

久祺股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-038



2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李政、主管会计工作负责人雍嫵及会计机构负责人(会计主管人员)韩宏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告如涉及未来计划、发展战略、业绩预测等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司已在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
一、公司简介	8
二、联系人和联系方式	8
三、其他情况	8
四、主要会计数据和财务指标	9
五、境内外会计准则下会计数据差异	9
六、非经常性损益项目及金额	9
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司从事的主要业务	11
二、核心竞争力分析	16
三、主营业务分析	18
四、非主营业务分析	19
五、资产及负债状况分析	19
六、投资状况分析	21
七、重大资产和股权出售	26
八、主要控股参股公司分析	26
九、公司控制的结构化主体情况	27
十、公司面临的风险和应对措施	27
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	28
第四节 公司治理	30
一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	30
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	30
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	30
四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	30
第五节 环境和社会责任	31
一、重大环保问题情况	31
二、社会责任情况	32
第六节 重要事项	34
一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	34
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	34
三、违规对外担保情况	34
四、聘任、解聘会计师事务所情况	34
五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	34
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	34
七、破产重整相关事项	34
八、诉讼事项	34
九、处罚及整改情况	36
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	36
十一、重大关联交易	36
十二、重大合同及其履行情况	38

十三、其他重大事项的说明	40
十四、公司子公司重大事项	41
第七节 股份变动及股东情况	42
一、股份变动情况	42
二、证券发行与上市情况	44
三、公司股东数量及持股情况	44
四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%	47
五、董事、监事和高级管理人员持股变动	47
六、控股股东或实际控制人变更情况	47
第八节 优先股相关情况	48
第九节 债券相关情况	49
第十节 财务报告	50
一、审计报告	50
二、财务报表	50
三、公司基本情况	67
四、财务报表的编制基础	68
五、重要会计政策及会计估计	68
六、税项	84
七、合并财务报表项目注释	85
八、合并范围的变更	118
九、在其他主体中的权益	121
十、与金融工具相关的风险	125
十一、公允价值的披露	127
十二、关联方及关联交易	128
十三、股份支付	131
十四、承诺及或有事项	131
十五、资产负债表日后事项	132
十六、其他重要事项	133
十七、母公司财务报表主要项目注释	134
十八、补充资料	141

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、久祺股份	指	久祺股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《久祺股份有限公司章程》
控股股东、实际控制人	指	李政、卢志勇、李宇光
报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
本报告期、报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
久祺科技、香港久祺	指	久祺科技有限公司，英文名：JOY KIE TECHNOLOGY CO., LIMITED，本公司全资控股子公司
德清久胜	指	浙江德清久胜车业有限公司，本公司全资控股子公司
杭州久祥	指	杭州久祥进出口有限公司，本公司全资控股子公司
杭州久趣	指	杭州久趣贸易有限公司，曾用名杭州久亿车业有限公司，本公司全资控股子公司
香港久祥	指	久祥发展有限公司，英文名：JOY SHINE SPORT DEVELOPMENT CO., LIMITED，杭州久祥全资控股子公司，本公司全资二级子公司
永焱合伙	指	宁波梅山保税港区永焱企业管理合伙企业（有限合伙），本公司股东
永忻合伙	指	宁波梅山保税港区永忻企业管理合伙企业（有限合伙），本公司股东
永峒合伙	指	宁波梅山保税港区永峒企业管理合伙企业（有限合伙），本公司股东
永燊合伙	指	宁波梅山保税港区永燊企业管理合伙企业（有限合伙），本公司股东
广洋投资	指	上海广洋投资管理有限公司，本公司股东
久祺有限	指	杭州久祺工贸有限公司，本公司前身
金玖	指	金玖（天津）科技有限公司
久翼科技、久翼	指	杭州久翼智能科技有限公司
股东大会	指	久祺股份有限公司股东大会
董事会	指	久祺股份有限公司董事会
监事会	指	久祺股份有限公司监事会
招股说明书	指	久祺股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之招股说明书
ODM	指	产品的结构、外观、配置、材质等均由公司根据客户的需求进行开发和设

