



舒华体育股份有限公司

Shuhua Sports Co., Ltd.

（晋江市池店仕春工业区）

首次公开发行股票招股意向书 附录文件（一）

保荐人（主承销商）



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

（广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座）

目 录

1	发行保荐书	2
2-1	财务报表及审计报告	28

中信证券股份有限公司

关于舒华体育股份有限公司

首次公开发行股票并上市

之

发行保荐书

保荐人（主承销商）



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

（广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座）

二〇二〇年十一月

目 录

声 明	3
第一节 本次证券发行基本情况	4
一、保荐机构名称	4
二、保荐代表人、项目协办人及其他项目组成员情况	4
三、发行人基本情况	5
四、保荐机构与发行人的关联关系	5
五、保荐机构内部审核程序和内核意见	6
第二节 保荐机构承诺事项	8
第三节 保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论	9
一、保荐结论	9
二、本次发行履行了必要的决策程序	9
三、发行人符合《证券法》规定的发行条件	10
四、发行人符合《首发管理办法》规定的发行条件	11
五、发行人面临的主要风险	16
六、关于发行人股东中私募投资基金备案情况的核查意见	19
七、对本次发行有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查	21
八、发行人招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况的核查结论	22
九、对发行人发展前景的评价	23

声 明

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”、“本保荐机构”、“保荐人”）接受舒华体育股份有限公司（以下简称“舒华体育”、“发行人”或“公司”）的委托，担任舒华体育首次公开发行 A 股股票并上市（以下简称“本次证券发行”或“本次发行”）的保荐机构，为本次发行出具发行保荐书。

保荐机构及指定的保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《首次公开发行股票并上市管理办法》（以下简称“《首发管理办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。若因保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，保荐机构将依法赔偿投资者损失。

（本发行保荐书中如无特别说明，相关用语具有与《舒华体育股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》中相同的含义）

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐机构名称

中信证券股份有限公司。

二、保荐代表人、项目协办人及其他项目组成员情况

（一）保荐代表人

中信证券指定梁勇、李良作为舒华体育本次发行的保荐代表人。

梁勇：男，金融学硕士，现任中信证券投资银行管理委员会消费行业组总监，保荐代表人，曾负责或参与了九牧王、喜临门、桃李面包、安正时尚、彩讯股份、金时科技、益客食品、玉马遮阳等首次公开发行项目；天康生物、隆平高科、新纶科技、海宁皮城、桃李面包等非公开发行项目；桃李面包等可转债项目；泰和新材等重组项目。

李良：男，金融学硕士，现任中信证券投资银行管理委员会消费行业组高级副总裁，保荐代表人，曾负责或参与了飞科电器、拉夏贝尔、东方环宇、张小泉等首次公开发行项目；申达股份、东方热电、海宁皮城、昇兴股份等非公开发行项目；仪征化纤等股权分置改革项目；乐凯胶片发行股份购买资产等重组项目。

（二）项目协办人

中信证券指定王冠男作为本次发行的项目协办人。

王冠男：现任中信证券投资银行管理委员会消费行业组副总裁，曾负责或参与了出版、飞轮科技、益客食品等首次公开发行项目；桃李面包等可转债项目。

（三）项目组其他成员

中信证券指定杨可、于云偲、郑威、李时雨作为本次发行的项目组其他成员。

三、发行人基本情况

中文名称：舒华体育股份有限公司

英文名称：Shuhua Sports Co., Ltd.

注册资本：人民币 36,149.90 万元

法定代表人：张维建

有限公司成立日期：1996 年 10 月 10 日

股份公司成立日期：2013 年 6 月 27 日

公司住所：晋江市池店仕春工业区

邮政编码：362212

电话号码：0595-85933668

传真号码：0595-68097905

互联网网址：<http://www.shuhua.cn>

电子信箱：ir@shuhua.com

经营范围：体育组织活动;体育场馆活动;休闲健身活动;其他体育活动;生产、销售:体育用品、按摩器具、健身器材、跑步机、五金制品、模具、家具、家居用品、服装及鞋、展示架、展示台、标识、其他展示用品、机电产品;自营和代理各类商品和技术的进出口(但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);承接体育馆、体育场地设施工程;健身器材安装及售后维修、维护等服务、信息技术服务;销售医疗器械;其他未列明的化工产品销售(不含危险化学品及易制毒化学品);灯具、装饰物品批发与零售;日用杂货批发与零售;其他文化用品批发与零售;其他印刷品批发与零售。(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)

四、保荐机构与发行人的关联关系

本保荐机构经自查并对发行人的相关人员进行核查后确认，持有发行人3.8335%股权的股东青岛金石灏沏投资有限公司系中信证券持股100%的全资子公司。除以上关联关系外，截至本发行保荐书签署日，发行人及其全体董事与本次发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。除存贷款、承兑汇票、保函、信用证等正常的商业银行业务外，保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人及发行人主要股东、重要关联方，不存在相互提供担保或者融资等情况。

五、保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）内核程序

中信证券设内核部，负责本机构投资银行类项目的内核工作。本保荐机构内部审核具体程序如下：

首先，由内核部按照项目所处阶段及项目组的预约对项目进行现场审核。内核部在受理申请文件之后，由两名专职审核人员分别从法律和财务的角度对项目申请文件进行初审，同时内核部还外聘律师及会计师分别从各自的专业角度对项目申请文件进行审核。审核人员将依据初审情况和外聘律师及会计师的意见向项目组出具审核反馈意见。

其次，内核部将根据项目进度召集和主持内核会议审议项目发行申报申请，审核人员将把项目审核过程中发现的主要问题形成书面报告在内核会上报告给参会委员；同时保荐代表人和项目组需要对问题及其解决措施或落实情况向委员进行解释和说明。在对主要问题进行充分讨论的基础上，由内核委员投票表决决定项目发行申报申请是否通过内核委员会的审核。内核会后，内核部将向项目组出具综合内核会各位委员的意见形成的内核会反馈意见，并由项目组进行答复和落实。

最后，内核部还将对持续督导期间项目组报送的相关文件进行审核，并关注发行人在持续督导期间出现的重大异常情况。

（二）内核意见

2019年4月26日，在中信证券大厦11层19号会议室召开了舒华体育股份有限公司首次公开发行股票项目内核会，对该项目申请进行了讨论，经全体参会内核委员投票表决，同意舒华体育股份有限公司首次公开发行股票并上市申报材料上报证监会。

第二节 保荐机构承诺事项

本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

本保荐机构有充分理由确信：发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市相关规定；发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异。

本保荐机构保证：本保荐机构指定的保荐代表人及相关人员已勤勉尽责，对申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范。

本保荐机构自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

若因本保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本保荐机构将依法赔偿投资者损失。

第三节 保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论

一、保荐结论

本保荐机构根据《中华人民共和国证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导意见》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《保荐机构尽职调查工作准则》等法规的规定，由项目组对舒华体育股份有限公司进行了充分的尽职调查，由内核会议进行了集体评审，认为：发行人法人治理结构健全，经营运作规范；发行人主营业务突出，经营业绩优良，发展前景良好；本次发行募集资金投资项目经过了必要的核准，市场前景良好，其顺利实施，将预期能够产生较好的经济效益，有利于进一步促进发行人的发展；发行人具备了相关法律、法规规定的首次公开发行股票并上市的条件。因此，本保荐机构同意对发行人首次公开发行股票并上市予以保荐。

二、本次发行履行了必要的决策程序

（一）董事会决策程序

2017年4月21日，发行人召开第二届董事会第七次会议，审议并通过了《关于首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在上海证券交易所上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》、《关于授权董事会办理首次公开发行股票并上市相关事宜的议案》等与本次发行上市相关的议案。

2018年3月16日，发行人召开第二届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于延长公司发行上市相关决议有效期的议案》等与本次发行上市相关的议案。

2019年3月16日，发行人召开第二届董事会第十九次会议，审议并通过了《关于调整股份发行上市后稳定公司股价的预案的议案》、《关于修订首次公开发行摊薄即期回报有关事项的议案》等与本次发行上市相关的议案。

2020年8月27日，发行人召开第三届董事会第十次会议，审议并通过了《关于调整公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》。公司董事会根据2016年年度股东大会的授权，对拟投入募集资金金额进行了调整。

（二）股东大会决策程序

2017年5月15日，发行人召开2016年度股东大会，审议并通过了与本次发行上市相关的议案。同意授权董事会全权处理与公司本次发行及上市有关的具体事宜。

2018年4月9日，发行人召开2017年度股东大会，审议并通过了与本次发行上市有关的议案。同意将公司首次公开发行股票并上市相关决议的有效期限延长24个月。

2019年4月8日，发行人召开2018年度股东大会，审议并通过了与本次发行上市有关的议案。

综上，本保荐机构认为，发行人本次发行已获得了必要的批准和授权，履行了必要的决策程序，决策程序合法有效。

三、发行人符合《证券法》规定的发行条件

本保荐机构依据《证券法》（2019年12月28日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议第二次修订，并于2020年3月1日起实施）相关规定，对发行人是否符合《证券法》第十二条规定的发行条件进行了逐项核查，核查意见如下：

（一）发行人改制变更为股份有限公司以来已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等各项公司治理方面的制度，建立健全了管理、采购、销售、财务等内部组织机构和相应的内部管理制度，董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

(二) 根据天健出具的《审计报告》，发行人 2017 年度、2018 年度和 2019 年度连续盈利，财务状况良好，具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

(三) 根据天健出具的标准无保留意见《审计报告》及发行人最近三年的财务会计文件，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

(四) 根据相关主管机构出具的有关证明文件以及相关公示系统的查询结果，核查发行人及其控股股东、实际控制人出具的承诺文件，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项规定。

四、发行人符合《首发管理办法》规定的发行条件

本保荐机构依据《首发管理办法》相关规定，对发行人是否符合《首发管理办法》规定的发行条件进行了逐项核查，具体核查意见如下：

(一) 经核查发行人《发起人协议》、《公司章程》、《验资报告》、《资产评估报告》、工商档案、《企业法人营业执照》等有关资料，发行人系由舒华（中国）有限公司于 2013 年 6 月 27 日整体改制设立的股份有限公司，在泉州市工商行政管理局注册登记，本保荐机构认为，发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司，符合《首发管理办法》第八条的规定。

(二) 经核查发行人工商档案资料，发行人前身成立于 1996 年 10 月 10 日，并于 2013 年 6 月 27 日按截至 2012 年 3 月 31 日的经审计账面净资产值为基础折股整体变更设立股份有限公司，本保荐机构认为，发行人持续经营时间在三年以上，符合《首发管理办法》第九条的规定。

(三) 经核查发行人《验资报告》、工商档案资料和全部固定资产、无形资产的权属证明文件，本保荐机构认为：截至本发行保荐书签署日，发行人的注册资本为 36,149.90 万元，已足额缴纳；发行人主要资产不存在重大权属纠纷，发行人符合《首发管理办法》第十条的规定。

(四) 经核查发行人工商档案资料、行业有关部门出具的行业政策及相关文件, 实地了解发行人的采购销售情况和与相关人员的访谈, 本保荐机构认为, 发行人主营业务为健身器材和展示架产品的研发、生产和销售, 符合法律、行政法规和《公司章程》的规定, 主营业务符合国家产业政策, 符合《首发管理办法》第十一条的规定。

(五) 经核查发行人报告期内的主营业务收入构成以及重大采购、销售合同, 本保荐机构认为发行人主营业务报告期内未发生重大变化; 经核查发行人工商档案及聘请董事、监事、高级管理人员的股东会决议和董事会决议, 本保荐机构认为, 发行人报告期内董事、高级管理人员没有发生重大变化, 实际控制人未发生变更, 符合《首发管理办法》第十二条的规定。

(六) 经核查发行人全部工商档案, 根据发行人股东出具的承诺, 本保荐机构认为发行人股权清晰, 控股股东和实际控制人持有的发行人股份不存在重大权属纠纷, 符合《首发管理办法》第十三条的规定。

(七) 经核查发行人三会议事规则、独立董事工作制度、董事会专门委员会制度、发行人三会文件以及独立董事发表意见情况, 本保荐机构认为, 发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会专门委员会、董事会秘书制度, 相关机构和人员能够依法履行职责, 符合《首发管理办法》第十四条的规定。

(八) 本保荐机构及发行人律师、发行人会计师对发行人董事、监事和高级管理人员进行了上市辅导并取得了良好效果。本保荐机构认为, 发行人董事、监事和高级管理人员已经了解与股票发行上市有关的法律法规, 知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任, 发行人符合《首发管理办法》第十五条的规定。

(九) 经核查发行人董事、监事和高级管理人员的简历及其对任职资格出具的承诺和保证, 本保荐机构认为, 发行人董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格, 且不存在下列情形: 被中国证监会采取证券市场禁入措施且尚在禁入期的; 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚, 或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责; 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉

嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。符合《首发管理办法》第十六条的规定。

（十）经核查发行人的内部控制制度及其运行效果，并根据天健会计师出具的《内部控制的鉴证报告》（天健审〔2020〕7-778号），本保荐机构认为，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《首发管理办法》第十七条的规定。

（十一）经核查发行人取得的工商、税务等机构出具的有关证明文件，发行人及其全体董事出具的关于发行申请材料真实性、准确性和完整性的承诺文件，经核查发行人历年工商档案资料，本保荐机构认为，发行人不存在以下情形：

1、最近36个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在36个月前，但目前仍处于持续状态；

2、最近36个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

3、最近36个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

4、本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

5、涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

6、严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

以上符合《首发管理办法》第十八条的规定。

（十二）根据发行人有关承诺文件、发行人现行有效的《公司章程》、天健会计师出具的《审计报告》（天健审〔2020〕7-777号），经核查发行人的会议记录，本保荐机构认为，发行人《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首发管理办法》第十九条的规定。

(十三) 根据发行人制定的资金相关管理制度、天健会计师事务所出具的《内部控制的鉴证报告》(天健审〔2020〕7-778号)、《审计报告》(天健审〔2020〕7-777号), 经核查发行人的会计记录和相关凭证, 本保荐机构认为, 截至本发行保荐书签署日, 发行人不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形, 符合《首发管理办法》第二十条的规定。

(十四) 根据天健会计师事务所出具的《审计报告》(天健审〔2020〕7-777号), 经核查发行人的记账凭证、银行凭证、会计记录, 本保荐机构认为, 发行人资产质量良好, 资产负债结构合理, 盈利能力较强, 现金流量符合公司实际经营状况, 符合《首发管理办法》第二十一条的规定。

(十五) 经核查发行人的内部控制流程及其实施效果, 并根据发行人制定的各项内部控制制度、天健会计师事务所出具的《内部控制的鉴证报告》(天健审〔2020〕7-778号), 本保荐机构认为, 发行人的内部控制在所有重大方面是有效的, 符合《首发管理办法》第二十二条的规定。

(十六) 根据发行人的相关财务管理制度、天健会计师事务所出具的《审计报告》(天健审〔2020〕7-777号)、《内部控制的鉴证报告》(天健审〔2020〕7-778号), 经核查发行人的会计记录、记账凭证、原始财务报表, 本保荐机构认为, 发行人会计基础工作规范, 财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定, 在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量, 注册会计师对发行人最近三年的财务报表出具了标准无保留意见的审计报告, 符合《首发管理办法》第二十三条的规定。

(十七) 根据发行人相关财务管理制度、《审计报告》(天健审〔2020〕7-777号)、《内部控制的鉴证报告》(天健审〔2020〕7-778号), 经核查发行人的销售合同、采购合同、会计记录和原始财务报表, 本保荐机构认为, 发行人以实际发生的交易或者事项为依据编制财务报表, 在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎。发行人财务报表对相同或者相似的经济业务选用一致的会计政策, 无随意变更情形, 符合《首发管理办法》第二十四条的规定。

(十八)根据发行人董事对发行申请文件真实性、准确性和完整性的承诺书、天健会计师出具的《审计报告》(天健审〔2020〕7-777号),经核查发行人关联方资料,本保荐机构认为,发行人本次公开发行股票并上市申请文件中披露了关联方关系并按重要性原则恰当地披露了关联交易,不存在关联交易价格显失公允的情形,不存在通过关联交易操纵利润的情形,符合《首发管理办法》第二十五条的规定。

(十九)根据天健会计师出具的《审计报告》(天健审〔2020〕7-777号),本保荐机构认为,发行人符合《首发管理办法》第二十六条规定的以下条件:

- 1、最近3个会计年度净利润均为正数,且以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据,累计净利润超过人民币3,000万元;
- 2、最近3个会计年度经营活动产生的现金流量净额累计超过人民币5,000万元;最近3个会计年度营业收入累计超过人民币3亿元;
- 3、本次发行前,股本总额为36,149.90万元,不少于人民币3,000万元;
- 4、最近一期末无形资产(扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后)占净资产的比例不高于20%;
- 5、最近一期末不存在未弥补亏损。

(二十)根据税务主管机关出具的证明文件、天健会计师出具的《主要税种纳税情况的鉴证报告》(天健审〔2020〕7-781号)和《审计报告》(天健审〔2020〕7-777号),经核查发行人企业所得税纳税申报表、税收缴款凭证,本保荐机构认为,发行人报告期内依法纳税,经营成果对税收优惠不存在严重依赖,符合《首发管理办法》第二十七条的规定。

(二十一)根据天健会计师出具的《审计报告》(天健审〔2020〕7-777号)、发行人及其全体董事、监事和高级管理人员出具相关承诺文件,并核查发行人全部资产及其权属情况,本保荐机构认为,发行人不存在重大偿债风险,不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项,符合《首发管理办法》第二十八条的规定。

(二十二) 根据发行人全体董事对发行申请材料真实性的承诺, 本保荐机构认为, 本次申报文件中不存在下列情形: (1) 故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息的情形; (2) 滥用会计政策或者会计估计的情形; (3) 操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证的情形, 符合《首发管理办法》第二十九条的规定。

(二十三) 根据发行人提供的关于经营模式和收入结构的说明、天健会计师事务所出具的《审计报告》(天健审〔2020〕7-777号), 经核查发行人的无形资产及其权属证书, 并查阅了相关行业研究资料, 本保荐机构认为, 发行人不存在影响持续盈利能力的以下情形:

- 1、发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化, 并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响;
- 2、发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化, 并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响;
- 3、发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖;
- 4、发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益;
- 5、发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险;
- 6、其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

以上符合《首发管理办法》第三十条的规定。

五、发行人面临的主要风险

(一) 市场竞争加剧的风险

经过多年的经营积累, 公司已在品牌影响力、产品品质、市场渠道等方面形成一定的市场竞争优势。然而, 公司仍面临激烈的市场竞争风险: 一方面, 从国

际市场看，爱康（ICON Health & Fitness）、力健（Life Fitness）和必确（Precor）等主要品牌占据全球较高的市场份额，且近年来在国内健身器材市场的吸引下均已进入国内市场，占据着国内高端市场的主要份额；另一方面，随着鼓励性支持性政策陆续出台、国内居民收入水平的持续提高、全民健身理念不断深化，健身器材行业保持稳定持续发展，将会吸引更多生产厂商进入该行业，加大健身器材市场竞争。激烈的市场竞争对公司产品的质量、价格、研发、服务和市场开拓能力提出了更高的要求，如未来公司无法继续在产品创新、技术研发和渠道建设等方面强化自身的竞争优势，将有可能在未来的市场竞争中处于不利地位，从而导致公司产品销量、销售价格和经营业绩下降的风险。

（二）经销商管理风险

公司产品采取直销与经销相结合的销售模式，截至 2020 年 6 月 30 日，公司拥有经销商 226 家，建立了覆盖全国的销售网络。2017 年、2018 年、2019 年和 2020 年 1-6 月，公司通过经销模式实现的收入占主营业务收入比例分别为 37.54%、33.49%、29.40% 和 27.05%。经销模式有利于销售渠道的快速扩张，在与终端消费者的接触沟通、后期的安装维修方面均发挥了一定作用。但由于公司无法完全监督控制经销商的行为，经销商任何经营活动的不利变化都有可能增加营销管理的难度，从而有可能对公司的产品销售、品牌形象产生不利影响，影响消费者的偏好和公司产品的正常销售。此外，对于新开发的市场，如公司对经销商的培育、指导不力，或经销商不能与公司经营理念达成一致，可能导致新开拓市场进展缓慢的风险出现。

（三）经营业绩增长放缓风险

2017 年、2018 年、2019 年和 2020 年 1-6 月，公司营业收入分别为 113,176.01 万元、118,200.91 万元、133,371.42 万元和 61,320.11 万元，2017 年、2018 年和 2019 年分别同比增长 6.43%、4.44% 和 12.83%。2017 年、2018 年，受宏观经济波动、市场消费习惯、政府采购业务招标时间变动、市场竞争等因素影响，公司健身器材的营业收入增长率均有放缓。2019 年，在电商经济快速发展、下游客户需求增加等因素的影响下，公司营业收入增长提速。公司未来是否能够持续稳定增长仍受到宏观经济和政策、消费者需求等外部因素的影响，也可能受到新产

品推广、产品结构调整、运营管理完善等内部因素的影响。因此，尽管公司预期业务所处行业前景良好，且加大了室内健身器材直销商用市场的推广力度，但影响持续增长的因素较多，存在经营业绩增长放缓甚至下滑的风险。

（四）展架业务客户集中度较高的风险

公司展架业务主要客户为阿迪达斯、安踏体育、特步等大型品牌企业。2017年、2018年、2019年和2020年1-6月，公司展架业务收入分别为32,157.44万元、38,929.32万元、43,839.98万元和8,293.56万元，占主营业务收入的比例分别为28.66%、33.35%、33.51%和13.74%；展架业务前三大客户合计占展架营业收入的比例约83%。尽管公司展架业务的主要客户为大型品牌企业，经营业绩和信用良好，但若未来客户所处的下游行业出现不利变化或公司提供的产品未能达到客户要求，可能会导致展架业务主要客户流失，进而对公司的营业收入带来不利影响，从而可能导致公司净利润出现一定幅度下滑。

（五）经营业绩季节性波动风险

公司产品主要为室内健身器材、室外路径产品和展示架。其中，受秋冬季节天气状况及户外空气质量的影响，消费者会减少室外锻炼的时间，进而转为室内健身，带动室内健身器材在下半年销量会略高；室外路径产品的主要客户为政府及企事业单位，而政府采购项目的招标一般集中在下半年，由于安装验收后方可确认收入，收入主要集中在下半年或者一季度。如果公司不能开发足够的新产品，满足消费者或客户的需求，平滑公司经营业绩的波动性，则可能出现单个季度经营业绩下滑甚至亏损的风险。

（六）应收账款较高的风险

报告期内，随着公司业务发展和经营规模扩大，公司应收账款余额较高。2017年末、2018年末、2019年末和2020年6月末，公司应收账款账面价值分别为26,401.55万元、23,652.71万元、30,589.80万元和22,682.06万元，占流动资产的比例分别为38.39%、36.22%、41.19%和32.20%。报告期内，公司应收账款周转率分别为4.26次、4.37次、4.55次和2.11次，应收账款余额较高，一定程度增加了公司的坏账风险。报告期各期末，公司应收账款的金额与销售规模基本匹

配，但公司较高的应收账款金额一方面降低了公司资金使用效率，在融资手段单一的情况下，将影响公司业务持续扩张；另一方面如果经营环境发生不利变化或客户财务状况恶化导致大额应收账款无法收回，将对公司业绩和生产经营造成一定的负面影响。

