平安财产保险股份有限公司 慈溪中心支公司	其他	960,000.00	1 年以内	3.11	48,000.00
宁波洛卡特汽车零部件有限公司	押金保证金	450,000.00	1 年以内	1.46	22,500.00
小计		29,534,322.76		95.72	1,476,716.14

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	37,190,394.14	1 年以内	76.81	1,859,519.71
赵婉浓	关联方代收款	10,159,122.01	[注]	20.98	757,697.19
上海西子联合实业有限公司	押金保证金	143,943.00	1 年以内	0.30	7,197.15
浙江顺茂新材料有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.21	5,000.00
中华人民共和国海曙海关代保管 款项专户	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.21	5,000.00
小计		47,693,459.15		98.51	2,634,414.05

[注]期末余额中，一年以内 8,494,181.42 元、1-2 年 1,664,940.59 元

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	13,487,251.30	1 年以内	78.69	674,362.57
中华人民共和国慈溪海关代保管 款项专用账户(宁波海关驻慈溪办	押金保证金	1,824,000.00	1 年以内	10.64	91,200.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
事处保证金专户)					
赵婉浓	关联方代收款	1,664,940.59	1年以内	9.71	83,247.03
朱政委	其他	52,000.00	1年以内	0.30	2,600.00
中华人民共和国北仑海关代保管 款专户	押金保证金	35,693.61	1年以内	0.21	1,784.68
小 计		17,063,885.50		99.55	853,194.28

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,592,381.39	507,565.19	39,084,816.20	48,449,593.46	307,748.95	48,141,844.51
在产品	48,746,130.15		48,746,130.15	38,969,162.04		38,969,162.04
库存商品	103,693,804.40	1,460,682.49	102,233,121.91	133,344,534.65	861,794.51	132,482,740.14
发出商品	15,722,561.71		15,722,561.71	42,158,842.07		42,158,842.07
委托加工物资	1,334,714.59		1,334,714.59	1,258,309.97		1,258,309.97
合 计	209,089,592.24	1,968,247.68	207,121,344.56	264,180,442.19	1,169,543.46	263,010,898.73

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,374,695.35	189,612.27	66,185,083.08	13,432,436.68	162,874.44	13,269,562.24
在产品	49,725,828.83		49,725,828.83	16,816,723.40		16,816,723.40
库存商品	130,023,172.15	614,393.28	129,408,778.87	33,428,330.35		33,428,330.35
发出商品	65,824,189.78		65,824,189.78	19,013,453.06		19,013,453.06
委托加工物资	4,849,405.09		4,849,405.09	571,428.66		571,428.66
合 计	316,797,291.20	804,005.55	315,993,285.65	83,262,372.15	162,874.44	83,099,497.71

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	307,748.95	219,874.70		20,058.46		507,565.19
库存商品	861,794.51	725,489.56		126,601.58		1,460,682.49
合计	1,169,543.46	945,364.26		146,660.04		1,968,247.68

② 2021 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	189,612.27	282,508.58		164,371.90		307,748.95
库存商品	614,393.28	667,040.54		419,639.31		861,794.51
合计	804,005.55	949,549.12		584,011.21		1,169,543.46

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	162,874.44	106,452.50		79,714.67		189,612.27
库存商品		86,424.02	527,969.26			614,393.28
合计	162,874.44	192,876.52	527,969.26	79,714.67		804,005.55

[注]本期其他增加系非同一控制企业合并上海益步公司转入的存货跌价准备金额

④ 2019 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		162,874.44				162,874.44
合计		162,874.44				162,874.44

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

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

7. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待抵扣增值税进项税额	1,642.39	5,043,921.78	9,061,046.81	8,268,446.94
预缴企业所得税			346,478.81	308,731.12
上市费用	3,171,698.11			
合 计	3,173,340.50	5,043,921.78	9,407,525.62	8,577,178.06

8. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	252,798,406.55	9,532,834.43	211,369,386.63	10,343,591.92	484,044,219.53
本期增加金额	23,293,954.75	907,679.93	7,201,312.66	90,707.96	31,493,655.30
1) 购置		907,679.93	4,275,665.10	90,707.96	5,274,052.99
2) 在建工程转入	23,293,954.75		2,925,647.56		26,219,602.31
本期减少金额			989,237.37		989,237.37
1) 处置或报废			989,237.37		989,237.37
期末数	276,092,361.30	10,440,514.36	217,581,461.92	10,434,299.88	514,548,637.46
累计折旧					
期初数	30,903,912.38	4,132,233.09	41,473,525.44	4,754,612.68	81,264,283.59
本期增加金额	6,886,060.03	942,536.35	12,304,695.37	1,046,682.61	21,179,974.36
1) 计提	6,886,060.03	942,536.35	12,304,695.37	1,046,682.61	21,179,974.36
本期减少金额			281,054.13		281,054.13
1) 处置或报废			281,054.13		281,054.13
期末数	37,789,972.41	5,074,769.44	53,497,166.68	5,801,295.29	102,163,203.82
账面价值					
期末账面价值	238,302,388.89	5,365,744.92	164,084,295.24	4,633,004.59	412,385,433.64

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初账面价值	221,894,494.17	5,400,601.34	169,895,861.19	5,588,979.24	402,779,935.94

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	245,442,835.91	8,442,572.35	160,372,034.33	8,051,925.43	422,309,368.02
本期增加金额	7,355,570.64	1,388,000.39	63,577,381.03	2,419,661.08	74,740,613.14
1) 购置		1,388,000.39	43,262,994.75	2,419,661.08	47,070,656.22
2) 在建工程转入	7,355,570.64		20,314,386.28		27,669,956.92
本期减少金额		297,738.31	12,580,028.73	127,994.59	13,005,761.63
1) 处置或报废		297,738.31	12,580,028.73	127,994.59	13,005,761.63
期末数	252,798,406.55	9,532,834.43	211,369,386.63	10,343,591.92	484,044,219.53
累计折旧					
期初数	17,924,488.86	2,460,785.53	23,382,760.18	2,715,631.81	46,483,666.38
本期增加金额	12,979,423.52	1,821,005.25	21,724,821.48	2,144,377.76	38,669,628.01
1) 计提	12,979,423.52	1,821,005.25	21,724,821.48	2,144,377.76	38,669,628.01
本期减少金额		149,557.69	3,634,056.22	105,396.89	3,889,010.80
1) 处置或报废		149,557.69	3,634,056.22	105,396.89	3,889,010.80
期末数	30,903,912.38	4,132,233.09	41,473,525.44	4,754,612.68	81,264,283.59
账面价值					
期末账面价值	221,894,494.17	5,400,601.34	169,895,861.19	5,588,979.24	402,779,935.94
期初账面价值	227,518,347.05	5,981,786.82	136,989,274.15	5,336,293.62	375,825,701.64

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	139,323,360.64	4,902,925.21	80,134,680.56	3,730,850.01	228,091,816.42
本期增加金额	106,119,475.27	3,539,647.14	80,818,908.68	4,321,075.42	194,799,106.51
1) 购置	102,553,802.58	3,512,424.79	80,818,908.68	4,321,075.42	191,206,211.47

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2) 在建工程转入	3,565,672.69				3,565,672.69
3) 企业合并增加		27,222.35			27,222.35
本期减少金额			581,554.91		581,554.91
1) 处置或报废			581,554.91		581,554.91
期末数	245,442,835.91	8,442,572.35	160,372,034.33	8,051,925.43	422,309,368.02
累计折旧					
期初数	7,810,696.93	1,322,456.05	10,732,328.22	1,500,053.00	21,365,534.20
本期增加金额	10,113,791.93	1,138,329.48	12,808,267.23	1,215,578.81	25,275,967.45
1) 计提	10,113,791.93	1,137,968.16	12,808,267.23	1,215,578.81	25,275,606.13
2) 企业合并增加		361.32			361.32
本期减少金额			157,835.27		157,835.27
1) 处置或报废			157,835.27		157,835.27
期末数	17,924,488.86	2,460,785.53	23,382,760.18	2,715,631.81	46,483,666.38
账面价值					
期末账面价值	227,518,347.05	5,981,786.82	136,989,274.15	5,336,293.62	375,825,701.64
期初账面价值	131,512,663.71	3,580,469.16	69,402,352.34	2,230,797.01	206,726,282.22

4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	139,323,360.64	1,629,250.52	73,206,850.67	3,197,379.19	217,356,841.02
本期增加金额		3,274,725.97	7,104,286.07	563,330.55	10,942,342.59
1) 购置		3,274,725.97	7,104,286.07	563,330.55	10,942,342.59
本期减少金额		1,051.28	176,456.18	29,859.73	207,367.19
1) 处置或报废		1,051.28	176,456.18	29,859.73	207,367.19
期末数	139,323,360.64	4,902,925.21	80,134,680.56	3,730,850.01	228,091,816.42
累计折旧					
期初数					
本期增加金额	7,810,696.93	1,323,402.20	10,756,742.58	1,519,348.46	21,410,190.17

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 计提	7,810,696.93	1,323,402.20	10,756,742.58	1,519,348.46	21,410,190.17
本期减少金额		946.15	24,414.36	19,295.46	44,655.97
1) 处置或报废		946.15	24,414.36	19,295.46	44,655.97
期末数	7,810,696.93	1,322,456.05	10,732,328.22	1,500,053.00	21,365,534.20
账面价值					
期末账面价值	131,512,663.71	3,580,469.16	69,402,352.34	2,230,797.01	206,726,282.22
期初账面价值	139,323,360.64	1,629,250.52	73,206,850.67	3,197,379.19	217,356,841.02

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司将子公司慈溪保元公司的房屋屋顶租赁给慈溪光之源光伏发电有限公司。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
二厂辅助厂房	23,194,996.42	已于 2022 年 9 月办妥权证
小 计	23,194,996.42	

除上述房屋建筑物外，公司尚未办妥产权证书的房屋面积合计 1,697.37 平方米。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化仓库系统						
二厂遮雨棚钢结构工程						
二厂辅助厂房建设				7,556,568.28		7,556,568.28
待安装设备	1,496,460.25		1,496,460.25	3,123,967.95		3,123,967.95
合 计	1,496,460.25		1,496,460.25	10,680,536.23		10,680,536.23

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化仓库系统	7,955,268.55		7,955,268.55			
二厂遮雨棚钢结构	1,200,000.00		1,200,000.00			

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程						
二厂辅助厂房建设						
待安装设备	2,626,444.74		2,626,444.74	1,000,501.28		1,000,501.28
合 计	11,781,713.29		11,781,713.29	1,000,501.28		1,000,501.28

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2022 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
二厂辅助厂房建设	2,547 万元	7,556,568.28	15,737,386.47	23,293,954.75		
待安装设备		3,123,967.95	1,298,139.86	2,925,647.56		1,496,460.25
小 计		10,680,536.23	17,035,526.33	26,219,602.31		1,496,460.25

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
二厂辅助厂房建设	91.46	100.00				自有资金
待安装设备						自有资金
小 计						

2) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能化仓库系统	800 万元	7,955,268.55		7,955,268.55		
二厂遮雨棚钢结构工程	450 万元	1,200,000.00	3,410,572.00		4,610,572.00	
二厂辅助厂房建设	2,547 万元		7,556,568.28			7,556,568.28
二厂附属工程			7,355,570.64	7,355,570.64		
待安装设备		2,626,444.74	12,856,640.94	12,359,117.73		3,123,967.95
小 计		11,781,713.29	31,179,351.86	27,669,956.92	4,610,572.00	10,680,536.23

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
智能化仓库系统	99.44	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二厂遮雨棚钢结构工程	102.46	100.00				自有资金
二厂辅助厂房建设	29.67	30.00				自有资金
二厂附属工程						自有资金
待安装设备						自有资金
小 计						

[注]本期其他减少系转入长期待摊费用

3) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
智能化仓库系统	800 万元		7,955,268.55			7,955,268.55
二厂遮雨棚钢结构工程	450 万元		1,200,000.00			1,200,000.00
二厂电气及给排水工程	250 万元		2,565,171.41	2,565,171.41		
待安装设备		1,000,501.28	2,626,444.74	1,000,501.28		2,626,444.74
小 计		1,000,501.28	14,346,884.70	3,565,672.69		11,781,713.29

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能化仓库系统	99.44	90.00				自有资金
二厂遮雨棚钢结构工程	26.67	25.00				自有资金
二厂电气及给排水工程	102.61	100.00				自有资金
待安装设备						自有资金
小 计						

4) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备			1,000,501.28			1,000,501.28
小 计			1,000,501.28			1,000,501.28

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自有资金

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

10. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	33,053,137.83	33,053,137.83
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	16,901,027.51	16,901,027.51
1) 处置	16,901,027.51	16,901,027.51
期末数	16,152,110.32	16,152,110.32
累计折旧		
期初数	9,287,908.96	9,287,908.96
本期增加金额	4,479,909.55	4,479,909.55
1) 计提	4,479,909.55	4,479,909.55
本期减少金额	5,206,615.43	5,206,615.43
1) 处置	5,206,615.43	5,206,615.43
期末数	8,561,203.08	8,561,203.08
账面价值		
期末账面价值	7,590,907.24	7,590,907.24
期初账面价值	23,765,228.87	23,765,228.87

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	14,599,124.68	14,599,124.68
本期增加金额	18,454,013.15	18,454,013.15
1) 租入	18,454,013.15	18,454,013.15

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	33,053,137.83	33,053,137.83
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	9,287,908.96	9,287,908.96
1) 计提	9,287,908.96	9,287,908.96
本期减少金额		
期末数	9,287,908.96	9,287,908.96
账面价值		
期末账面价值	23,765,228.87	23,765,228.87
期初账面价值	14,599,124.68	14,599,124.68

11. 无形资产

(1) 2022年1-6月

项 目	土地使用权	软件使用权	商标权	店铺经营权	合 计
账面原值					
期初数	153,360,580.14	7,574,280.36	5,488,496.04	12,317,702.77	178,741,059.31
本期增加金额		326,956.44			326,956.44
1) 购置		326,956.44			326,956.44
本期减少金额					
期末数	153,360,580.14	7,901,236.80	5,488,496.04	12,317,702.77	179,068,015.75
累计摊销					
期初数	5,260,456.57	1,672,768.39	1,976,277.22	4,362,662.19	13,272,164.37
本期增加金额	1,617,039.30	1,404,874.53	916,231.03	2,056,097.58	5,994,242.44
1) 计提	1,617,039.30	1,404,874.53	916,231.03	2,056,097.58	5,994,242.44
本期减少金额					
期末数	6,877,495.87	3,077,642.92	2,892,508.25	6,418,759.77	19,266,406.81
账面价值					

项 目	土地使用权	软件使用权	商标权	店铺经营权	合 计
期末账面价值	146,483,084.27	4,823,593.88	2,595,987.79	5,898,943.00	159,801,608.94
期初账面价值	148,100,123.57	5,901,511.97	3,512,218.82	7,955,040.58	165,468,894.94