		计，公司根据客户的订单要求自行生产或外包生产，产品生产完成后贴客户的品牌出售
OEM	指	产品的结构、外观、配置、材质等均要求全部由客户提供，公司只需按照客户的图纸生产即可，产品贴客户的品牌出售
OBM	指	产品的结构、外观、配置、材质等均为公司根据市场需求进行开发和设计，公司根据客户的订单情况自行生产或外包生产，产品生产完成后以自有品牌的方式销售
贸易模式	指	除上述以外的销售模式，客户未提出产品设计开发要求，亦未提供授权品牌，通常为公司向供应商采购的标准化产品，如轮胎、辐条等
T/T	指	Telegraphic Transfer，电汇付款方式
L/C	指	Letter of Credit，信用证

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	久祺股份	股票代码	300994
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	久祺股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	久祺股份		
公司的外文名称（如有）	JOY KIE CORPORATION LIMITED.		
公司的外文名称缩写（如有）	JOY KIE		
公司的法定代表人	李政		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雍嫵	陆佳琪
联系地址	浙江省杭州市上城区新塘路 36、38、46、50、56、58、66 号广新大厦 16 层	浙江省杭州市上城区新塘路 36、38、46、50、56、58、66 号广新大厦 16 层
电话	0571-87809605	0571-87809605
传真	0571-87803855	0571-87803855
电子信箱	yongyan@joykie.com	yiran_lu@joykie.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	---------	--------	--------

			照注册号		
报告期初注册	2019年12月05日	杭州市市场监督管理局	913301007043789098	913301007043789098	913301007043789098
报告期末注册	2022年01月04日	浙江省市场监督管理局	913301007043789098	913301007043789098	913301007043789098
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2022年01月06日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/), 公告编号: 2022-003				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	1,360,578,024.70	1,579,470,672.24	-13.86%
归属于上市公司股东的净利润(元)	101,487,779.66	85,453,899.66	18.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	96,783,145.01	78,154,648.85	23.84%
经营活动产生的现金流量净额(元)	171,811,601.79	-12,306,244.63	1,496.13%
基本每股收益(元/股)	0.52	0.59	-11.86%
稀释每股收益(元/股)	0.52	0.59	-11.86%
加权平均净资产收益率	8.96%	17.82%	-8.86%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	2,001,578,983.77	1,930,715,563.50	3.67%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,055,008,480.09	1,077,393,246.79	-2.08%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,999,050.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,123,853.55	
委托他人投资或管理资产的损益	3,707,660.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,322,508.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,798.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	156,902.81	
减：所得税影响额	1,957,425.99	
合计	4,704,634.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司名称	性质	金额
久祺股份有限公司	收到的代扣个税手续费返还	131,491.67
杭州久祥进出口有限公司	收到的代扣个税手续费返还	25,411.14
合计		156,902.81

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）自行车行业发展情况

随着社会经济的发展，人们对于自行车种类和质量的要求在不断提高，人们使用自行车的目的也各有不同。目前，自行车市场主要包括山地自行车、公路自行车、助力电动自行车、城市自行车、儿童自行车、表演车等。

早期自行车行业准入门槛较低，行业参与者众多，以粗放式发展为主，大多围绕低端产品展开激烈竞争，但通过近年来的行业洗牌，自行车行业已从初期的高速发展进入整合阶段，不具备产品、技术竞争力的企业逐渐被淘汰或兼并。目前，自行车企业开始在盈利能力上拉开距离，发展层次分化日益明显，具有一定生产规模和品牌影响力的企业的市场份额逐步提高，进而推动行业集中度的不断提升。从竞争格局来看，我国自行车行业可分为三个层次：一是拥有雄厚资金和规模优势的大型自行车企业，这些企业注重产品质量、技术创新，具有较高的市场认知度和品牌知名度，如捷安特、美利达等；二是研发设计能力强、销售渠道广泛、产业链整合能力强，以 ODM/OEM 等形式的出口型企业，如富士达、喜德盛、久祺股份、金轮集团等；三是行业内的众多中小企业，由于设备水平较低、缺乏自主创新能力，主要生产低档次、低附加值产品，依靠价格竞争拓展周边区域市场。