（七）室外路径业务收入波动风险

2017年、2018年、2019年和2020年1-6月，公司室外路径业务收入分别为29,120.66万元、20,516.76万元、24,651.01万元和10,733.37万元，2017年、2018年和2019年分别同比增长27.06%、-29.55%和20.15%。报告期受宏观经济波动、体育局及企事业单位预算、招标项目金额大小等因素影响，报告期公司室外路径业务收入存在波动情形，公司室外路径业务未来是否能够持续稳定增长仍受到宏观经济、体育局及企事业单位政府采购政策等外部因素的影响。因此，尽管公司预期室外路径业务所处行业前景良好，且加大了室外路径产品的开发及推广力度，但影响持续增长的因素较多，存在室外路径业务收入波动甚至下滑的风险。

六、关于发行人股东中私募投资基金备案情况的核查意见

根据《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定，私募投资基金应在中国证券投资基金业协会（以下简称“基金业协会”）办理私募基金备案。

经核查，发行人五家非自然人股东情况如下：

1、舒华投资为一家由自然人设立的有限公司，其从事投资活动的资金来源为自有资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人管理或者由普通合伙人管理且以投资活动为目的而设立的情形，不存在担任私募投资基金管理人的情形，也没有担任私募投资基金管理人的计划或安排。因此，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募基金及私募基金管理人，无需根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案手续。

2、林芝安大为一家由自然人设立的有限公司，其从事投资活动的资金来源

为自有资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人管理或者由普通合伙人管理且以投资活动为目的而设立的情形，不存在担任私募投资基金管理人的情形，也没有担任私募投资基金管理人的计划或安排。因此，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募基金及私募基金管理人，无需根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案手续。

3、南京杰峰于 2016 年 11 月 17 日完成了私募投资基金备案，并取得了备案编号为 SN0971 的《私募投资基金备案证明》。其私募投资基金合伙人苏州协立投资管理有限公司已于 2014 年 5 月 4 日完成私募投资基金管理人登记，登记编号为 P1001978。

4、海宁嘉慧于 2015 年 3 月 20 日完成了私募投资基金备案，并取得了备案编号为 SD5102 的《私募投资基金备案证明》。其私募投资基金合伙人浙江昊德嘉慧投资管理有限公司已于 2015 年 3 月 19 日完成私募投资基金管理人登记，登记编号为 P1009411。

5、金石灏纳为金石投资有限公司的全资子公司，金石投资有限公司的唯一股东为中信证券。金石灏纳投资发行人时系使用自有资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人管理或者由普通合伙人管理且以投资活动为目的而设立的情形，不存在担任私募投资基金管理人的情形，也没有担任私募投资基金管理人的计划或安排，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募基金及私募基金管理人，无需根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案手续。

综上，保荐机构认为，舒华投资、林芝安大、金石灏纳不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律、法规规定的私募投资基金，无需履行私募投资基金的备案手续；南京杰峰、海宁嘉慧已按照《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金

管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律、法规履行登记备案程序。

七、对本次发行有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）等规定，本保荐机构就该项目在业务执行中是否存在有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行了核查。具体情况如下：

（一）保荐机构有偿聘请第三方和个人等相关行为的核查

在本次发行中，本保荐机构不存在各类直接或间接有偿聘请第三方和个人等相关行为。

（二）发行人有偿聘请第三方和个人等相关行为的核查

本保荐机构对本次发行中发行人有偿聘请第三方机构或个人的行为进行了充分必要的核查，核查情况如下：

- 1、舒华体育聘请中信证券作为本次发行的保荐机构和主承销商。
- 2、舒华体育聘请北京市竞天公诚律师事务所作为本次发行的发行人律师。
- 3、舒华体育聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为本次发行的会计师事务所。
- 4、舒华体育聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为本次发行的验资及验资复核机构。
- 5、舒华体育聘请福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司作为本次发行的资产评估机构。

上述中介机构均为首次公开发行股票并上市依法需聘请的证券服务机构。

发行人已与上述中介机构签订了有偿聘请协议，上述中介机构根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号——首次公开发行股票并上市申请文件》等规定对本次发行出具了专业意见或报告，本次聘请行为合法合规。

除上述聘请行为外，发行人本次首次公开发行股票并上市不存在直接或间接有偿聘请其他第三方机构或个人行为。

八、发行人招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况的核查结论

根据《关于首次公开发行股票并上市公司招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况信息披露指引（2020年修订）》（证监会公告[2020]43号）的要求，本保荐机构对发行人招股说明书财务报告审计截止日后主要财务信息及经营状况进行了核查。

公司财务报告审计截止日为2020年6月30日。天健会计师对公司2020年9月30日的母公司及合并资产负债表，2020年7-9月和2020年1-9月的母公司及合并利润表、母公司及合并现金流量表以及财务报表附注进行了审阅，并出具了“天健审（2020）7-860号”《审阅报告》。

根据审阅意见，天健会计师没有注意到任何事项使其相信舒华体育2020年第三季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映舒华体育合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

公司2020年第三季度主要财务数据及其变动情况如下：

单位：万元

项目	2020.09.30		2019.12.31		变动幅度	
总资产	167,581.15		159,525.01		5.05%	
所有者权益	91,550.89		87,707.41		4.38%	
项目	2020年7-9月	2019年7-9月	变动幅度	2020年1-9月	2019年1-9月	变动幅度
营业收入	35,557.86	27,307.76	30.21%	96,877.97	83,130.28	16.54%
营业利润	2,890.17	1,403.55	105.92%	10,248.09	9,790.93	4.67%
利润总额	2,811.74	1,361.74	106.48%	10,012.17	9,776.72	2.41%
净利润	2,070.34	1,140.33	81.56%	7,433.04	7,466.29	-0.45%
归属于母公司股东的净利润	2,070.34	1,140.33	81.56%	7,433.04	7,466.29	-0.45%
扣除非经常性损益后归属于母公司	1,840.97	1,066.35	72.64%	7,136.10	6,093.38	17.11%

股东的净利润						
经营活动产生的现金流量净额	-4,721.99	362.09	-1404.09%	-42.96	2,145.25	-102.00%

经核查，本保荐机构认为：财务报告审计截止日后至本发行保荐书出具日，公司所处产业政策未发生重大调整，进出口业务未受到重大限制，税收政策未发生重大变化，行业周期性未发生重大变化，业务模式及竞争趋势未发生重大变化，主要原材料的采购规模及采购价格或主要产品的生产、销售规模及销售价格出现未发生重大变化，未新增对未来经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项，主要客户或供应商未发生重大变化，重大合同条款或实际执行情况未发生重大变化，未发生重大安全事故，不存在其他可能影响投资者判断的重大事项。公司的经营状况未发生重大不利变化。

九、对发行人发展前景的评价

（一）国内健身器材市场规模将进一步提升

近年来，《体育发展“十三五”规划》、《全民健身计划（2016-2020年）》等发展规划稳步推进，《关于加快发展体育产业的指导意见》、《体育法》、《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》等产业政策法规持续引导，中国健身器材行业的政策支持力度不断加大，其发展环境日趋向好。综合各项行业政策法规来看，涵盖了从市场培育、品牌建设、产品开发、产业链完善、鼓励消费等方面，全面、明确鼓励健身器材行业加快发展，并从人才、金融、财税、市场竞争等各个角度制定了支持政策。而且从未来趋势来看，国家还将继续出台推动体育产业发展的优惠政策，这也将给体育产业下的健身器材行业带来利好，有利于健身器材行业的市场拓展和壮大。

中国健身器材行业的发展始于20世纪80年代末，伴随着中国加入WTO和北京2008年奥运会的成功举办，带动了全民健身热潮。随着人民生活水平提高以及健身意识不断增强，国内健身器材需求不断增强。2011-2017年，中国健身器材制造行业工业总产值逐年上升，年平均复合增长率6.53%，2017年中国健身器材行业总产值达到382.90亿元。根据2018年中国训练健身器材行业发展报告

调查数据显示，当体育用品的需求达到成熟饱和时，仅健身器材一项，中国的市场份额就将达到 1,000 亿元，而目前我国健身器材行业的市场规模仅在百亿元的级别，可见，未来的发展空间较大。

（二）体育产业消费升级

随着国民经济的发展，我国城乡居民的收入不断提高，城乡居民人均可支配收入及城乡居民的人均消费支出也不断增长。随着居民收入水平和生活水平的提高，人们在体育方面的消费也不断提升。同时，中产阶级的崛起使得国内中高端产品的消费市场进一步扩大。据麦肯锡报告，我国年收入在 10.6-22.9 万人民币的中产阶级家庭到 2022 年的比重将上升至 54%。中产阶级的消费观念趋于理性，更注重健康化、个性化、自我增值、自我价值实现的实物或精神性消费。中产阶级的崛起及其带来的消费观念变革将带动整体体育产业的消费升级，对中高端的健身器材行业将产生积极的推动作用。

（三）零售行业快速发展推动展示架需求旺盛

展示架行业的发展主要依赖于零售业的发展需要，特别是以终端实体店形式出现的零售业态对展示架行业的发展起到了重要的推动作用。随着经济的发展，连锁经营的模式得到了广泛推广，市场竞争也进一步加剧，商家逐步意识到终端销售的重要性，特别是近几年，互联网技术的不断进步，线上购物对线下购物形成了一定的冲击，但实体店仍然是消费者接触商品、获得体验感的重要渠道，线下渠道仍具有极强的不可替代性。中国连锁经营协会公布的“2018 年中国连锁百强”显示，2018 年连锁百强企业销售规模达到 2.4 万亿元，同比增长 7.7%，占社会消费品零售总额 6.3%。百强连锁门店总数 13.8 万家，同比增长 16.0%。伴随着零售行业的较快发展以及商家及消费者对商品陈列的关注度提升，展架行业具有较大的发展前景。

综上，发行人所处行业和发行人经营方面具备良好的发展前景。

(本页无正文,为《中信证券股份有限公司关于舒华体育股份有限公司首次公开发行股票并上市之发行保荐书》之签章页)

保荐代表人:

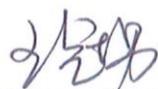


梁勇



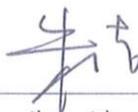
李良

项目协办人:



王冠男

内核负责人:



朱洁

保荐业务部分负责人:



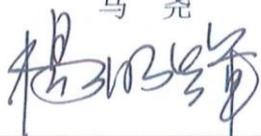
张秀杰

保荐业务负责人:



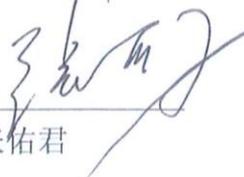
马尧

总经理:



杨明辉

董事长、法定代表人:



张佑君

保荐人公章:

中信证券股份有限公司



2020年11月2日

附件一：

保荐代表人专项授权书

本人，张佑君，中信证券股份有限公司法定代表人，在此授权本公司投资银行管理委员会梁勇和李良担任舒华体育股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的保荐代表人，负责舒华体育股份有限公司本次发行上市工作，及股票发行上市后对舒华体育股份有限公司的持续督导工作。

本授权有效期限自授权之日起至持续督导期届满止。如果本公司在授权有效期限内重新任命其他保荐代表人替换该同志负责舒华体育股份有限公司的保荐工作，本授权书即行废止。

中信证券股份有限公司法定代表人：



张佑君（身份证号：110108196507210058）

被授权人：



梁勇（身份证号：370681198309224012）



李良（身份证号：370802198407252717）



舒华体育股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月
合并审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—132 页

审计报告

天健审〔2020〕7-777号

舒华体育股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了舒华体育股份有限公司（以下简称舒华体育公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020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，公允反映了舒华体育公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度、2020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，我们独立于舒华体育公司，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 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) 应收账款的减值

1. 会计期间：2017 年度、2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）3。

截至 2017 年 12 月 31 日，舒华体育公司应收账款余额为人民币 28,574.00 万元，坏账准备金额为人民币 2,172.45 万元，账面价值为人民币 26,401.55 万元，占期末资产总额的比例 18.32%。截至 2018 年 12 月 31 日，舒华体育公司应收账款余额为人民币 25,475.27 万元，坏账准备金额为人民币 1,822.56 万元，账面价值为人民币 23,652.71 万元，占期末资产总额的比例 16.23%。由于舒华体育公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对舒华体育公司应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

1) 了解和评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 通过查阅销售合同、检查以往销售货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

3) 通过对超过信用期和账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象、同行业上市公司对比、执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等程序，综合分析应收账款坏账准备计提是否充分；

4) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

5) 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。

2. 会计期间：2019 年度、2020 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)1及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日,舒华体育公司应收账款余额为人民币 33,123.52 万元,坏账准备金额为人民币 2,533.72 万元,账面价值为人民币 30,589.80 万元。截至 2020 年 6 月 30 日,舒华体育公司应收账款余额为人民币 25,018.62 万元,坏账准备金额为人民币 2,336.56 万元,账面价值为人民币 22,682.06 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违约损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

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

(2) 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

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

2) 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;

3) 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;根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计,评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

4) 对重要应收账款余额执行独立函证程序;

5) 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;

6) 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。

(二) 收入确认

1. 会计期间: 2017 年度、2018 年度、2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

舒华体育公司主要生产和销售体育器材和展架等产品。2017 年度, 公司主营业务收入为人民币 112,201.59 万元, 其中通过经销业务模式销售的产品收入为人民币 42,124.58 万元, 占主营业务收入的 37.54%。2018 年度, 公司主营业务收入为人民币 116,719.52 万元, 其中通过经销业务模式销售的产品收入为人民币 39,084.72 万元, 占主营业务收入的 33.49%。2019 年度, 公司主营业务收入为人民币 130,835.89 万元, 其中通过经销业务模式销售的产品收入为人民币 38,470.24 万元, 占主营业务收入的 29.40%。根据经销业务模式, 管理层分析及评估经销协议的条款, 并确定商品所有权上的主要风险及报酬已转移, 而有关收入于商品交付给经销商时确认。由于此模式下确认收入的会计方法涉及管理层的判断及估计, 因此, 我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对经销模式的收入确认关键审计事项执行的审计程序包括:

1) 了解与经销模式下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) 获取经销协议, 检查协议的关键条款, 包括但不限于: 权利与义务、售价、付款及结算、商品所有权转移等, 以此评估收入确认时点是否符合会计准则;

3) 通过走访、查询工商登记信息以及询问等程序核查经销商是否为公司的关联方;

4) 访谈新经销商及主要经销商, 了解经销商的库存以及向最终客户的销售情况;

5) 检查经销商与公司之间的采购订单、交付文件、付款记录等, 并向经销

商函证确认本期的销售额和应收账款余额；

6) 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；

7) 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。

2. 会计期间：2020 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

舒华体育公司主要生产和销售体育器材和展架等产品。2020 年 1-6 月，舒华体育公司主营业务收入金额为人民币 60,352.21 万元，其中通过经销业务模式销售的产品收入为人民币 16,325.30 万元，占主营业务收入的 27.05%。根据经销业务模式，管理层分析及评估经销协议的条款，公司已根据合同约定将产品交付给经销商且经销商已接受该商品，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，有关收入于商品交付给经销商时确认。由于此模式下确认收入的会计方法涉及管理层的判断及估计，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) 了解与经销模式下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) 获取经销协议，检查协议的关键条款，包括但不限于：权利与义务、售价、付款及结算、商品所有权转移等，以此评估收入确认时点是否符合会计准则；

3) 通过查询工商登记信息以及询问等程序核查经销商是否为公司的关联方；

4) 通过向经销商最终客户电话访谈，了解经销商向最终客户的销售情况；

5) 检查经销商与公司之间的采购订单、交付文件、付款记录等，并向经销商函证确认本期的销售额和应收账款余额；

6) 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；

7) 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。

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，管理层负责评估舒华体育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。

舒华体育公司治理层（以下简称治理层）负责监督舒华体育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,就可能导致对舒华体育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舒华体育公司不能持续经营。

(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) 就舒华体育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 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 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。



天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二〇年八月二十一日

资产负债表 (资产)

单位:人民币元

资产类别	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017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	114,973,816.10	60,316,356.41	150,806,410.19	108,291,785.83	155,333,911.55	116,739,545.65	161,237,426.77	121,301,233.73
交易性金融资产								
以公允价值计量的金融资产								
计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收账款	28,128,491.47	28,128,491.47	38,511,939.19	38,511,939.19	42,559,526.08	42,559,526.08	36,923,119.29	36,923,119.29
应收票据	226,820,579.27	217,772,401.25	305,897,966.90	302,296,389.79	236,527,109.46	207,551,822.23	264,015,537.18	233,743,827.37
应收款项融资								
预付款项	23,199,646.34	19,211,161.60	24,517,175.09	19,075,704.09	13,989,390.32	11,516,375.48	34,994,448.29	26,806,959.04
其他应收款	27,980,778.60	136,349,363.82	10,637,699.72	221,793,484.24	11,128,225.30	102,690,357.85	12,377,419.89	54,300,390.86
存货	271,141,877.87	260,108,794.27	202,055,737.69	196,464,645.72	179,846,955.59	177,448,243.35	166,028,708.61	169,093,400.44
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	12,080,545.99	9,981,447.16	10,149,139.97	1,220,493.04	13,627,078.68	2,691,510.75	12,133,631.76	850,592.77
流动资产合计	704,325,735.64	731,868,015.98	742,576,068.75	887,654,441.90	653,012,196.98	661,200,381.39	687,710,291.79	643,019,523.50
非流动资产:								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资								
其他权益工具投资	4,788,062.52	219,986,968.93	4,481,549.89	219,536,968.93		219,536,968.93		219,536,968.93
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	682,153,031.53	289,766,693.51	677,596,611.40	289,510,318.40	458,084,112.75	209,983,151.48	473,124,802.38	213,976,018.39
在建工程	11,296,070.24		7,625,122.15		196,969,399.36	92,392,831.00	123,978,034.75	62,270,699.98
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产	103,912,819.94	38,068,307.26	105,622,420.55	39,028,667.41	109,407,456.75	41,315,222.69	112,181,234.26	42,585,560.40
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	8,655,272.92	4,446,642.19	5,412,696.58	3,462,663.22	5,056,296.75	2,294,562.26	3,595,745.37	2,196,139.85
递延所得税资产	42,589,896.75	13,632,894.95	41,455,104.18	14,624,093.92	31,403,649.10	11,068,562.31	31,557,518.28	10,273,157.54
其他非流动资产	9,594,519.58	7,315,741.55	10,480,520.35	2,349,340.05	1,373,081.32	1,373,081.32	7,415,011.43	6,441,281.94
非流动资产合计	862,989,673.48	578,006,310.91	852,674,025.10	572,993,601.82	804,227,096.03	579,897,479.99	753,785,146.47	559,212,927.03
资产总计	1,567,315,409.12	1,309,874,326.89	1,595,250,093.85	1,460,648,043.72	1,457,239,293.01	1,241,097,861.38	1,441,495,738.26	1,202,232,450.53

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
张维印

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

2020年12月31日 2020年12月31日 2019年12月31日 2019年12月31日 2018年12月31日 2018年12月31日

注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
	合并	母公司	合并	母公司	合并
16	258,410,000.00	245,410,000.00	256,630,000.00	242,750,000.00	213,225,000.00
17	149,531,259.57	129,937,699.45	152,162,281.92	119,513,590.42	150,550,257.90
18	62,951,528.53	58,109,117.28	85,837,746.52	62,076,668.23	58,498,991.50
19	19,348,557.28	14,210,737.86	33,538,057.88	24,104,468.16	18,125,162.39
20	29,523,549.90	9,009,603.79	47,298,096.02	36,742,194.18	61,962,523.57
21	51,147,165.83	67,485,087.73	35,712,128.76	58,347,690.42	41,871,507.16
22					
23	7,857,142.80		7,857,142.80		7,857,142.86
24	578,769,203.91	524,162,246.11	619,035,453.90	543,534,611.41	552,090,585.38
	19,642,857.40		23,571,428.80		79,285,714.34
25	73,408,603.69	1,768,081.02	74,932,033.85	1,698,294.29	76,596,749.82
14	713,740.64	713,740.64	637,112.48		
	93,765,201.73	2,481,821.66	99,140,575.13	1,698,294.29	155,882,464.16
	672,534,405.64	526,644,067.77	718,176,029.03	545,232,905.70	707,873,049.54
26	361,499,000.00	361,499,000.00	361,499,000.00	361,499,000.00	361,499,000.00
27	87,316,227.51	87,316,227.51	87,316,227.51	87,316,227.51	87,316,227.51
28	2,141,221.88	2,141,221.88	1,911,337.41		
29	63,274,499.82	63,274,499.82	63,274,499.82	53,703,396.82	41,951,516.18
30	380,550,054.27	288,999,309.91	363,073,000.08	193,346,331.35	242,755,945.03
	894,781,003.48	877,074,064.82	877,074,064.82	789,654,101.91	733,522,688.72
	894,781,003.48	783,230,259.12	732,032,193.27	695,864,955.08	639,800,979.26
	1,567,315,409.12	1,309,874,326.89	1,595,250,093.85	1,241,097,861.38	1,141,495,738.26
			1,457,239,293.91		1,202,232,450.53

法定代表人：张维印 主管会计工作的负责人：张维印 会计机构负责人：张维印



第 9 页 共 182 页

利润表

单位:人民币元

项目	2020年6月30日		2019年度		2018年度		2017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	613,201,118.35	517,901,436.10	1,333,714,220.03	1,268,182,501.13	1,182,009,117.94	1,186,518,892.86	1,131,760,096.21	1,108,224,497.37
减:营业成本	425,433,307.29	452,688,807.70	787,128,690.06	861,618,287.80	796,412,838.23	731,880,437.91	644,846,608.21	666,261,438.66
税金及附加	8,035,324.06	3,717,939.31	16,925,004.59	10,336,149.95	15,496,764.48	10,166,673.23	14,139,458.41	10,023,673.75
销售费用	42,381,501.61	29,045,306.53	223,962,193.01	189,157,913.61	187,400,722.54	186,597,887.83	204,676,123.91	199,915,694.54
管理费用	43,428,025.30	30,901,691.58	89,782,500.86	65,981,971.70	96,788,334.03	77,557,296.09	96,082,021.90	72,491,401.58
研发费用	13,916,980.39	13,044,855.53	28,713,296.70	29,109,440.52	21,123,368.70	16,679,950.39	14,434,713.08	11,328,340.47
财务费用	5,982,403.39	5,182,143.07	13,629,298.15	10,834,053.09	14,510,997.53	11,252,848.57	9,819,765.75	6,587,028.97
资产减值损失	6,246,540.75	5,383,279.69	13,987,777.40	11,032,569.06	14,490,931.47	11,140,590.17	10,145,152.98	6,489,833.54
公允价值变动收益	439,325.11	1,368,451.36	730,229.08	512,469.77	591,643.52	472,141.74	868,858.21	418,703.87
其他收益	2,856,655.81	1,363,259.42	22,255,456.32	16,515,107.01	16,117,370.10	5,910,255.12	31,597,524.12	14,883,275.69
投资收益	100,368.35	80,100,368.35	-95,591.45	12,994,498.35		20,000,000.00	22,140.08	-887,309.96
公允价值变动收益								
资产处置收益								
营业利润	974,227.31	847,344.82	-6,263,012.03	-5,689,480.72	-661,214.36	-852,392.21	-7,708,026.62	-9,559,123.05
加:营业外收入	3,686,775.49	-3,677,762.15	-5,196,305.62	-5,194,836.47	203,816.09	46,448.73	5,087.37	5,087.37
减:营业外支出	-487,814.89	-192,583.02	-44,221.15	-31,649.57	158,933,034.25	149,488,110.75	172,678,129.90	142,959,480.45
利润总额	73,579,167.41	91,671,425.80	184,289,580.43	119,615,233.06	4,932,522.33	4,759,039.21	4,449,622.14	2,799,558.20
减:所得税费用	344,685.27	330,921.84	4,283,913.52	3,883,443.40	3,155,092.97	3,004,697.69	3,258,815.16	2,942,677.46
净利润	1,919,537.17	1,816,050.00	3,711,318.85	3,656,295.57	1,777,429.36	1,754,341.52	1,190,806.98	2,456,880.74
归属于母公司所有者的净利润	72,004,315.51	90,198,297.64	184,862,205.10	119,842,380.89	160,710,463.62	151,242,452.87	173,868,907.18	142,810,381.19
少数股东损益	18,377,381.32	3,088,116.26	37,896,749.60	24,131,350.71	43,124,220.43	33,723,646.15	46,679,309.26	36,048,437.93
其他综合收益	53,626,954.19	87,117,781.38	146,963,455.50	95,711,030.18	117,586,243.19	117,518,806.42	127,189,597.92	106,767,923.26
归属于母公司所有者的其他综合收益								
归属于少数股东的其他综合收益								
综合收益总额	53,626,954.19	87,117,781.38	146,963,455.50	95,711,030.18	117,586,243.19	117,518,806.42	127,189,597.92	106,767,923.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	229,884.47	229,884.47	158,593.97	158,593.97	117,586,243.19	117,518,806.42	127,189,597.92	106,767,923.26
归属于少数股东的综合收益总额	229,884.47	229,884.47	158,593.97	158,593.97				
七、每股收益								
(一) 基本每股收益	0.15	0.15	0.41	0.41	0.33	0.33	0.35	0.35
(二) 稀释每股收益	0.15	0.15	0.41	0.41	0.33	0.33	0.35	0.35