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	商标权	店铺经营权	合 计
账面原值					
期初数	84,891,330.14	1,887,343.38	5,488,496.04	12,317,702.77	104,584,872.33
本期增加金额	68,469,250.00	5,686,936.98			74,156,186.98
1) 购置	68,469,250.00	5,686,936.98			74,156,186.98
本期减少金额					
期末数	153,360,580.14	7,574,280.36	5,488,496.04	12,317,702.77	178,741,059.31
累计摊销					
期初数	2,796,725.28	389,455.03	143,815.22	305,466.94	3,635,462.47
本期增加金额	2,463,731.29	1,283,313.36	1,832,462.00	4,057,195.25	9,636,701.90
1) 计提	2,463,731.29	1,283,313.36	1,832,462.00	4,057,195.25	9,636,701.90
本期减少金额					
期末数	5,260,456.57	1,672,768.39	1,976,277.22	4,362,662.19	13,272,164.37
账面价值					
期末账面价值	148,100,123.57	5,901,511.97	3,512,218.82	7,955,040.58	165,468,894.94
期初账面价值	82,094,604.86	1,497,888.35	5,344,680.82	12,012,235.83	100,949,409.86

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	商标权	店铺经营权	合 计
账面原值					
期初数	50,755,351.63	203,646.68			50,958,998.31
本期增加金额	34,135,978.51	1,683,696.70	5,488,496.04	12,317,702.77	53,625,874.02
1) 购置	34,135,978.51	1,683,696.70			35,819,675.21
2) 企业合并增加			5,488,496.04	12,317,702.77	17,806,198.81
本期减少金额					
期末数	84,891,330.14	1,887,343.38	5,488,496.04	12,317,702.77	104,584,872.33

项 目	土地使用权	软件使用权	商标权	店铺经营权	合 计
累计摊销					
期初数	1,238,664.28	7,618.50			1,246,282.78
本期增加金额	1,558,061.00	381,836.53	143,815.22	305,466.94	2,389,179.69
1) 计提	1,558,061.00	381,836.53			1,939,897.53
2) 企业合并增加			143,815.22	305,466.94	449,282.16
本期减少金额					
期末数	2,796,725.28	389,455.03	143,815.22	305,466.94	3,635,462.47
账面价值					
期末账面价值	82,094,604.86	1,497,888.35	5,344,680.82	12,012,235.83	100,949,409.86
期初账面价值	49,516,687.35	196,028.18			49,712,715.53

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	50,755,351.63		50,755,351.63
本期增加金额		203,646.68	203,646.68
1) 购置		203,646.68	203,646.68
本期减少金额			
期末数	50,755,351.63	203,646.68	50,958,998.31
累计摊销			
期初数	84,592.25		84,592.25
本期增加金额	1,154,072.03	7,618.50	1,161,690.53
1) 计提	1,154,072.03	7,618.50	1,161,690.53
本期减少金额			
期末数	1,238,664.28	7,618.50	1,246,282.78
账面价值			
期末账面价值	49,516,687.35	196,028.18	49,712,715.53
期初账面价值	50,670,759.38		50,670,759.38

12. 长期待摊费用

(1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	20,159,776.23	6,625,054.35	5,034,130.93		21,750,699.65
吊棚及零星钢结构	3,775,798.87		768,428.70		3,007,370.17
停车场		1,318,330.00	219,721.68		1,098,608.32
合计	23,935,575.10	7,943,384.35	6,022,281.31		25,856,678.14

(2) 2021年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	18,896,342.99	10,577,885.61	9,314,452.37		20,159,776.23
吊棚及零星钢结构		4,610,572.00	834,773.13		3,775,798.87
合计	18,896,342.99	15,188,457.61	10,149,225.50		23,935,575.10

(3) 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	9,064,458.41	15,179,576.79	5,347,692.21		18,896,342.99
合计	9,064,458.41	15,179,576.79	5,347,692.21		18,896,342.99

(4) 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具		10,095,668.22	1,031,209.81		9,064,458.41
合计		10,095,668.22	1,031,209.81		9,064,458.41

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,224,012.91	2,210,957.81	26,387,637.14	4,213,195.35
递延收益	6,358,716.24	996,725.60	455,652.65	113,913.16
内部交易未实现利润	433,172.91	108,293.23	245,235.82	61,308.96
公允价值变动损益	1,620,780.00	243,117.00		

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	21,636,682.06	3,559,093.64	27,088,525.61	4,388,417.47

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,910,707.73	5,807,278.15	27,809,029.38	6,952,257.35
递延收益				
内部交易未实现利润				
公允价值变动损益				
合 计	37,910,707.73	5,807,278.15	27,809,029.38	6,952,257.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	151,415,942.71	25,219,969.38	157,257,291.32	26,457,994.68
合 计	151,415,942.71	25,219,969.38	157,257,291.32	26,457,994.68

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	121,183,315.20	19,305,571.98	58,235,361.90	14,558,840.48
合 计	121,183,315.20	19,305,571.98	58,235,361.90	14,558,840.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-3,205,543.48	353,550.16	-4,244,479.28	143,938.18
递延所得税负债	-3,205,543.48	22,014,425.90	-4,244,479.28	22,213,515.40

(续上表)

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------

	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-5,674,218.58	133,059.57	-6,948,490.31	3,767.04
递延所得税负债	-5,674,218.58	13,631,353.40	-6,948,490.31	7,610,350.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	2,928,991.29	1,560,194.23	2,674,549.14	856,971.48
可抵扣亏损	20,892,764.85	13,219,614.62	3,345,314.34	
合 计	23,821,756.14	14,779,808.85	6,019,863.48	856,971.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2025年	414,736.85	414,736.85	3,345,314.34		
2026年	12,804,877.77	12,804,877.77			
2027年	7,673,150.23				
合 计	20,892,764.85	13,219,614.62	3,345,314.34		

14. 其他非流动资产

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	6,045.50		6,045.50	1,507,702.00		1,507,702.00
车牌购置费	199,800.00		199,800.00	199,800.00		199,800.00
合 计	205,845.50		205,845.50	1,707,502.00		1,707,502.00

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款	1,012,110.00		1,012,110.00	713,631.00		713,631.00
车牌购置费	134,900.00		134,900.00			
合 计	1,147,010.00		1,147,010.00	713,631.00		713,631.00

15. 交易性金融负债

2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		1,620,780.00		1,620,780.00
合 计		1,620,780.00		1,620,780.00

16. 应付票据

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	332,497,688.30	663,992,754.42	728,369,746.37	328,146,338.29
合 计	332,497,688.30	663,992,754.42	728,369,746.37	328,146,338.29

17. 应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付购买商品及接受劳务款	190,464,515.19	336,825,901.71	547,684,447.92	302,889,685.03
应付长期资产购置款	16,794,044.24	10,700,838.97	37,277,071.56	625,857.00
其他	9,009,651.90	12,404,304.15	19,352,888.00	14,344,449.06
合 计	216,268,211.33	359,931,044.83	604,314,407.48	317,859,991.09

18. 预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款				1,343,754.72
预收租赁款	840,978.60			
合 计	840,978.60			1,343,754.72

19. 合同负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	17,226,108.83	13,230,682.36	6,913,751.39
合 计	17,226,108.83	13,230,682.36	6,913,751.39

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,973,621.15	100,950,905.75	117,303,367.89	18,621,159.01
离职后福利—设定提存计划	1,456,370.12	7,878,952.42	8,153,224.27	1,182,098.27
合 计	36,429,991.27	108,829,858.17	125,456,592.16	19,803,257.28

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	46,166,586.16	370,538,292.60	381,731,257.61	34,973,621.15
离职后福利—设定提存计划	1,369,153.90	19,578,385.67	19,491,169.45	1,456,370.12
合 计	47,535,740.06	390,116,678.27	401,222,427.06	36,429,991.27

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,809,553.78	275,446,017.47	253,088,985.09	46,166,586.16
离职后福利—设定提存计划	328,272.24	4,750,833.96	3,709,952.30	1,369,153.90
合 计	24,137,826.02	280,196,851.43	256,798,937.39	47,535,740.06

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	152,730.04	158,875,934.59	135,219,110.85	23,809,553.78
离职后福利—设定提存计划	7,132.50	3,099,984.06	2,778,844.32	328,272.24
合 计	159,862.54	161,975,918.65	137,997,955.17	24,137,826.02

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	33,813,500.15	90,482,191.83	106,681,268.23	17,614,423.75
职工福利费		4,169,710.17	4,169,710.17	
社会保险费	949,875.00	4,654,082.75	4,906,893.49	697,064.26

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	857,199.35	4,339,996.42	4,546,611.52	650,584.25
工伤保险费	92,675.65	314,086.33	360,281.97	46,480.01
生育保险费				
住房公积金	10,246.00	1,343,121.00	1,343,696.00	9,671.00
工会经费和职工教育经费	200,000.00	301,800.00	201,800.00	300,000.00
小 计	34,973,621.15	100,950,905.75	117,303,367.89	18,621,159.01

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	46,041,087.96	332,682,804.36	344,910,392.17	33,813,500.15
职工福利费		20,954,396.04	20,954,396.04	
社会保险费	125,498.20	12,581,777.60	11,757,400.80	949,875.00
其中：医疗保险费	68,791.50	11,496,707.63	10,708,299.78	857,199.35
工伤保险费	56,706.70	1,085,069.97	1,049,101.02	92,675.65
生育保险费				
住房公积金		3,587,459.00	3,577,213.00	10,246.00
工会经费和职工教育经费		731,855.60	531,855.60	200,000.00
小 计	46,166,586.16	370,538,292.60	381,731,257.61	34,973,621.15

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,766,279.42	255,831,481.11	233,556,672.57	46,041,087.96
职工福利费		16,281,847.94	16,281,847.94	
社会保险费	43,274.36	2,282,263.79	2,200,039.95	125,498.20
其中：医疗保险费	8,712.30	2,051,887.88	1,991,808.68	68,791.50
工伤保险费	34,562.06	230,305.11	208,160.47	56,706.70
生育保险费		70.80	70.80	
住房公积金		268,862.00	268,862.00	
工会经费和职工教育经费		781,562.63	781,562.63	
小 计	23,809,553.78	275,446,017.47	253,088,985.09	46,166,586.16

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	147,456.34	149,552,844.08	125,934,021.00	23,766,279.42
职工福利费		6,693,992.86	6,693,992.86	
社会保险费	5,273.70	2,093,763.71	2,055,763.05	43,274.36
其中：医疗保险费	3,934.50	1,510,192.25	1,505,414.45	8,712.30
工伤保险费	945.60	420,533.04	386,916.58	34,562.06
生育保险费	393.60	163,038.42	163,432.02	
工会经费和职工教育经费		535,333.94	535,333.94	
小 计	152,730.04	158,875,934.59	135,219,110.85	23,809,553.78

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,406,398.72	7,625,190.06	7,887,360.84	1,144,227.94
失业保险费	49,971.40	253,762.36	265,863.43	37,870.33
小 计	1,456,370.12	7,878,952.42	8,153,224.27	1,182,098.27

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,321,942.70	18,906,302.80	18,821,846.78	1,406,398.72
失业保险费	47,211.20	672,082.87	669,322.67	49,971.40
小 计	1,369,153.90	19,578,385.67	19,491,169.45	1,456,370.12

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	316,914.64	4,587,198.82	3,582,170.76	1,321,942.70
失业保险费	11,357.60	163,635.14	127,781.54	47,211.20
小 计	328,272.24	4,750,833.96	3,709,952.30	1,369,153.90

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	6,886.50	2,993,104.46	2,683,076.32	316,914.64

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	246.00	106,879.60	95,768.00	11,357.60
小 计	7,132.50	3,099,984.06	2,778,844.32	328,272.24

21. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	956,174.83	865,838.80	1,485,997.14	596,490.39
企业所得税	14,119,849.78	25,739,025.79	13,270,846.70	19,982,589.15
代扣代缴个人所得税	206,631.34	266,995.72	264,012.26	107,808.31
城市维护建设税	308,453.38	954,640.12	263,291.28	282,418.90
房产税	1,393,711.47	2,717,865.50	2,095,027.34	1,531,444.86
土地使用税	885,339.00	1,293,626.25	836,248.50	640,422.00
教育费附加	185,072.04	572,784.06	157,974.77	169,451.34
地方教育附加	123,381.34	381,856.05	105,316.52	112,967.56
印花税	39,901.08	109,946.18	113,489.60	64,438.90
环境保护税	281.40	281.40	348.90	
残疾人保障金	519,912.00	254,880.00		39,260.00
合 计	18,738,707.66	33,157,739.87	18,592,553.01	23,527,291.41

22. 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股权受让款				170,798,743.43
往来款			2,190,000.00	10,000.00
关联方代垫费用款			4,529,925.54	
预提费用	903,841.20	3,224,877.03	4,077,312.55	176,632.72
应付暂收款	9,008,964.27	73,652.69	317,623.96	47,887.04
押金保证金	1,050,000.00			
合 计	10,962,805.47	3,298,529.72	11,114,862.05	171,033,263.19

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	5,016,018.89	11,034,596.22		
合 计	5,016,018.89	11,034,596.22		

24. 其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	72,364.71	89,005.08	62,329.06	---
合 计	72,364.71	89,005.08	62,329.06	

25. 租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	1,883,793.98	10,944,190.52
减：未确认融资费用	68,404.17	505,234.33
合 计	1,815,389.81	10,438,956.19

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	455,652.65	6,000,000.00	96,936.41	6,358,716.24	收到与资产相关的政府补助
合 计	455,652.65	6,000,000.00	96,936.41	6,358,716.24	

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		473,300.00	17,647.35	455,652.65	收到与资产相关的政府补助
合 计		473,300.00	17,647.35	455,652.65	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020年慈溪市工业 技改投资专项奖励	455,652.65		26,471.02	429,181.63	与资产相关
数字化车间智能工 厂项目奖励		6,000,000.00	70,465.39	5,929,534.61	与资产相关
小 计	455,652.65	6,000,000.00	96,936.41	6,358,716.24	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

2) 2021年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2020年慈溪市工业 技改投资专项奖励		473,300.00	17,647.35	455,652.65	与资产相关
小 计		473,300.00	17,647.35	455,652.65	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
宁波驰腾企业管理咨询有限公司	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
宁波强慎企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	13,100,000.00	13,100,000.00	13,100,000.00	13,100,000.00
吴银昌	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
宁波先捷企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	
瀚星创业投资有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		
合 计	90,900,000.00	90,900,000.00	86,400,000.00	81,100,000.00

(2) 其他说明

1) 2019年度

① 公司2019年收到股东宁波驰腾企业管理咨询有限公司、宁波强慎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和吴银昌按公司章程规定缴纳的出资款分别为4,400.00万元、600.00万元和400.00万元。本次出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验(2021)747号)。

② 根据公司2019年12月25日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于

增加注册资本并修订公司章程的议案》，公司注册资本增加 110.00 万元，新增注册资本全部由宁波强慎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴。宁波强慎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资金额为 2,240.00 万元，其中 110.00 万元计入股本，2,130.00 万元计入资本公积-股本溢价。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2021〕748 号），公司已于 2019 年 12 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2) 2020 年度