国外自行车市场发展较为成熟的国家有德国、荷兰、意大利、美国和日本等，自行车已成为当地民众不可或缺的户外运动工具，且由于不同国家自行车文化的差异性，催生了一批专注于本土市场的品牌企业，如德国的 Focus、Cube，荷兰的 BatabusS、Sparta，意大利的 Bianchi、Java，美国的 Trek、Cannondale，以及日本的 Shimano、Bridgestone。上述企业根植于本土市场，掌握了大量的销售渠道，并在长期的经营过程中积累了一定的品牌知名度，在当地占有较高的市场份额，构成了一定的行业壁垒，外来品牌通常较难进入，因此形成了相对稳定的竞争格局。

面对当下温室效应加剧的全球性环境问题，自行车零排放、零污染的特性，充分符合“节能减排”的消费趋势，成为全球各国鼓励使用的绿色交通工具，有些国家还将自行车纳入公共交通体系，加快发展公共自行车系统。

一方面，随着现代人收入水平的提高和对健康生活的追求，以山地自行车、助力电动自行车为代表的中高端自行车的消费量快速增加，占自行车全类别产品的比重不断上升，这表明自行车中高端市场仍具备较大的发展空间，有助于推动自行车行业产品结构的优化升级。

1、全球助力电动自行车消费增加

助力电动自行车是以电机、电池作为辅助动力，搭载智能传感器系统，根据骑行者脚踏力的大小，给予动力辅助，实现人力骑行、电机助力一体化的新型交通工具。由于近年来锂离子电池技术的进步、其价格和电容量的改善，助力电动自行车市场在全球范围内掀起了一股热潮，尤其是高端车型。在欧洲，有大量多山国家，路面的各种坡道极为常见，使用普通的自行车会带来较大的身体负担，而助力电动自行车的出现则很好的解决了“身

体负担”的使用障碍，根据 Bike Europe 数据，德国近两年助力电动自行车销量每年都以高于 30% 的速度增长，荷兰助力电动自行车已占据 40% 的自行车市场份额，助力电动自行车已经成为欧洲自行车市场向前发展的主要动力。

2、国内消费者需求促使自行车设计多元化、个性化

随着我国经济发展与消费观念的变化，消费者对自行车的需求向多元化、个性化、定制化发展，在自行车车型、样式、功能等方面产生差异化需求，产品细分趋势明显。自行车功能从原先的交通代步发展到竞赛、休闲等领域，使用自行车进行运动休闲健身的群体越来越广泛，对自行车个性化提出了更高的要求。随着人们对自行车功能的要求已经不再仅限于简单的代步，具备运动、健身、休闲等功能的中高端自行车市场不断扩大，产业结构在潜移默化地改变。当前，传统自行车市场规模持续缩减，市场重心在向山地车、公路车等产品转移，新兴产品逐渐增多。

3、中高端自行车将迎来较快发展

随着人们生活水平的提高，自行车行业的重心正从传统的代步需求向运动、休闲、健身的需求转变，加之当今世界各国政府及民众对低碳出行、倡导运动、促进健康等意识不断增强以及能源、交通等方面因素影响，自行车已成为世界各国尤其是发达国家居民喜爱的交通、运动休闲和娱乐性产品。在美、欧、日等发达国家和地区，自行车消费主要集中在中高端产品，以德国为例，中高端自行车的累计销售比例达到了自行车整体销售量的 70% 左右。目前我国亦出现了自行车市场向中高端化发展的趋势，具体表现为材质由传统的钢铁向金属合金、碳纤维等高端材质升级，外观朝轻量化、质感美观、个性化等方向发展，功能部分从代步被运动休闲、健身等功能替代。随着居民消费水平的提高和运动、健康、环保概念的流行，加上各地自行车协会对于自行车活动的积极推广，未来国内的中高端自行车市场将会迎来较大发展。