法定代表人: 张维建 会计机构负责人: 方静



张维建 (Signature)

方静 (Signature)

第 10 页 共 132 页

现金流量表

单位:人民币元

项目	2020年1-6月			2019年度			2018年度			2017年度		
	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计	合并	母公司	合计
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	730,340,236.59	643,351,510.75	1,394,250,784.91	1,394,250,784.91	1,330,254,891.64	1,292,652,342.18	1,269,917,002.87	1,145,559,354.30	1,136,406,713.93			
收到的税费返还												
收到其他与经营活动有关的现金	4,546,728.48	87,473,080.80	27,841,030.03	27,841,030.03	36,259,068.07	26,447,650.49	21,380,306.47	54,593,292.51	43,943,342.10			
经营活动现金流入小计	734,886,965.07	730,824,591.55	1,422,091,814.94	1,422,091,814.94	1,366,513,959.71	1,322,420,908.53	1,291,327,309.34	1,200,152,646.81	1,180,350,056.03			
购买商品、接受劳务支付的现金	444,610,136.30	611,227,827.80	688,325,481.98	688,325,481.98	739,395,457.58	673,986,818.72	726,818,591.61	612,162,367.78	637,454,589.71			
支付给职工以及为职工支付的现金	123,357,763.90	92,331,465.26	222,168,034.81	222,168,034.81	178,764,565.59	194,321,674.01	166,317,613.49	177,599,285.57	152,242,746.04			
支付的各项税费	60,997,958.21	31,257,523.94	124,057,738.74	124,057,738.74	94,521,219.14	140,823,007.34	115,114,410.86	130,626,525.15	92,197,683.14			
支付其他与经营活动有关的现金	59,130,800.50	49,925,337.55	204,137,754.89	204,137,754.89	287,707,456.31	180,838,202.91	235,591,958.42	206,008,048.82	212,323,348.93			
经营活动现金流出小计	688,096,658.91	784,742,154.55	1,239,289,010.42	1,239,289,010.42	1,300,388,698.62	1,189,949,702.98	1,213,902,574.38	1,126,196,227.32	1,091,518,347.82			
经营活动产生的现金流量净额	46,790,306.16	-53,917,563.20	182,802,804.52	182,802,804.52	66,125,261.09	132,471,205.55	47,424,734.96	73,956,419.49	85,831,708.21			
二、投资活动产生的现金流量												
收回投资收到的现金	100,368.35	80,100,368.35	100,368.35	100,368.35	13,100,368.35	2,325,254.37	20,000,000.00	22,140.08	1,423,118.96			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	744,552.09	448,847.35	686,711.11	686,711.11	451,199.60		1,610,879.18	171,386.80	22,140.08			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额												
收到其他与投资活动有关的现金												
投资活动现金流入小计	844,920.44	80,549,215.70	767,079.46	767,079.46	13,551,567.95	2,325,254.37	21,610,879.18	193,526.88	1,616,975.84			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,501,367.79	20,984,462.08	77,730,882.87	77,730,882.87	28,550,437.54	112,566,175.89	56,700,987.07	117,151,255.59	67,419,517.11			
投资支付的现金		450,000.00							22,500,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额												
支付其他与投资活动有关的现金												
投资活动现金流出小计	38,501,367.79	21,434,462.08	77,926,842.87	77,926,842.87	28,746,397.54	112,566,175.89	56,700,987.07	117,151,255.59	89,919,517.11			
投资活动产生的现金流量净额	-37,656,447.35	59,114,753.62	-77,159,763.41	-77,159,763.41	-15,194,829.59	-110,240,921.52	-35,086,107.89	-146,957,278.71	-88,302,571.27			
三、筹资活动产生的现金流量												
吸收投资收到的现金												
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金												
取得借款收到的现金	220,150,000.00	207,150,000.00	255,800,000.00	255,800,000.00	255,800,000.00	276,400,000.00	276,400,000.00	181,400,000.00	181,400,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金	15,630,000.00	15,630,000.00	36,840,000.00	36,840,000.00	36,840,000.00	53,332,099.32	53,332,099.32	36,843,502.76	36,843,502.76			
筹资活动现金流入小计	235,780,000.00	222,780,000.00	292,640,000.00	292,640,000.00	292,640,000.00	329,732,099.32	329,732,099.32	218,243,502.76	218,243,502.76			
偿还债务支付的现金	237,928,571.40	234,000,000.00	326,617,142.80	326,617,142.80	278,760,000.00	262,257,142.80	251,400,000.00	158,857,142.80	151,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,398,440.75	41,533,179.09	75,442,607.40	75,442,607.40	72,507,399.05	94,421,804.79	91,071,463.49	73,183,475.74	69,528,156.30			
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	471,698.12	471,698.12	1,132,075.48	1,132,075.48	1,132,075.48	356,678,947.59	345,471,463.49	232,040,618.54	220,528,156.30			
筹资活动现金流出小计	280,798,710.27	276,004,877.21	403,191,825.68	403,191,825.68	359,599,474.53	-26,946,948.27	-15,739,364.17	-333,453.33	-2,284,653.54			
筹资活动产生的现金流量净额	-45,018,710.27	-53,224,877.21	-110,551,825.68	-110,551,825.68	-66,959,474.53	-990,011.78	-390,011.78	-87,131,878.33	-5,088,969.93			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,025.63	-35,025.63	-66,260.79	-66,260.79	-8,895,303.82	-5,106,576.02	-3,764,748.88	217,472,365.90	125,493,264.46			
五、现金及现金等价物净增加额	-35,919,877.09	-49,062,712.42	-4,975,045.36	-4,975,045.36	-8,895,303.82	169,340,487.57	120,404,294.53	217,472,365.90	125,493,264.46			
加:期初现金及现金等价物余额	150,258,866.19	107,744,241.83	155,233,911.55	155,233,911.55	116,639,545.65	155,233,911.55	116,639,545.65	160,340,487.57	120,404,294.53			
六、期末现金及现金等价物余额	114,338,989.10	59,681,529.41	150,258,866.19	150,258,866.19	107,744,241.83	155,233,911.55	116,639,545.65	160,340,487.57	120,404,294.53			

琳方印垂

木傅印建

建张印维

审核之章

法定代表人: 张维

主管会计工作的负责人: 张维

会计机构负责人: 张维

第 11 页 共 132 页

合并所有者权益变动表

单位: 人民币
金额单位: 元

	2023年度										2022年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	301,495,000.00		63,274,409.82	1,911,332.41		87,316,227.51	303,873,000.00		877,874,069.82	301,495,000.00		63,274,409.82	1,911,332.41		87,316,227.51	303,873,000.00		877,874,069.82		
二、本年增减变动金额																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 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. 专项储备																				
2. 专项使用																				
三、年末所有者权益	301,495,000.00		63,274,409.82	1,911,332.41		87,316,227.51	303,873,000.00		877,874,069.82	301,495,000.00		63,274,409.82	1,911,332.41		87,316,227.51	303,873,000.00		877,874,069.82		

张维印

木傅印

建张印

张维印

张维印

张维印

张维印

张维印

合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

	2018年度										2017年度									
	母公司所有者权益					子公司所有者权益					母公司所有者权益					子公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	381,499,000.00	87,316,227.51			733,522,698.72	381,499,000.00	87,316,227.51			733,522,698.72	381,499,000.00	87,316,227.51			733,522,698.72	381,499,000.00	87,316,227.51			733,522,698.72
二、本年期初余额	381,499,000.00	87,316,227.51			733,522,698.72	381,499,000.00	87,316,227.51			733,522,698.72	381,499,000.00	87,316,227.51			733,522,698.72	381,499,000.00	87,316,227.51			733,522,698.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					66,131,413.19					66,131,413.19					66,131,413.19					66,131,413.19
（一）综合收益总额					117,066,243.19					117,066,243.19					117,066,243.19					117,066,243.19
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配					-73,206,710.64					-73,206,710.64					-73,206,710.64					-73,206,710.64
1. 提取盈余公积					-11,751,880.64					-11,751,880.64					-11,751,880.64					-11,751,880.64
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配					-61,454,829.00					-61,454,829.00					-61,454,829.00					-61,454,829.00
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	381,499,000.00	87,316,227.51			799,654,111.91	381,499,000.00	87,316,227.51			799,654,111.91	381,499,000.00	87,316,227.51			799,654,111.91	381,499,000.00	87,316,227.51			799,654,111.91



会计机构负责人：六排小

主管会计工作的负责人：

法定代表人：张维

母公司所有者权益变动表

会 计 报 表
附 表 1 权 益 变 动 表

	2019年度				2018年度				所有者权益合计	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、上年期末余额	301,499,000.00	63,274,409.82	1,911,207.11	87,316,227.51	301,499,000.00	87,316,227.51	1,732,743.41	53,705,296.82	193,346,331.33	695,804,952.08
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
1. 净利润										
2. 其他综合收益										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
三、本年年末余额	301,499,000.00	63,274,409.82	2,111,221.86	87,316,227.51	301,499,000.00	87,316,227.51	1,911,207.11	63,274,409.82	218,801,328.53	732,032,883.27

法定代表人: 张维印
 会计机构负责人: 徐彬



第 14 页 共 132 页



张维印



舒华体育股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

舒华体育股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原泉州舒华健身器材用品有限公司（以下简称泉州舒华公司），泉州舒华公司系由香港华虹贸易公司发起设立，于1996年10月10日在福建省泉州市工商行政管理局登记注册。泉州舒华公司成立时注册资本250万港元。本公司系由舒华（中国）有限公司以2012年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，总部位于福建省泉州市。公司现持有统一社会信用代码为9135050061160716XA的营业执照，注册资本36,149.90万元，股份总数36,149.90万股（每股面值1元）。

本公司属制造行业。主要经营活动为体育用品的研发、生产和销售。产品主要有：健身器材和展示架。

本财务报表业经公司2020年8月21日第三届第九次董事会批准对外报出。

本公司将河南舒华贸易有限公司（以下简称河南贸易公司）、河南舒华实业有限公司（以下简称河南实业公司）、福建省舒华健康产业有限公司（以下简称福建健康公司）和泉州市舒华展架实业有限公司（以下简称展架实业公司）等8家子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2017年1月1日起至2020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。

（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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的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的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。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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和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——应收押金保证金组合	款项性质	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——应收暂付款组合		
其他应收款——合并范围内关联方往来组合		

3) 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
应收票据——银行承兑汇票组合	承兑票据出票人	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
应收票据——商业承兑汇票组合	账龄组合	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——信用风险特征组合		
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 应收票据中的商业承兑汇票组合和应收账款中信用风险特征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。

2. 2017 年度和 2018 年度

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月

(含6个月)但未超过12个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019年度和2020年1-6月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017年度和2018年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额100万元以上(含)或应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2) 账龄分析法

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00

3 年以上	100.00	100.00	100.00
(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项			
单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异		
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。		

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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

(十九) 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。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十三) 收入

1. 2020 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或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

按时点确认的收入

公司销售健身器材、展示架等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2017 年度、2018 年度和 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

公司主要销售健身器材、跑步机、展示架等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。其中经销业务模式下，公司根据合同约定将产品交付予客户指定的承运方后，根据物流货运单确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据及提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十七) 分部报告

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

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

四、税项

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	17%、16%、13%、10%、9%、6%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%或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%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注1：本公司健康管理咨询服务收入适用6%的增值税税率；

注2：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用17%税率的，税率调整为16%。

注3：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，本公司发生增值税应税销售行为原适用16%税率的，调整为13%，原适用10%税率的，税率调整为9%。

注4：根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号），本公司出口货物适用增值税退（免）税政策的范围，执行“免、抵、退”政策，出口退税率为13%。

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	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	387,763.05	342,025.83	340,859.11	376,341.31
银行存款	110,459,987.08	147,866,144.00	152,670,251.67	157,477,238.34
其他货币资金	4,126,065.97	2,598,240.36	2,322,800.77	3,383,847.12
合计	114,973,816.10	150,806,410.19	155,333,911.55	161,237,426.77

(2) 其他说明

2020年6月30日，其他货币资金中履约保函保证金624,827.00元、电商平台保证金10,000.00元；2019年12月31日，其他货币资金中履约保函保证金537,544.00元、电商平台保证金10,000.00元；2018年12月31日，其他货币资金中履约保函保证金100,000.00元；2017年12月31日，其他货币资金中履约保函保证金378,900.00元，外汇结汇保证金518,039.20元，除此之外，报告期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	30,088,492.91	100.00	1,960,001.44	6.51	28,128,491.47
合计	30,088,492.91	100.00	1,960,001.44	6.51	28,128,491.47

(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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	10,136,003.99	25.09			10,136,003.99
商业承兑汇票	30,256,352.77	74.91	1,880,417.57	6.21	28,375,935.20
合计	40,392,356.76	100.00	1,880,417.57	4.66	38,511,939.19

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4, 500, 000. 00		4, 500, 000. 00
商业承兑汇票	40, 062, 659. 03	2, 003, 132. 95	38, 059, 526. 08
合 计	44, 562, 659. 03	2, 003, 132. 95	42, 559, 526. 08

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7, 800, 000. 00		7, 800, 000. 00
商业承兑汇票	31, 825, 000. 00	2, 701, 880. 71	29, 123, 119. 29
合 计	39, 625, 000. 00	2, 701, 880. 71	36, 923, 119. 29

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020年6月30日及2019年12月31日

项 目	2020. 6. 30			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 (%)
银行承兑汇票组合				10, 136, 003. 99		
商业承兑汇票组合	30, 088, 492. 91	1, 960, 001. 44	6. 51	30, 256, 352. 77	1, 880, 417. 57	6. 21
小 计	30, 088, 492. 91	1, 960, 001. 44	6. 51	40, 392, 356. 76	1, 880, 417. 57	4. 66

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项 目	2018. 12. 31			2017. 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 (%)
银行承兑汇票组合	4, 500, 000. 00			7, 800, 000. 00		
商业承兑汇票组合	40, 062, 659. 03	2, 003, 132. 95	5. 00	31, 825, 000. 00	2, 701, 880. 71	8. 49
小 计	44, 562, 659. 03	2, 003, 132. 95	4. 50	39, 625, 000. 00	2, 701, 880. 71	6. 82

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020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	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	1, 880, 417. 57	79, 583. 87					1, 960, 001. 44	
小 计	1, 880, 417. 57	79, 583. 87					1, 960, 001. 44	

2) 2019年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,003,132.95	-122,715.38						1,880,417.57
小计	2,003,132.95	-122,715.38						1,880,417.57

[注] 2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,701,880.71	-698,747.76						2,003,132.95
小计	2,701,880.71	-698,747.76						2,003,132.95

4) 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,540,336.41	1,161,544.30						2,701,880.71
小计	1,540,336.41	1,161,544.30						2,701,880.71

(3) 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	2020.6.30		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,495,060.00		20,829,000.00	
商业承兑汇票		28,360,000.00		28,630,000.00
小计	2,495,060.00	28,360,000.00	20,829,000.00	28,630,000.00

(续上表)

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	13,980,000.00		21,297,763.75	
商业承兑汇票		39,350,000.00		31,825,000.00
小计	13,980,000.00	39,350,000.00	21,297,763.75	31,825,000.00

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。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2, 579, 875. 24	1. 03	2, 579, 875. 24	100. 00	
按组合计提坏账准备	247, 606, 297. 58	98. 97	20, 785, 718. 31	8. 39	226, 820, 579. 27
合 计	250, 186, 172. 82	100. 00	23, 365, 593. 55	9. 34	226, 820, 579. 27

(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(%)	
单项计提坏账准备	2, 345, 321. 35	0. 71	2, 345, 321. 35	100. 00	
按组合计提坏账准备	328, 889, 850. 01	99. 29	22, 991, 883. 11	6. 99	305, 897, 966. 90
合 计	331, 235, 171. 36	100. 00	25, 337, 204. 46	7. 65	305, 897, 966. 90

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	253, 515, 368. 26	99. 51	16, 988, 258. 80	6. 70	236, 527, 109. 46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1, 237, 300. 84	0. 49	1, 237, 300. 84	100. 00	
合 计	254, 752, 669. 10	100. 00	18, 225, 559. 64	7. 15	236, 527, 109. 46

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	285, 740, 030. 09	100. 00	21, 724, 492. 91	7. 60	264, 015, 537. 18

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	285,740,030.09	100.00	21,724,492.91	7.60	264,015,537.18

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴至胜体育用品有限公司	470,319.90	470,319.90	100.00	预计收回可能性较小
北京银轩商贸有限公司	322,771.15	322,771.15	100.00	预计收回可能性较小
动能趋势(北京)康复技术有限公司	317,948.72	317,948.72	100.00	预计收回可能性较小
绍兴无限体育用品有限公司	273,991.02	273,991.02	100.00	预计收回可能性较小
梅州市梅江区公园体育健身馆	246,631.76	246,631.76	100.00	预计收回可能性较小
泉州杰奥商贸有限公司等	948,212.69	948,212.69	100.00	预计收回可能性较小
小计	2,579,875.24	2,579,875.24	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴至胜体育用品有限公司	470,319.90	470,319.90	100.00	预计收回可能性较小
北京银轩商贸有限公司	322,771.15	322,771.15	100.00	预计收回可能性较小
动能趋势(北京)康复技术有限公司	317,948.72	317,948.72	100.00	预计收回可能性较小
绍兴无限体育用品有限公司	273,991.02	273,991.02	100.00	预计收回可能性较小
梅州市梅江区公园体育健身馆	242,509.11	242,509.11	100.00	预计收回可能性较小
Inter Atletika Group of Companies	121,793.38	121,793.38	100.00	预计收回可能性较小
泉州杰奥商贸有限公司等	595,988.07	595,988.07	100.00	预计收回可能性较小
小计	2,345,321.35	2,345,321.35	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴至胜体育用品有限公司	470,319.90	470,319.90	100.00	预计收回可能性较小
北京银轩商贸有限公司	322,771.15	322,771.15	100.00	预计收回可能性较小
动能趋势(北京)康复技术有限公司	317,948.72	317,948.72	100.00	预计收回可能性较小
泉州杰奥商贸有限公司等	126,261.07	126,261.07	100.00	预计收回可能性较小
小计	1,237,300.84	1,237,300.84	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 应收账款-信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 6. 30			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	225, 459, 828. 76	11, 272, 991. 43	5. 00	314, 484, 215. 72	15, 724, 210. 80	5. 00
1-2 年	12, 471, 488. 70	2, 494, 297. 74	20. 00	7, 308, 973. 01	1, 461, 794. 60	20. 00
2-3 年	5, 313, 101. 97	2, 656, 550. 99	50. 00	2, 581, 567. 15	1, 290, 783. 58	50. 00
3 年以上	4, 361, 878. 15	4, 361, 878. 15	100. 00	4, 515, 094. 13	4, 515, 094. 13	100. 00
小 计	247, 606, 297. 58	20, 785, 718. 31	8. 39	328, 889, 850. 01	22, 991, 883. 11	6. 99

② 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 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	242, 924, 214. 51	12, 146, 210. 74	5. 00	265, 366, 295. 93	13, 268, 314. 80	5. 00
1-2 年	5, 385, 033. 02	1, 077, 006. 60	20. 00	10, 739, 962. 10	2, 147, 992. 42	20. 00
2-3 年	2, 882, 158. 55	1, 441, 079. 28	50. 00	6, 651, 172. 76	3, 325, 586. 39	50. 00
3 年以上	2, 323, 962. 18	2, 323, 962. 18	100. 00	2, 982, 599. 30	2, 982, 599. 30	100. 00
小 计	253, 515, 368. 26	16, 988, 258. 80	6. 70	285, 740, 030. 09	21, 724, 492. 91	7. 60

确定组合依据的说明：按照账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31
1 年以内	225, 604, 804. 69	314, 518, 291. 12
1-2 年	13, 033, 703. 62	7, 857, 582. 32
2-3 年	5, 816, 988. 05	3, 080, 839. 90
3 年以上	5, 730, 676. 46	5, 778, 458. 02
小 计	250, 186, 172. 82	331, 235, 171. 36

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	上年年末数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2, 345, 321. 35	234, 553. 89						2, 579, 875. 24

按组合计提坏账准备	22,991,883.11	-2,206,164.80						20,785,718.31
小计	25,337,204.46	-1,971,610.91						23,365,593.55

② 2019 年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,237,300.84	1,108,020.51						2,345,321.35
按组合计提坏账准备	16,988,258.80	6,003,624.31						22,991,883.11
小计	18,225,559.64	7,111,644.82						25,337,204.46

[注] 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

③ 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,237,300.84						1,237,300.84
按组合计提坏账准备	21,724,492.91	-4,646,059.11				90,175.00		16,988,258.80
小计	21,724,492.91	-3,408,758.27				90,175.00		18,225,559.64

④ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	17,677,655.74	5,601,384.17				1,554,547.00		21,724,492.91
小计	17,677,655.74	5,601,384.17				1,554,547.00		21,724,492.91

(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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额			90,175.00	1,554,547.00

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2017 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
上海硕辉货架制造有限公司	货款	1,523,792.05	款项无法收回	管理层审批	否

浙江金蛙投资管理 有限公司	货款	30,754.95	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		1,554,547.00			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 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
安踏体育用品集团有限公司	23,987,205.84	9.59	1,199,360.29
阿迪达斯体育(中国)有限公司	14,089,216.63	5.63	704,460.83
青岛市体育局	13,307,844.15	5.32	754,471.83
Paradigm Health & Wellness Inc	7,999,359.98	3.20	399,968.00
济南锐强体育用品有限公司	7,049,947.55	2.82	352,497.38
小 计	66,433,574.15	26.56	3,410,758.33