① 根据公司 2020 年 4 月 16 日召开的 2020 年第一次临时股东大会决议通过的《关于增加注册资本并修订公司章程的议案》，公司注册资本增加 108.50 万元，新增注册资本全部由宁波先捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴。宁波先捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资金额为 434.00 万元，其中 108.50 万元计入股本，325.50 万元计入资本公积-股本溢价。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2021〕749 号），公司已于 2020 年 4 月 24 日办妥工商变更登记手续。

② 根据公司 2020 年 8 月 10 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议通过的《关于增加注册资本的议案》《关于修改公司章程的议案》，公司注册资本增加 421.50 万元，新增注册资本全部由宁波先捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴。宁波先捷企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资金额为 2,318.25 万元，其中 421.50 万元计入股本，1,896.75 万元计入资本公积-股本溢价。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2021〕750 号），公司已于 2020 年 8 月 18 日办妥工商变更登记手续。

3) 2021 年度

根据公司 2021 年 12 月 13 日召开的 2021 年第三次临时股东大会决议通过的《关于增加注册资本的议案》《关于修改公司章程的议案》，同意公司注册资本增加 450.00 万元，新增注册资本全部由瀚星创业投资有限公司以货币方式认缴。瀚星创业投资有限公司出资金额为 24,750.00 万元，其中 450.00 万元计入股本，24,300.00 万元计入资本公积-股本溢价。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2021〕791 号），公司已于 2021 年 12 月 23 日办妥工商变更登记手续。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	299,808,999.62	299,808,999.62	56,808,999.62	23,059,093.22
其他资本公积	80,634,884.74	61,987,751.56	27,680,093.01	64,641.52
合 计	380,443,884.36	361,796,751.18	84,489,092.63	23,123,734.74

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 股本溢价增加 21,300,000.00 元，系宁波强慎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）增资溢价，详见本财务报表附注五(一)27(2)1)②之说明；

② 股本溢价减少 188,584,019.05 元，系同一控制下企业合并慈溪保元公司，2018 年末追溯调整之资本公积 188,584,019.05 元相应转回；

③ 其他资本公积增加 64,641.52 元，系 2019 年度分摊确认的股份支付费用，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

2) 2020 年度

① 股本溢价增加 33,749,906.40 元，其中：

A. 宁波先捷企业管理咨询合伙企业增资溢价 22,222,500.00 元，详见本财务报表附注五(一)27(2)2)之说明；

B. 同一控制下的浙江力玄健康科技有限公司转入不动产，取得资产账面价值与支付对价差额 6,069,150.01 元，计入资本公积；

C. 2020 年度一次性确认股权激励费用 5,458,256.39 元，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

② 其他资本公积增加 27,615,451.49 元，系 2020 年度分摊确认的股份支付费用，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

3) 2021 年度

① 股本溢价增加 243,000,000.00 元，系瀚星创业投资有限公司增资溢价，详见本财务报表附注五(一)27(2)3)之说明；

② 其他资本公积增加 34,307,658.55 元，系 2021 年度分摊确认的股份支付费用，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

4) 2022 年 1-6 月

其他资本公积增加 18,647,133.18 元,系 2022 年 1-6 月分摊确认的股份支付费用,详见本财务报表附注十一(二)之说明。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	93,044,311.16	93,044,311.16	51,801,936.56	20,595,971.92
合 计	93,044,311.16	93,044,311.16	51,801,936.56	20,595,971.92

(2) 其他说明

1) 2019 年度

公司按照实现母公司的净利润的 10%计提法定盈余公积 20,584,912.42 元。

2) 2020 年度

公司按照实现母公司的净利润的 10%计提法定盈余公积 31,205,964.64 元。

3) 2021 年度

公司按照实现母公司的净利润的 10%计提法定盈余公积 41,242,374.60 元。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	861,669,548.41	459,991,840.23	180,826,174.03	-5,590,003.06
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	106,153,736.80	442,920,082.78	310,371,630.84	207,001,089.51
减: 提取法定盈余公积		41,242,374.60	31,205,964.64	20,584,912.42
期末未分配利润	967,823,285.21	861,669,548.41	459,991,840.23	180,826,174.03

(2) 其他说明

经 2022 年第一次临时股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	833,154,817.51	646,108,214.72	3,473,599,498.82	2,728,645,812.03
其他业务收入	11,856,118.13	11,721,334.79	46,776,565.84	45,272,753.73
合 计	845,010,935.64	657,829,549.51	3,520,376,064.66	2,773,918,565.76
其中：与客户之间的合同产生的收入	844,934,483.04	657,829,549.51	3,520,376,064.66	2,773,918,565.76

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,438,980,375.06	1,863,148,064.49	1,538,077,184.69	1,116,362,703.79
其他业务收入	10,161,976.65	10,842,666.03	5,721,988.69	5,753,461.78
合 计	2,449,142,351.71	1,873,990,730.52	1,543,799,173.38	1,122,116,165.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,448,971,084.19	1,873,893,738.52	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
迪卡侬 (Decathlon)	318,984,188.14	37.75
诺德士 (Nautilus)	260,332,520.98	30.81
爱康 (iFIT)	75,359,627.37	8.92
FITNESS CUBED INC	35,374,472.70	4.19
Aspiria nonfood GmbH	21,239,985.64	2.51
小 计	711,290,794.83	84.18

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
诺德士 (Nautilus)	1,553,444,959.88	44.13
迪卡侬 (Decathlon)	1,150,955,441.78	32.69
Trisport AG	121,803,020.75	3.46
Aspiria Nonfood GmbH	91,918,719.21	2.61

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Alinco Incorporated	66,436,503.07	1.89
小 计	2,984,558,644.69	84.78

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
诺德士 (Nautilus)	1,053,371,002.61	43.01
迪卡侬 (Decathlon)	893,873,932.06	36.50
Alinco Incorporated	99,647,672.87	4.07
Trisport AG	45,376,339.78	1.85
旭凯国际股份有限公司	38,248,853.60	1.56
小 计	2,130,517,800.92	86.99

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
迪卡侬 (Decathlon)	542,845,613.91	35.16
诺德士 (Nautilus)	485,370,220.84	31.44
浙江力玄健康科技有限公司	161,294,157.79	10.45
Alinco Incorporated	70,076,158.01	4.54
Kettler Freizeit GmbH	49,113,468.11	3.18
小 计	1,308,699,618.66	84.77

(3) 收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
健身器材产品	833,154,817.51	646,108,214.72	3,473,599,498.82	2,728,645,812.23
其他	11,779,665.53	11,721,334.79	46,776,565.84	45,272,753.53
小 计	844,934,483.04	657,829,549.51	3,520,376,064.66	2,773,918,565.76

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
健身器材产品	2,438,980,375.06	1,863,148,064.49	1,538,077,184.69	1,116,362,703.79
其他	9,990,709.13	10,745,674.03	5,415,190.46	5,559,246.19
小 计	2,448,971,084.19	1,873,893,738.52	1,543,492,375.15	1,121,921,949.98

2) 收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	107,336,459.45	82,199,741.85	266,203,300.19	209,653,765.33
境外	737,674,476.19	575,629,807.66	3,254,172,764.47	2,564,264,800.43
小 计	845,010,935.64	657,829,549.51	3,520,376,064.66	2,773,918,565.76

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	214,930,239.01	169,501,582.40	303,370,084.50	230,314,451.72
境外	2,234,212,112.70	1,704,489,148.12	1,240,429,088.88	891,801,713.85
小 计	2,449,142,351.71	1,873,990,730.52	1,543,799,173.38	1,122,116,165.57

[注]境外销售是指需向中国内地海关申报出口手续的销售，下同

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	844,934,483.04	3,520,376,064.66	2,448,971,084.19
小 计	844,934,483.04	3,520,376,064.66	2,448,971,084.19

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	6,870,541.17	6,709,340.45	1,295,068.06
小 计	6,870,541.17	6,709,340.45	1,295,068.06

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	826,551.14	5,124,412.39	3,339,248.07	1,844,139.08

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
教育费附加	495,889.99	3,074,577.96	2,003,548.83	1,106,483.45
地方教育附加	330,593.30	2,049,718.64	1,335,699.23	737,655.62
印花税	203,790.10	1,033,489.46	760,272.60	448,797.34
房产税	1,444,914.53	2,713,620.12	2,095,027.34	1,531,444.86
土地使用税	935,339.25	1,293,626.25	836,248.50	640,422.00
环境保护税	562.80	1,125.60	630.30	
车船税	5,610.08	13,522.08	9,902.75	10,155.04
合 计	4,243,251.19	15,304,092.50	10,380,577.62	6,319,097.39

3. 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	3,608,674.50	9,999,800.00	5,489,129.24	4,644,143.03
运输及报关费				15,513,309.73
平台及推广费	4,943,999.87	12,904,573.63	295,527.84	201,340.59
会议展览费	405,339.65	702,584.21	872,605.96	1,099,456.03
出口保险费用	1,520,665.57	7,942,420.44	4,975,886.04	2,679,525.18
业务招待费	1,461,881.77	2,228,608.96	2,077,141.54	2,125,607.64
其他	632,482.16	1,253,666.67	858,476.63	616,161.68
合 计	12,573,043.52	35,031,653.91	14,568,767.25	26,879,543.88

4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
股份支付费用	18,647,133.18	34,307,658.55	33,073,707.88	64,641.52
职工薪酬	9,922,569.62	26,279,898.35	17,214,583.21	14,268,872.91
修理费	2,260,599.91	15,273,512.48	11,302,089.51	7,501,828.42
业务招待费	4,746,352.25	7,137,446.00	5,562,159.68	5,248,736.33
办公费	1,777,749.32	6,977,758.56	2,831,952.29	1,705,745.43
折旧及摊销	8,873,121.92	14,358,883.46	5,022,894.23	5,621,838.04

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中介机构费	4,512,230.54	4,179,311.59	2,762,350.61	1,566,440.96
其他	2,474,044.57	7,526,119.71	4,323,105.62	3,811,069.29
合 计	53,213,801.31	116,040,588.70	82,092,843.03	39,789,172.90

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人员人工	15,558,414.19	52,733,397.00	37,321,732.80	26,888,229.33
直接投入	13,279,924.62	53,912,724.90	43,014,814.60	22,583,637.97
折旧及摊销	1,282,850.30	2,575,696.55	2,160,019.48	1,622,037.75
其他	2,188,282.98	3,669,169.18	2,646,126.29	1,863,954.97
合 计	32,309,472.09	112,890,987.63	85,142,693.17	52,957,860.02

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	229,610.16	550,560.85		
利息收入	-2,614,287.22	-4,665,831.16	-4,007,834.72	-360,684.22
手续费	251,172.91	1,065,096.67	780,095.46	415,280.84
汇兑损益	-19,197,465.12	4,678,941.01	14,838,096.58	-1,856,078.08
其他			-1,466,562.99	-1,294,854.12
合 计	-21,330,969.27	1,628,767.37	10,143,794.33	-3,096,335.58

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	96,936.41	17,647.35		
与收益相关的政府补助[注]	10,208,356.79	33,757,380.00	1,850,173.00	10,000.00
代扣个人所得税手续费返还	64,674.47	27,078.36	4,237.79	
合 计	10,369,967.67	33,802,105.71	1,854,410.79	10,000.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置交易性金融负债取得的投资收益	-630,840.00			-1,772,885.00
理财产品收益	472,260.05			
合 计	-158,579.95			-1,772,885.00

9. 公允价值变动收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融负债	-1,620,780.00			
合 计	-1,620,780.00			

10. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	9,738,478.06	13,002,963.41	-11,443,536.38	-29,410,129.74
合 计	9,738,478.06	13,002,963.41	-11,443,536.38	-29,410,129.74

11. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-945,364.26	-949,549.12	-192,876.52	-162,874.44
合 计	-945,364.26	-949,549.12	-192,876.52	-162,874.44

12. 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	185,644.29	-461,005.96	-4,694.97	50,213.61
使用权资产处置收益	-534,944.31			
合 计	-349,300.02	-461,005.96	-4,694.97	50,213.61

13. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得	114.10			
订单取消补偿	2,070,299.83			
其他	1,804.28	19,170.09	0.88	4,764.27
合 计	2,072,218.21	19,170.09	0.88	4,764.27

14. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠		1,237,600.00	720,000.00	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	113,031.37	3,282,317.02	82,741.48	160,924.83
罚款滞纳金支出	816,610.46	8,430.34	3,950.00	1,400.00
意外损失	1,022,848.18			
其他	167,359.90	341,355.72	10,413.10	610.00
合 计	2,119,849.91	4,869,703.08	817,104.58	312,934.83

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	20,999,855.06	60,888,193.55	45,822,743.90	52,607,241.31
递延所得税费用	-408,701.48	8,571,283.39	6,024,770.27	7,631,492.25
合 计	20,591,153.58	69,459,476.94	51,847,514.17	60,238,733.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	123,159,577.09	506,105,389.84	362,219,145.01	267,239,823.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,473,936.56	75,915,808.48	54,332,871.75	66,809,955.77
子公司适用不同税率的影响	1,630,192.62	3,292,692.45	1,248,953.58	
加计扣除影响	-5,016,381.90	-16,634,482.65	-8,599,934.93	-9,107,741.04

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,540,005.34	6,561,015.14	5,999,768.83	2,368,134.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,732,523.41		-45,858.67
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	1,963,400.96	3,056,966.93	1,909,995.01	214,242.87
税率变化影响递延所得税费用			-3,044,140.07	
所得税费用	20,591,153.58	69,459,476.94	51,847,514.17	60,238,733.56

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到或收回保证金、押金	1,217,045.59	126,303.00	1,849,373.61	
收到政府补助	16,208,356.79	34,230,680.00	1,850,173.00	10,000.00
收到客户取消订单补偿款	13,262,940.07			
租金收入	1,000,000.00		452,044.80	
其他	3,299,396.39	5,016,680.98	5,443,322.40	1,031,976.25
合 计	34,987,738.84	39,373,663.98	9,594,913.81	1,041,976.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	42,993,005.99	85,815,422.19	45,265,654.77	30,346,447.26
支付或退还保证金	1,866,027.38	105,581,803.35	146,428,899.26	121,694,143.77
租金支出	600,000.00	5,482,376.76	1,248,742.92	1,343,340.52
其他	3,716,084.96	1,965,443.09	3,078,835.06	1,829,255.61
合 计	49,175,118.33	198,845,045.39	196,022,132.01	155,213,187.16

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回往来款				200,000.00
合 计				200,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付投资性票据保证金		3,020,422.87	12,329,001.40	790,945.88
支付土地购置保证金		14,980,050.00		
支付往来款				200,000.00
合 计		18,000,472.87	12,329,001.40	990,945.88

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到往来款			2,180,000.00	10,000.00
合 计			2,180,000.00	10,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归还往来款		2,190,000.00		
租赁款	4,033,109.72	14,783,375.73		
上市费用	3,171,698.11			
合 计	7,204,807.83	16,973,375.73		

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	102,568,423.51	436,645,912.90	310,371,630.84	207,001,089.51
加: 资产减值准备	-8,793,113.80	-12,053,414.29	11,636,412.90	29,573,004.18