4、国内童车市场前景广阔

童车是婴童产品中最为典型和普遍的产品，在我国市面上，童车产品主要包括婴儿手推车、学步车、扭扭车、电动车、自行车、三轮车等品类。根据儿童的成长需求，童车需要不断更新类型，仅从孩子出生后到学龄前这段时间，每个人通常需要三到四款童车。随着国内经济持续快速发展及人们生活水平不断提高，童车已成为当下居民家庭的生活必需品。虽然近年来人口增长速度逐渐放缓，但“全面放开二孩政策”的实施为新生儿人口数量形成了有力支撑，我国每年新生儿人口数量仍处于较高水平。

近年来，随着“90 后”父母逐渐成为童车消费的主力军，人们对童车的消费观念也发生了变化。年纪较轻的父母除了对童车安全性有较高要求之外，还注重产品品质感和精致体验，因此中高端童车产品销量逐渐增加。

5、生产工艺自动化与绿色化

我国自行车行业积极顺应制造业的转型升级趋势，部分企业已开始将焊接、喷漆、装配等重要工序中采用自动化设备进行处理，如焊接机器人、电镀自动生产线、自动装配线

等，生产效率和水平得到大幅提升。此外，面对我国劳动力成本逐渐上升的现状，加快应用自动化技术、优化生产流程，将成为自行车行业应对劳动力结构变化的关键手段。

随着各地政府环保监管力度的不断提升，行业企业在线材的酸洗磷化、车架喷涂烤漆等生产环节不断改进工艺并使用环保型材料，并在环保设施改造方面不断加大投入，纷纷升级改造喷涂烤漆废气、焊接烟尘、固体粉末收集等环保设备。

（二）主营业务情况

公司主要从事自行车整车及其零部件和相关衍生产品的设计、研发、生产和销售。经过二十年的发展，公司成为国内主要的自行车产品出口商之一，产品远销全球五大洲 80 多个国家和地区，致力于将自行车产品的“中国制造”销往世界各地，为全球客户“一站式”提供全尺寸、多系列的自行车及相关产品。公司以“绿色运动、健康生活”为企业宗旨，以环保、安全、符合力学原理及人体机能构造工学的产品为核心，以实现用户身体机能得到健康锻炼，满足消费者的健身休闲、代步出行、竞技娱乐等绿色低碳的工作生活需求。

（三）主要产品及用途情况

公司主要产品包括儿童自行车、成人自行车、助力电动自行车等整车及相关配件产品，其中儿童自行车包括推杆车、儿童平衡车、学骑车、儿童脚踏车、表演车等车型，尺寸范围为 10 寸至 20 寸，可供各年龄段儿童骑行娱乐。成人自行车包括城市车、山地车、公路车、表演车等车型，具备代步出行、运动健身、户外娱乐等功能。助力电动自行车是以电机、电池作为辅助动力，搭载智能传感器系统，根据骑行者脚踏力的大小，给予动力辅助，实现人力骑行、电机助力一体化的新型交通工具，近年来在欧洲地区的销售增长较快。公司已形成完整的产品体系，可为客户提供全尺寸、多系列的自行车、助力电动自行车及相关产品，形成了较为完整的产品体系。

（四）主要经营模式

1、盈利模式

经过多年的发展，依托公司自主设计与研发、产品多样化、自主品牌、销售渠道建设等方面的积累，公司形成了以 ODM 模式为主，OBM 模式为辅，少量 OEM 模式的经营模式。由于公司产品主要系出口，且出口客户大多为当地的自行车品牌商，考虑其自有品牌在当地具有较强的市场知名度，该等客户通常会考虑选择依托其自有品牌经营。因而，公司目前开展的经营业务主要以 ODM 模式为主，即公司根据客户对于产品的结构与外观、工艺与材质、功能与定位等需求进行开发和设计，形成相应订单后选择供应商生产或自主生产，产品生产完成后贴客户的品牌出售。