2) 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
阿迪达斯体育(中国)有限公司	73,916,164.75	22.32	3,695,808.24
安踏体育用品集团有限公司	60,856,393.71	18.37	3,042,819.69
厦门建发轻工有限公司	15,323,259.57	4.63	766,162.98
厦门安踏贸易有限公司	7,460,076.24	2.25	373,003.81
甘肃舒华运动器材有限公司	6,946,939.08	2.10	549,916.34
小 计	164,502,833.35	49.67	8,427,711.06

3) 2018 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
阿迪达斯体育(中国)有限公司	39,451,819.57	15.49	1,972,590.98
安踏体育用品集团有限公司	28,083,329.92	11.02	1,404,166.50
厦门特步投资有限公司	12,781,223.92	5.02	639,061.20
福建省体育局	9,999,703.42	3.93	499,985.17
青岛市体育局	8,947,727.27	3.51	447,386.36
小 计	99,263,804.10	38.97	4,963,190.21

4) 2017 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
阿迪达斯体育(中国)有限公司	47,365,586.42	16.58	2,368,279.32
安踏体育用品集团有限公司	34,611,621.42	12.11	1,730,581.07
云南云健体育用品有限公司	12,430,579.49	4.35	621,528.97

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
厦门建发轻工有限公司	10,580,619.82	3.70	529,030.99
厦门特步投资有限公司	10,048,965.80	3.52	502,448.29
小计	115,037,372.95	40.26	5,751,868.64

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2020.6.30				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	22,349,054.58	96.33		22,349,054.58	23,895,622.34	97.46		23,895,622.34
1-2年	720,630.25	3.11		720,630.25	401,132.54	1.64		401,132.54
2-3年	129,961.51	0.56		129,961.51	220,420.21	0.90		220,420.21
合计	23,199,646.34	100.00		23,199,646.34	24,517,175.09	100.00		24,517,175.09

(续上表)

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	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	13,542,153.31	96.80		13,542,153.31	34,687,506.91	99.12		34,687,506.91
1-2年	447,237.01	3.20		447,237.01	306,941.38	0.88		306,941.38
合计	13,989,390.32	100.00		13,989,390.32	34,994,448.29	100.00		34,994,448.29

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2020年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
福建万塑通供应链有限公司	2,044,384.08	8.81
衡水京华制管有限公司	1,173,052.57	5.06
厦门永佳和塑胶有限公司	1,164,000.00	5.02
山东致荟人造草坪有限公司	1,054,026.00	4.54
天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所	1,037,735.86	4.47
小计	6,473,198.51	27.90

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
衡水京华制管有限公司	2,015,670.16	8.22
泉州市铭鹭体育设施工程有限公司	1,748,127.06	7.13
呼和浩特市舒华体育用品商贸有限公司	1,371,480.59	5.59
广州市舒华体育用品有限公司	1,156,664.16	4.72
黑龙江省上点舒华体育用品有限公司	1,046,033.62	4.27
小 计	7,337,975.59	29.93

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
衡水京华制管有限公司	1,071,071.68	7.66
无锡舒华体育用品有限公司	1,054,181.79	7.54
深圳市泰普康科技有限公司	985,316.25	7.04
甘肃舒华运动器材有限公司	883,853.28	6.32
福建省华科模具科技有限公司	686,787.71	4.91
小 计	4,681,210.71	33.47

4) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
泉州市鹏顺钢铁贸易有限公司	5,385,029.29	15.39
沧州翔元钢管有限公司	2,301,028.44	6.58
济南锐强体育用品有限公司	1,633,852.38	4.67
甘肃舒华运动器材有限公司	1,629,053.07	4.66
福州舒华体育用品有限公司	1,601,157.43	4.58
小 计	12,550,120.61	35.88

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	32,096,594.05	100.00	4,115,815.45	12.82	27,980,778.60
合计	32,096,594.05	100.00	4,115,815.45	12.82	27,980,778.60

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,835,715.44	100.00	3,198,015.72	23.11	10,637,699.72
合计	13,835,715.44	100.00	3,198,015.72	23.11	10,637,699.72

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,052,128.43	100.00	3,923,903.13	26.07	11,128,225.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,052,128.43	100.00	3,923,903.13	26.07	11,128,225.30

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,890,806.05	100.00	3,513,386.16	22.11	12,377,419.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,890,806.05	100.00	3,513,386.16	22.11	12,377,419.89

2) 报告期内, 公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			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	32,096,594.05	4,115,815.45	12.82	13,835,715.44	3,198,015.72	23.11
其中：1年以内	27,338,716.33	1,366,914.47	5.00	9,165,474.72	458,273.73	5.00
1-2年	1,981,174.36	396,234.87	20.00	1,738,338.83	347,667.77	20.00
2-3年	848,074.50	424,037.25	50.00	1,079,655.35	539,827.68	50.00
3年以上	1,928,628.86	1,928,628.86	100.00	1,852,246.54	1,852,246.54	100.00
小计	32,096,594.05	4,115,815.45	12.82	13,835,715.44	3,198,015.72	23.11

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	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	8,450,630.15	422,531.51	5.00	9,613,731.53	480,686.58	5.00
1-2年	3,016,850.08	603,370.01	20.00	2,806,789.99	561,358.00	20.00
2-3年	1,373,293.19	686,646.60	50.00	1,997,885.91	998,942.96	50.00
3年以上	2,211,355.01	2,211,355.01	100.00	1,472,398.62	1,472,398.62	100.00
小计	15,052,128.43	3,923,903.13	26.07	15,890,806.05	3,513,386.16	22.11

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020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	458,273.73	887,495.45	1,852,246.54	3,198,015.72
期初数在本期				
—转入第二阶段	-99,058.72	99,058.72		
—转入第三阶段		-328,974.18	328,974.18	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,007,699.46	162,692.13	-252,591.86	917,799.73

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,366,914.47	820,272.12	1,928,628.86	4,115,815.45

② 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[注]	422,531.51	1,290,016.61	2,211,355.01	3,923,903.13
期初数在本期				
—转入第二阶段	-86,916.94	86,916.94		
—转入第三阶段		-186,756.02	186,756.02	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	122,659.16	-302,682.08	-545,864.49	-725,887.41
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	458,273.73	887,495.45	1,852,246.54	3,198,015.72

[注] 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

③ 2018 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	
其他应收款	3,513,386.16	410,516.97						3,923,903.13
小 计	3,513,386.16	410,516.97						3,923,903.13

④ 2017 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	
其他应收款	5,137,879.29	-1,299,493.13				325,000.00		3,513,386.16
小 计	5,137,879.29	-1,299,493.13				325,000.00		3,513,386.16

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的其他应收款金额				325,000.00

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2017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
泉州市豪信食品有限责任公司	押金	325,000.00	无法收回	管理层审批	否
小 计		325,000.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质量保证金	26,620,179.60	10,172,304.76	9,680,057.92	10,227,876.18
投标保证金	3,105,462.49	1,440,478.14	2,326,330.45	3,738,333.50
建设保证金			321,900.00	643,800.00
应收暂付款	2,370,951.96	2,222,932.54	2,723,840.06	1,280,796.37
合 计	32,096,594.05	13,835,715.44	15,052,128.43	15,890,806.05

(6) 其他应收款金额前5名情况

1) 2020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
玉溪市教育投资有限责任公司	质量保证金	18,472,888.88	1年以内	57.55	923,644.44
黑龙江省体育局	质量保证金	690,252.91	3年以上	2.15	690,252.91
安徽合肥公共资源交易中心	质量保证金	646,383.83	1年以内	2.01	32,319.19
漳州联博健身器材有限公司	质量保证金	495,901.00	1年以内	1.55	24,795.05
贵州省体育局	质量保证金	353,670.50	1年以内	1.10	17,683.53
小 计		20,659,097.12		64.36	1,688,695.12

2) 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
黑龙江省体育局	质量保证金	690,252.91	3年以上	4.99	690,252.91
江苏省体育装备中心	质量保证金	684,875.00	1年以内、1-2年、2-3年	4.95	88,791.25
安徽合肥公共资源交易中心	质量保证金	646,383.83	1年以内	4.67	32,319.19
漳州联博健身器材有限公司	质量保证金	495,901.00	1年以内	3.58	24,795.05
泉州市体育局	质量保证金	333,325.50	1年以内	2.41	16,666.28
小计		2,850,738.24		20.60	852,824.68

3) 2018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
内蒙古自治区体育局	质量保证金	1,692,964.50	1年以内、1-2年	11.25	125,556.15
国家体育总局体育器材装备中心	质量保证金	910,534.75	1年以内、1-2年、2-3年	6.05	241,905.24
甘肃省体育局	质量保证金	800,136.00	1-2年、2-3年、3年以上	5.32	401,386.00
黑龙江省体育局	质量保证金	690,252.91	3年以上	4.59	690,252.91
江苏省体育装备中心	质量保证金	642,410.00	1年以内、1-2年、2-3年	4.27	120,557.50
小计		4,736,298.16		31.48	1,579,657.80

4) 2017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
内蒙古自治区体育局	质量保证金	2,057,541.00	1年以内、1-2年	12.95	223,054.95
内蒙古财经大学	质量保证金	876,000.00	1年以内	5.51	43,800.00
甘肃省体育局	质量保证金	800,136.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	5.04	183,026.00
国家体育总局体育器材装备中心	质量保证金	788,130.00	1年以内、1-2年	4.96	154,626.00
天津市康桥经济管理咨询有限公司	投标保证金	700,000.00	1年以内	4.41	35,000.00
小计		5,221,807.00		32.87	639,506.95

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30			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	40,195,682.69	2,002,491.61	38,193,191.08	38,405,934.97	1,622,853.92	36,783,081.05
在产品	15,337,287.04		15,337,287.04	8,905,799.59		8,905,799.59
库存商品	148,503,412.76	5,413,529.54	143,089,883.22	106,172,318.75	4,935,688.75	101,236,630.00
发出商品	45,644,603.10		45,644,603.10	53,645,413.29		53,645,413.29
低值易耗品	1,741,147.74		1,741,147.74	1,484,813.76		1,484,813.76
合同履约成本	27,135,765.69		27,135,765.69			
合 计	278,557,899.02	7,416,021.15	271,141,877.87	208,614,280.36	6,558,542.67	202,055,737.69

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 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	28,169,779.03	824,767.17	27,345,011.86	35,505,730.50	1,074,206.27	34,431,524.23
在产品	9,029,290.11		9,029,290.11	3,504,065.46		3,504,065.46
库存商品	100,031,131.58	5,021,474.87	95,009,656.71	104,171,623.59	3,957,542.61	100,214,080.98
发出商品	46,629,410.90		46,629,410.90	26,379,046.19		26,379,046.19
低值易耗品	1,833,586.01		1,833,586.01	1,499,991.75		1,499,991.75
合 计	185,693,197.63	5,846,242.04	179,846,955.59	171,060,457.49	5,031,748.88	166,028,708.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,622,853.92	723,288.28		343,650.59		2,002,491.61
库存商品	4,935,688.75	2,963,487.21		2,485,646.42		5,413,529.54
小 计	6,558,542.67	3,686,775.49		2,829,297.01		7,416,021.15

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	824,767.17	1,245,982.74		447,895.99		1,622,853.92

库存商品	5,021,474.87	3,950,323.08		4,036,109.20		4,935,688.75
小计	5,846,242.04	5,196,305.82		4,484,005.19		6,558,542.67

③ 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,074,206.27	680,564.11		930,003.21		824,767.17
库存商品	3,957,542.61	3,680,669.31		2,616,737.05		5,021,474.87
小计	5,031,748.88	4,361,233.42		3,546,740.26		5,846,242.04

④ 2017 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	914,633.59	529,695.09		370,122.41		1,074,206.27
库存商品	5,478,944.47	1,714,896.19		3,236,298.05		3,957,542.61
小计	6,393,578.06	2,244,591.28		3,606,420.46		5,031,748.88

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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	生产耗用
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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	对外销售

(3) 合同履约成本

2020 年 1-6 月

项目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
综合服务费	6,802,960.08	35,021,404.64	14,688,599.03		27,135,765.69
小计	6,802,960.08	35,021,404.64	14,688,599.03		27,135,765.69

[注] 2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(三)之说明。

7. 其他流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待抵扣进项税	10,186,094.86	8,645,060.77	10,807,451.61	11,099,546.39
待摊费用	1,894,451.13	1,504,079.20	2,819,627.07	1,034,085.37
合 计	12,080,545.99	10,149,139.97	13,627,078.68	12,133,631.76

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31			2017. 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
可供出售权益工具	1,933,100.00		1,933,100.00	1,933,100.00		1,933,100.00
其中：按成本计量的	1,933,100.00		1,933,100.00	1,933,100.00		1,933,100.00
合 计	1,933,100.00		1,933,100.00	1,933,100.00		1,933,100.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

1) 2018 年度

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建晋江农村商业银行股份有限公司	1,933,100.00			1,933,100.00
小 计	1,933,100.00			1,933,100.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
福建晋江农村商业银行股份有限公司					0.11	
小 计						

2) 2017 年度

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建晋江农村商业银行股份有限公司	1,933,100.00			1,933,100.00
小 计	1,933,100.00			1,933,100.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
福建晋江农村商业银行股份有限公司					0.12	22,140.08
小 计						22,140.08

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2020年6月30日/2020年1-6月

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
福建晋江农村商业银行股份有限公司	4,788,062.52	100,368.35		
小 计	4,788,062.52	100,368.35		

2) 2019年12月31日/2019年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
福建晋江农村商业银行股份有限公司	4,481,549.89	100,368.35		
小 计	4,481,549.89	100,368.35		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司出于战略目的而计划长期持有的权益投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	683,800,550.21	139,831,189.80	15,669,286.70	30,743,772.62	870,044,799.33
本期增加金额	10,765,457.16	12,120,444.16	80,517.17	6,500,099.44	29,466,517.93
1) 购置		12,120,444.16	80,517.17	6,500,099.44	18,701,060.77
2) 其他[注]	10,765,457.16				10,765,457.16
本期减少金额		2,029,675.32	487,107.47	132,909.47	2,649,692.26
处置或报废		2,029,675.32	487,107.47	132,909.47	2,649,692.26
期末数	694,566,007.37	149,921,958.64	15,262,696.40	37,110,962.59	896,861,625.00
累计折旧					
期初数	103,728,051.71	58,834,594.74	11,280,237.13	18,605,304.35	192,448,187.93
本期增加金额	14,847,954.20	6,369,356.70	553,263.51	1,860,615.06	23,631,189.47

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
计提	14,847,954.20	6,369,356.70	553,263.51	1,860,615.06	23,631,189.47
本期减少金额		1,177,554.10	147,916.52	45,313.31	1,370,783.93
处置或报废		1,177,554.10	147,916.52	45,313.31	1,370,783.93
期末数	118,576,005.91	64,026,397.34	11,685,584.12	20,420,606.10	214,708,593.47
账面价值					
期末账面价值	575,990,001.46	85,895,561.30	3,577,112.28	16,690,356.49	682,153,031.53
期初账面价值	580,072,498.50	80,996,595.06	4,389,049.57	12,138,468.27	677,596,611.40

[注]其他增加系根据工程施工结算书，在原施工合同中增加的工程量价款

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	450,253,873.15	123,638,218.96	14,906,385.11	24,544,517.05	613,342,994.27
本期增加金额	233,546,677.06	16,989,610.20	1,998,933.76	6,860,679.96	259,395,900.98
1) 购置		16,989,610.20	1,998,933.76	6,860,679.96	25,849,223.92
2) 在建工程转入	233,546,677.06				233,546,677.06
本期减少金额		796,639.36	1,236,032.17	661,424.39	2,694,095.92
处置或报废		796,639.36	1,236,032.17	661,424.39	2,694,095.92
期末数	683,800,550.21	139,831,189.80	15,669,286.70	30,743,772.62	870,044,799.33
累计折旧					
期初数	80,316,077.45	48,298,192.14	11,326,473.76	15,318,138.17	155,258,881.52
本期增加金额	23,411,974.26	11,021,553.49	1,058,729.54	3,647,577.75	39,139,835.04
计提	23,411,974.26	11,021,553.49	1,058,729.54	3,647,577.75	39,139,835.04
本期减少金额		485,150.89	1,104,966.17	360,411.57	1,950,528.63
处置或报废		485,150.89	1,104,966.17	360,411.57	1,950,528.63
期末数	103,728,051.71	58,834,594.74	11,280,237.13	18,605,304.35	192,448,187.93
账面价值					
期末账面价值	580,072,498.50	80,996,595.06	4,389,049.57	12,138,468.27	677,596,611.40
期初账面价值	369,937,795.70	75,340,026.82	3,579,911.35	9,226,378.88	458,084,112.75

3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	450,253,873.15	105,828,143.24	15,766,362.92	26,655,587.17	598,503,966.48
本期增加金额		20,677,485.63	172,068.96	1,471,049.15	22,320,603.74
1) 购置		20,677,485.63	172,068.96	1,471,049.15	22,320,603.74

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
本期减少金额		2,867,409.91	1,032,046.77	3,582,119.27	7,481,575.95
处置或报废		2,867,409.91	1,032,046.77	3,582,119.27	7,481,575.95
期末数	450,253,873.15	123,638,218.96	14,906,385.11	24,544,517.05	613,342,994.27
累计折旧					
期初数	61,445,723.06	38,484,929.66	10,982,336.88	14,466,174.50	125,379,164.10
本期增加金额	18,870,354.39	11,899,412.48	1,270,482.97	2,735,299.23	34,775,549.07
计提	18,870,354.39	11,899,412.48	1,270,482.97	2,735,299.23	34,775,549.07
本期减少金额		2,086,150.00	926,346.09	1,883,335.56	4,895,831.65
处置或报废		2,086,150.00	926,346.09	1,883,335.56	4,895,831.65
期末数	80,316,077.45	48,298,192.14	11,326,473.76	15,318,138.17	155,258,881.52
账面价值					
期末账面价值	369,937,795.70	75,340,026.82	3,579,911.35	9,226,378.88	458,084,112.75
期初账面价值	388,808,150.09	67,343,213.58	4,784,026.04	12,189,412.67	473,124,802.38

4) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	315,576,692.54	89,719,695.80	15,554,047.02	25,110,438.80	445,960,874.16
本期增加金额	134,677,180.61	16,180,686.76	1,112,471.90	1,664,115.12	153,634,454.39
1) 购置	117,670,212.48	16,180,686.76	1,112,471.90	1,664,115.12	136,627,486.26
2) 其他	17,006,968.13				17,006,968.13
本期减少金额		72,239.32	900,156.00	118,966.75	1,091,362.07
处置或报废		72,239.32	900,156.00	118,966.75	1,091,362.07
期末数	450,253,873.15	105,828,143.24	15,766,362.92	26,655,587.17	598,503,966.48
累计折旧					
期初数	44,609,694.02	29,197,547.92	9,722,891.35	11,487,801.57	95,017,934.86
本期增加金额	16,836,029.04	9,320,888.16	2,066,479.53	3,077,628.64	31,301,025.37
计提	16,836,029.04	9,320,888.16	2,066,479.53	3,077,628.64	31,301,025.37
本期减少金额		33,506.42	807,034.00	99,255.71	939,796.13
处置或报废		33,506.42	807,034.00	99,255.71	939,796.13
期末数	61,445,723.06	38,484,929.66	10,982,336.88	14,466,174.50	125,379,164.10
账面价值					
期末账面价值	388,808,150.09	67,343,213.58	4,784,026.04	12,189,412.67	473,124,802.38
期初账面价值	270,966,998.52	60,522,147.88	5,831,155.67	13,622,637.23	350,942,939.30

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河南实业1#厂房	19,171,526.51	于2020年8月12日办妥不动产权证书。
河南实业6#厂房	23,118,281.51	于2020年8月12日办妥不动产权证书。
小计	42,289,808.02	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	2020.6.30			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
上海舒华办公楼装修工程	11,296,070.24		11,296,070.24	7,625,122.15		7,625,122.15
合计	11,296,070.24		11,296,070.24	7,625,122.15		7,625,122.15

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海舒华办公楼装修工程	976,639.75		976,639.75			
房屋建筑物	195,992,759.61		195,992,759.61	123,978,034.75		123,978,034.75
合计	196,969,399.36		196,969,399.36	123,978,034.75		123,978,034.75

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020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
上海舒华办公楼装修工程	14,300,000.00	7,625,122.15	3,670,948.09			11,296,070.24
小计	14,300,000.00	7,625,122.15	3,670,948.09			11,296,070.24

(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
上海舒华办公楼装修工程	78.99	79.00				自筹
小计						

2) 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
台商分公司 11#宿舍楼	25,000,000.00	23,788,956.41	5,489,448.08	29,278,404.49		
台商分公司 12#厂房	70,000,000.00	68,603,874.59	9,940,660.50	78,544,535.09		
河南实业 1# 厂房	19,000,000.00	16,226,975.24	1,979,538.79	18,206,514.03		
河南实业 6# 厂房	23,000,000.00	15,448,982.81	6,431,481.81	21,880,464.62		
舒华健康产业 1#厂房	23,000,000.00	14,192,542.35	9,142,253.90	23,334,796.25		
舒华健康产业 2#厂房	60,000,000.00	57,731,428.21	4,570,534.37	62,301,962.58		
上海舒华办公 楼装修工程	14,300,000.00	976,639.75	6,648,482.40			7,625,122.15
小 计	234,300,000.00	196,969,399.36	44,202,399.85	233,546,677.06		7,625,122.15

(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
台商分公司 11#宿舍楼	117.11	100.00				自筹
台商分公司 12#厂房	112.21	100.00				自筹
河南实业 1# 厂房	95.82	100.00				自筹
河南实业 6# 厂房	95.13	100.00				自筹
舒华健康产 业 1#厂房	101.46	100.00				自筹
舒华健康产 业 2#厂房	103.84	100.00				自筹
上海舒华办公 楼装修工程	53.32	53.00				自筹
小 计						

[注]舒华健康产业 1#厂房 2019 年调整工程规划，更改了部分工程预算。

3) 2018 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
台商分公司 11# 宿舍楼	25,000,000.00	21,667,951.68	2,121,004.73			23,788,956.41
台商分公司 12#	70,000,000.00	40,602,748.30	28,001,126.29			68,603,874.59

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
厂房						
河南实业 1# 房	19,000,000.00	8,203,606.14	8,023,369.10			16,226,975.24
河南实业 6# 房	23,000,000.00	7,295,099.63	8,153,883.18			15,448,982.81
舒华健康产业 1#厂房	15,000,000.00	12,538,538.89	1,654,003.46			14,192,542.35
舒华健康产业 2#厂房	60,000,000.00	33,670,090.11	24,061,338.10			57,731,428.21
小 计	212,000,000.00	123,978,034.75	72,014,724.86			195,992,759.61

(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
台商分公司 11#宿舍楼	95.16	95.00				自筹
台商分公司 12#厂房	98.01	98.00				自筹
河南实业 1#厂房	85.41	85.00				自筹
河南实业 6#厂房	67.17	67.00				自筹
舒华健康产业 1#厂房	94.62	94.00				自筹
舒华健康产业 2#厂房	96.22	96.00				自筹
小 计						

[注]台商分公司 12#厂房 2018 年调整工程规划,更改了部分工程预算。

4) 2017 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
台商分公司 11#宿舍楼	25,000,000.00	11,791,336.51	9,876,615.17			21,667,951.68
台商分公司 12#厂房	65,000,000.00	3,306,458.62	37,296,289.68			40,602,748.30
河南实业 1# 厂房	19,000,000.00	2,864,037.50	5,339,568.64			8,203,606.14
河南实业 6# 厂房	23,000,000.00	1,425,333.00	5,869,766.63			7,295,099.63
舒华股份厂 房改良	150,000.00	139,510.38			139,510.38	
舒华健康产 业 1#厂房	15,000,000.00	6,874,255.06	5,664,283.83			12,538,538.89
舒华健康产 业 2#厂房	57,000,000.00	2,020,789.14	31,649,300.97			33,670,090.11
小 计	204,150,000.00	28,421,720.21	95,695,824.92		139,510.38	123,978,034.75