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,179,974.36	38,669,628.01	25,275,606.13	21,410,190.17
使用权资产折旧	4,479,909.55	9,287,908.96		
无形资产摊销	5,994,242.44	9,636,701.90	1,939,897.53	1,161,690.53
长期待摊费用摊销	6,022,281.31	10,149,225.50	5,347,692.21	1,031,209.81
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）	349,300.02	461,005.96	4,694.97	-50,213.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	112,917.27	3,282,317.02	82,741.48	160,924.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,620,780.00			
财务费用（收益以“-”号填列）	-18,967,854.96	5,229,501.86	14,838,096.58	-1,856,078.08
投资损失（收益以“-”号填列）	158,579.95			1,772,885.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-209,611.98	-10,878.61	3,767.04	21,142.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-199,089.50	8,582,162.00	6,021,003.23	7,610,350.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,944,189.91	52,032,837.80	-224,825,355.19	12,411,845.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	348,423,519.93	315,820,889.45	-282,641,565.24	-687,630,072.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-484,220,155.42	-250,438,138.97	680,476,329.57	595,104,535.58
其他	18,647,133.18	34,307,658.55	33,073,707.88	64,641.52
经营活动产生的现金流量净额	52,111,425.77	661,603,318.04	581,604,659.93	187,787,144.56
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	1,057,449,823.97	1,030,722,074.04	348,122,575.26	150,188,251.17
减: 现金的期初余额	1,030,722,074.04	348,122,575.26	150,188,251.17	26,163,177.59
加: 现金等价物的期末余额				

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	26,727,749.93	682,599,498.78	197,934,324.09	124,025,073.58

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			10,200,000.00	27,201,256.57
其中：慈溪保元公司				27,201,256.57
上海益步公司			10,200,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			2,730,323.81	
其中：慈溪保元公司				
上海益步公司			2,730,323.81	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			170,798,743.43	
其中：慈溪保元公司			170,798,743.43	
上海益步公司				
取得子公司支付的现金净额			178,268,419.62	27,201,256.57

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	1,057,449,823.97	1,030,722,074.04	348,122,575.26	150,188,251.17
其中：库存现金	480.00	480.00	17,755.11	3,295.81
可随时用于支付的银行存款	1,056,094,903.34	1,030,352,322.14	347,221,871.79	150,184,955.36
可随时用于支付的其他货币资金	1,354,440.63	369,271.90	882,948.36	
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				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	1,057,449,823.97	1,030,722,074.04	348,122,575.26	150,188,251.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	308,284.00	1,758,446.00	3,439,392.00	45,047,669.21
其中：支付货款	153,684.00	643,528.00	68,910.00	41,202,691.21
支付固定资产等长期 资产购置款	154,600.00	1,114,918.00	3,370,482.00	3,844,978.00

(6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：对各期末货币资金余额中的保证金不作为现金及现金等价物。

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保函保证金	180,000.00	180,000.00	235,168.40	297,000.00
承兑汇票保证金	1,865,027.38	107,734,680.63	158,304,732.26	122,188,089.65
合 计	2,045,027.38	107,914,680.63	158,539,900.66	122,485,089.65

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,045,027.38	保函保证金及银行承兑汇票保证金
固定资产	193,489,686.93	抵押用于开立银行承兑汇票
无形资产	79,297,564.51	抵押用于开立银行承兑汇票
合 计	274,832,278.82	

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	107,914,680.63	保函保证金及银行承兑汇票保证金
固定资产	199,414,953.99	抵押用于开立银行承兑汇票
无形资产	80,224,028.69	抵押用于开立银行承兑汇票
合 计	387,553,663.31	

(3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	158,539,900.66	保函保证金及银行承兑汇票保证金
固定资产	211,355,119.26	抵押用于开立银行承兑汇票
无形资产	82,094,604.86	抵押用于开立银行承兑汇票
合 计	451,989,624.78	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	122,485,089.65	保函保证金及银行承兑汇票保证金
固定资产	118,166,473.50	抵押用于开立银行承兑汇票
无形资产	49,516,687.35	抵押用于开立银行承兑汇票
合 计	290,168,250.50	

2. 外币货币性项目

(1) 2022年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			228,495,428.59
其中：美元	34,039,904.57	6.7114	228,455,415.53
欧元	5,709.30	7.0084	40,013.06
应收账款			72,540,191.93
其中：美元	10,808,503.73	6.7114	72,540,191.93
其他应收款			502,853.59
其中：美元	74,925.29	6.7114	502,853.59
应付账款			1,566,858.88
其中：美元	233,462.30	6.7114	1,566,858.88

(2) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			264,457,792.69
其中：美元	41,463,592.80	6.3757	264,359,428.61
欧元	13,624.40	7.2197	98,364.08

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			46,936,209.38
其中：美元	7,361,734.30	6.3757	46,936,209.38
应付账款			378,812.98
其中：美元	59,415.12	6.3757	378,812.98

(3) 2020年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			216,514,316.20
其中：美元	33,182,779.23	6.5249	216,514,316.20
应收账款			33,145,790.38
其中：美元	5,079,892.47	6.5249	33,145,790.38
应付账款			63,313.06
其中：美元	9,703.30	6.5249	63,313.06

(4) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,100,687.43
其中：美元	1,017,844.59	6.9762	7,100,687.43
应收账款			32,876,965.79
其中：美元	4,712,732.69	6.9762	32,876,965.79
应付账款			790,947.60
其中：美元	113,378.00	6.9762	790,947.60

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
2020年慈溪市工业技改投资	455,652.65		26,471.02	429,181.63	其他收益	慈溪市经济和信息化局、慈溪市财政局《关于印发2020年加快慈溪制造业高质量发展政策意见实施细则的通知》、慈溪

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
专项奖励						市经信局《关于下达2020年度慈溪市工业（技改）投资专项计划的公示》
数字化车间智能工厂项目奖励		6,000,000.00	70,465.39	5,929,534.61	其他收益	慈溪市人民政府办公室《关于印发慈溪市加快推进产业高质量发展的政策意见的通知》（慈政办发〔2021〕25号）、宁波市经济和信息化局《关于公布2020年度宁波市自动化（智能化）成套装备改造和数字化车间/智能工厂及培育名单的通知》（甬经信产数〔2021〕21号）
小计	455,652.65	6,000,000.00	96,936.41	6,358,716.24		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
慈溪市亿元以上企业培育政策奖励	3,523,900.00	其他收益	慈溪市人民政府办公室《关于印发慈溪市亿元以上企业培育方案（修订）的通知》（慈政办发〔2021〕9号）、慈溪市经济和信息化局《关于亿元以上企业培育名单和拟奖励企业的公示》
“凤凰行动”宁波计划专项资金	2,000,000.00	其他收益	宁波市地方金融监督管理局、宁波市财政局《关于印发“凤凰行动”宁波计划专项资金管理办法的通知》（甬金管〔2022〕6号）
出口信用保险保费补助	1,524,000.00	其他收益	宁波市财政局、宁波市商务局《关于下达2022年宁波市商务促进（2021年度出口信用保险项目）专项资金的通知》（甬财经〔2022〕208号）
开放型经济扶持资金	942,510.00	其他收益	慈溪市商务局、慈溪市财政局《关于拨付2021年度慈溪市开放型经济扶持资金的通知》（慈商务〔2022〕52号）
稳岗返还	817,654.24	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（浙人社发〔2022〕37号）；慈溪市人力资源和社会保障局《慈溪市2021年度稳岗返还情况公示（第三批）》；慈溪市人力资源和社会保障局《慈溪市2021年度稳岗返还情况公示（第五批）》；浙江省人力资源和社会保障厅等6部门《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社发〔2021〕39号）
宁波市制造业单项冠军重点培育企业奖励	500,000.00	其他收益	慈溪市人民政府办公室《关于印发慈溪市加快推进产业高质量发展的政策意见的通知》（慈政办发〔2021〕25号）、宁波市经济和信息化局《宁波市第五批制造业单项冠军培育企业名单公示》
“浙江制造”标准制定奖励	360,000.00	其他收益	宁波市市场监督管理局、宁波市财政局《关于印发〈宁波市标准化补助经费管理办法〉的通知》（甬市监标〔2021〕201号）、宁波市市场监督管理局《2021年度宁波市标准化拟补助项目公示》
慈溪市制造业全域产业治理项目奖励	300,000.00	其他收益	慈溪市人民政府办公室《关于印发慈溪市加快推进产业高质量发展的政策意见的通知》（慈政办发〔2021〕25号）、慈溪市经济和信息化局《关于2021年度第三批制造业高质量发展政策拟奖励资金的公示》
宁波市级企业研发机构奖励	136,900.00	其他收益	慈溪市人民政府办公室《关于印发慈溪市加快推进产业高质量发展的政策意见的通知》（慈政办发〔2021〕25号）、慈溪市科学技术局《关于2021年度省、宁波市级企业研发机构拟奖励名单公示》

项目	金额	列报项目	说明
“六税两费”减免优惠	27,442.55	其他收益	财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第10号)
聘用退役军人税费减免	23,250.00	其他收益	财政部、税务总局、退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21号)
慈溪市绿色制造项目奖励	20,000.00	其他收益	慈溪市人民政府办公室《关于印发慈溪市加快推进产业高质量发展的政策意见的通知》(慈政办发〔2021〕25号)、慈溪市经济和信息化局《关于2021年度第一批制造业高质量发展政策拟奖励资金的公示》
2021年慈溪市工业企业首次进规奖励	20,000.00	其他收益	慈溪市人民政府办公室《关于印发慈溪市加快推进产业高质量发展的政策意见的通知》(慈政办发〔2021〕25号)、宁波市经济和信息化局、宁波市统计局《关于公布宁波市2021年度新上规模小微企业名单的通知》(甬经信中小〔2022〕74号)
企业技能等级评价补贴	11,700.00	其他收益	慈溪市人民政府办公室《关于印发慈溪市职业技能提升行动实施方案(2020—2021年)的通知》(慈政办发〔2020〕37号)
食品安全保险补贴	1,000.00	其他收益	宗汉街道党工委、宗汉街道办事处《关于推进经济社会高质量发展工作的若干意见》(宗街党〔2021〕1号)
小计	10,208,356.79		

2) 2021年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2020年慈溪市工业技改投资专项奖励		473,300.00	17,647.35	455,652.65	其他收益	慈溪市经济和信息化局、慈溪市财政局《关于印发2020年加快慈溪制造业高质量发展政策意见实施细则的通知》、慈溪市经信局《关于下达2020年度慈溪市工业(技改)投资专项计划的公示》
小计		473,300.00	17,647.35	455,652.65		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
企业股改上市奖励资金	28,880,000.00	其他收益	慈溪市金融发展服务中心、慈溪市财政局《关于下达2021年度企业股改挂牌上市奖励资金的通知》(慈金〔2021〕27号)
2020年慈溪市开放型经济补助	1,144,461.00	其他收益	慈溪市商务局、慈溪市财政局《关于拨付2020年度慈溪市开放型经济扶持资金的通知》(慈商务〔2021〕73号)
出口信保保费补助	1,113,500.00	其他收益	宁波市商务局、宁波市财政局《关于下达2021年宁波市商务促进(2020年度出口信用保险保费补助、出口名牌、转型升级基地、订单+清单监测预警等项目)专项资金的通知》(甬财经〔2021〕563号)
重点企业增速达标奖励	500,000.00	其他收益	宁波市经济和信息化局、宁波市财政局《关于印发〈关于推进工业达产扩能稳增长的若干意见〉实施细则的通知》(甬经信

项 目	金 额	列报项目	说 明
			经运（2020）86号）、宁波市经济和信息化局《宁波市2020年第四季度重点制造业企业产值增速达标奖励企业名单及新建规模以上制造业企业奖励名单的公示》
产业扶持资金	500,000.00	其他收益	宁波市财政局、宁波市文化体制改革和发展工作领导小组办公室《关于下达宁波市文化产业发展专项资金扶持项目补助、奖励经费的通知》（甬财文教（2021）164号）
重点制造企业产值增速达标奖励	500,000.00	其他收益	宁波市经济和信息化局、宁波市财政局《关于印发〈关于推进工业达产扩能稳增长的若干意见〉实施细则的通知》（甬经信经运（2020）86号）、宁波市经济和信息化局《宁波市2020年第三季度重点制造业企业产值增速达标奖励企业名单及新建规模以上制造业企业奖励名单的公示》
研发费用加计扣除奖金	321,719.00	其他收益	慈溪市人民政府办公室《慈溪市推进产业高质量发展的政策意见》（慈政办发（2020）29号）、慈溪市科技局《关于2020年度研究开发费用加计扣除奖励经费的公示》
2021年慈溪市市长质量奖奖励	200,000.00	其他收益	慈溪市质量强市工作领导小组办公室、慈溪市财政局《关于印发〈慈溪市市长质量奖奖励实施细则〉的通知》（慈质强办发（2019）1号）、慈溪市质量强市工作领导小组办公室《关于第九届慈溪市市长质量奖拟奖企业公示》
企业线上培训补贴	102,400.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于在疫情防控期间支持企业开展线上职业技能培训工作的通知》（浙人社发（2020）9号）
浙江制造单项冠军企业奖励	100,000.00	其他收益	慈溪市经济和信息化局、慈溪市财政局《关于印发2020年加快慈溪制造业高质量发展政策意见实施细则的通知》宁波市经济和信息化局《关于公布宁波市第四批制造业单项冠军培育企业名单及通过复核的第一批市级制造业单项冠军培育（示范）企业名单的通知》
质量强市能力提升奖励	100,000.00	其他收益	宁波市市场监督管理局、宁波市财政局、宁波市质量强市工作领导小组办公室《宁波市质量提升专项资金使用管理暂行办法》（甬市监质（2021）180号）、宁波市质量强市工作领导小组办公室《2020年度宁波市质量提升专项资金拟补助项目公示》
留工优工达标企业奖励	100,000.00	其他收益	宁波市人民政府办公厅《关于支持工业企业留工优工稳增促投的若干意见》（甬政办发（2021）1号）
慈溪市文化产业发展资金	50,000.00	其他收益	慈溪市文化体制改革和发展工作领导小组办公室、慈溪市财政局《关于下达2020年度慈溪市文化产业发展资金的通知》（慈文改办（2021）4号）
2020年度工业经济奖励	47,100.00	其他收益	宗汉街道党工委、宗汉街道办事处《关于推进经济社会高质量发展工作的若干意见》（宗街党（2020）1号）
慈溪市品牌标准奖励	40,000.00	其他收益	慈溪市市场监督管理局、慈溪市财政局《关于印发2020年度慈溪市品牌、标准奖励补助实施细则的通知》（慈市监管（2021）9号）、慈溪市市场监督管理局《关于拨付2020年度慈溪市品牌、标准奖励资金的通知》（慈市监管（2021）67

项 目	金 额	列报项目	说 明
			号)
宁波国家高新区“一区多园”分园发展基金	35,000.00	其他收益	宁波国家高新区科创局、宁波国家高新区财政局《关于下达2020年度宁波国家高新区“一区多园”分园发展基金的通知》(甬高新科(2021)28号)
就业补贴	11,000.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局《关于企业复工复产期间招工补助等有关问题的通知》(甬人社发(2020)10号)
国内授权发明专利奖励	10,000.00	其他收益	慈溪市人民政府办公室《关于印发慈溪市推进产业高质量发展政策意见的通知》(慈政办(2020)29号)、慈溪市市场监督管理局《慈溪市2020年度专利权人拟奖励名单公示》
发明专利补助	2,200.00	其他收益	宁波市科学技术局、宁波市财政局《关于印发〈宁波市知识产权(专利)资助管理办法(暂行)〉》(甬科知(2018)35号)
小 计	33,757,380.00		

3) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
出口信用保险补助款	718,400.00	其他收益	宁波市商务局、宁波市财政局《关于下达2020年度宁波市商务促进(2019年度出口信保和2020年第一季度出运前保险、进口预付款保险项目)专项资金的通知》(甬财政发(2020)483号)
研发投入补助款	505,000.00	其他收益	慈溪市科学技术局《关于开展2020年企业研发投入后补助工作的通知》、《关于企业享受2020年研发投入后补助的公示》
2019年度开放型经济扶持资金	445,003.00	其他收益	慈溪市商务局、慈溪市财政局《关于拨付2019年度慈溪市开放型经济扶持资金的通知》(慈商务(2020)57号)
招工补助款	55,500.00	其他收益	宁波市人力资源和社会保障局、宁波市财政局《关于企业复工复产期间招工补助等有关问题的通知》(甬人社发(2020)10号)、慈溪市人力资源和社会保障局《拟享受企业新增招工补助(第三批)公示》
文化产业扶持补助	50,000.00	其他收益	慈溪市文化体制改革和发展工作领导小组办公室、慈溪市财政局《关于下达2019年度慈溪市文化产业发展资金的通知》(慈文改办(2020)3号)
2020年慈溪体育产业展会推介补助	30,000.00	其他收益	慈溪市文化和广电旅游体育局《关于开展2020年慈溪市体育产业发展补助申报工作的通知》(慈文广旅体(2020)64号)、《2020年慈溪市体育产业发展财政资金补助情况》
核酸检测补贴	22,960.00	其他收益	慈溪市新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作领导小组办公室《关于印发慈溪市复工企业员工新冠病毒核酸检测工作方案的通知》(慈防办(2020)56号)
返岗组织补贴	13,000.00	其他收益	慈溪市新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作领导小组办公室《关于应对新型冠状病毒肺炎疫情加强企业用工保障的意见》(慈防发(2020)9号)

疫情困难补助	7,000.00	其他收益	慈溪市文化和广电旅游体育局《关于下拨2020年慈溪市重点体育企业疫情纾困类补助资金的通知》(慈文广旅体〔2020〕30号)
2019年国内授权发明专利年费资助	2,310.00	其他收益	宁波市科学技术局、宁波市财政局《关于印发〈宁波市知识产权(专利)资助管理办法(暂行)〉》(甬科知〔2018〕35号)、宁波市市场监管局《宁波市拟予补助的2019年专利项目公示》
返乡复工补助	1,000.00	其他收益	慈溪市总工会《关于做好外来务工人员平安返乡企业包车补贴申报工作的通知》
小计	1,850,173.00		

4) 2019年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
安全生产标准化补助款	10,000.00	其他收益	慈溪高新技术产业开发区管理委员会《关于印发〈慈溪高新区关于推行安全生产社会化服务+责任保险试点工作的实施方案〉的通知》(慈高新管〔2017〕10号)
小计	10,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	10,305,293.20	33,775,027.35	1,850,173.00	10,000.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2020年度				
上海益步公司	2020年12月28日	1,020.00万元	51	受让及增资
上海善健公司	2020年12月28日		51	受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2020年度				

上海益步公司	2020年12月28日	控制权转移		
上海善健公司	2020年12月28日	控制权转移		

(2) 其他说明

1) 上海益步公司

根据本公司与李红石、姜明珠、上海益步公司、上海互科国际贸易有限公司（以下简称上海互科公司）、北京益步宏大商贸有限公司（以下简称北京宏大公司）、北京英力健业文化有限公司（以下简称北京英力公司）、乔仁(上海)健康科技有限公司（以下简称上海乔仁公司）于2020年10月27日签订的《收购协议》，北京英力公司、上海互科公司、北京宏大公司及上海乔仁公司将其拥有的网络商店及“益步”系列商标及品牌转移至上海益步公司，并由本公司指定主体全资孙公司杭州积本公司通过股权受让及增资的方式取得上海益步公司51%的股权。杭州积本公司分别于2020年12月2日及12月28日支付投资款204.00万元和816.00万元，取得上海益步公司控制权。

2) 上海善健公司

根据上述《收购协议》，2020年12月，上海益步公司与李红石、姜明珠签署《股权转让协议》，上海益步公司以零元对价分别受让李红石、姜明珠持有的上海善健99%及1%股权。上海善健公司于2021年1月7日完成工商变更登记。上海善健公司属于上述《收购协议》中设立的新公司，故自其成立之日起实际受上海益步公司控制，公司于2020年12月28日取得上海益步公司控制权的同时取得对上海善健公司的控制权，将其纳入合并范围。

2. 合并成本及商誉

项 目	2020 年度
	上海益步公司
合并成本	
现金	10,200,000.00
合并成本合计	10,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,200,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2020 年度
	上海益步公司[注]

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	2,730,323.81	2,730,323.81
应收款项	867,594.25	867,594.25
存货	9,658,259.27	9,658,259.27
其他流动资产	647,698.16	647,698.16
固定资产	26,861.03	26,861.03
无形资产	17,356,916.65	16,384,875.20
其他资产	1,177,522.07	1,177,522.07
负债		
应付款项	20,455,771.60	20,455,771.60
净资产	12,009,403.64	11,037,362.19
减：少数股东权益	1,809,403.64	1,809,403.64
取得的净资产	10,200,000.00	9,227,958.55

[注]表中数据以上海益步公司合并财务报表口径列示

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2019年度				
慈溪保元公司	100%	合并前后同受实际控制人控制	2019年8月2日	控制权转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2019年度				
慈溪保元公司	7,444,500.00	864,661.18		-183,434.66

2. 合并成本

项 目	2019年度
	慈溪保元公司

合并成本	198,000,000.00
现金	198,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2019 年度	
	慈溪保元公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	143,916.58	163,777.59
应收款项	8,114,505.07	
预付账款		1,780.00
其他流动资产	9,417,027.06	9,415,980.95
固定资产	135,006,922.14	139,323,360.64
无形资产	49,993,096.69	50,670,759.38
负债		
应付款项	2,235,147.80	9,415,980.95
净资产	200,440,319.74	190,159,677.61
减：少数股东权益		
取得的净资产	200,440,319.74	190,159,677.61

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2022 年 1-6 月				
墨西哥力玄公司	设立[注 1]	2022 年 3 月 28 日	5.00 万墨西哥比索	100%
2021 年度				
上海红奥公司	设立[注 2]	2021 年 1 月 15 日	100.00 万元	51%
上海育恒公司	设立[注 3]	2021 年 4 月 2 日	100.00 万元	51%
2020 年度				
宁波尚勇公司	设立	2020 年 5 月 6 日	2,000.00 万元	100%
积本集团公司	设立[注 2]	2020 年 10 月 21 日	20.00 万美元	100%

杭州积本公司	设立[注 2]	2020 年 11 月 2 日	1,200.00 万元	100%
--------	---------	-----------------	-------------	------

[注 1]墨西哥力玄公司系由子公司慈溪保元公司和宁波尚勇公司共同出资设立，本公司通过慈溪保元公司和宁波尚勇公司持有其 100%股权，截至 2022 年 6 月 30 日，慈溪保元公司和宁波尚勇公司对墨西哥力玄公司尚未实际出资

[注 2]截至 2022 年 6 月 30 日，公司对积本集团公司实际出资金额为 1.00 万美元，积本集团公司对杭州积本公司尚未实际出资。2022 年 8 月 10 日，公司与积本集团公司签署《股权转让协议》，将积本集团公司持有的杭州积本公司 100.00%股权转让给本公司，由本公司履行出资义务。2022 年 9 月 7 日，杭州积本公司就本次股权转让事宜完成工商登记手续

[注 3]上海育恒公司系由姜明珠、李洪超于 2021 年 4 月 2 日投资设立，该公司系根据上述《收购协议》相关条款约定设立，用于承接北京英力公司持有的京东店铺。2021 年 11 月，上海益步公司与姜明珠、李洪超签署《股权转让协议》，上海益步公司以零元对价分别受让姜明珠、李洪超持有的上海育恒公司 99%及 1%股权。上海育恒公司于 2021 年 12 月 31 日完成工商变更登记。根据上海益步公司、北京英力公司、上海育恒公司、姜明珠、李洪超、李洪超签订的《补充协议》，“自《收购协议》签署之日起至上海益步取得上海育恒 100%股权期间，京东店的损益进入上海益步”。根据上述协议安排，上海育恒公司设立及其对京东店铺的经营属于上述《收购协议》的一揽子交易，公司自其成立之日起即保持对其设立及日常经营的控制，故公司自其成立之日起将其纳入合并范围

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波尚勇公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	100		设立
上海益步公司	上海	上海	商业		51	非同一控制下企业合并

(二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海益步公司	49%	-3,585,313.29	-6,274,169.88		

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
上海益步公司				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上海益步公司	1,219,920.47	4,805,233.76	1,809,403.64	

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	2022.6.30					
	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
上海益步公司	9,096,373.21	9,465,905.20	18,562,278.41	16,846,310.44		16,846,310.44

(续上表)

子公司名称	2021.12.31					
	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
上海益步公司	9,887,606.83	12,907,500.68	22,795,107.51	13,609,389.47	152,784.17	13,762,173.64

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	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
上海益步公司	13,903,875.49	17,589,258.30	31,493,133.79	20,455,771.60		20,455,771.60

[注]上海益步公司主要财务信息系上海益步公司合并财务报表数据，以下同

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海益步公司	16,925,566.06	-7,316,965.90	-7,316,965.90	954,464.28

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海益步公司	46,040,625.43	-12,804,428.32	-12,804,428.32	-1,516,649.96

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海益步公司				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的95.64%(2021年12月31日:92.34%;2020年12月31日:94.74%;2019年12月31日:94.28%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	332,497,688.30	332,497,688.30	332,497,688.30		
应付账款	216,268,211.33	216,268,211.33	216,268,211.33		
其他应付款	10,962,805.47	10,962,805.47	10,962,805.47		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	6,831,408.70	7,223,564.73	5,339,770.75	1,883,793.98	
小 计	566,560,113.80	566,952,269.83	565,068,475.85	1,883,793.98	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	663,992,754.42	663,992,754.42	663,992,754.42		
应付账款	359,931,044.83	359,931,044.83	359,931,044.83		
其他应付款	3,298,529.72	3,298,529.72	3,298,529.72		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	21,473,552.41	22,585,559.92	11,641,369.40	10,480,806.30	463,384.22
小 计	1,048,695,881.38	1,049,807,888.89	1,038,863,698.37	10,480,806.30	463,384.22

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	728,369,746.37	728,369,746.37	728,369,746.37		
应付账款	604,314,407.48	604,314,407.48	604,314,407.48		
其他应付款	11,114,862.05	11,114,862.05	11,114,862.05		
小 计	1,343,799,015.90	1,343,799,015.90	1,343,799,015.90		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	328,146,338.29	328,146,338.29	328,146,338.29		
应付账款	317,859,991.09	317,859,991.09	317,859,991.09		

其他应付款	171,033,263.19	171,033,263.19	171,033,263.19		
小 计	817,039,592.57	817,039,592.57	817,039,592.57		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日，本公司均不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			274,540.00	274,540.00
持续以公允价值计量的资产总额			274,540.00	274,540.00

2. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			50,700.00	50,700.00
持续以公允价值计量的资产总额			50,700.00	50,700.00

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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波驰腾企业管理咨询咨询有限公司	浙江宁波	投资	6,400 万元	70.41	70.41

(2) 本公司最终控制方

吴银昌直接持有公司 4.40%的股份、通过宁波驰腾企业管理咨询咨询有限公司间接持有公司 49.28%的股份、通过宁波强慎企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.24%的股份、通过宁波先捷企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 2.54%的股份；赵婉浓通过宁波驰腾企业管理咨询咨询有限公司间接持有公司 21.12%的股份；吴彬通过宁波强慎企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 6.47%的股份、通过宁波先捷企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.03%的股份。吴银昌家族(吴银昌、赵婉浓夫妇及其子吴彬)合计控制公司 84.09%的表决权。同时，吴银昌担任公司董事长兼总经理、其子吴彬担任公司董事。吴银昌家族（吴银昌、赵婉浓夫妇及其子吴彬）为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波承士照明有限公司	吴银昌持有 100%股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
慈溪承士电器有限公司	吴银昌持有 70%股份、吴彬持有 30%股份
慈溪超祥电器有限公司	吴银昌持有 70%股份、吴彬持有 30%股份
慈溪市展盛塑钢制品有限公司	吴银昌姐姐吴珍芬的配偶孙纪权、吴银昌父亲吴正煊、吴珍芬分别持有 60%、20%、20%股份，孙纪权担任执行董事、经理
慈溪市展兴五金有限公司	吴银昌姐姐吴珍浓的配偶张国申、吴珍浓、孙纪权分别持有 60%、20%、20%股份，张国申担任执行董事、经理
慈溪市周巷烈展健身器材厂	孙纪权控制的个体工商户
慈溪市立凯五金配件有限公司	赵婉浓弟弟赵志开 100%持股且担任执行董事、经理，前身为慈溪市宗汉凯达五金配件厂
慈溪市宗汉致强塑料制品厂	公司董事蒋臻父亲蒋志康控制的个体工商户
中体联（北京）体育产业发展有限公司	独立董事罗杰担任执行董事、经理
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	独立董事罗杰担任执行董事、经理
慈溪市天龙渔具有限公司	赵婉浓表姐夫妇严祖聪、严婉银分别持有 60%、40%股份
慈溪市天元伟业五金配件厂	吴银昌表姐的儿子卢可伟控制的个体工商户
慈溪市毅展电器有限公司	吴银昌表兄弟陆展棠持有 60%股份
慈溪市展阳包装材料有限公司	吴银昌姐姐吴珍浓及其子张稚展分别持有 30%、70%股份
慈溪市宗汉展宏纸箱厂	张稚展控制的个体工商户
慈溪市贯元包装材料有限公司	张稚展控制的企业
宁波利顺达电源科技股份有限公司	吴银昌远表亲张日明控制的企业
浙江力玄健康科技有限公司	同一实际控制人，已于 2021 年 7 月 7 日注销
宁波昌隆健身器材有限公司	同一实际控制人，已于 2021 年 9 月 1 日注销
宁波力驾健身器材销售有限公司	同一实际控制人，已于 2020 年 8 月 11 日注销
宁波诸元健身器材有限公司	同一实际控制人，已于 2021 年 8 月 3 日注销
慈溪市宗汉建坡金属制品厂	公司董事蒋臻父亲蒋志康控制的个体工商户，已于 2021 年 10 月 19 日注销
慈溪市昌艺电子有限公司	公司董事杨立辉持股 30%并担任监事的公司，已于 2019 年 9 月 29 日注销
宁波恒佑电机有限公司[注]	公司董事杨立辉曾担任经理的公司，2019 年 1 月 23 日后不再担任
慈溪市润吉五金有限公司	公司员工张银泳及其家庭成员控制的企业
慈溪市宗汉挺优塑料制品厂	公司员工陆益挺控制之个体工商户