2、采购模式

公司自成立以来，形成了以外包生产为主、自主生产为辅的经营模式，公司所售中高端童车主要通过自行生产，中高端成人车主要通过外包生产，进而逐步形成了中高端童车自行生产和中高端成人车外包生产各自优势互补的经营现状。因此，公司的采购包括自主生产原材料采购与外包生产成品采购，具体如下：

（1）自主生产原材料采购

公司自主生产需要的原辅材料主要包括钢架叉、铝架叉、镁合金架叉、钢管、转向系统、传动系统、变速系统、轮组、涂装材料、塑料配件、印刷类贴花及包装辅材等。采购部依据生产所需物料的规格、数量、质量、交期和价格等因素，选择合格供应商进行采购。

(2) 外包生产成品采购

公司根据业务情况，将部分订单交由供应商生产，由公司提供完整的产品设计方案，供应商按照公司的要求安排生产。公司将派出采购及品管人员跟进订单的生产情况并进行验货，根据采购合同中的要求验收合格后出具验货报告，之后将货物运送至客户指定的地点。

公司与外包厂商建立合作关系前会要求其提供营业执照、质量管理体系认证等资质证明。此外，公司根据客户和其所在国家或地区相关政策所提出的认证要求选取合格外包供应商。公司与外包厂商采取买断式的采购模式，报告期内公司不存在向外包厂商退换货的情形。针对有质量瑕疵的商品，公司会向外包供应商提出索赔。

3、生产模式

公司有自主生产和外包生产两种模式。自主生产以儿童自行车为主、成人自行车为辅，由全资子公司德清久胜完成，其余自行车整车、自行车零部件及相关产品等，由公司开发设计后通过外包生产的方式进行。

(1) 自主生产

公司采取“以销定产”的生产模式，业务部门与客户签订订单后，根据客户产品要求及交期等，按照产品种类和生产工艺要求制定生产计划。在具体生产过程中，公司对产品质量实施全流程管控，在产品生产时依照工程图纸备料加工，焊接、磷化、喷涂、贴花、组装、包装等各生产环节中可实现精确的自动化控制；同时，生产部门根据生产进度要求协调各车间实施生产。公司制定了《生产计划控制程序》、《质量管理流程》和道工序的具体工艺流程图等相关制度文件，确保产品质量和及时交付，满足客户对产品品质、性能及安全等方面的要求。

(2) 外包生产

公司外包生产产品以成人自行车、助力电动自行车为主，由公司负责设计与开发，业务部门与客户签订订单后，根据客户需求对产品的各个要素进行设计，并将设计图纸发给外包供应商安排生产。公司专门制定了《业务外包管理办法》，设定了严格的外包生产质量控制程序，品管部门根据采购清单、产品技术图纸、产品规格表、产品包装要求以及唛头信息、客户装柜要求等确定产品质量检验标准，负责产品生产和成品入库过程的质量鉴定。产品外发及装柜前，品管部门签发产品质量检测结果及相关意见给公司业务及单证人员。外包供应商生产过程中和生产完成后，公司派出品管人员全过程进行跟踪和检验，并在承担公司生产任务较多的供应商处设立了品管组，验货合格后形成《品管检验记录报告表》并通知发货。

4、销售模式

公司采取以外销为主，内销与网络销售为辅的模式进行销售。

(1) 销售流程

公司在与海外客户洽谈过程中了解客户的采购意向之后，业务部门通过向客户介绍和推荐等方式来扩大产品销售，根据客户的具体需求进行产品设计；与此同时，公司向中国信保了解客户资信情况、信用额度及经营规模，与客户谈好各方面的交易条款后签订正式

的销售合同并预收一定比例的货款，之后由研发设计部门深化设计稿件，审核生产所需的各种技术资料，后由业务部门根据销售订单下达生产或采购安排，同时将验货资料发送品管部门，由品管部门派人跟踪生产及验货，生产完成及品管验货合格后安排出口报关及装运，由单证人员及时向中国信保申报，业务人员根据各类出运单据副本通知客户已出货，最后组织货物出运出港并催收货款。客户收货后业务人员需了解客户对产品的评价，听取客户的改进意见，为后续的产品优化提供依据。