(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
台商分公司 11#宿舍楼	86.67	86.00				自筹
台商分公司 12#厂房	62.47	62.00				自筹
河南实业 1#厂房	43.18	43.00				自筹
河南实业 6#厂房	31.72	31.00				自筹
舒华股份厂房改良	93.01	100.00				自筹
舒华健康产业 1#厂房	83.59	85.00				自筹
舒华健康产业 2#厂房	59.07	59.00				自筹
小 计						

[注]台商分公司 12#厂房、舒华健康产业 1#厂房 2017 年调整工程规划,更改了部分工程预算。

12. 无形资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	119,279,176.86	10,498,423.96	129,777,600.82
本期增加金额		427,027.52	427,027.52
其中:购置		427,027.52	427,027.52
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	119,279,176.86	10,925,451.48	130,204,628.34
累计摊销			
期初数	15,954,238.09	8,200,942.18	24,155,180.27
本期增加金额	1,212,944.10	923,684.03	2,136,628.13
其中:计提	1,212,944.10	923,684.03	2,136,628.13
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	17,167,182.19	9,124,626.21	26,291,808.40
账面价值			
期末账面价值	102,111,994.67	1,800,825.27	103,912,819.94
期初账面价值	103,324,938.77	2,297,481.78	105,622,420.55

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	119,279,176.86	9,393,159.09	128,672,335.95
本期增加金额		1,105,264.87	1,105,264.87
其中：购置		1,105,264.87	1,105,264.87
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	119,279,176.86	10,498,423.96	129,777,600.82
累计摊销			
期初数	13,528,349.89	5,736,529.31	19,264,879.20
本期增加金额	2,425,888.20	2,464,412.87	4,890,301.07
其中：计提	2,425,888.20	2,464,412.87	4,890,301.07
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	15,954,238.09	8,200,942.18	24,155,180.27
账面价值			
期末账面价值	103,324,938.77	2,297,481.78	105,622,420.55
期初账面价值	105,750,826.97	3,656,629.78	109,407,456.75

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	119,279,176.86	7,704,825.77	126,984,002.63
本期增加金额		1,688,333.32	1,688,333.32
其中：购置		1,688,333.32	1,688,333.32
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	119,279,176.86	9,393,159.09	128,672,335.95
累计摊销			
期初数	11,097,502.81	3,705,265.56	14,802,768.37
本期增加金额	2,430,847.08	2,031,263.75	4,462,110.83
其中：计提	2,430,847.08	2,031,263.75	4,462,110.83
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	13,528,349.89	5,736,529.31	19,264,879.20
账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
期末账面价值	105,750,826.97	3,656,629.78	109,407,456.75
期初账面价值	108,181,674.05	3,999,560.21	112,181,234.26

(4) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	119,279,176.86	6,051,103.06	125,330,279.92
本期增加金额		1,683,722.71	1,683,722.71
其中：购置		1,683,722.71	1,683,722.71
本期减少金额		30,000.00	30,000.00
1) 处置		30,000.00	30,000.00
期末数	119,279,176.86	7,704,825.77	126,984,002.63
累计摊销			
期初数	8,671,614.68	2,441,015.66	11,112,630.34
本期增加金额	2,425,888.13	1,270,999.90	3,696,888.03
其中：计提	2,425,888.13	1,270,999.90	3,696,888.03
本期减少金额		6,750.00	6,750.00
1) 处置		6,750.00	6,750.00
期末数	11,097,502.81	3,705,265.56	14,802,768.37
账面价值			
期末账面价值	108,181,674.05	3,999,560.21	112,181,234.26
期初账面价值	110,607,562.18	3,610,087.40	114,217,649.58

13. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程等支出	5,113,954.45	4,508,100.31	1,796,090.48		7,825,964.28
软件服务费	298,742.13	187,659.25	98,759.41		387,641.97
赛事赞助费		500,000.00	58,333.33		441,666.67
合 计	5,412,696.58	5,195,759.56	1,953,183.22		8,655,272.92

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程等支出	5,056,296.75	2,629,367.43	2,571,709.73		5,113,954.45

软件服务费		377,358.48	78,616.35		298,742.13
合计	5,056,296.75	3,006,725.91	2,650,326.08		5,412,696.58

(3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程等支出	3,595,745.37	3,452,611.27	1,992,059.89		5,056,296.75
合计	3,595,745.37	3,452,611.27	1,992,059.89		5,056,296.75

(4) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程等支出	2,551,663.09	2,104,213.00	1,060,130.72		3,595,745.37
合计	2,551,663.09	2,104,213.00	1,060,130.72		3,595,745.37

14. 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	2020.6.30		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	32,739,759.64	8,184,939.94	33,775,879.10	8,443,969.78
内部交易未实现利润	20,952,794.65	5,238,198.66	18,002,435.14	4,500,608.78
预提费用	30,546,573.93	7,636,643.48	25,397,991.43	6,349,497.86
递延收益	73,408,603.69	18,352,150.92	74,932,033.85	18,733,008.47
可抵扣亏损	12,711,854.98	3,177,963.75	13,712,077.17	3,428,019.29
合计	170,359,586.89	42,589,896.75	165,820,416.69	41,455,104.18

(续上表)

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	26,021,329.04	6,505,332.26	29,457,692.51	7,364,423.13
内部交易未实现利润	6,633,138.24	1,658,284.56	9,953,243.64	2,488,310.91
预提费用	16,451,349.24	4,112,837.31	10,222,387.12	2,555,596.78
递延收益	76,508,779.86	19,127,194.97	76,596,749.82	19,149,187.46
合计	125,614,596.38	31,403,649.10	126,230,073.09	31,557,518.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020. 6. 30		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
其他权益工具投资公允价值变动	2,854,962.52	713,740.64	2,548,449.89	637,112.48
合 计	2,854,962.52	713,740.64	2,548,449.89	637,112.48

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 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
其他权益工具投资公允价值变动				
合 计				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	4,117,671.95	3,198,301.32	3,977,508.72	3,513,816.15
可抵扣亏损	2,122,493.65	2,078,563.39	18,859,959.13	13,926,645.31
小 计	6,240,165.60	5,276,864.71	22,837,467.85	17,440,461.46

(4) 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	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	备注
2020 年			359,363.06	359,363.06	
2021 年		108,193.52	847,612.94	847,612.94	
2022 年	1,736,490.78	1,747,217.15	12,719,669.31	12,719,669.31	
2023 年	223,152.72	223,152.72	4,933,313.82		
2024 年					
2025 年	162,850.15				
小 计	2,122,493.65	2,078,563.39	18,859,959.13	13,926,645.31	

15. 其他非流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付设备款	9,066,833.83	10,253,720.35	1,373,081.32	7,415,011.43
上海展厅装修工程款		226,800.00		
软件开发费用	527,685.75			
合 计	9,594,519.58	10,480,520.35	1,373,081.32	7,415,011.43

16. 短期借款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押及保证借款	230,050,000.00	192,900,000.00	180,000,000.00	158,000,000.00
保证借款		35,100,000.00	23,400,000.00	23,400,000.00
质押借款	28,360,000.00	28,630,000.00	39,350,000.00	31,825,000.00
合 计	258,410,000.00	256,630,000.00	242,750,000.00	213,225,000.00

17. 应付账款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	137,760,339.48	138,413,603.87	111,315,681.30	130,528,657.89
长期资产购置款	6,410,298.78	8,025,325.76	1,909,968.97	12,386,579.95
其他	5,360,621.31	5,723,352.29	5,620,915.71	7,635,020.06
合 计	149,531,259.57	152,162,281.92	118,846,565.98	150,550,257.90

18. 预收款项

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款		85,837,746.52	57,067,496.59	58,498,991.50
合 计		85,837,746.52	57,067,496.59	58,498,991.50

19. 合同负债

项 目	2020. 6. 30
货款	62,951,528.53
合 计	62,951,528.53

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,510,829.22	107,136,198.54	121,298,470.48	19,348,557.28
离职后福利—设定提存计划	27,228.66	1,938,518.12	1,965,746.78	
合 计	33,538,057.88	109,074,716.66	123,264,217.26	19,348,557.28

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,136,069.54	218,781,309.57	213,406,549.89	33,510,829.22
离职后福利—设定提存计划	28,947.50	8,924,386.62	8,926,105.46	27,228.66
合 计	28,165,017.04	227,705,696.19	222,332,655.35	33,538,057.88

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,084,366.89	193,721,724.64	183,670,021.99	28,136,069.54
离职后福利—设定提存计划	40,795.50	10,195,002.64	10,206,850.64	28,947.50
合 计	18,125,162.39	203,916,727.28	193,876,872.63	28,165,017.04

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,320,507.81	177,832,713.88	174,068,854.80	18,084,366.89
离职后福利—设定提存计划	593.20	3,641,375.63	3,601,173.33	40,795.50
合 计	14,321,101.01	181,474,089.51	177,670,028.13	18,125,162.39

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 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	33,264,297.29	101,284,921.78	115,491,707.55	19,057,511.52
职工福利费		2,323,315.22	2,323,315.22	
社会保险费	18,320.02	2,203,266.87	2,210,629.89	10,957.00
其中：医疗保险费	16,089.50	1,972,529.04	1,978,701.54	9,917.00
工伤保险费	564.9	72,328.90	72,883.86	9.94
生育保险费	1,665.62	158,408.93	159,044.49	1,030.06
住房公积金	92,796.00	512,918.00	475,221.00	130,493.00
工会经费和职工教育经费	135,415.91	811,776.67	797,596.82	149,595.76
小 计	33,510,829.22	107,136,198.54	121,298,470.48	19,348,557.28

2) 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	27,952,675.45	204,075,106.41	198,763,484.57	33,264,297.29
职工福利费		5,884,484.08	5,884,484.08	
社会保险费	14,968.10	6,357,028.11	6,353,676.19	18,320.02
其中：医疗保险费	13,414.80	5,606,201.55	5,603,526.85	16,089.50
工伤保险费	141.20	352,098.34	351,674.64	564.90
生育保险费	1,412.10	398,728.22	398,474.70	1,665.62

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	70,113.00	998,454.00	975,771.00	92,796.00
工会经费和职工教育经费	98,312.99	1,466,236.97	1,429,134.05	135,415.91
小 计	28,136,069.54	218,781,309.57	213,406,549.89	33,510,829.22

3) 2018 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	17,920,635.11	180,978,205.30	170,946,164.96	27,952,675.45
职工福利费		4,031,200.51	4,031,200.51	
社会保险费	21,801.96	6,478,820.16	6,485,654.02	14,968.10
其中：医疗保险费	19,333.86	5,623,163.54	5,629,082.60	13,414.80
工伤保险费	449.42	454,858.39	455,166.61	141.20
生育保险费	2,018.68	400,798.23	401,404.81	1,412.10
住房公积金	33,603.00	1,040,707.80	1,004,197.80	70,113.00
工会经费和职工教育经费	108,326.82	1,192,790.87	1,202,804.70	98,312.99
小 计	18,084,366.89	193,721,724.64	183,670,021.99	28,136,069.54

4) 2017 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	14,237,469.60	166,678,455.28	162,995,289.77	17,920,635.11
职工福利费		4,722,195.77	4,722,195.77	
社会保险费	607.02	4,398,855.50	4,377,660.56	21,801.96
其中：医疗保险费	586.26	3,457,546.12	3,438,798.52	19,333.86
工伤保险费	5.93	671,894.32	671,450.83	449.42
生育保险费	14.83	269,415.06	267,411.21	2,018.68
住房公积金	22,916.00	867,793.00	857,106.00	33,603.00
工会经费和职工教育经费	59,515.19	1,165,414.33	1,116,602.70	108,326.82
小 计	14,320,507.81	177,832,713.88	174,068,854.80	18,084,366.89

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 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	26,382.46	1,875,337.98	1,901,720.44	
失业保险费	846.20	63,180.14	64,026.34	
小 计	27,228.66	1,938,518.12	1,965,746.78	

2) 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	28,241.40	8,616,537.93	8,618,396.87	26,382.46

失业保险费	706.10	307,848.69	307,708.59	846.20
小计	28,947.50	8,924,386.62	8,926,105.46	27,228.66

3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	39,800.40	9,906,265.63	9,917,824.63	28,241.40
失业保险费	995.10	288,737.01	289,026.01	706.10
小计	40,795.50	10,195,002.64	10,206,850.64	28,947.50

4) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	563.54	3,521,079.17	3,481,842.31	39,800.40
失业保险费	29.66	120,296.46	119,331.02	995.10
小计	593.20	3,641,375.63	3,601,173.33	40,795.50

21. 应交税费

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	7,700,976.66	20,600,274.13	25,896,974.58	27,307,327.12
企业所得税	19,443,775.69	23,315,518.79	16,428,581.89	31,704,464.39
代扣代缴个人所得税	368,500.19	462,046.83	297,426.29	742,227.67
城市维护建设税	370,091.47	696,824.82	544,195.67	610,659.56
房产税	773,618.39	907,880.43	489,156.11	480,922.84
土地使用税	401,467.85	457,268.48	420,631.21	420,631.21
教育费附加	201,442.22	383,104.33	303,646.00	352,546.31
地方教育附加	139,718.88	255,152.56	202,430.68	235,030.87
其他	123,958.55	220,025.65	95,805.26	108,713.60
合计	29,523,549.90	47,298,096.02	44,678,847.69	61,962,523.57

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付股利				20,243,944.00
其他应付款	51,147,165.83	35,712,128.76	20,282,769.54	21,627,563.16
合计	51,147,165.83	35,712,128.76	20,282,769.54	41,871,507.16

(2) 应付股利

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
普通股股利				20,243,944.00
小 计				20,243,944.00

(3) 其他应付款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	4,332,084.08	2,724,479.94	2,036,711.71	360,000.00
综合服务费	43,162,837.92	28,977,635.39	15,292,662.45	16,984,036.12
业务宣传费	64,471.72	400,000.00	216,844.44	2,155,892.77
其他	3,587,772.11	3,610,013.43	2,736,550.94	2,127,634.27
小 计	51,147,165.83	35,712,128.76	20,282,769.54	21,627,563.16

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一年内到期的长期借款	7,857,142.80	7,857,142.80	47,857,142.86	7,857,142.86
合 计	7,857,142.80	7,857,142.80	47,857,142.86	7,857,142.86

24. 长期借款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押及保证借款	19,642,857.40	23,571,428.80	31,428,571.54	52,675,714.34
保证借款				26,610,000.00
合 计	19,642,857.40	23,571,428.80	31,428,571.54	79,285,714.34

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020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	74,932,033.85		1,523,430.16	73,408,603.69	收到与资产相关的政府补助
合 计	74,932,033.85		1,523,430.16	73,408,603.69	

2) 2019 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	76,508,779.86	1,160,200.00	2,736,946.01	74,932,033.85	收到与资产相关的政府补助
合 计	76,508,779.86	1,160,200.00	2,736,946.01	74,932,033.85	

3) 2018 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	76,596,749.82	2,364,783.72	2,452,753.68	76,508,779.86	收到与资产相关的政府补助
合 计	76,596,749.82	2,364,783.72	2,452,753.68	76,508,779.86	

4) 2017 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	61,755,889.64	17,228,300.00	2,387,439.82	76,596,749.82	收到与资产相关的政府补助
合 计	61,755,889.64	17,228,300.00	2,387,439.82	76,596,749.82	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 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	期末数	与资产相关/ 与收益相关
重大智能装备补助 资金	322,666.75		176,000.10	146,666.65	与资产相关
智能装备产品补助	140,423.62		40,120.98	100,302.64	与资产相关
公租房补贴	670,833.07		25,000.02	645,833.05	与资产相关
厂房建设资金补助	72,797,562.07		1,157,039.40	71,640,522.67	与资产相关
应用综合性管理系 统	24,155.57		24,155.57		与资产相关
应用综合性信息系 统	41,000.00		41,000.00		与资产相关
健身器材项目设备 补助	435,392.77		29,861.80	405,530.97	与资产相关
健身器材生产线自 动化提升项目	500,000.00		30,252.29	469,747.71	与资产相关
小 计	74,932,033.85		1,523,430.16	73,408,603.69	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
重大智能装备补助 资金	674,666.71		351,999.96	322,666.75	与资产相关
智能装备产品补助	220,665.58		80,241.96	140,423.62	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
公租房补贴	720,833.11		50,000.04	670,833.07	与资产相关
厂房建设资金补助	74,810,485.57		2,012,923.50	72,797,562.07	与资产相关
应用综合性管理系统	82,128.89		57,973.32	24,155.57	与资产相关
应用综合性信息系统		90,200.00	49,200.00	41,000.00	与资产相关
健身器材项目设备补助		570,000.00	134,607.23	435,392.77	与资产相关
健身器材生产线自动化提升项目		500,000.00		500,000.00	与资产相关
小 计	76,508,779.86	1,160,200.00	2,736,946.01	74,932,033.85	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
重大智能装备补助资金	1,026,666.67		351,999.96	674,666.71	与资产相关
智能装备产品补助	300,907.54		80,241.96	220,665.58	与资产相关
公租房补贴	770,833.15		50,000.04	720,833.11	与资产相关
厂房建设资金补助	74,358,240.25	2,364,783.72	1,912,538.40	74,810,485.57	与资产相关
应用综合性管理系统	140,102.21		57,973.32	82,128.89	与资产相关
小 计	76,596,749.82	2,364,783.72	2,452,753.68	76,508,779.86	与资产相关

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
重大智能装备补助资金	1,378,666.67		352,000.00	1,026,666.67	与资产相关
智能装备产品补助	381,149.54		80,242.00	300,907.54	与资产相关
公租房补贴	820,833.19		50,000.04	770,833.15	与资产相关
土方建设补贴	489,459.00		489,459.00		与资产相关
厂房建设资金补助	58,487,705.68	17,228,300.00	1,357,765.43	74,358,240.25	与资产相关
应用综合性管理系统	198,075.56		57,973.35	140,102.21	与资产相关
小 计	61,755,889.64	17,228,300.00	2,387,439.82	76,596,749.82	

[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。

26. 股本

股东类别	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
晋江舒华投资发展有限公司	266,983,760.00	266,983,760.00	266,983,760.00	266,983,760.00
林芝安大投资有限公司	20,787,061.00	20,787,061.00	20,787,061.00	20,787,061.00
张维建	16,759,567.00	16,759,567.00	16,759,567.00	16,759,567.00
南京杰峰股权投资合伙企业(有限合伙)	14,999,006.00	14,999,006.00	14,999,006.00	14,999,006.00
张锦鹏	14,204,489.00	14,204,489.00	14,204,489.00	14,204,489.00
浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)	13,907,081.00	13,907,081.00	13,907,081.00	13,907,081.00
青岛金石灏纳投资有限公司	13,858,036.00	13,858,036.00	13,858,036.00	13,858,036.00
合计	361,499,000.00	361,499,000.00	361,499,000.00	361,499,000.00

27. 资本公积

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	84,641,977.51	84,641,977.51	84,641,977.51	84,641,977.51
其他资本公积	2,674,250.00	2,674,250.00	2,674,250.00	2,674,250.00
合计	87,316,227.51	87,316,227.51	87,316,227.51	87,316,227.51

28. 其他综合收益

1) 2020年1-6月

项目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益	1,911,337.41	306,512.63		76,628.16	229,884.47	2,141,221.88
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,911,337.41	306,512.63		76,628.16	229,884.47	2,141,221.88
其他综合收益合计	1,911,337.41	306,512.63		76,628.16	229,884.47	2,141,221.88

2) 2019年度

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
不能重分类进损益的其他 综合收益	1,752,743.44	211,458.63		52,864.66	158,593.97		1,911,337.41
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	1,752,743.44	211,458.63		52,864.66	158,593.97		1,911,337.41
其他综合收益合计	1,752,743.44	211,458.63		52,864.66	158,593.97		1,911,337.41

[注] 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	63,274,499.82	63,274,499.82	53,703,396.82	41,951,516.18
合 计	63,274,499.82	63,274,499.82	53,703,396.82	41,951,516.18

(2) 其他说明

报告期内盈余公积增加系公司根据章程规定，按母公司各期实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	363,073,000.08	287,135,477.58	242,755,945.03	211,556,903.44
加：本期归属于母公司 所有者的净利润	53,626,954.19	146,963,455.50	117,586,243.19	127,189,597.92
减：提取法定盈余公积		9,571,103.00	11,751,880.64	10,676,792.33
应付普通股股利	36,149,900.00	61,454,830.00	61,454,830.00	85,313,764.00
转作股本的普通 股股利				
期末未分配利润	380,550,054.27	363,073,000.08	287,135,477.58	242,755,945.03

(2) 其他说明

1) 2020年1-6月：根据2020年3月公司第三届董事会第四次会议决议，并经2019年度股东大会批准，公司以2019年度实现净利润向全体股东每股派0.1元（含税），共计36,149,900.00元。

2) 2019年度：根据2019年3月公司第二届董事会第十九次会议决议，并经2018年度股东大会批准，公司以2018年度实现净利润向全体股东每10股派1.7元（含税），共计61,454,830.00元。

3) 2018年度：根据2018年3月公司第二届董事会第十三次会议决议，并经2017年度股东大会批准，公司以2017年度实现净利润向全体股东每10股派1.7元（含税），共计61,454,830.00元。

4) 2017年度：

① 根据2017年4月公司第二届董事会第七次会议决议，并经2016年度股东大会批准，公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润由首次公开发行后的所有新老股东按其各自持股比例共享，同时公司以2016年度未分配利润向全体股东每10股派1.80元（含税），共计65,069,820.00元。

② 根据2017年12月公司第二届董事会第十二次会议决议，并经2017年第三次临时股东大会批准，公司以2017年上半年度实现净利润向全体股东每10股派0.56元（含税），共计20,243,944.00元。

（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	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	603,522,119.01	421,532,668.26	1,308,358,893.61	771,134,339.43
其他业务收入	9,678,999.34	3,900,639.03	25,355,336.42	15,994,351.23
合 计	613,201,118.35	425,433,307.29	1,333,714,230.03	787,128,690.66

（续上表）

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,167,195,217.01	699,414,333.86	1,122,015,913.56	639,463,746.06
其他业务收入	14,813,900.93	9,998,504.37	9,744,182.68	5,382,862.18
合 计	1,182,009,117.94	709,412,838.23	1,131,760,096.24	644,846,608.24

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安踏 [注 1]	40,639,761.96	6.63
阿迪达斯体育(中国)有限公司	21,524,521.30	3.51
Paradigm Health & Wellness Inc	18,018,359.75	2.94
北京京东世纪贸易有限公司	13,841,745.90	2.26
青岛市体育局	11,251,309.69	1.83
小 计	105,275,698.60	17.17

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安踏[注 1]	211,962,664.72	15.89
阿迪达斯体育(中国)有限公司	112,628,723.30	8.44
特步[注 2]	45,096,208.32	3.38
厦门建发轻工有限公司[注 3]	32,783,134.13	2.46
波司登羽绒服装有限公司	24,889,334.67	1.87
小 计	427,360,065.14	32.04