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
慈溪市力康塑料制品有限公司	公司员工陆建益控制之企业，已于 2021 年 3 月 23 日注销

[注]公司董事杨立辉于 2019 年 1 月 23 日后不再担任宁波恒佑电机有限公司经理，因此 2020 年 1 月之后宁波恒佑电机有限公司与公司不再存在关联关系，故以下仅列示公司 2019 年度、2020 年 1 月与该企业的关联交易情况以及公司 2019 年末应收应付该企业之余额

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易(不含税金额，下同)

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江力玄健康科技有限公司	材料				117,831.20
慈溪市昌艺电子有限公司	材料				6,312,055.35
慈溪市立凯五金配件有限公司	材料、加工服务	3,869,426.72	19,197,173.42	19,537,463.50	12,058,455.66
慈溪市天元伟业五金配件厂	材料	2,191,755.01	6,638,873.00	2,282,858.25	737,810.71
慈溪市展盛塑钢制品有限公司	材料、加工服务	4,354,081.48	25,693,735.94	24,274,322.66	13,507,740.40
慈溪市展兴五金有限公司	材料、加工服务	8,419,562.26	43,895,609.38	38,045,348.88	20,219,479.62
慈溪市展阳包装材料有限公司	材料	14,264,845.36	53,265,776.24	42,221,010.01	
慈溪市周巷烈展健身器材厂	材料	1,834,271.17	10,428,077.53	9,520,429.29	5,412,216.58
宁波恒佑电机有限公司	材料			298,517.72	3,196,612.37
宁波利顺达电源科技股份有限公司	材料	23,529.03	520,033.80	1,049,631.57	1,560,677.28
慈溪市宗汉挺优塑料制品厂	材料	1,080,173.68	6,112,924.12	4,326,802.79	3,008,880.84
慈溪市天龙渔具有限公司	材料、加工服务	486,826.47	1,165,043.16	842,714.42	151,470.35
慈溪市毅展电器有限公司	材料、加工服务	351,483.34	1,565,918.49	1,863,043.28	1,481,098.86
慈溪市宗汉建坡金属制品厂	加工服务		11,236,445.31	5,263,833.23	29,889.00
慈溪市宗汉致强塑料制品厂	加工服务	1,548,214.68	4,411,159.16		
慈溪市润吉五金有限公司	材料、加工服务	1,506,354.69	8,320,706.43	6,519,971.11	3,962,499.37
慈溪市贯元包装材料有限公司	加工服务			1,884,333.75	3,946,943.01

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
慈溪市宗汉展宏纸箱厂	加工服务				2,545,408.16
慈溪市力康塑料制品有限公司	模具			12,449,990.00	16,834,070.80
宁波诸元健身器材有限公司	商品		4,172.57	7,300.88	
浙江力玄健康科技有限公司	水电费、燃气费			284,979.11	905,355.02
宁波昌隆健身器材有限公司	水电费			1,278,231.20	2,276,288.80
慈溪承士电器有限公司	水电费	1,415,464.30	3,442,598.85	1,136,105.19	
宁波承士照明有限公司	水电费	548,029.18	758,566.04	239,190.97	
慈溪超祥电器有限公司	水电费	6,633.63			
中体联（北京）体育产业发展有限公司	展会服务		357,123.82		
中体联（海南）体育科技产业发展有限公司	展会服务	405,339.65			

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
浙江力玄健康科技有限公司	商品				161,294,157.73
宁波昌隆健身器材有限公司	商品			1,126,128.81	4,831,270.23
宁波诸元健身器材有限公司	商品		1,566,452.28	6,171,598.72	11,159,060.67
宁波力驾健身器材销售有限公司	商品			2,653.10	905,723.30
慈溪市立凯五金配件有限公司	材料		12,996.26		
慈溪市天龙渔具有限公司	材料		84,274.50		
慈溪市润吉五金有限公司	材料		14,395.96		
慈溪市宗汉挺优塑料制品厂	材料		221,577.01		

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
慈溪市力康塑料制品有限公司	固定资产-房屋及建筑物			138,240.00	276,480.00

(2) 公司承租情况

1) 2022 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
慈溪承士电器有限公司	房屋及建筑物		2,085,276.09		91,486.06
宁波承士照明有限公司	房屋及建筑物		609,000.00		20,649.03
慈溪超祥电器有限公司	房屋及建筑物		350,000.00		29,600.03

2) 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
慈溪承士电器有限公司	房屋及建筑物		3,737,757.28	8,395,906.62	280,642.21
宁波承士照明有限公司	房屋及建筑物		1,681,466.26	2,222,624.34	75,435.81
慈溪超祥电器有限公司	房屋及建筑物		25,000.00	1,552,985.64	

3) 2019-2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
宁波昌隆健身器材有限公司	房屋及建筑物	369,462.39	4,433,548.62
慈溪承士电器有限公司	房屋及建筑物	3,507,345.00	
宁波承士照明有限公司	房屋及建筑物	1,024,311.93	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
宁波承士照明有限公司、慈溪承士电器有限公司[注 1]	16,186,168.27	2022/05/30	2022/08/30	否
	27,922,270.15	2022/05/30	2022/11/30	否
慈溪超祥电器有限公司[注 2]	961,623.52	2022/01/24	2022/07/24	否
	754,691.54	2022/02/28	2022/08/28	否

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
	646,679.11	2022/03/29	2022/09/29	否
	133,333.12	2022/04/29	2022/07/29	否
	2,159,069.36	2022/04/29	2022/10/29	否
	598,385.44	2022/05/27	2022/08/27	否
	1,664,332.69	2022/05/27	2022/11/27	否
	41,099.73	2022/06/29	2022/09/29	否
	2,119,344.22	2022/06/29	2022/12/29	否

[注 1] 该等银行承兑汇票同时由子公司慈溪保元公司房屋及建筑物以及土地使用权提供抵押担保

[注 2] 该等银行承兑汇票同时由子公司宁波尚勇公司支付的 1,815,711.88 元承兑汇票保证金提供质押担保, 由子公司慈溪保元公司房屋及建筑物以及土地使用权提供抵押担保

4. 关联方资金拆借

(1) 2021 年度

债务人	债权人	期初余额	本期收到	本期计提利息	本期归还	期末余额
慈溪保元公司	浙江力玄健康科技有限公司	2,190,000.00			2,190,000.00	
小 计		2,190,000.00			2,190,000.00	

(2) 2020 年度

债务人	债权人	期初余额	本期收到	本期计提利息	本期归还	期末余额
慈溪保元公司	浙江力玄健康科技有限公司	10,000.00	2,180,000.00			2,190,000.00
小 计		10,000.00	2,180,000.00			2,190,000.00

(3) 2019 年度

债务人	债权人	期初余额	本期收到	本期计提利息	本期归还	期末余额
慈溪保元公司	浙江力玄健康科技有限公司		10,000.00			10,000.00
宁波诸元健身器材有限公司	本公司		200,000.00		200,000.00	
小 计			210,000.00		200,000.00	10,000.00

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
浙江力玄健康科技有限公司	采购固定资产-房屋及建筑物			94,147,981.57	
浙江力玄健康科技有限公司	采购无形资产-土地使用权及软件使用权			33,922,118.13	
浙江力玄健康科技有限公司	出售固定资产-运输工具		920.35		

此外，报告期内关联方向公司无偿转让若干商标及专利，具体如下：

转让方	受让方	年度	相关资产
浙江力玄健康科技有限公司	本公司	2019年	3项商标
			57项专利
宁波昌隆健身器材有限公司	本公司	2019年	2项商标
宁波诸元健身器材有限公司	本公司	2021年	10项商标
吴银昌	本公司	2021年	2项专利
吴彬	积本集团公司	2021年	1项商标

6. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	289.94万元	651.80万元	556.48万元	444.12万元

7. 其他关联交易

2019年公司向浙江力玄健康科技有限公司收购其持有的慈溪保元健康科技有限公司100%股权，详见本财务报表附注六(二)之说明。

8. 关联方代收代付事项

(1) 公司代收代付事项

单位：万元

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
浙江力玄健康科技有限公司	代收货款				473.75
浙江力玄健康科技有限公司	代收货款				93.52万美元
浙江力玄健康科技有限公司	代付工伤补助			3.30	6.80
浙江力玄健康科技有限公司	代付个人所得税				2.80
宁波昌隆健身器材有限公司	代付个人所得税				0.30
宁波昌隆健身器材有限公司	代收货款			2.20	

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
慈溪市力康塑料制品有限公司	代付职工餐费、水电费、社保等			10.36	4.66

(2) 关联方代收代付事项

单位：万元

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
浙江力玄健康科技有限公司	代收货款				91.51
浙江力玄健康科技有限公司	代收货款				13.21 万美元
赵婉浓	代收废料销售款		388.67	778.59	450.96
赵婉浓	代收供应商贴息回款			155.46	137.25
赵婉浓	代付费用款		135.56	334.56	587.46
浙江力玄健康科技有限公司	代付职工社保		0.94	8.50	137.47
宁波昌隆健身器材有限公司	代付职工社保			1.60	40.38

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波诸元健身器材有限公司				
	宁波力驾健身器材销售有限公司				
	慈溪市力康塑料制品有限公司				
小计					
预付款项					
	中体联（北京）体育产业发展有限公司				
	中体联（海南）体育科技产业发展有限公司			405,339.65	
小计				405,339.65	
其他应收款					
	赵婉浓				
	杨惠章	8,239.37	411.97		
小计		8,239.37	411.97		

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波诸元健身器材有限公司	8,575,395.14	654,877.29	12,609,738.55	630,486.93
	宁波力驾健身器材销售有限公司			1,046,690.10	52,334.51
	慈溪市力康塑料制品有限公司			325,673.57	16,283.68
小计		8,575,395.14	654,877.29	13,982,102.22	699,105.11
预付款项					
	中体联(北京)体育产业发展有限公司	378,551.25			
	中体联(海南)体育科技产业发展有限公司				
小计		378,551.25			
其他应收款					
	赵婉浓	10,159,122.01	757,697.19	1,664,940.59	83,247.03
	杨惠章				
小计		10,159,122.01	757,697.19	1,664,940.59	83,247.03

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	慈溪市展盛塑钢制品有限公司	2,411,197.77	4,937,185.95	11,613,274.29	6,201,825.31
	慈溪市展兴五金有限公司	4,628,174.38	7,725,099.37	19,063,568.75	8,875,284.63
	慈溪市周巷烈展健身器材厂	984,382.86	1,987,980.71	4,343,180.72	2,714,254.84
	慈溪市立凯五金配件有限公司	2,493,883.99	4,101,290.08	6,293,597.67	6,026,571.40
	慈溪市天龙渔具有限公司	346,760.82	490,744.09	668,782.81	171,161.50
	慈溪市天元伟业五金配件厂	1,065,134.22	844,124.54	593,635.99	294,039.32
	慈溪市毅展电器有限公司	398,792.70	368,404.34	839,032.30	856,127.43
	慈溪市展阳包装材料有限公司	4,299,446.67	4,813,436.73	7,779,938.98	
	慈溪市宗汉展宏纸箱厂				412,327.39
	慈溪市贯元包装材料有限公司				2,035,536.76

项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
	宁波利顺达电源科技股份有限公司	43,012.45	42,975.68	220,903.85	56,172.51
	慈溪市宗汉建坡金属制品厂			471,817.14	
	慈溪市宗汉致强塑料制品厂	517,872.29	1,046,045.74		
	慈溪市润吉五金有限公司	801,256.19	2,289,868.56	3,195,131.30	1,875,879.27
	慈溪市宗汉挺优塑料制品厂	568,748.80	1,506,515.55	2,092,404.64	1,617,713.26
	宁波昌隆健身器材有限公司				14,377,786.17
	宁波恒佑电机有限公司				1,657,281.80
	慈溪市力康塑料制品有限公司				5,438,436.56
小 计		18,558,663.14	30,153,671.34	57,175,268.44	52,610,398.15
其他应付款					
	宁波承士照明有限公司			475,228.19	
	慈溪承士电器有限公司			1,831,752.99	
	浙江力玄健康科技有限公司			5,508,678.56	170,808,743.43
	宁波昌隆健身器材有限公司			1,211,246.98	
小 计				9,026,906.72	170,808,743.43
应付票据					
	慈溪市展盛塑钢制品有限公司	7,477,318.98	16,786,915.76	13,463,026.52	6,753,367.06
	慈溪市展兴五金有限公司	10,458,036.61	29,715,045.19	20,638,701.63	10,400,262.14
	慈溪市周巷烈展健身器材厂	3,078,521.45	6,977,064.28	5,478,588.74	2,454,712.74
	慈溪市立凯五金配件有限公司	5,975,919.17	12,598,919.18	5,815,559.19	3,918,486.55
	慈溪市润吉五金有限公司	3,186,938.72	5,284,776.36	2,577,294.39	
	慈溪市宗汉挺优塑料制品厂	2,159,072.30	3,704,909.53	1,711,154.66	
	浙江力玄健康科技有限公司				2,878,400.00
	宁波昌隆健身器材有限公司				134,262.00
	慈溪市力康塑料制品有限公司			1,658,930.28	4,118,966.03
小 计		32,335,807.23	75,067,630.30	51,343,255.41	30,658,456.52

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额		505,000.00	3,456,386.81	7,100,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			271,386.81	
公司本期失效的各项权益工具总额		830,000.00		
公司期末发行在外的其他权益工具合同剩余期限	4年	5年	6年	7年

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 未约定服务期限或未约定明确服务期限的股份支付

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			2019年度扣除非经常性损益及股权激励费用后计算的每股收益*10倍	
可行权权益工具数量的确定依据			股份数量	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,458,256.39	5,458,256.39	5,458,256.39	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			5,458,256.39	

2. 设定明确服务期限的股份支付

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		2020年度扣除非经常性损益及股权激励费用后计算的每股收益*10倍或参照同期引入外部投资者股权对价	2019年度扣除非经常性损益及股权激励费用后计算的每股收益*10倍	2019年度扣除非经常性损益及股权激励费用后计算的每股收益*10倍
可行权权益工具数量的确定依据	股份数量	股份数量	股份数量	股份数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	80,634,884.74	61,987,751.56	27,680,093.01	64,641.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,647,133.18	34,307,658.55	27,615,451.49	64,641.52

3. 其他说明

股权激励经过历次董事会决议及股东会决议通过，已履行了必要的程序，股权激励对象及行权条件如下：

日期	激励对象	行权条件
2019年12月	杨立辉等24人	合伙企业工商变更登记之日起至公司完成IPO并上市后3年

2020年4月	张春生等37人	合伙企业工商变更登记之日起至公司完成IPO并上市后3年
2020年9月	严先发等3人	合伙企业工商变更登记之日起至公司完成IPO并上市后3年
2020年9月	吴银昌	无
2020年12月	李红石	合伙企业工商变更登记之日起至公司完成IPO并上市后3年
2021年2月	陆建益	合伙企业工商变更登记之日起至公司完成IPO并上市后3年
2021年7月	汪强	合伙企业工商变更登记之日起至公司完成IPO并上市后3年
2021年12月	龚慕强等7人	合伙企业工商变更登记之日起至公司完成IPO并上市后3年