（2）获取订单方式

公司具有较强的海外销售渠道，具有成熟稳定的市场开发和维护人员。公司获取订单主要通过以下几种方式：

途径	获取方式
自行车展会	公司每年主要通过参加广交会、上海国际自行车展、台北国际自行车展、欧洲自行车展（EUROBIKE）、美国自行车展（INTERBIKE）、德国慕尼黑国际体育用品展（ISPO）等各类展会，展示自身产品并获得新客户的业务订单。
市场拓展	公司凭借较强的设计开发能力，开发出新产品后通过上门拜访、杂志、电子邮件等方式向客户进行推介，获取订单。
客户介绍	公司经过多年的发展，在行业内具有较高的知名度并积累丰富的客户群体，存量客户订单的持续承接以及行业内品牌、口碑的传颂、客户之间相互引荐与介绍等。
网络平台	网络销售主要通过亚马逊、速卖通、天猫等电子商务平台获得订单。

（五）公司市场地位及行业竞争力情况

公司是自行车领域具有较强行业地位的产品出口商，经过多年的发展，已在海外市场中建立了稳定的客户群体。公司以“成为全球领先的自行车类及其衍生产品供应商”为长期战略目标，倡导“绿色运动、健康生活”的经营理念，致力于不断加强研发设计投入，提升生产制造水平，开拓海内外各类市场，整合各类优秀供应链及国际知名品牌，不断丰富产品类型和功能，大力发展和促进自行车类及其衍生产品的创新，全方位满足消费者需求，逐步成为全球领先的拥有自主设计、自主知识产权、自主品牌和自营销售渠道的自行车全品类产品供应商。

公司自 2000 年 10 月成立以来一直专注自行车及相关产品的研发、设计、生产及销售，在对自行车行业多年深耕的基础上，将自行车行业与新技术、新模式进行融合，形成了一系列创新、创造及创意。

（六）业绩驱动因素

1、公司产品主要销售区域为境外，下游客户分布全球，公司销售业绩具有一定 的季节性特点，主要呈现为上半年销售占比相对较少，下半年进入销售旺季。在 销售旺季，如果因公司自身生产能力受限或者供应商不能及时供应导致无法满足市场需求，或因外部环境变化导致市场需求减少，都将对公司销售产生不利影响。

2、自行车行业进入门槛相对较低，市场处于完全竞争和高度开放状态，企业竞争比较激烈。但随着以铝合金、镁合金、碳纤维新材料为代表的轻量化、以智能硬件为代表的智

能化等新技术驱动行业的产品革新升级，使得消费者自行车产品满足其骑乘舒适、个性化、高性价比等方面的要求提高，自行车行业企业的竞争也将进一步的加剧。行业间竞争的加剧，一方面能促进技术进步、产品优化，另一方面也可能导致行业内企业的盈利能力下降等经营性风险。如果公司不能持续提高研发设计、产品质量、服务水平或及时开发出满足客户需求的新产品，激烈的市场竞争可能导致公司面临市场份额与市场地位下降的风险，进而对公司的经营业绩产生较大的不利影响。

3、国际形势、国际政策变化情况

俄乌冲突发生以来，公司在乌克兰的业务受到影响，相比往年同期订单量有所下降。国际政策方面，由于美国暂时性取消惩罚性关税，其中覆盖的产品包含了公司大部分产品，预计将来会对公司在美国市场的需求产生一定的刺激，扩大美国市场的销售。

二、核心竞争力分析

1、业务模式的创新

公司立足国内自行车产业链，致力于将自行车产品的“中国制造”销往世界各地，为全球客户“一站式”提供全尺寸、多系列的多样化自行车及相关产品。从世界范围来看，目前自行车品牌众多，其中高端市场以欧美大型品牌商为主，同时各个地区存在众多区域性品牌；从产业链来看，中国形成了成熟、完整的自行车全产业链，生产厂商众多、制造能力较强，拥有全球一半以上的生产能力。