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安踏[注 1]	167,968,305.89	14.21
阿迪达斯体育(中国)有限公司	99,235,702.04	8.40
特步[注 2]	58,181,055.75	4.92
厦门建发轻工有限公司[注 3]	39,684,228.87	3.36
福建省体育局	26,956,499.76	2.28
小 计	392,025,792.31	33.17

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安踏[注 1]	131,675,690.15	11.63
阿迪达斯体育(中国)有限公司	90,494,409.29	8.00

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
特步[注 2]	48,744,926.11	4.31
福建省体育局	44,744,820.50	3.95
云南云健体育用品有限公司	39,805,107.32	3.52
小 计	355,464,953.37	31.41

[注 1] 安踏指香港上市公司安踏体育用品有限公司(证券代码:02020.HK)及其子公司。

[注 2] 厦门特步投资有限公司、特步(中国)有限公司、特步(安徽)有限公司、晋江市特步体育用品有限公司、柯林(福建)服饰有限公司受同一实际控制人控制,表中特步销售数据是对上述五家公司销售数据的汇总披露。

[注 3] 报告期内,公司通过厦门建发轻工有限公司出口产品,厦门建发轻工有限公司最终销售给 ADIDAS KOREA LTD., RTC INDUSTRIES INC., EYELEVEL LIMITED, Boots UK Limited. RTC ADIDAS., REEBOK STADIUM OUTLET., RTC SANISBURY., PRIMARK. 等。

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,602,342.60	4,261,039.63	3,800,037.35	3,985,810.84
教育费附加	903,792.83	2,428,897.41	2,189,144.69	2,267,442.26
地方教育附加	608,202.94	1,619,264.93	1,459,429.83	1,511,628.21
印花税	532,769.02	1,036,057.47	636,435.41	675,022.10
房产税	3,265,847.51	5,338,279.04	4,911,924.50	3,246,826.62
土地使用税	1,113,896.76	2,227,793.51	2,472,244.28	2,449,059.56
车船使用税	4,329.36	4,418.04	4,478.04	3,668.82
环境保护税	4,143.04	9,254.56	23,070.38	
合 计	8,035,324.06	16,925,004.59	15,496,764.48	14,139,458.41

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	18,562,710.28	38,721,753.45	35,553,500.83	31,105,194.77
广告费	813,354.56	1,049,999.98	1,667,638.04	1,624,407.98

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
租赁费	686,677.05	1,251,287.92	755,001.97	2,246,324.34
运输费[注]		31,071,006.39	28,298,238.43	26,308,845.58
业务宣传费	12,289,796.41	23,348,195.35	13,225,555.57	18,081,874.59
业务招待费	1,329,542.66	3,025,186.59	2,029,512.56	2,278,869.54
资产摊销与折旧	894,353.60	1,212,619.73	1,563,834.56	1,669,967.38
差旅费	3,391,819.32	10,199,571.82	11,674,970.53	12,534,607.68
综合服务费[注]		76,867,977.82	66,976,913.02	85,070,579.84
电商平台使用费 [注]		14,798,316.97	10,781,611.73	10,615,034.74
其他[注]	4,613,247.73	22,356,276.99	14,873,945.30	13,140,417.47
合 计	42,581,501.61	223,902,193.01	187,400,722.54	204,676,123.91

[注] 2020年公司执行新收入准则，销售费用中的运输费、综合服务费、电商平台使用费、“其他”明细中的直营销售模式下的安装费，属于合同履行成本，调整至营业成本核算。

4. 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	20,927,456.24	49,625,797.22	49,449,623.69	52,789,807.69
咨询费	1,268,827.46	2,086,462.22	4,510,235.71	5,578,713.25
业务招待费	1,881,232.53	1,895,410.37	1,641,928.96	1,788,887.54
资产折旧与摊销	10,588,372.05	18,810,786.91	16,399,448.84	13,003,428.19
差旅费	482,140.86	2,384,009.06	2,955,054.01	3,806,566.09
办公费	2,269,335.73	3,825,265.79	2,981,394.26	3,390,722.48
税金	1,163,001.89	2,776,286.76	2,563,347.27	2,287,156.89
检验维修费	1,583,849.78	1,529,662.46	3,967,529.90	5,100,709.26
其他	3,263,808.76	6,848,820.07	6,319,771.39	7,336,030.51
合 计	43,428,025.30	89,782,500.86	90,788,334.03	95,082,021.90

5. 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
工资	9,531,449.17	20,378,745.45	13,989,079.47	8,210,360.57
材料	1,629,015.46	2,765,270.80	2,308,485.13	1,441,067.31
折旧摊销费	507,149.29	804,402.28	906,729.22	1,410,599.81
设计费	1,170,283.81	1,814,798.98	1,897,483.20	1,647,879.21
检测费		21,129.28	140,923.69	184,200.48
咨询费	195,417.19	888,981.21	559,022.68	698,891.53
差旅费	146,396.85	879,557.05	833,301.74	742,829.77
其他	737,248.62	1,160,411.65	488,343.57	98,884.40
合 计	13,916,960.39	28,713,296.70	21,123,368.70	14,434,713.08

6. 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	6,248,540.75	13,987,777.40	14,490,931.47	10,145,152.98
减：利息收入	439,325.11	730,229.08	591,643.52	868,858.21
汇兑损益	35,025.63	66,260.79	390,011.78	333,453.33
手续费及其他	138,252.12	305,489.34	221,697.80	210,017.65
合 计	5,982,493.39	13,629,298.45	14,510,997.53	9,819,765.75

7. 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
与资产相关的政府补助[注]	1,523,430.16	2,736,946.01	2,452,753.68	2,387,439.82
与收益相关的政府补助[注]	1,211,667.68	19,357,304.13	13,664,616.42	29,082,468.28
代扣个人所得税手续费返还	120,557.97	161,245.18		127,616.02
合 计	2,855,655.81	22,255,495.32	16,117,370.10	31,597,524.12

[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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				22,140.08
金融工具持有期间的投资收益	100,368.35	100,368.35		
其中：其他权益工具投资	100,368.35	100,368.35		
处置金融工具取得的投资收益		-195,960.00		
其中：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		-195,960.00		
合 计	100,368.35	-95,591.65		22,140.08

9. 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度
坏账损失	974,227.31	-6,263,042.03
合 计	974,227.31	-6,263,042.03

10. 资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			3,696,989.06	-5,463,435.34
存货跌价损失	-3,686,775.49	-5,196,305.82	-4,361,233.42	-2,244,591.28
合 计	-3,686,775.49	-5,196,305.82	-664,244.36	-7,708,026.62

11. 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置收益	-487,814.88	-44,221.15	203,816.09	5,087.37
合 计	-487,814.88	-44,221.15	203,816.09	5,087.37

12. 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助[注]		600,000.00		1,600,000.00
违约金及质量罚款		534,874.00	2,211,060.98	2,408,206.10
非流动资产毁损报废利得			29,520.31	
其他	344,685.27	3,149,069.52	2,691,941.04	441,416.34
合 计	344,685.27	4,283,943.52	4,932,522.33	4,449,622.44

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

13. 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	103,486.89	54,823.28	25,408.19	46,978.14
对外捐赠	1,816,050.00	3,530,930.86	3,092,275.30	2,916,181.77
滞纳金			32,737.83	
其他	0.28	125,564.71	4,671.65	295,685.25
合 计	1,919,537.17	3,711,318.85	3,155,092.97	3,258,845.16

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	19,512,153.89	47,950,204.68	42,970,351.25	54,699,256.00
递延所得税费用	-1,134,792.57	-10,051,455.08	153,869.18	-8,019,946.74
合 计	18,377,361.32	37,898,749.60	43,124,220.43	46,679,309.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	72,004,315.51	184,862,205.10	160,710,463.62	173,868,907.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,001,078.88	46,215,551.28	40,177,615.91	43,467,226.80
调整以前期间所得税的影响	-191,298.90		2,313.50	
非应税收入的影响	-25,092.09	-25,092.09		-5,535.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,848.20	936,721.09	1,595,039.41	1,132,897.98
研发费用加计扣除		-3,932,076.68		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,729.97	-5,328,441.06		-419,072.48
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	270,555.20	32,087.06	1,349,251.61	2,756,154.50
权益法下确认的投资收益的影响				-252,362.52
所得税费用	18,377,361.32	37,898,749.60	43,124,220.43	46,679,309.26

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28之说明。

(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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
保证金	2,607,954.68	721,209.79	4,798,436.06	1,582,151.80
政府补助	1,211,667.68	21,117,504.13	16,029,400.14	47,910,768.28
关联方资金往来				197,762.00
利息收入及其他	727,106.12	6,002,316.11	5,619,814.29	4,902,610.43
合计	4,546,728.48	27,841,030.03	26,447,650.49	54,593,292.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
保证金	19,200,492.73	1,168,753.79	4,001,496.86	485,549.57
销售活动相关费用	22,255,783.91	173,343,988.76	144,967,266.09	168,799,087.13
管理活动相关费用	13,287,486.21	26,099,778.94	26,250,156.70	32,900,042.38
关联方资金往来				197,762.00
银行手续费及其他	4,387,037.65	3,525,233.40	5,619,283.26	3,625,607.74
合计	59,130,800.50	204,137,754.89	180,838,202.91	206,008,048.82

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
远期结售汇合约交割损失		195,960.00		
合计		195,960.00		

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
商业承兑汇票贴现	15,630,000.00	36,840,000.00	53,332,099.32	36,843,502.76
合计	15,630,000.00	36,840,000.00	53,332,099.32	36,843,502.76

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
上市中介费用	471,698.12	1,132,075.48		
合计	471,698.12	1,132,075.48		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	53,626,954.19	146,963,455.50	117,586,243.19	127,189,597.92
加: 资产减值准备	2,712,548.18	11,459,347.85	664,244.36	7,708,026.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,631,189.47	39,139,835.04	34,775,549.07	31,301,025.37
无形资产摊销	2,136,628.13	4,890,301.07	4,462,110.83	3,696,888.03
长期待摊费用摊销	1,953,183.22	2,650,326.08	1,992,059.89	1,060,130.72
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)	487,814.88	44,221.15	-203,816.09	-5,087.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	103,486.89	54,823.28	-4,112.12	46,978.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	6,283,566.38	14,054,038.19	13,113,042.57	10,478,606.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-100,368.35	95,591.65		-22,140.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,134,792.57	-10,051,455.08	153,869.18	-8,019,946.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	-65,969,955.59	-27,405,087.92	-18,179,480.40	-10,343,339.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	64,009,530.92	-80,409,084.40	944,097.21	-93,474,311.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-40,949,479.59	81,316,492.11	-22,832,602.14	4,339,991.93
其他				

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
经营活动产生的现金流量净额	46,790,306.16	182,802,804.52	132,471,205.55	73,956,419.49
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	114,338,989.10	150,258,866.19	155,233,911.55	160,340,487.57
减: 现金的期初余额	150,258,866.19	155,233,911.55	160,340,487.57	247,472,365.90
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-35,919,877.09	-4,975,045.36	-5,106,576.02	-87,131,878.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	114,338,638.56	150,258,866.19	155,233,911.55	160,340,487.57
其中: 库存现金	387,763.05	342,025.83	340,859.11	376,341.31
可随时用于支付的银行存款	110,459,987.08	147,866,144.00	152,670,251.67	157,477,238.34
可随时用于支付的其他货币资金	3,490,888.43	2,050,696.36	2,222,800.77	2,486,907.92
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	114,338,638.56	150,258,866.19	155,233,911.55	160,340,487.57
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				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
背书转让的商业汇票金额	13,310,323.99	39,510,416.03	41,480,000.00	34,597,763.75
其中: 支付货款	11,310,323.99	39,010,416.03	38,480,000.00	34,597,763.75
支付固定资产等长期资产购置款	2,000,000.00	500,000.00	3,000,000.00	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020年6月30日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	634,827.00	保证金
应收票据	28,360,000.00	质押借款
固定资产	421,153,458.32	抵押借款
无形资产	37,734,869.46	抵押借款
合计	487,883,154.78	

(2) 2019年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	547,544.00	保证金
应收票据	26,904,158.21	质押借款
固定资产	350,458,850.24	抵押借款
无形资产	33,107,200.99	抵押借款
合计	411,017,753.44	

(3) 2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	保证金
应收票据	37,382,500.00	质押借款
固定资产	245,807,967.11	抵押借款
无形资产	50,902,089.63	抵押借款
合计	334,192,556.74	

(4) 2017年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	896,939.20	保证金
应收票据	29,123,119.29	质押借款
固定资产	257,135,355.64	抵押借款
无形资产	51,974,799.57	抵押借款
合计	339,130,213.70	

2. 外币货币性项目

(1) 2020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			700,065.21
其中：美元	98,886.25	7.0795	700,065.21
应收账款			17,687,920.84
其中：美元	2,498,470.35	7.0795	17,687,920.84
其他应付款			497,562.50
其中：欧元	62,500.00	7.9610	497,562.50

(2) 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			80,290.06
其中：美元	11,509.14	6.9762	80,290.06
应收账款			5,952,490.23
其中：美元	853,256.82	6.9762	5,952,490.23

(3) 2018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			6,133,253.44
其中：美元	893,640.42	6.8632	6,133,232.93
欧元	0.06	7.8473	0.47
港币	22.87	0.8762	20.04
应收账款			5,140,861.22
其中：美元	749,047.27	6.8632	5,140,861.22

(4) 2017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			2,409.54
其中：美元	365.76	6.5342	2,389.95
欧元	0.06	7.8023	0.47
港币	22.87	0.8359	19.12
应收账款			7,897,280.51
其中：美元	1,208,607.10	6.5342	7,897,280.51

3. 政府补助

(1) 明细情况

2020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
重大智能 装备补助 资金	322,666.75		176,000.10	146,666.65	其他收益	泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会《关于下达2015年省级智能制造资金（设区市管理项目）的通知》（泉财指标（2015）1599号）
智能装备 产品补助	140,423.62		40,120.98	100,302.64	其他收益	晋江市财政局《关于下达2015年度经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标（2016）159号）
公租房补 贴	670,833.07		25,000.02	645,833.05	其他收益	泉州台商投资区管理委员会财政局《关于舒华体育公租房项目补助资金》（泉台财指标（2012）833号）
厂房建设 资金补助	72,797,562.07		1,157,039.40	71,640,522.67	其他收益	商丘市梁园产业集聚区管理委员《关于下达企业扶持补贴的通知》
应用综合 性管理系 统	24,155.57		24,155.57		其他收益	晋江市财政局《关于下达2015年度经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标（2016）159号）
应用综合 性信息系 统	41,000.00		41,000.00		其他收益	晋江市财政局《关于下达2017年度经济发展鼓励扶持资金（经信）的通知》（晋财指标（2018）382-180(565)号）
健身器材 项目设备 补助	435,392.77		29,861.80	405,530.97	其他收益	泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会《关于下达2018年第二批市级技术改造专项资金的通知》（泉财指标（2018）1259号）

健身器材 生产线自 动化提升 项目	500,000.00		30,252.29	469,747.71	其他收益	泉州市财政局、泉州 市工业和信息化局 《关于下达 2019 年 市级技术改造专项 资金的通知》(泉财 指标〔2019〕1017 号)
小 计	74,932,033.85		1,523,430.16	73,408,603.69		

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
2018 年 CBBA 全国健美健身 冠军总决赛福建省体育产业 发展专项资金	300,000.00	其他收益	泉州市财政局、泉州市体育局《泉州市财政局、 泉州市体育局关于下达 2019 年省级体育产业 发展专项资金(A类)的通知》(泉财指标〔2020〕 128号)
2019年泉州市级科技创新专 项资金	150,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2019 年泉州市级科 技创新专项资金(第八批)的通知》(晋财指 标〔2019〕1558号)
2018年第二十届中国专利奖 奖励	100,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2019 年上半年泉州 市级知识产权专项资金的通知》(晋财指标 〔2019〕709号)
2019年省工业和信息化专项 转移支付资金	27,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2019 年省工业和信 息化专项转移支付资金(软件产业方向和企业 上云上平台方向)的通知》(晋财指标〔2019〕 1560号)
稳岗补贴	282,447.68	其他收益	河南省人力资源和社会保障厅、河南省财政厅 《关于实业保险稳岗补贴、职业技能提升补贴 有关问题的通知》(豫人办社函〔2018〕236 号)
2018 年度外贸扶持资金(第 一批)	108,300.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2018 年度外贸扶持 资金(第一批)的通知》(晋江指标〔2020〕 101号)
2018 年度外贸扶持资金(第 二批)	91,700.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2018 年度外贸扶持 资金(第二批)的通知》(晋财指标〔2019〕 1428号)
2018 年外贸稳增长扶持资金	52,800.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2018 年泉州市级外 贸稳增长资金(第一批)的通知》(晋财指标 〔2019〕702号)
2017 年第一批企业参加展会 及经贸活动补助资金	40,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2017 年第一批企业 参加展会及经贸活动补助资金的通知》(晋财 指标〔2019〕177号)
2018 年度推动晋江陆地港加 快发展扶持资金	27,800.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2018 年度推动晋江 陆地港加快发展扶持资金(第二批)的通知》 (晋财指标〔2019〕1430号)

项目	金额	列报项目	说明
其他	31,620.00	其他收益	
小计	1,211,667.68		

2019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
重大智能装备补助资金	674,666.71		351,999.96	322,666.75	其他收益	泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会《关于下达2015年省级智能制造资金（设区市管理项目）的通知》（泉财指标〔2015〕1599号）
智能装备产品补助	220,665.58		80,241.96	140,423.62	其他收益	晋江市财政局《关于下达2015年度经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2016〕159号）
公租房补贴	720,833.11		50,000.04	670,833.07	其他收益	泉州台商投资区管理委员会财政局《关于舒华体育公租房项目补助资金》（泉台财指标〔2012〕833号）
厂房建设资金补助	74,810,485.57		2,012,923.50	72,797,562.07	其他收益	商丘市梁园产业集聚区管理委员《关于下达企业扶持补贴的通知》
应用综合性管理系统	82,128.89		57,973.32	24,155.57	其他收益	晋江市财政局《关于下达2015年度经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2016〕159号）
应用综合性信息系统		90,200.00	49,200.00	41,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2017年度经济发展鼓励扶持资金（经信）的通知》（晋财指标〔2018〕382-180(565)号）
健身器材		570,000.00	134,607.23	435,392.77	其他收益	泉州市财政局、泉州

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
项目设备补助						市经济和信息化委员会《关于下达2018年第二批市级技术改造专项资金的通知》（泉财指标〔2018〕1259号）
健身器材生产线自动化提升项目		500,000.00		500,000.00	其他收益	泉州市财政局、泉州市工业和信息化局《关于下达2019年市级技术改造专项资金的通知》（泉财指标〔2019〕1017号）
小计	76,508,779.86	1,160,200.00	2,736,946.01	74,932,033.85		

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
2018年度纳税超亿元企业产业扶持奖励	11,330,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2018年度纳税超亿元企业产业扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2019〕88-13号）
河南实业政府补助资金	2,989,500.00	其他收益	商丘市梁园产业集聚区管理委员会关于下达政府补助资金的通知
省级制造业单项冠军奖励资金	500,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达省级制造业单项冠军奖励资金的通知》（晋财指标〔2018〕553号）
2017年全国健美健身冠军总决赛晋江市体育产业专项补助资金	500,000.00	其他收益	晋江市体育局核发2017年全国健美健身冠军总决赛晋江市体育产业专项补助资金的证明
2018年第二批企业改制上市及场外市场挂牌奖励资金	500,000.00	营业外收入	晋江市财政局《关于下达2018年第二批泉州市级企业改制上市及场外市场挂牌奖励资金的通知》（晋财指标〔2018〕463号）
省重点培育和发展的国际知名品牌资金	200,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2018年泉州市外贸品牌建设专项资金的通知》（晋财指标〔2019〕67号）
经济发展奖励资金	150,000.00	其他收益	晋江市池店镇人民政府核发经济发展奖励的证明
商丘市梁园区奖励资金	100,000.00	其他收益	商丘市梁园区目标管理办公室核发2018年度纳税大户三等奖的证明
2018年省级促进电子商务发展奖励	30,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2018年省级促进电子商务发展专项资金（第二批）的通知》（晋财指标〔2018〕598号）
2017年度外贸稳增长和第四季度外贸扶持资金	9,700.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2017年度外贸稳增长（第二批）和第四季度外贸扶持资金的通知》

项 目	金 额	列报项目	说 明
			(晋财指标〔2018〕457号)
2018年4-6月促进工业企业增产增效电力奖励资金	3,900.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达泉州市级促进工业企业4-6月份增产增效电力奖励资金的通知》(晋财指标〔2018〕592号)
2019年泉州市级(第一批)企业改制上市及场外挂牌奖励资金	100,000.00	营业外收入	晋江市财政局《关于下达2019年泉州市级(第一批)企业改制上市及场外挂牌奖励资金的通知》(晋财指标〔2019〕707号)
2017年度品牌质量管理工作显著企业奖励资金	480,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2017年度品牌质量管理工作成绩显著企业奖励的通知》(晋财指标〔2018〕495-48号)
2018年4-6月企业增产增效电力奖励资金	9,200.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达工业企业2018年4-6月增产增效电力奖励资金的通知》(晋财指标〔2018〕71-243号)
工业设计服务外包补助	400,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2017年度经济发展鼓励扶持资金(经信)的通知》(晋财指标〔2018〕382-180(565)号)
2017年第一批企业参加展会及经贸活动补助资金	40,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2017年第一批企业参加展会及经贸活动补助资金的通知》(晋财指标〔2019〕177-841号)
2018年泉州市级标准化工作补助资金	640,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2018年泉州市级标准化工作项目专项补助资金的通知》(晋财指标〔2019〕392号)
工业和信息化专项移动支付资金	20,100.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2018年省级工业和信息化专项移动支付资金(企业上云上平台)的通知》(晋财指标〔2019〕611号)
2018年泉州市级电子商务发展专项资金	500,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2018年泉州市级电子商务发展专项资金的通知》(晋财指标〔2019〕863号)
2018“舒华杯”海峡两岸大学生设计营补助项目	35,000.00	其他收益	晋江市工业设计时尚创意协会(2019年12月25日盖章确认函)
2017年度科技创新奖励扶持政策资金	100,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2017年度科技创新奖励扶持政策资金(第二批)的通知》(晋财指标〔2019〕571号)
2017年度专利资助资金补贴	18,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2017年度专利资助资金补贴的通知》(晋财指标〔2019〕1056号)
2018年度科技创新奖励扶持政策资金	179,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2018年度科技创新奖励扶持政策资金的通知》(晋财指标〔2019〕822号)
2018年年产业集群协作配套专项经费	500,000.00	其他收益	泉州台商投资区管理委员会财政局、泉州台商投资区管理委员会科技经济发展局《关于下达2018年年产业集群协作配套专项经费的通知》(泉台管经〔2019〕100号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
可抵扣进项税加计 10%抵扣	312,904.13	其他收益	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)
2018 年商丘市梁园区工业企业“产业发展扶持”项目专项补贴	310,000.00	其他收益	商丘市梁园区工业和信息化局核发产业发展扶持的证明(2019 年 12 月 5 日盖章确认函)
小 计	19,957,304.13		