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售健身器材产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	1,343,754.72	-1,343,754.72	
合同负债		1,310,038.87	1,310,038.87
其他流动负债		33,715.85	33,715.85

2. 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	27,713,317.06	-389,908.25	27,323,408.81
使用权资产		14,599,124.68	14,599,124.68
应付账款	604,314,407.48	-119,171.90	604,195,235.58
其他应付款	11,114,862.05	-1,739,047.71	9,375,814.34
一年内到期的非流动负债		4,326,860.35	4,326,860.35
租赁负债		11,740,575.69	11,740,575.69

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	330,814.69	6,180,509.87
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	330,814.69	6,180,509.87

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
-----	--------------	---------

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	229,507.40	550,083.63
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,633,109.72	20,265,752.49
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月
租赁收入	76,452.60
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

(2) 经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8(2)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	285,320,234.05	100.00	9,954,870.43	3.49	275,365,363.62
合 计	285,320,234.05	100.00	9,954,870.43	3.49	275,365,363.62

(续上表)

种 类	2021. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	471,165,662.82	100.00	22,985,982.38	4.88	448,179,680.44
合计	471,165,662.82	100.00	22,985,982.38	4.88	448,179,680.44

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	727,331,133.21	100.00	36,427,951.58	5.01	690,903,181.63
合计	727,331,133.21	100.00	36,427,951.58	5.01	690,903,181.63

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	552,621,735.68	100.00	27,631,086.78	5.00	524,990,648.90
合计	552,621,735.68	100.00	27,631,086.78	5.00	524,990,648.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	198,624,276.55	9,954,870.43	5.01	459,698,427.46	22,985,982.38	5.00
合并范围内关联方组合	86,695,957.50			11,467,235.36		
小计	285,320,234.05	9,954,870.43	3.49	471,165,662.82	22,985,982.38	4.88

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	724,030,712.76	36,427,951.58	5.03	552,621,735.68	27,631,086.78	5.00
合并范围内关联方组合	3,300,420.45					
小计	727,331,133.21	36,427,951.58	5.01	552,621,735.68	27,631,086.78	5.00

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	198,471,536.48	9,923,576.82	5.00	459,695,942.15	22,984,797.11	5.00
1-2年	150,254.76	30,050.95	20.00	191.27	38.25	20.00
2-3年	2,485.31	1,242.66	50.00	2,294.04	1,147.02	50.00
小计	198,624,276.55	9,954,870.43	5.01	459,698,427.46	22,985,982.38	5.00

(续上表)

账龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	722,521,273.16	36,126,063.66	5.00	552,621,735.68	27,631,086.78	5.00
1-2年	1,509,439.60	301,887.92	20.00			
2-3年						
小计	724,030,712.76	36,427,951.58	5.03	552,621,735.68	27,631,086.78	5.00

(2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	281,749,904.79	471,163,177.51	725,821,693.61	552,621,735.68
1-2年	3,567,843.95	191.27	1,509,439.60	
2-3年	2,485.31	2,294.04		
合计	285,320,234.05	471,165,662.82	727,331,133.21	552,621,735.68

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	22,985,982.38	-13,031,111.95						9,954,870.43
合计	22,985,982.38	-13,031,111.95						9,954,870.43

2) 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	36,427,951.58	-13,441,969.20						22,985,982.38
合计	36,427,951.58	-13,441,969.20						22,985,982.38

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,631,086.78	8,980,919.53				184,054.73		36,427,951.58
合 计	27,631,086.78	8,980,919.53				184,054.73		36,427,951.58

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	99,636.49	28,538,090.10				1,006,639.81		27,631,086.78
合 计	99,636.49	28,538,090.10				1,006,639.81		27,631,086.78

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款金额			184,054.73	1,006,639.81

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Kettler Freizeit GmbH	货款	184,054.73	无法收回	公司管理层批准	否
小 计		184,054.73			

② 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Kettler Freizeit GmbH	货款	1,006,639.81	无法收回	公司管理层批准	否
小 计		1,006,639.81			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
迪卡侬(Decathlon)	144,583,025.78	50.67	7,229,151.29
积本集团公司	71,870,018.49	25.19	

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
诺德士 (Nautilus)	23,124,748.37	8.10	1,156,237.42
上海小莫网络科技有限公司	11,952,654.20	4.19	597,632.71
上海益步公司	10,688,510.60	3.75	
小 计	262,218,957.44	91.90	8,983,021.42

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
迪卡侬 (Decathlon)	266,129,171.17	56.48	13,306,458.56
诺德士 (Nautilus)	104,281,754.87	22.13	5,214,087.74
上海小莫网络科技有限公司	19,785,947.20	4.20	989,297.36
RFE International (Group) Ltd	17,349,191.82	3.68	867,459.59
北京金史密斯科技股份有限公司	13,784,538.10	2.93	689,226.91
小 计	421,330,603.16	89.42	21,066,530.16

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
迪卡侬 (Decathlon)	353,285,154.16	48.57	17,664,257.71
诺德士 (Nautilus)	286,975,509.31	39.46	14,348,775.47
SPORTMASTER LTD.	26,265,432.10	3.61	1,313,271.61
上海小莫网络科技有限公司	10,191,480.20	1.40	509,574.01
宁波诸元健身器材有限公司	8,575,395.14	1.18	654,877.29
小 计	685,292,970.91	94.22	34,490,756.09

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
迪卡侬 (Decathlon)	276,471,672.49	50.03	13,823,583.62
诺德士 (Nautilus)	214,781,788.55	38.87	10,739,089.43
宁波诸元健身器材有限公司	12,609,738.55	2.28	630,486.93
SPORTMASTER LTD.	9,654,515.00	1.75	482,725.75

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海互科国际贸易有限公司	7,800,040.87	1.41	390,002.04
小 计	521,317,755.46	94.34	26,065,887.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,310,913.39	100.00	2,795,045.14	7.49	34,515,868.25
合 计	37,310,913.39	100.00	2,795,045.14	7.49	34,515,868.25

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	106,968,803.77	100.00	1,513,320.19	1.41	105,455,483.58
合 计	106,968,803.77	100.00	1,513,320.19	1.41	105,455,483.58

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	71,088,766.13	100.00	2,490,279.40	3.50	68,598,486.73
合 计	71,088,766.13	100.00	2,490,279.40	3.50	68,598,486.73

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,139,429.50	100.00	856,971.48	5.00	16,282,458.02
合 计	17,139,429.50	100.00	856,971.48	5.00	16,282,458.02

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30	2021.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方组合	11,821,760.63			76,730,000.00		
账龄组合	25,489,152.76	2,795,045.14	10.97	30,238,803.77	1,513,320.19	5.00
其中：1年以内	15,353,902.76	767,695.14	5.00	30,229,603.77	1,511,480.19	5.00
1-2年	10,134,250.00	2,026,850.00	20.00	9,200.00	1,840.00	20.00
2-3年	1,000.00	500.00	50.00			
小 计	37,310,913.39	2,795,045.14	7.49	106,968,803.77	1,513,320.19	1.41

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方组合	26,356,000.00					
账龄组合	44,732,766.13	2,490,279.40	5.57	17,139,429.50	856,971.48	5.00
其中：1年以内	43,041,825.54	2,152,091.28	5.00	17,139,429.50	856,971.48	5.00
1-2年	1,690,940.59	338,188.12	20.00			
2-3年						
小 计	71,088,766.13	2,490,279.40	3.50	17,139,429.50	856,971.48	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	16,975,663.39	81,759,603.77	69,397,825.54	17,139,429.50
1-2年	20,334,250.00	25,209,200.00	1,690,940.59	
2-3年	1,000.00			
合 计	37,310,913.39	106,968,803.77	71,088,766.13	17,139,429.50

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,511,480.19	1,840.00		1,513,320.19
期初数在本期	---	---	---	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段	-506,712.50	506,712.50		
--转入第三阶段		-200.00	200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-237,072.55	1,518,497.50	300.00	1,281,724.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	767,695.14	2,026,850.00	500.00	2,795,045.14

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,152,091.28	338,188.12		2,490,279.40
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-460.00	460.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-640,151.09	-336,808.12		-976,959.21
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,511,480.19	1,840.00		1,513,320.19

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	856,971.48			856,971.48
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-84,547.03	84,547.03		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,379,666.83	253,641.09		1,633,307.92
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,152,091.28	338,188.12		2,490,279.40

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数				
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	856,971.48			856,971.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	856,971.48			856,971.48

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
出口退税	8,763,419.37	13,144,272.76	35,349,632.62	13,487,251.30

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	11,821,760.63	76,730,000.00	26,356,000.00	
关联方代收款			8,762,172.01	1,664,940.59
押金保证金	15,075,250.00	15,642,295.59	232,800.00	1,864,173.61
员工备用金	68,333.50	14,000.00	83,000.00	55,649.25
应收暂付款	1,531,779.06	365,507.75	253,195.00	15,322.50
其他	50,370.83	1,072,727.67	51,966.50	52,092.25
合计	37,310,913.39	106,968,803.77	71,088,766.13	17,139,429.50

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
慈溪市新兴建设投资有限公司	押金保证金	12,310,050.00	[注 1]	32.99	2,115,510.00
杭州积本管理咨询有限公司	往来款	11,730,000.00	[注 2]	31.44	
出口退税	出口退税	8,763,419.37	1 年以内	23.49	438,170.97
浙江华立富通投资有限公司	押金保证金	2,670,000.00	1 年以内	7.16	133,500.00
浙江华立智能装备股份有限公司	应收暂付款	1,064,000.00	1 年以内	2.85	53,200.00
小 计		36,537,469.37		97.93	2,740,380.97

[注 1] 期末余额中，一年以内 2,310,000.00 元、1-2 年 10,000,050.00 元

[注 2] 期末余额中，一年以内 1,530,000.00 元、1-2 年 10,200,000.00 元

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
宁波尚勇健身器材有限公司	往来款	65,000,000.00	[注 1]	60.77	
出口退税	出口退税	13,144,272.76	1 年以内	12.29	657,213.64
慈溪市新兴建设投资有限公司	押金保证金	12,310,050.00	1 年以内	11.51	615,502.50
杭州积本管理咨询有限公司	往来款	11,730,000.00	[注 2]	10.97	
浙江华立富通投资有限公司	押金保证金	2,670,000.00	1 年以内	2.50	133,500.00
小 计		104,854,322.76		98.04	1,406,216.14

[注 1] 期末余额中，一年以内 50,000,000.00 元、1-2 年 15,000,000.00 元

[注 2] 期末余额中，一年以内 1,530,000.00 元、1-2 年 10,200,000.00 元

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	35,349,632.62	1 年以内	49.73	1,767,481.63
宁波尚勇健身器材有限公司	往来款	16,156,000.00	1 年以内	22.73	
杭州积本管理咨询有限公司	往来款	10,200,000.00	1 年以内	14.35	
赵婉浓	关联方收款	8,762,172.01	[注]	12.33	687,849.69
中华人民共和国海曙海关代保 管款项专户	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.14	5,000.00
小 计		70,567,804.63		99.28	2,460,331.32

[注]期末余额中，一年以内 7,097,231.42 元、1-2 年 1,664,940.59 元

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
出口退税	出口退税	13,487,251.30	1 年以内	78.69	674,362.57
中华人民共和国慈溪海关代 保管款项专用账户（宁波海关 驻慈溪办事处保证金专户）	押金保证金	1,824,000.00	1 年以内	10.64	91,200.00
赵婉浓	关联方收款	1,664,940.59	1 年以内	9.71	83,247.03
朱政委	其他	52,000.00	1 年以内	0.30	2,600.00
中华人民共和国海曙海关代 保管款项专户	押金保证金	35,693.61	1 年以内	0.21	1,784.68
小 计		17,063,885.50		99.55	853,194.28

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	220,505,306.74		220,505,306.74	220,505,306.74		220,505,306.74
合 计	220,505,306.74		220,505,306.74	220,505,306.74		220,505,306.74

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	220,440,319.74		220,440,319.74	200,440,319.74		200,440,319.74
合 计	220,440,319.74		220,440,319.74	200,440,319.74		200,440,319.74

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
慈溪保元公司	200,440,319.74			200,440,319.74		
宁波尚勇公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
积本集团公司	64,987.00			64,987.00		
小 计	220,505,306.74			220,505,306.74		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
慈溪保元公司	200,440,319.74			200,440,319.74		
宁波尚勇公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
积本集团公司		64,987.00		64,987.00		
小 计	220,440,319.74	64,987.00		220,505,306.74		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
慈溪保元公司	200,440,319.74			200,440,319.74		
宁波尚勇公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
小 计	200,440,319.74	20,000,000.00		220,440,319.74		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
慈溪保元公司		200,440,319.74		200,440,319.74		
小 计		200,440,319.74		200,440,319.74		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	735,328,419.01	582,099,148.07	3,195,160,437.42	2,524,367,415.58
其他业务收入	5,233,029.93	5,209,494.68	35,900,956.51	32,872,932.19
合 计	740,561,448.94	587,308,642.75	3,231,061,393.93	2,557,240,347.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	740,561,448.94	587,308,642.75	3,231,061,393.93	2,557,240,347.77

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,424,820,671.06	1,855,858,616.40	1,538,077,184.69	1,120,077,670.42
其他业务收入	9,132,861.80	9,583,755.44	5,445,508.69	5,559,246.19
合 计	2,433,953,532.86	1,865,442,371.84	1,543,522,693.38	1,125,636,916.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,433,920,505.34	1,865,409,344.32	——	——

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人员人工	14,202,533.89	51,092,888.41	36,721,703.85	26,888,229.33
直接投入	12,941,955.14	53,220,442.01	42,263,810.41	22,583,637.97
折旧与摊销	1,277,089.22	2,464,781.23	2,156,640.30	1,622,037.75
其他	2,188,282.98	3,669,169.18	2,646,126.29	1,863,954.97
合 计	30,609,861.23	110,447,280.83	83,788,280.85	52,957,860.02

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	-630,840.00			-1,772,885.00

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	472,260.05			
合 计	-158,579.95			-1,772,885.00

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.22	48.08	63.21	87.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.71	45.44	64.14	166.49

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年 度	2020 年 度	2019 年 度	2022 年 1-6 月	2021 年 度	2020 年 度	2019 年 度
归属于公司普通股股东的净利润	1.17	5.13	3.73	7.96	1.17	5.13	3.73	7.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08	4.85	3.78	7.99	1.08	4.85	3.78	7.99

2. 净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	106,153,736.80	442,920,082.78	310,371,630.84	207,001,089.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	B	1,407,410,610.75	682,682,869.42	305,645,880.69	210,764,168.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	C1		247,500,000.00	4,340,000.00	76,400,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D1			8	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	C2			23,182,500.00	