公司基于自行车市场的客观现状，主要专注于自行车产业链前端的设计开发和后端的销售渠道两个环节，集中力量开拓国际国内市场，并不断打造、强化研发设计团队，提升公司的整体市场竞争力，而将生产环节主要以外包生产的方式完成，因此逐步形成了面向全球市场并重点发展欧洲、美洲地区的市场定位，同时依托自身丰富的海外销售网络和较强的研发设计能力形成以 ODM 模式为主并主要通过外包生产的业务模式。

此外，公司逐步构建一套自行车专业版块互联网业务体系，创新 ODM 具体操作模式，通过 3D 技术、虚拟设计、创意设计以及工业设计等，提升数字化管理和研发设计水平，将传统营销模式和互联网技术融合，积极发展电子商务。在实现客户自主下单、产品实景展示等功能的基础上，客户可通过该系统自定义产品构建，预设标准产品的个性化方案，让客户自身直观地在系统中展现模拟产品的样式；公司在收到客户的产品需求后，系统直接同已设定好的设计资料库串联，高效实现零部件配置、颜色搭配、贴花设计等，快速形成整车产品样式，并可与客户实时在线互动，根据客户需求优化调整，取代目前产品线下确认、调整设计的费时费力过程。

同时，公司基于对自行车行业多年的积累和理解，逐步建立更加完善的自行车标准技术体系。由于世界各地对于自行车车架的标准不尽相同，目前行业内企业尚无完整的全球各地区车架的几何标准，公司已着手建立对于车架的标准规范，使得自行车产品更加符合全球各地区尺寸、功能等方面的差异化需求；此外，公司亦在建立自行车零件标准生产规范，依据现有的检测标准，拟定出达到良品生产条件的各项条件，通过设备、人员、标准、原材料、生产环境等进行源头控制，使得验货、生产、交货均可达到稳定性及一致性。

2、设计开发优势

公司的产品设计开发能力系公司的核心竞争力之一。公司自行车产品类型丰富，可为客户提供全尺寸、全系列的自行车及相关产品，形成了完整的产品体系，凭借较强的设计开发能力，公司可为全球客户“一站式”提供全品类的自行车及相关产品。

由于文化差异、宗教差异以及经济发展差异，全球各国家和地区偏好的自行车产品也有差别，例如欧洲适合的产品设计更加简洁、产品细节要求更高，东南亚的产品设计较为复杂，更注重实用性等。因此，公司研发部门在设计产品时需要持续根据客户的具体需求对产品进行设计或者调整。公司拥有一支理论知识扎实、实践经验丰富的产品设计研发团队，团队成员主要为来自工业设计、产品设计、机械设计、结构设计等学科的专业人才，能够快速理解客户提出的产品迭代需求，并落实到具体的设计研发工作中。

此外，公司在长期的设计研发工作中积累了大量的知识产权。公司销售面向全球市场，研发设计的自行车及相关产品远销全球 80 多个国家和地区，在 20 年的发展过程中，积累了上万个设计版型，能够针对不同国家/地区的质量标准、市场潮流、消费者喜好等因素研发设计出深受不同国家/地区自行车品牌商及消费者喜爱的自行车产品，甚至能够与当地自行车品牌商共同引导当地市场潮流；另一方面，公司积极参与全球各大自行车展会、论坛，在自行车制造工艺、零部件迭代、新材料应用等方面紧跟世界潮流，形成了一系列创新、创造和创意的亮点。

具体公司业务人员与海外客户洽谈时，一方面推荐已有产品库中的产品给客户，详细介绍产品规格、款式、花色、功能、包装等；另一方面，接受客户提供的产品概念，并加以设计优化、配置调整、成本优化，设计符合客户需求的定制化产品；同时，公司通过市场调研，设计开发新款式、新功能、新材料的产品推荐给客户，并根据不同市场的客户反馈进行针对性的外观、功能等方面的改进。