2018 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
重大智能装备补助资金	1,026,666.67		351,999.96	674,666.71	其他收益	泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年省级智能制造资金》(设区市管理项目)的通知(泉财指标(2015)1599 号)
智能装备产品补助	300,907.54		80,241.96	220,665.58	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2015 年度经济发展鼓励扶持政策资金的通知》(晋财指标(2016)159 号)
公租房补贴	770,833.15		50,000.04	720,833.11	其他收益	泉州台商投资区管理委员会财政局《关于舒华体育公租房项目补助资金》(泉台财指标(2012)833 号)
厂房建设资金补助	74,358,240.25	2,364,783.72	1,912,538.40	74,810,485.57	其他收益	商丘市梁园产业集聚区管理委员《关于下达企业扶持补贴的通知》(2017 年 12 月 27 日盖章确认函)
应用综合性管理系统	140,102.21		57,973.32	82,128.89	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2015 年度经济发展鼓励扶持政策资金的通知》(晋财指标(2016)159 号)
小 计	76,596,749.82	2,364,783.72	2,452,753.68	76,508,779.86		

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
2017 年泉州市级技术改造项目	300,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2017 年泉州市级技术改造专项资金的通知》（晋财指标〔2018〕12 号）
2016 年晋江市政府扶持政策-重点技改项目补助项目	198,800.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2016 年第三批经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2018〕13 号）
2016 年晋江市政府扶持政策-省外招投标中标奖励项目	338,200.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2016 年第三批经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2018〕13 号）
2016 年晋江市政府扶持政策-企业增产增效用电奖励项目	27,800.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2016 年第三批经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2018〕13 号）
2016 年晋江市政府扶持政策-应用综合性管理信息系统补助项目	196,200.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2016 年第三批经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2018〕13 号）
2016 年外贸扶持项目	96,900.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2016 年外贸扶持资金的通知》（晋财指标〔2018〕14 号）
2017 “舒华杯”海峡两岸大学生设计营补助项目	35,000.00	其他收益	晋江市工业设计时尚创意协会（2018 年 3 月 10 日盖章确认函）
2016 年度失业保险支持稳岗补贴项目	73,246.42	其他收益	晋江市公共就业和人才服务中心（2018 年 7 月 24 日盖章确认函）
2017 年 1-3 月份进一步促进企业增产增效用电奖励项目	15,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2017 年 1-3 月份进一步促进企业增产增效用电奖励资金的通知》（晋财指标〔2018〕10 号）
2017 年度区级企业技术改造专项经费	347,000.00	其他收益	泉州台商投资区管委会财政局、泉州台商投资区管委会科技经济发展局《关于下达 2017 年度区级技改专项经费的通知》（泉台管财指〔2018〕86 号）
2017 年科技创新奖	25,000.00	其他收益	泉州台商投资区管委会科技经济发展局、泉州台商投资区管理委员会财政局《关于兑现 2017 年科技创新奖励资金的通知》（泉台管经〔2018〕47 号）
河南实业政府补助资金	8,137,600.00	其他收益	商丘市梁园产业聚集区管理委员会（2018 年 6 月 15 日盖章确认函）
2018 年省级体育产业发展专项资金	3,000,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2018 年省级体育产业发展专项资金（体育产业基地补助）的通知》（晋财指标〔2018〕314 号）
2017 年中国国际体育用品博览会参展企业展位补贴	359,370.00	其他收益	福建省体育用品服务中心核发 2017 年中国国际体育用品博览会参展企业展位补贴资金的证明
科研经费专项补贴	200,000.00	其他收益	池店镇人民政府核发科技补助经费的证明
2016 年度专利资助奖励资金	104,500.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2016 年度专利资助奖励资金的通知》（晋财指标〔2018〕20 号）
2016 年企业参加国内展会活动补助资金	40,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2016 年企业参加国内展会活动补助资金的通知》（晋财指标〔2017〕451 号）
“妇女之家”经费补助	50,000.00	其他收益	晋江市妇女联合会下拨妇女之友建设补助经费的证明

项 目	金 额	列报项目	说 明
河南实业-纳税大户奖励	100,000.00	其他收益	中共商丘市梁园区委、商丘市梁园区人民政府《关于表彰 2017 年度先进单位和先进工作者的决定》（商梁文〔2018〕28 号）
工业经济发展奖励款	20,000.00	其他收益	商丘市梁园区财政局《关于拨付 2017 年工业经济发展奖励资金的通知》（梁财预〔2018〕149 号）
小 计	13,664,616.42		

2017 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
重大智能装备补助资金	1,378,666.67		352,000.00	1,026,666.67	其他收益	泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年省级智能制造资金（设区市管理项目）的通知》（泉财指标〔2015〕1599 号）
智能装备产品补助	381,149.54		80,242.00	300,907.54	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2015 年度经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2016〕159 号）
公租房补贴	820,833.19		50,000.04	770,833.15	其他收益	泉州台商投资区管理委员会财政局《关于舒华体育公租房项目补助资金》（泉台财指标〔2012〕833 号）
土方整理补贴	489,459.00		489,459.00		其他收益	惠安惠南工业园区开发有限公司《关于舒华（中国）有限公司宿舍区土石方平整费用的请示》（惠南〔2013〕33 号）
厂房建设资金补助	58,487,705.68	17,228,300.00	1,357,765.43	74,358,240.25	其他收益	商丘市梁园产业集聚区管理委员会《关于下达企业扶持补贴的通知》（盖章确认函）
应用综合性管理系统	198,075.56		57,973.35	140,102.21	其他收益	晋江市财政局《关于下达 2015 年度经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2016〕159 号）

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
小计	61,755,889.64	17,228,300.00	2,387,439.82	76,596,749.82		

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
2016年度区级技改专项经费	107,000.00	其他收益	泉州台商投资区财政局、泉州台商投资区科技经济发展局《关于下达2016年度区级技改专项经费的通知》（泉台管财〔2017〕10号）
2016年第二批非上市企业场外交易市场挂牌奖励资金	400,000.00	营业外收入	晋江市财政局《关于下达2016年第二批非上市企业场外交易市场挂牌奖励资金的通知》（晋财指标〔2016〕296号）
金融业相关扶持政策奖励资金（场外市场挂牌资金奖励）	1,200,000.00	营业外收入	晋江市财政局《关于下达金融业相关扶持政策奖励金的通知》（晋财指标〔2017〕26号）
2016年10月份促进企业增产增效用电奖励资金	10,200.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2016年10月份促进企业增产增效用电奖励资金的通知》（晋财指标〔2017〕29号）
2016年11月份促进企业增产增效用电奖励资金	8,500.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2016年11月份促进企业增产增效用电奖励资金的通知》（晋财指标〔2017〕30号）
2016年第一批龙头企业创新发展奖励资金	11,310,000.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2016年度第一批龙头企业创新发展奖励资金的通知》（晋财指标〔2017〕34号）
科技创新补助经费	300,000.00	其他收益	晋江市池店镇人民政府（2017年7月18日盖章确认函）
2015年全国健美健身冠军总决赛晋江市体育产业专项补助资金	300,000.00	其他收益	晋江市文化体育新闻出版局（2017年7月19日盖章确认函）
失业保险稳定岗位补贴	80,668.28	其他收益	晋江市公共就业和人才服务中心（2017年7月28日盖章确认函）
2016年“舒华杯”海峡两岸大学生设计工作坊补助资金	30,000.00	其他收益	晋江市工业设计与时尚创意协会（2017年1月10日盖章确认函）
工业稳增长鼓励专项经费	628,900.00	其他收益	泉州台商投资区财政局、泉州台商投资区科技经济发展局《关于下达工业稳增长鼓励专项经费的通知》（泉台管财〔2017〕25号）
河南实业政府补助资金	15,354,500.00	其他收益	商丘市梁园产业集聚区管理委员会《关于下达政府补助资金的通知》（2017年4月3日盖章确认函）
2016年12月份促进企业增产增效用电奖励资金	5,500.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2016年度第一批龙头企业创新发展奖励资金的通知》（晋财指标〔2017〕106号）
2016年第一批、第二批经济发展鼓励扶持政策资金-开展管理咨询诊断补助项目	233,900.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2016年第一批、第二批经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2017〕299号）

项 目	金额	列报项目	说明
2017年第一批、第二批经济发展鼓励扶持政策资金-企业服务外包合作补助项目	160,300.00	其他收益	晋江市财政局《关于下达2016年第一批、第二批经济发展鼓励扶持政策资金的通知》（晋财指标〔2017〕299号）
2017年福建省海峡杯工业设计大赛配套赛事活动经费补助	50,000.00	其他收益	晋江市经济和信息化局关于恳请晋江市人民政府同意主办2017年福建省“海峡杯”工业设计（晋江）大赛配套赛事的请示（晋经信〔2017〕81号）
2016年全国健美健身冠军总决赛晋江市体育产业专项补助资金	300,000.00	其他收益	晋江市文化体育新闻出版局核发2016年全国健美健身冠军总决赛补助资金证明
2017年市级工业设计发展专项补助奖励资金	200,000.00	其他收益	泉州市财政局、泉州市经济和信息化委员会《关于下达2017年市级工业设计发展专项补助（奖励）资金的通知》（泉财指标〔2017〕1256号）
赴台举办创意设计资源对接活动补助资金	3,000.00	其他收益	晋江市工业设计时尚创意协会赴台开展创意设计资源对接活动补助资金证明
小 计	30,682,468.28		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	2,735,097.84	22,694,250.14	16,117,370.10	33,069,908.10

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

(一) 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
2020年1-6月				
苏州舒华体育培训服务有限公司(以下简称苏州舒华公司)[注]	新设	2020年3月2日	1,000,000.00	100.00%
2017年				
舒华(福建)贸易有限公司(以下简称福建贸易公司)	新设	2017年6月15日	10,000,000.00	100.00%

[注]截至2020年6月30日，公司实缴出资450,000.00元。

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2017 年度				
福建省舒华进出口贸易有限公司(以下简称福建进出口贸易公司)	清算注销	2017 年 07 月 24 日		1,676,289.90
天津舒华体育用品商贸有限公司(以下简称天津商贸公司)	清算注销	2017 年 07 月 11 日		-89,065.75

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
河南实业公司	河南商丘市	河南商丘市	制造业	100.00		设立
河南贸易公司	河南商丘市	河南商丘市	商业	100.00		设立
展架实业公司	泉州市	泉州市	制造业	100.00		设立
福建健康公司	泉州市	泉州市	商业	100.00		设立
上海舒华健康科技有限公司(以下简称上海健康公司)	上海市	上海市	商业	100.00		设立
北京舒华健康科技有限公司(以下简称北京健康公司)	北京市	北京市	商业	100.00		设立
福建贸易公司	泉州市	泉州市	商业	100.00		设立
苏州舒华公司	苏州市	苏州市	商业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 26.56%(2019 年 12 月 31 日：49.67%；2018 年 12 月 31 日：38.97%；2017 年 12 月 31 日：40.26%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	285,910,000.20	295,970,601.70	275,084,069.51	12,972,797.95	7,913,734.24
应付账款	149,531,259.57	149,531,259.57	149,531,259.57		
其他应付款	51,147,165.83	51,147,165.83	51,147,165.83		
小 计	486,588,425.60	496,649,027.10	475,762,494.91	12,972,797.95	7,913,734.24

(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
银行借款	288,058,571.60	296,323,490.10	270,970,990.66	17,286,369.37	8,066,130.07
应付账款	152,162,281.92	152,162,281.92	152,162,281.92		

其他应付款	35,712,128.76	35,712,128.76	35,712,128.76		
小 计	475,932,982.28	484,197,900.78	458,845,401.34	17,286,369.37	8,066,130.07

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	322,035,714.40	334,759,918.69	300,187,180.76	18,056,368.96	16,516,368.97
应付账款	118,846,565.98	118,846,565.98	118,846,565.98		
其他应付款	20,282,769.54	20,282,769.54	20,282,769.54		
小 计	461,165,049.92	473,889,254.21	439,316,516.28	18,056,368.96	16,516,368.97

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	300,367,857.20	315,730,039.16	229,208,255.36	60,029,702.38	26,492,081.42
应付账款	150,550,257.90	150,550,257.90	150,550,257.90		
其他应付款	41,871,507.16	41,871,507.16	41,871,507.16		
小 计	492,789,622.26	508,151,804.22	421,630,020.42	60,029,702.38	26,492,081.42

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币257,550,000.20元(2019年12月31日：人民币259,428,571.60元；2018年12月31日：人民币282,685,714.40元；2017年12月31日：268,542,857.20元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			4,788,062.52	4,788,062.52
持续以公允价值计量的资产总额			4,788,062.52	4,788,062.52

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. 其他权益工具投资			4,481,549.89	4,481,549.89
持续以公允价值计量的资产总额			4,481,549.89	4,481,549.89

(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

公司采用特定估值技术确定公允价值,采用的重要参数包括被投资单位期末净资产等。

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(%)
晋江舒华投资发展有限公司	泉州市	投资	30,000,000.00	73.85	73.85

晋江舒华投资发展有限公司(以下简称舒华投资)系由张维建和杨双珠共同出资于 2012 年 9 月 3 日成立, 现有注册资本 30,000,000.00 元, 主营业务涉及制造业的投资。

(2) 实际控制人情况的说明

本次发行前, 张维建直接持有公司 4.6361%的股份, 通过持有舒华投资 95.00%的股权间接控制公司 73.8546%的股份, 杨双珠持有舒华投资 5.00%的股权, 张锦鹏直接持有公司 3.9294%的股权。张维建和杨双珠、张锦鹏分别系夫妻关系和父子关系。

公司实际控制人为张维建、杨双珠和张锦鹏。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泉州市泉海体育用品有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制
泉州市自然居家居有限公司	实际控制人关系密切家庭成员控制
泉州万利家俱有限公司	董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员控制
北京市舒华体育用品有限公司	董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员控制
合众(泉州)贸易有限公司	董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员共同控制
晋江市瑞福祥展架制造有限公司	董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员重大影响的企业
杨锦龙	董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员
傅佐正	董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员
胡福姣	董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员
王伟	职工代表监事
许贤祥	监事会主席
晋江市池店镇教育发展促进会	张维建担任法人的社会团体
安踏[注]	持股 5%以上股东的重要关联方

[注] 林芝安大投资有限公司为公司持股超过 5%的关联方, 其主要股东丁世忠、丁世家等人亦是公司报告期内第一大客户安踏的主要股东和董事, 从谨慎角度考虑, 将安踏认定为公司的关联方。

(2) 其他说明

晋江市瑞福祥展架制造有限公司系公司实际控制人杨双珠的姐夫林枪曾持股 30%的企业, 林枪已于 2017 年 8 月份将其持有的晋江市瑞福祥展架制造有限公司股权全部转出, 但根据《上海证券交易所股票上市规则》规定, 过去 12 个月为关联方的, 仍然视为上市公司的关联方。故自 2018 年 9 月份开始, 晋江市瑞福祥展架制造有限公司不再认定为本公司的关联方。

(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

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
泉州市泉海体育用品有限公司	采购成品及原材料				2,498,693.70
晋江市瑞福祥展架制造有限公司	采购成品及原材料			5,659,584.10	4,908,016.99
泉州万利家俱有限公司	采购原材料	725,297.85	2,568,729.46	2,291,272.19	2,810,467.51
泉州市自然家居有限公司	采购原材料				641.03
北京市舒华体育用品有限公司	采购成品和接受劳务			920,202.11	
安踏	采购鞋服	377,723.90	228,448.28	228,448.28	271,794.87
小计		1,103,021.75	2,797,177.74	9,099,506.68	10,489,614.10

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
泉州市泉海体育用品有限公司	材料销售				43,399.14
北京市舒华体育用品有限公司	成品销售	538,457.72	2,602,377.73	2,207,649.18	3,088,603.55
晋江市瑞福祥展架制造有限公司	材料销售			185,674.08	417,601.71
合众(泉州)贸易有限公司	成品销售				-1,134.75
胡福姣	固定资产处置			6,896.55	
傅佐正	固定资产处置			17,241.38	
王伟	固定资产处置		9,910.00		
许贤祥	固定资产处置		26,583.24		
安踏	成品销售	40,639,761.96	211,962,664.72	167,968,305.89	131,675,690.15
小计		41,178,219.68	214,601,535.69	170,385,767.08	135,224,159.80

2. 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
张维建	20,000,000.00	2020/6/22	2021/6/21	否
	9,900,000.00	2019/12/26	2020/12/26	否
	7,000,000.00	2020/1/19	2021/1/19	否
	23,000,000.00	2020/1/20	2021/1/20	否
	7,000,000.00	2020/2/19	2021/2/19	否
	5,000,000.00	2020/2/25	2021/2/25	否
	9,000,000.00	2020/3/19	2021/3/19	否
	9,000,000.00	2020/3/25	2021/3/25	否
	1,000,000.00	2020/4/10	2021/4/10	否
	6,100,000.00	2020/4/20	2021/4/20	否
	7,500,000.00	2020/5/20	2021/5/19	否
	8,500,000.00	2020/5/27	2021/5/26	否
	7,000,000.00	2020/5/29	2021/5/28	否
	22,200,000.00	2020/2/25	2021/1/25	否
	14,850,000.00	2020/2/27	2021/2/27	否
	18,000,000.00	2020/3/27	2021/3/27	否
	12,000,000.00	2020/4/27	2021/4/27	否
	1,500,000.00	2020/3/19	2021/3/19	否
	5,500,000.00	2020/3/25	2021/3/25	否
	1,500,000.00	2020/4/10	2021/4/10	否
4,500,000.00	2020/4/22	2021/4/22	否	
28,360,000.00	2019/12/6	2021/5/22	否	
张维建、杨双珠	30,000,000.00	2020/1/19	2021/1/18	否
	27,500,000.20	2016/12/30	2023/12/29	否

3. 关联方资金往来

2017 年度

关联方	期初金额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
杨锦龙		197,762.00	197,762.00		资金往来

4. 2020 年 3 月，公司向晋江市池店镇教育发展促进会赞助支出 3.00 万元。

5. 关键管理人员报酬

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	2,674,330.92	7,051,407.13	4,558,620.56	3,644,599.25

(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	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京市舒华体育用品有限公司	833,207.06	41,660.35	899,756.68	44,987.83
	安踏	26,901,590.37	1,345,079.53	74,537,870.78	3,726,893.54
小计		27,734,797.43	1,386,739.88	75,437,627.46	3,771,881.37
预付款项					
	安踏	24.39			
小计		24.39			
其他应收款	安踏	300,000.00	300,000.00	300,000.00	150,000.00
小计		300,000.00	300,000.00	300,000.00	150,000.00

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京市舒华体育用品有限公司	1,191,002.09	59,550.10	1,478,836.95	73,941.85
	安踏	35,171,061.22	1,758,553.06	37,548,505.48	1,877,425.27
小计		36,362,063.31	1,818,103.16	39,027,342.43	1,951,367.12
其他应收款	安踏	300,000.00	60,000.00	300,000.00	15,000.00
小计		300,000.00	60,000.00	300,000.00	15,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31
应付账款			
	泉州万利家俱有限公司	408,721.44	649,460.72
	泉州市泉海体育用品有限公司	45,368.54	45,368.54

小 计		454,089.98	694,829.26
预收款项			
	合众（泉州）贸易有限公司		
小 计			
其他应付款			
	北京市舒华体育用品有限公司		733,837.85
小 计			733,837.85

（续上表）

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应付账款			
	泉州万利家俱有限公司	646,011.16	1,172,031.63
	晋江市瑞福祥展架制造有限公司	1,440,592.32	2,190,454.39
	泉州市泉海体育用品有限公司	45,368.54	577,897.29
	泉州市自然居家居有限公司		1,534.05
小 计		2,131,972.02	3,941,917.36
预收款项			
	合众（泉州）贸易有限公司		2,468.94
小 计			2,468.94
其他应付款			
	北京市舒华体育用品有限公司	837,513.51	24,713.31
小 计		837,513.51	24,713.31

（四）其他

2016年2月26日，公司与关联方维凯（泉州）贸易有限公司签订《商标转让合同》，约定维凯（泉州）贸易有限公司将其持有的“阿波罗”商标（注册号：7372979）永久无偿转让给公司，并授权公司在办理商标转让手续期间无偿使用该商标，2017年1月20日，该商标权属已经变更到公司名下。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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。

（二）或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 2020年1-6月

项 目	主营业务收入	主营业务成本
展示架	82,935,647.67	55,074,204.72
健身器材及其他	520,586,471.34	366,458,463.54
小 计	603,522,119.01	421,532,668.26

2. 2019年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
展示架	438,399,823.80	281,333,815.40
健身器材及其他	869,959,069.81	489,800,524.03
小 计	1,308,358,893.61	771,134,339.43

3. 2018年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
展示架	389,293,208.50	265,808,535.96
健身器材及其他	777,902,008.51	433,605,797.90
小 计	1,167,195,217.01	699,414,333.86

4. 2017年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
展示架	321,574,414.76	221,555,647.87
健身器材及其他	800,441,498.80	417,908,098.19
小 计	1,122,015,913.56	639,463,746.06

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。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与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金额资产	1,933,100.00	-1,933,100.00	
其他权益工具投资		4,270,091.26	4,270,091.26
递延所得税负债		584,247.82	584,247.82
其他综合收益		1,752,743.44	1,752,743.44

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	155,333,911.55	以摊余成本计量的金融资产	155,333,911.55
应收票据	贷款和应收款项	42,559,526.08	以摊余成本计量的金融资产	42,559,526.08
应收账款	贷款和应收款项	236,527,109.46	以摊余成本计量的金融资产	236,527,109.46
其他应收款	贷款和应收款项	11,128,225.30	以摊余成本计量的金融资产	11,128,225.30
可供出售金融资产	可供出售金融资产	1,933,100.00	指定为以公允价值计量且其变动	4,270,091.26

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
			计入其他综合收益的金融资产	
短期借款	其他金融负债	242,750,000.00	以摊余成本计量的金融负债	242,750,000.00
应付账款	其他金融负债	118,846,565.98	以摊余成本计量的金融负债	118,846,565.98
其他应付款	其他金融负债	20,282,769.54	以摊余成本计量的金融负债	20,282,769.54
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	47,857,142.86	以摊余成本计量的金融负债	47,857,142.86
长期借款	其他金融负债	31,428,571.54	以摊余成本计量的金融负债	31,428,571.54

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	155,333,911.55			155,333,911.55
应收票据				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	42,559,526.08			42,559,526.08
应收账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	236,527,109.46			236,527,109.46
其他应收款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	11,128,225.30			11,128,225.30
可供出售金融资产				

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
按原 CAS22 列示的余额	1,933,100.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-1,933,100.00		
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	447,481,872.39	-1,933,100.00		445,548,772.39

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原CAS22)转入		1,933,100.00		
按新 CAS22 列示的余额			2,336,991.26	4,270,091.26
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		1,933,100.00	2,336,991.26	4,270,091.26

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	242,750,000.00			242,750,000.00
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	118,846,565.98			118,846,565.98
其他应付款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	20,282,769.54			20,282,769.54
一年内到期的非流动负债——一年内到期的长期借款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	47,857,142.86			47,857,142.86

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
长期借款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	31,428,571.54			31,428,571.54
以摊余成本计量的总金融负债	461,165,049.92			461,165,049.92

(三) 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
预付款项	24,517,175.09	-6,802,960.08	17,714,215.01
存货	202,055,737.69	6,802,960.08	208,858,697.77
预收款项	85,837,746.52	-85,837,746.52	
合同负债		85,837,746.52	85,837,746.52

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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,579,875.24	1.08	2,579,875.24	100.00	

按组合计提坏账准备	235,466,012.37	98.92	17,693,611.12	7.51	217,772,401.25
合计	238,045,887.61	100	20,273,486.36	8.52	217,772,401.25

(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(%)	
单项计提坏账准备	2,345,321.35	0.72	2,345,321.35	100.00	
按组合计提坏账准备	322,045,281.26	99.28	19,748,891.47	6.13	302,296,389.79
合计	324,390,602.61	100.00	22,094,212.82	6.81	302,296,389.79