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	D2			4		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E					
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F					
其他	股份支付费用计入所有者权益的金额	G1	18,647,133.18	34,307,658.55	33,073,707.88	64,641.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	3	6	6	6
	同一控制下购买力玄健康经营性资产引起的净资产增减	G2			6,069,150.01	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			6	
	同一控制下企业合并慈溪保元公司引起的净资产变动	G3				-188,584,019.05
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3				5
报告期月份数	I	6	12	12	12	
加权平均净资产	$J=B+A/2+C \times D/I-E \times F/I \pm G \times H/I$	1,469,811,045.74	921,296,740.09	491,023,958.39	235,720,359.62	
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	7.22%	48.08%	63.21%	87.82%	

(2) 扣除非经常性损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	106,153,736.80	442,920,082.78	310,371,630.84	207,001,089.51
非经常性损益	B	7,580,850.94	24,288,817.20	-4,581,128.59	-650,620.28
同控合并下被合并方期初至合并日前净利润	C				864,661.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	D	98,572,885.86	418,631,265.58	314,952,759.43	207,651,709.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	E	1,407,410,610.75	682,682,869.42	305,645,880.69	210,764,168.71
归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下企	F				190,159,677.61

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
业合并被合并方合并日前的期初净资产						
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G1		247,500,000.00	4,340,000.00	76,400,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1			8.00		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G2			23,182,500.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2			4.00		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I					
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J					
其他	股份支付费用计入所有者权益的金额	K1	18,647,133.18	34,307,658.55	33,073,707.88	64,641.52
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	3	6	6	6
	同一控制下购买力玄健康经营性资产引起的净资产增减	K2			6,069,150.01	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2			6	
	同一控制下企业合并慈溪保元公司引起的净资产变动	K3				2,440,319.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3				5
报告期月份数	M	6	12	12	12	
加权平均净资产	$N = \frac{E-F+(A-C)/2+G \times H/M-I \times J/M \pm K \times L/M}{M}$	1,469,811,045.74	921,296,740.09	491,023,958.39	124,721,825.92	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$O=D/N$	6.71%	45.44%	64.14%	166.49%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
-----	----	-----------	--------	--------	--------

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	106,153,736.80	442,920,082.78	310,371,630.84	207,001,089.51
非经常性损益	B	7,580,850.94	24,288,817.20	-4,581,128.59	-650,620.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	98,572,885.86	418,631,265.58	314,952,759.43	207,651,709.79
期初股份总数	D	90,900,000.00	86,400,000.00	81,100,000.00	26,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F1		4,500,000.00	1,085,000.00	55,100,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			8	
发行新股或债转股等增加股份数	F2			4,215,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			4	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	90,900,000.00	86,400,000.00	83,228,333.33	26,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.17	5.13	3.73	7.96
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.08	4.85	3.78	7.99

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2022年6月30日比2021年12月31日

单位：万元

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	-----------	------------	------	--------

应收账款	26,763.24	47,912.26	-44.14%	主要系 2022 年上半年订单量减少, 2022 年上半年销售收入同比有所下降, 相应 2022 年 6 月末未结算的货款金额下降
其他流动资产	317.33	504.39	-37.09%	主要系 2022 年 1-6 月收到留抵退税导致待抵扣增值税进项税额减少所致
在建工程	149.65	1,068.05	-85.99%	主要系二厂辅助厂房建设完工结转固定资产所致
使用权资产	759.09	2,376.52	-68.06%	主要系公司及子公司退租, 相应租赁相关的使用权资产减少所致
交易性金融负债	162.08			系期末未交割远期结售汇合约产生浮动亏损所致
应付票据	33,249.77	66,399.28	-49.92%	主要系 2022 年上半年整体订单量下降, 相应材料采购规模下降, 2022 年开立用于支付供应商采购款的银行承兑汇票减少所致
应付账款	21,626.82	35,993.10	-39.91%	主要系 2022 年上半年整体订单量下降, 相应材料采购规模下降, 2022 年 6 月末未结算采购款减少所致
应付职工薪酬	1,980.33	3,643.00	-45.64%	主要系产量下降, 生产人员有所减少导致 2022 年 6 月末较 2021 年末员工人数下降, 相应 2022 年末 6 月计提尚未发放的职工薪酬下降所致
应交税费	1,873.87	3,315.77	-43.49%	主要系 2022 年 1-6 月盈利规模有所下降, 相应计提的企业所得税减少所致
其他应付款	1,096.28	329.85	232.35%	主要系 2022 年 6 月收到客户针对订单取消的补偿款, 公司尚未支付给上游供应商所致
一年内到期的非流动负债	501.60	1,103.46	-54.54%	主要系公司及子公司退租, 相应需支付的租金规模下降所致
租赁负债	181.54	1,043.90	-82.61%	
递延收益	635.87	45.57	1295.52%	主要系 2022 年 1-6 月收到与资产相关的政府补助所致
少数股东权益	121.99	480.52	-74.61%	主要系非全资子公司上海益步公司亏损导致少数股东享有的权益减少所致

2. 2021 年度比 2020 年度

单位: 万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	113,863.68	50,666.25	124.73%	主要系一方面随着公司生产经营规模进一步扩大, 公司经营性现金流入增加, 相应 2021 年末货币资金大幅增长; 另一方面公司于 2021 年度进行股权融资, 收到外部投资者投资款, 相应货币资金增加
应收账款	47,912.26	70,049.90	-31.60%	主要系 2021 年下半年订单量同比有所下降, 2021 年下半年销售收入同比有所下降, 相应 2021 年末未结算的货款金额下降
其他应收款	2,929.51	4,574.36	-35.96%	主要系 2021 年末应收出口退税金额下降所致

其他流动资产	504.39	940.75	-46.38%	主要系 2021 年末公司待抵扣增值税进项税额下降所致
无形资产	16,546.89	10,094.94	63.91%	主要系 2021 年度购入土地使用权所致
长期待摊费用	2,393.56	1,889.63	26.67%	主要系随着公司产销规模扩大,产品类型不断增多,相应 2021 年新增模具较多所致
应付账款	35,993.10	60,431.44	-40.44%	主要系 2021 年下半年订单量同比有所减少,相应材料采购规模下降,2021 年末未结算采购款减少
合同负债	1,323.07	691.38	91.37%	主要系 2021 年开发的新产品于下半年按合同约定预收客户货款,截至 2021 年末尚未交货,预收货款尚未转销所致
应付职工薪酬	3,643.00	4,753.57	-23.36%	主要系 2021 年末较 2020 年末员工人数下降,相应 2021 年末计提尚未发放的职工薪酬下降
应交税费	3,315.77	1,859.26	78.34%	主要系 2021 年度盈利水平大幅上升,相应计提且 2021 年末尚未缴纳的企业所得税增加所致
其他应付款	329.85	1,111.49	-70.32%	主要系 2021 年度结清与力玄健康公司、宁波昌隆公司相关款项所致
递延所得税负债	2,221.35	1,363.14	62.96%	主要系 2021 年度公司新增固定资产一次性税前抵扣导致的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债增加所致
资本公积	36,179.68	8,448.91	328.22%	主要系 2021 年外部投资者溢价投资及 2021 年确认股份支付费用所致
盈余公积	9,304.43	5,180.19	79.62%	系 2021 年度根据母公司净利润计提法定盈余公积所致
未分配利润	86,166.95	45,999.18	87.32%	主要系 2021 年度公司生产销售规模进一步提升,公司整体盈利水平继续增长,相应未分配利润金额进一步增加
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	352,037.61	244,914.24	43.74%	主要系 2021 年度公司产品总体销量继续增加,相应销售收入进一步增长
营业成本	277,391.86	187,399.07	48.02%	主要系 2021 年度公司产品总体销量继续增加,相应结转的产品销售成本进一步增长
税金及附加	1,530.41	1,038.06	47.43%	主要系一方面随着 2021 年度公司内销收入的增加及留抵进项税额的减少,出口抵减内销产品应纳税额增加,相应缴纳的附加税费增加;另一方面公司不动产增多,相应 2021 年度缴纳的房产税、土地使用税增加
销售费用	3,503.17	1,456.88	140.46%	主要系一方面 2021 年度上海益步公司纳入合并范围,相应其职工薪酬及电商平台经营产生的相关宣传推广费用纳入合并销售费用;另一方面随着公司出口销售规模的不断增长,公司购买的出口信用保险金额不断增加所致

管理费用	11,604.06	8,209.28	41.35%	主要随着公司整体规模的不断增长，职工薪酬、修理费、办公费等日常费用增加，同时公司 2021 年度新增较多无形资产、宿舍租赁等，相应计提的无形资产摊销及使用权资产折旧金额增加
研发费用	11,289.10	8,514.27	32.59%	主要系随着公司业务规模不断扩大，公司不断开发新的产品类型，相应研发投入持续增加
财务费用	162.88	1,014.38	-83.94%	主要系 2021 年美元兑人民币汇率相对稳定，公司持有的美元货币性资产产生的汇兑损失大幅降低
其他收益	3,380.21	185.44	1722.79%	主要系 2021 年度收到的与收益相关的政府补助大幅增加所致
信用减值损失	1,300.30	-1,144.35	-213.63%	主要系 2021 年末应收账款规模下降，相应计提的减值准备规模下降所致
营业外支出	486.97	81.71	495.97%	主要系 2021 年公司对外捐赠及固定资产报废损失增加所致
所得税费用	6,945.95	5,184.75	33.97%	主要系 2021 年度公司整体盈利水平持续增长，相应计提的企业所得税增加所致

3. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	50,666.25	27,267.33	85.81%	主要系随着公司生产经营规模进一步扩大，公司经营性现金流入增加，相应 2020 年末货币资金大幅增长
应收账款	70,049.90	52,527.69	33.36%	主要系 2020 年度销售规模大幅上升，相应 2020 年末未结算的货款大幅增加所致
预付款项	2,771.33	612.32	352.59%	主要系 2020 年度生产经营及采购规模进一步扩大，同时 2020 年四季度材料价格上涨，公司于 2020 年末预付的材料款大幅增加所致
其他应收款	4,574.36	1,628.25	180.94%	主要系 2020 年度出口销售规模大幅增长，相应 2020 年末尚未收到的出口退税金额大幅增加所致
存货	31,599.33	8,309.95	280.26%	主要系随着 2020 年度公司生产销售规模的进一步扩大，2020 年末库存相应大幅增加所致
固定资产	37,582.57	20,672.63	81.80%	主要系 2020 年度购入房屋建筑物及新投入设备所致
在建工程	1,178.17	100.05	1077.58%	主要系 2020 年度智能化仓库系统等尚未完工及购置的待安装设备增加所致
无形资产	10,094.94	4,971.27	103.07%	主要系 2020 年度购入土地使用权及上海益步公司纳入合并范围相应增加店铺经营权及商标权等无形资产所致
长期待摊费用	1,889.63	906.45	108.47%	主要系随着公司产销规模扩大，产品类型不断增多，相应新增模具较多所致

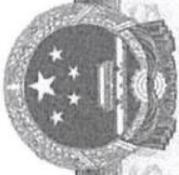
应付票据	72,836.97	32,814.63	121.96%	主要系随着 2020 年度公司生产经营及采购规模的进一步扩大, 2020 年末已开立尚未结算的银行承兑汇票规模大幅增加所致
应付账款	60,431.44	31,786.00	90.12%	主要系随着 2020 年度公司生产经营及采购规模的进一步扩大, 2020 年末尚未支付的采购货款增加所致
应付职工薪酬	4,753.57	2,413.78	96.93%	主要系随着 2020 年度公司生产规模的进一步扩大, 员工人数大幅提升, 相应 2020 年末计提尚未发放的职工薪酬大幅上升
其他应付款	1,111.49	17,103.33	-93.50%	主要系 2020 年度向力玄健康公司支付受让慈溪保元公司股权款所致
递延所得税负债	1,363.14	761.04	79.12%	主要系 2020 年度公司新增固定资产一次性税前抵扣导致的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债增加所致
资本公积	8,448.91	2,312.37	265.38%	主要系 2020 年度股东投资溢价及确认股份支付费用所致
盈余公积	5,180.19	2,059.60	151.51%	系 2020 年度根据母公司净利润计提法定盈余公积所致
未分配利润	45,999.18	18,082.62	154.38%	主要系 2020 年度公司生产销售规模进一步提升, 公司整体盈利水平继续增长, 相应未分配利润金额进一步增加
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	244,914.24	154,379.92	58.64%	主要系 2020 年度公司产品总体销量大幅增加, 相应销售收入增加
营业成本	187,399.07	112,211.62	67.01%	主要系 2020 年度公司产品总体销量大幅增加, 相应结转的产品销售成本增加
税金及附加	1,038.06	631.91	64.27%	主要系一方面 2019 年度公司因业务转移相关资产转入有较多的进项税额抵扣, 相应出口退税免抵税额较少, 导致缴纳的附加税费较少, 2020 年度该类进项税额抵减完, 相应免抵税额增加, 缴纳的附加税费增多; 另一方面公司 2020 年度不动产增多, 相应缴纳的房产税、土地使用税增加
销售费用	1,456.88	2,687.95	-45.80%	主要系 2020 年公司开始执行新收入准则后, 将控制权转移前的运输费、报关费等作为合同履行成本计入营业成本所致
管理费用	8,209.28	3,978.92	106.32%	主要系公司实施股权激励相应 2020 年度确认的股份支付费用大幅增加, 同时随着公司整体规模的不断增长, 职工薪酬、修理费、办公费等日常费用增加
研发费用	8,514.27	5,295.79	60.77%	主要系随着公司业务规模不断扩大, 公司不断开发新的产品类型, 相应研发投入持续增加
财务费用	1,014.38	-309.63	-427.61%	主要系 2020 年度美元兑人民币汇率大幅下降, 公司持有的美元货币性资产产生的汇兑损失大幅增加
其他收益	185.44	1.00	18444.11%	主要系 2020 年度收到的与收益相关的政府补助增加所致

信用减值损失	-1,144.35	-2,941.01	-61.09%	公司系 2018 年末新设立，2018 年末应收账款规模较低，导致 2019 年度应收账款计提的坏账损失较大，相应 2020 年末应收账款坏账准备计提数相对低于 2019 年度，导致 2020 年度当期产生的信用减值损失金额有所下降
所得税费用	5,184.75	6,023.87	-13.93%	主要系 2020 年度母公司通过高新技术企业评审，相应适用的企业所得税率由 2019 年的 25% 降低为 15%，导致 2020 年度计提的企业所得税费用下降

浙江力玄运动科技股份有限公司

二〇二二年九月九日





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)

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



成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

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

登记机关



2022年03月31日

国家市场监督管理总局监制

市场主体公示系统每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

仅为浙江力玄运动科技股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



仅为浙江力玄运动科技股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



140

仅为 浙江力宏运动科技股份有限公司 IPO申报材料 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 沈培强 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



姓名 沈培强
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1978-11-14
 Date of birth _____
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 330106197811140835
 Identity card No. _____



证书编号: 3300000012000
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs _____
 发证日期: 2003 年 07 月 21 日
 Date of issuance _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



20130101

972



仅为浙江力玄运动科技股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明顾海营是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
by /m /d

姓名 顾海营
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-06-10
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 32128119890610633X
Identity card No.



证书编号 330000015378
No. of Certificate

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

批准日期 2015 年 04 月 03 日
Date of Issuance