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	222,063,359.59	99.45	14,508,537.36	6.53	207,554,822.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,237,300.84	0.55	1,237,300.84	100.00	
合计	223,300,660.43	100.00	15,745,838.20	7.05	207,554,822.23

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	252,544,496.00	100.00	18,800,668.63	7.44	233,743,827.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	252,544,496.00	100.00	18,800,668.63	7.44	233,743,827.37

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴至胜体育用品有限公司	470,319.90	470,319.90	100.00	预计收回可能性较小
北京银轩商贸有限公司	322,771.15	322,771.15	100.00	预计收回可能性较小

动能趋势（北京）康复技术有限公司	317,948.72	317,948.72	100.00	预计收回可能性较小
绍兴无限体育用品有限公司	273,991.02	273,991.02	100.00	预计收回可能性较小
梅州市梅江区公园体育健身馆	246,631.76	246,631.76	100.00	预计收回可能性较小
泉州杰奥商贸有限公司等	948,212.69	948,212.69	100.00	预计收回可能性较小
小 计	2,579,875.24	2,579,875.24	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴至胜体育用品有限公司	470,319.90	470,319.90	100.00	预计收回可能性较小
北京银轩商贸有限公司	322,771.15	322,771.15	100.00	预计收回可能性较小
动能趋势（北京）康复技术有限公司	317,948.72	317,948.72	100.00	预计收回可能性较小
绍兴无限体育用品有限公司	273,991.02	273,991.02	100.00	预计收回可能性较小
梅州市梅江区公园体育健身馆	242,509.11	242,509.11	100.00	预计收回可能性较小
Inter Atletika Group of Companies	121,793.38	121,793.38	100.00	预计收回可能性较小
泉州杰奥商贸有限公司等	595,988.07	595,988.07	100.00	预计收回可能性较小
小 计	2,345,321.35	2,345,321.35	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绍兴至胜体育用品有限公司	470,319.90	470,319.90	100.00	预计收回可能性较小
北京银轩商贸有限公司	322,771.15	322,771.15	100.00	预计收回可能性较小
动能趋势（北京）康复技术有限公司	317,948.72	317,948.72	100.00	预计收回可能性较小
泉州杰奥商贸有限公司等	126,261.07	126,261.07	100.00	预计收回可能性较小
小 计	1,237,300.84	1,237,300.84	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.6.30			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(%)
信用风险特征组合	211,318,885.91	17,693,611.12	8.37	284,414,506.30	19,748,891.47	6.94
合并范围内关联方组合	24,147,126.46			37,630,774.96		
小 计	235,466,012.37	17,693,611.12	7.51	322,045,281.26	19,748,891.47	6.13

B. 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 6. 30			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	191, 118, 264. 51	9, 555, 913. 22	5. 00	271, 954, 178. 96	13, 597, 708. 95	5. 00
1-2 年	12, 296, 363. 78	2, 459, 272. 76	20. 00	6, 272, 951. 56	1, 254, 590. 31	20. 00
2-3 年	4, 451, 664. 97	2, 225, 832. 49	50. 00	2, 581, 567. 15	1, 290, 783. 58	50. 00
3 年以上	3, 452, 592. 65	3, 452, 592. 65	100. 00	3, 605, 808. 63	3, 605, 808. 63	100. 00
小 计	211, 318, 885. 91	17, 693, 611. 12	8. 37	284, 414, 506. 30	19, 748, 891. 47	6. 94

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 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	207, 421, 948. 25	10, 371, 097. 42	5. 00	218, 552, 197. 46	10, 927, 609. 88	5. 00
1-2 年	5, 385, 033. 02	1, 077, 006. 60	20. 00	10, 182, 846. 30	2, 036, 569. 26	20. 00
2-3 年	2, 325, 042. 75	1, 162, 521. 38	50. 00	6, 350, 120. 97	3, 175, 060. 49	50. 00
3 年以上	1, 897, 911. 96	1, 897, 911. 96	100. 00	2, 661, 429. 00	2, 661, 429. 00	100. 00
小 计	217, 029, 935. 98	14, 508, 537. 36	6. 69	237, 746, 593. 73	18, 800, 668. 63	7. 91

确定组合依据的说明：按照账龄为信用风险特征划分组合。

B. 组合中，合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018. 12. 31			2017. 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 (%)
河南实业公司	21, 579. 28					
福建贸易公司	290, 650. 16					
河南贸易公司				14, 679, 379. 98		
展架实业公司	4, 721, 194. 17			118, 522. 29		
小 计	5, 033, 423. 61			14, 797, 902. 27		

确定组合依据的说明：按照合并范围内的关联方欠款为信用风险特征划分组合。

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31
1 年以内	215, 410, 366. 90	309, 619, 029. 32
1-2 年	12, 858, 578. 70	6, 821, 560. 87
2-3 年	4, 955, 551. 05	3, 080, 839. 90

3年以上	4,821,390.96	4,869,172.52
合计	238,045,887.61	324,390,602.61

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020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	
单项计提坏账准备	2,345,321.35	234,553.89						2,579,875.24
按组合计提坏账准备	19,748,891.47	-2,055,280.35						17,693,611.12
小计	22,094,212.82	-1,820,726.46						20,273,486.36

② 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	
单项计提坏账准备	1,237,300.84	1,108,020.51						2,345,321.35
按组合计提坏账准备	14,508,537.36	5,240,354.11						19,748,891.47
小计	15,745,838.20	6,348,374.62						22,094,212.82

③ 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,237,300.84						1,237,300.84
按组合计提坏账准备	18,800,668.63	-4,201,956.27				90,175.00		14,508,537.36
小计	18,800,668.63	-2,964,655.43				90,175.00		15,745,838.20

④ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	14,830,506.85	5,493,953.83				1,523,792.05		18,800,668.63
小计	14,830,506.85	5,493,953.83				1,523,792.05		18,800,668.63

(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	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额			90,175.00	1,523,792.05

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2017 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
上海硕辉货架制造有限公司	货款	1,523,792.05	款项无法收回	管理层审批	否
小 计		1,523,792.05			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 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
安踏体育用品集团有限公司	23,987,205.84	10.08	1,199,360.29
上海健康公司	16,539,805.55	6.95	
阿迪达斯体育(中国)有限公司	14,089,216.63	5.92	704,460.83
青岛市体育局	13,307,844.15	5.59	754,471.83
Paradigm Health & Wellness Inc	7,999,359.98	3.36	399,968.00
小 计	75,923,432.15	31.90	3,058,260.95

② 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
阿迪达斯体育(中国)有限公司	73,916,164.75	22.79	3,695,808.24
安踏体育用品集团有限公司	60,856,393.71	18.76	3,042,819.69
展架实业公司	16,188,181.82	4.99	
厦门建发轻工有限公司	15,323,259.57	4.72	766,162.98
上海健康公司	14,332,937.35	4.42	
小 计	180,616,937.20	55.68	7,504,790.91

③ 2018 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
阿迪达斯体育(中国)有限公司	39,451,819.57	17.67	1,972,590.98
安踏体育用品集团有限公司	28,083,329.92	12.58	1,404,166.50
厦门特步投资有限公司	12,781,223.92	5.72	639,061.20
福建省体育局	9,999,703.42	4.48	499,985.17
青岛市体育局	8,947,727.27	4.01	447,386.36
小 计	99,263,804.10	44.46	4,963,190.21

④ 2017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
阿迪达斯体育(中国)有限公司	47,365,586.42	18.76	2,368,279.32
安踏体育用品集团有限公司	34,611,621.42	13.71	1,730,581.07
河南贸易公司	14,679,379.98	5.81	
厦门建发轻工有限公司	10,580,619.82	4.19	529,030.99
厦门特步投资有限公司	10,048,965.80	3.98	502,448.29
小计	117,286,173.44	46.45	5,130,339.67

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	140,217,402.14	100.00	3,868,038.32	2.76	136,349,363.82
合计	140,217,402.14	100.00	3,868,038.32	2.76	136,349,363.82

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	224,767,724.79	100.00	2,974,240.55	1.32	221,793,484.24
合计	224,767,724.79	100.00	2,974,240.55	1.32	221,793,484.24

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,200,776.92	100.00	3,510,419.07	3.31	102,690,357.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	106,200,776.92	100.00	3,510,419.07	3.31	102,690,357.85

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,472,627.25	100.00	3,172,236.39	5.52	54,300,390.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	57,472,627.25	100.00	3,172,236.39	5.52	54,300,390.86

2) 报告期内, 公司不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020. 6. 30			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(%)
合并范围内关联方	109,797,086.08			213,287,370.49		
账龄组合	30,420,316.06	3,868,038.32	12.72	11,480,354.30	2,974,240.55	25.91
其中: 1年以内	26,144,493.69	1,307,224.69	5.00	7,078,116.93	353,905.84	5.00
1-2年	1,707,254.36	341,450.87	20.00	1,664,690.83	332,938.17	20.00
2-3年	698,410.50	349,205.25	50.00	900,300.00	450,150.00	50.00
3年以上	1,870,157.51	1,870,157.51	100.00	1,837,246.54	1,837,246.54	100.00
小 计	140,217,402.14	3,868,038.32	2.76	224,767,724.79	2,974,240.55	1.32

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 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	7,486,370.41	374,318.52	5.00	9,288,736.00	464,436.81	5.00
1-2年	2,837,494.73	567,498.94	20.00	2,791,789.99	558,358.00	20.00
2-3年	1,358,293.19	679,146.60	50.00	1,354,085.91	677,042.96	50.00
3年以上	1,889,455.01	1,889,455.01	100.00	1,472,398.62	1,472,398.62	100.00
小 计	13,571,613.34	3,510,419.07	25.87	14,907,010.52	3,172,236.39	21.28

确定组合依据的说明: 按照账龄为信用风险特征划分组合。

B. 组合中，合并范围内关联往来组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018. 12. 31			2017. 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 (%)
福建健康公司	67,252,253.19			21,986,031.50		
上海健康公司	22,136,428.31			15,806,706.00		
河南实业公司	3,240,482.08			4,722,916.69		
展架实业公司				49,962.54		
小 计	92,629,163.58			42,565,616.73		

确定组合依据的说明：按照合并范围内的关联方欠款为信用风险特征划分组合。

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1 年以内	135,941,579.77	220,365,487.42	100,115,533.99	51,854,352.73
1-2 年	1,707,254.36	1,664,690.83	2,837,494.73	2,791,789.99
2-3 年	698,410.50	900,300.00	1,358,293.19	1,354,085.91
3 年以上	1,870,157.51	1,837,246.54	1,889,455.01	1,472,398.62
小 计	140,217,402.14	224,767,724.79	106,200,776.92	57,472,627.25

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 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	353,905.84	783,088.17	1,837,246.54	2,974,240.55
期初数在本期				
—转入第二阶段	-85,362.72	85,362.72		
—转入第三阶段		-307,238.50	307,238.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,038,681.57	129,443.73	-274,327.53	893,797.77
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	1,307,224.69	690,656.12	1,870,157.51	3,868,038.32

② 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	374,318.52	1,246,645.54	1,889,455.01	3,510,419.07
期初数在本期				
—转入第二阶段	-83,234.54	83,234.54		
—转入第三阶段		-179,256.02	179,256.02	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	62,821.86	-367,535.89	-231,464.49	-536,178.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	353,905.84	783,088.17	1,837,246.54	2,974,240.55

③ 2018 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	
其他应收款	3,172,236.39	338,182.68						3,510,419.07
小 计	3,172,236.39	338,182.68						3,510,419.07

④ 2017 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	
其他应收款	4,484,696.19	659,033.64				1,971,493.44		3,172,236.39
小 计	4,484,696.19	659,033.64				1,971,493.44		3,172,236.39

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

1) 报告期实际核销的其他应收款金额

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的其他应收款金额				1,971,493.44

2) 报告期重要的其他应收款核销情况

2017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
福建进出口贸易公司	往来款	1,971,493.44	无法收回	管理层审批	是
小计		1,971,493.44			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质量保证金	25,532,569.70	9,058,178.97	9,639,057.92	10,227,876.18
投标保证金	3,105,462.49	1,440,478.14	2,326,330.45	3,738,333.50
应收暂付款	1,782,283.87	981,697.19	1,606,224.97	940,800.84
内部往来款	109,797,086.08	213,287,370.49	92,629,163.58	42,565,616.73
合计	140,217,402.14	224,767,724.79	106,200,776.92	57,472,627.25

(6) 其他应收款金额前5名情况

1) 2020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
福建健康公司	内部往来	84,000,187.26	1年以内	59.91	
上海健康公司	内部往来	24,429,934.79	1年以内	17.42	
玉溪市教育投资有限责任公司	质量保证金	18,472,888.88	1年以内	13.17	923,644.44
黑龙江省体育局	质量保证金	690,252.91	3年以上	0.49	690,252.91
安徽合肥公共资源交易中心	质量保证金	646,383.83	1年以内	0.46	32,319.19
小计		128,239,647.67		91.45	1,646,216.54

2) 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
福建健康公司	内部往来	172,254,613.99	1年以内	76.64	
上海健康公司	内部往来	37,492,274.42	1年以内	16.68	

河南实业公司	内部往来	3,240,482.08	1年以内	1.44	
黑龙江省体育局	质量保证金	690,252.91	3年以上	0.31	690,252.91
江苏省体育装备中心	质量保证金	684,875.00	1年以内、1-2年、2-3年	0.30	88,791.25
小计		214,362,498.40		95.37	779,044.16

3) 2018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
福建健康公司	内部往来	67,252,253.19	1年以内	63.33	
上海健康公司	内部往来	22,136,428.31	1年以内	20.84	
河南实业公司	内部往来	3,240,482.08	1年以内	3.05	
内蒙古自治区体育局	质量保证金	1,692,964.50	1年以内、1-2年	1.59	125,556.15
国家体育总局体育器材装备中心	质量保证金	910,534.75	1年以内、1-2年、2-3年	0.86	241,905.24
小计		95,232,662.83		89.67	367,461.39

4) 2017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
福建健康公司	内部往来款	21,986,031.50	1年以内	38.25	
上海健康公司	内部往来款	15,806,706.00	1年以内	27.50	
河南实业公司	内部往来款	4,722,916.69	1年以内	8.22	
内蒙古自治区体育局	质量保证金	2,057,541.00	1年以内、1-2年	3.58	223,054.95
内蒙古财经大学	质量保证金	876,000.00	1年以内	1.52	43,800.00
小计		45,449,195.19		79.07	266,854.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	219,986,968.93		219,986,968.93	219,536,968.93		219,536,968.93
合计	219,986,968.93		219,986,968.93	219,536,968.93		219,536,968.93

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	219,536,968.93		219,536,968.93	219,536,968.93		219,536,968.93
合计	219,536,968.93		219,536,968.93	219,536,968.93		219,536,968.93

(2) 对子公司投资

1) 2020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
河南实业公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河南贸易公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
展架实业公司	16,536,968.93			16,536,968.93		
上海健康公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
北京健康公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
福建健康公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建贸易公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州舒华公司		450,000.00		450,000.00		
小计	219,536,968.93	450,000.00		219,986,968.93		

2) 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
河南实业公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河南贸易公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
展架实业公司	16,536,968.93			16,536,968.93		
上海健康公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
北京健康公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
福建健康公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建贸易公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	219,536,968.93			219,536,968.93		

3) 2018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
河南实业公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河南贸易公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
展架实业公司	16,536,968.93			16,536,968.93		
上海健康公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
北京健康公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
福建健康公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建贸易公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小计	219,536,968.93			219,536,968.93		

4) 2017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
河南实业公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河南贸易公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津商贸公司	2,432,899.00		2,432,899.00			
展架实业公司	16,536,968.93			16,536,968.93		
上海健康公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
北京健康公司	500,000.00	2,500,000.00		3,000,000.00		
福建健康公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
福建贸易公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	199,469,867.93	22,500,000.00	2,432,899.00	219,536,968.93		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	530,214,219.87	438,208,158.00	1,232,733,673.02	831,677,842.57
其他业务收入	17,777,216.23	14,380,649.70	35,448,828.11	29,940,445.23
合 计	547,991,436.10	452,588,807.70	1,268,182,501.13	861,618,287.80

(续上表)

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,144,884,903.93	721,873,454.21	1,099,537,535.81	661,411,508.39
其他业务收入	13,633,988.93	10,006,983.70	8,686,961.56	4,849,930.27
合 计	1,158,518,892.86	731,880,437.91	1,108,224,497.37	666,261,438.66

2. 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
工资	9,023,564.82	16,304,169.47	10,128,704.74	8,210,360.57
材料	1,559,149.54	2,445,980.27	2,087,783.71	1,334,703.7
折旧摊销费	494,219.68	782,255.09	896,951.62	1,410,599.81
设计费	1,170,283.81	1,744,044.26	1,897,483.20	1,647,879.21
检测费		2,000.00	140,923.69	184,200.48
咨询费	195,417.19	6,425,119.81	559,022.68	698,891.53

差旅费	106,455.18	681,216.25	686,954.75	742,829.77
其他	495,765.31	724,655.37	282,126.00	98,884.40
合计	13,044,855.53	29,109,440.52	16,679,950.39	14,328,349.47

3. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	13,000,000.00	20,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益				-1,009,450.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益				22,140.08
金融工具持有期间的投资收益	100,368.35	100,368.35		
其中：其他权益工具投资	100,368.35	100,368.35		
处置金融工具取得的投资收益		-195,960.00		
其中：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		-195,960.00		
合计	80,100,368.35	12,904,408.35	20,000,000.00	-987,309.96

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.05	17.85	15.76	17.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.98	15.81	13.90	14.29

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.41	0.33	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.36	0.29	0.28

(续上表)

报告期利润	稀释每股收益			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.41	0.33	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.36	0.29	0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,626,954.19	146,963,455.50	117,586,243.19	127,189,597.92
非经常性损益	B	675,610.42	16,830,181.07	13,892,341.42	25,465,619.20
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	52,951,343.77	130,133,274.43	103,693,901.77	101,723,978.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	877,074,064.82	789,654,101.91	733,522,688.72	691,646,854.80
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	E1				
	E2				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1				
	F2				
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	G1	36,149,900.00	61,454,830.00	61,454,830.00	65,069,820.00
	G2				20,243,944.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	3	8.00	9.00	8.00
	H2				
其他	其他权益工具投资公允价值变动	I	229,884.47	1,911,337.41	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3	6.00	
报告期月份数	K	6	12.00	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E1 \times F1/K+E2 \times F2/K - G1 \times H1/K - G2 \times H2/K + I \times J/K$	885,927,534.15	823,121,611.70	746,224,687.82	711,861,773.76
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.05%	17.85%	15.76%	17.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.98%	15.81%	13.90%	14.29%

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	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	53,626,954.19	146,963,455.50	117,586,243.19	127,189,597.92
非经常性损益	B	675,610.42	16,830,181.07	13,892,341.42	25,465,619.20
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	52,951,343.77	130,133,274.43	103,693,901.77	101,723,978.72
期初股份总数	D	361,499,000.00	361,499,000.00	361,499,000.00	361,499,000.00
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				
	F2				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1				
	G2				
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				
报告月份数	K	6	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F1 \times G1/K+F2 \times G2/K-H \times I/K-J$	361,499,000.00	361,499,000.00	361,499,000.00	361,499,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.15	0.41	0.33	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.15	0.36	0.29	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020年1-6月比2019年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	226,820,579.27	305,897,966.90	-25.85%	2020年1-6月应收账款回款情况良好所致

资产负债表项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	27,980,778.60	10,637,699.72	1.63倍	2020年1-6月直营客户体育局订单量增加,为此支付的质量保证金增加所致
存货	271,141,877.87	202,055,737.69	34.19%	2020年1-6月收入增长,健身器材业务收入增加导致的备货增加,同时根据新收入准则将预付的综合服务费调整至存货-合同履约成本列示
应付职工薪酬	19,348,557.28	33,538,057.88	-42.31%	本期支付2019年度年终奖所致
应交税费	29,523,549.90	47,298,096.02	-37.58%	本期支付2019年度所得税费用所致
其他应付款	51,147,165.83	35,712,128.76	43.22%	2020年1-6月直营客户体育局订单量增加,应付综合服务费增加所致

2. 2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	24,517,175.09	13,989,390.32	75.26%	预付货款增加所致
固定资产	677,596,611.40	458,084,112.75	47.92%	台商分公司二期工程和舒华健康产业厂区工程达到预定可使用状态结转至固定资产所致
在建工程	7,625,122.15	196,969,399.36	-96.13%	台商分公司二期工程和舒华健康产业厂区工程达到预定可使用状态结转至固定资产所致
递延所得税资产	41,455,104.18	31,403,649.10	32.01%	公司坏账准备计提、内部交易未实现利润以及可抵扣亏损确认递延所得税资产增加所致
预收款项	85,837,746.52	57,067,496.59	50.41%	2019年度直营客户体育局订单量增加,预收体育局款增加所致
其他应付款	35,712,128.76	20,282,769.54	76.07%	2019年度直营客户体育局订单量增加,应付综合服务费增加所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
研发费用	28,713,296.70	21,123,368.70	35.93%	研发投入增加所致
其他收益	22,255,495.32	16,117,370.10	38.08%	2019年度收到政府补助增加

3. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	13,989,390.32	34,994,448.29	-60.02%	2018年钢材市场价格开始回落,公司不再需要提前支付货款,使得预付货款减少所致
在建工程	196,969,399.36	123,978,034.75	58.87%	2018年厂房建设投入增加所致

应付职工薪酬	28,165,017.04	18,125,162.39	55.39%	工资上涨及期末奖金增加所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
研发费用	21,123,368.70	14,434,713.08	46.34%	研发投入增加所致
财务费用	14,510,997.53	9,819,765.75	47.77%	借款增加及利率上调所致





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：1988年11月21日设立，2011年6月28日转所



说明

证书序号：0007666

- 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

仅为舒华体育股份有限公司IPO申报材料（特殊普通合伙）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披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



发证时间：二〇一一年十一月八日
有效期至：二〇一一年十一月八日

仅为舒华体育股份有限公司IPO申报材料后附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）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，
此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业信息
包括：名称、类型、经营范围、
注册资本、股东信息、
行政处罚、经营异常、
严重违法失信记录



名称	天德会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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

2020年08月31日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

本所于2020年1月1日至6月30日通过
企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为舒华体育股份有限公司IPO申报材料后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天德会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为舒华体育股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄志恒是中国注册会计师，未经黄志恒本人书面同意，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。



姓名: 黄志恒
 Full name: 黄志恒
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-06-24
 Date of birth: 1975-06-24
 工作单位: 天健会计师事务所
 Working unit: 天健会计师事务所
 身份证号码: (特殊普通合伙)广东分所
 Identity card No.: 362324197506242510



黄志恒(440300011146), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019)94号。



440300011146

证书编号: 440300011146
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 04 月 26 日
 Date of Issuance

年 月 日
 y m d

2019年4月换发

仅为舒华体育股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明章天赐是中国注册会计师，未经章天赐本人书面同意，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。



姓名 章天赐
 Full name 章天赐
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1984-03-12
 Date of birth 1984-03-12
 工作单位 天健会计师事务所
 Working unit 天健会计师事务所
 身份证号码 43068119840312177X
 Identity card No. 43068119840312177X



章天赐(110001640145)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110001640145

证书编号: 110001640145
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 01 日
 Date of Issuance y m d

年 月 日
 y /m d

2019年4月换发