3、品牌竞争优势

品牌是自行车企业的核心竞争力之一，也是拓展市场的一项重要指标。一个成熟品牌的形成往往需要多年的塑造、推广和维护。品牌所传达出的价值观能够为消费者所认同是一个品牌成功的关键。公司自成立以来，始终坚持走自主品牌国际化道路。目前，公司拥有“Logan”、“小趣”、“DR BIKE”、“HILAND”、“JoyStar”、“STITCH”、“cycmoto”、“久祺”、“祺娃娃”等多个国内外品牌，公司自主品牌在北美、南美及东南亚等国家具有一定的知名度和影响力，并获得“浙江出口名牌”、“杭州市外贸出口‘金龙奖’”等荣誉称号。

未来，公司将继续通过参加各类专业国内外自行车展销会，直接面向客户推荐公司的产品和服务；通过对不同区域及市场需求特征和消费者偏好特性的分析，通过互联网等多种途径更有针对性地推广公司技术创新方案、新产品发布、典型成功案例等，实现与客户之间的双向互动；提高产品设计和售后服务能力，增加品牌内涵价值；持续扩大自主品牌外销比例，提高公司的全球知名度和品牌影响力。此外，公司还将寻找和收购行业国际知名品牌，进入欧美市场销售，突破贸易壁垒。

4、先进生产技术优势

公司 2022 年年初优化了焊接车间焊烟净化系统，增加了每一个焊烟产生工位的抽风量，安装了先进的脉冲除尘设备，更有效地对车间焊烟进行了净化处理，从工艺末端上减少了 PM2.5 的排放。公司具有先进的生产技术及生产线，通过引进数十条自动化焊接机器人，一方面减少了对焊接工人的依赖，降低人工成本，并且易于实现焊接产品质量的稳定性和一致性，另一方面可 24 小时连续生产，提高了生产效率，并减少工人在有害环境

的工作时间。其次，公司将喷漆的工艺由传统的溶剂油漆转化为更加环保、安全的水性油漆，并相应改造了喷漆工艺及车间设备，环保型水性漆生产线和环保设备及废气排放技术的应用，从源头解决了 VOCs 排放问题，符合大气污染防治要求。此外，公司还采用真空镀膜技术，真空镀膜的薄膜和基体选材广泛，以制备具有各种不同功能的功能性薄膜，镀膜的厚度可以控制，具有纯度高、密实性好、表面光亮等特点，提高产品品质的同时，在生产过程中对环境不产生污染。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,360,578,024.70	1,579,470,672.24	-13.86%	
营业成本	1,181,904,465.37	1,316,735,948.39	-10.24%	
销售费用	70,022,551.24	135,326,207.85	-48.26%	去年同期运费尚未转列成本
管理费用	14,503,357.60	12,250,556.63	18.39%	
财务费用	-41,232,192.65	6,941,831.07	-693.97%	人民币贬值造成汇兑损益大幅增加
所得税费用	33,149,638.56	19,291,460.51	71.84%	公司利润上升
研发投入	10,431,496.74	6,727,791.74	55.05%	募投项目投入增加
经营活动产生的现金流量净额	171,811,601.79	-12,306,244.63	1,496.13%	应收账款回收力度加大，应付货款采用承兑汇票形式延长了账期
投资活动产生的现金流量净额	-302,806,576.30	44,752,136.88	-776.63%	购进理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	-124,582,946.42	-761,541.88	-16,259.30%	支付普通股股利
现金及现金等价物净增加额	-234,735,746.72	27,499,598.53	-953.60%	购买理财产品增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
成人自行车	399,269,580.99	342,653,884.05	14.18%	-25.18%	-21.70%	-3.81%
儿童自行车	204,219,611.	171,036,599.	16.25%	-33.31%	-26.56%	-7.69%

	94	56				
助力电动自行车	257,268,128.72	225,363,804.34	12.40%	99.21%	97.98%	0.54%
配件	466,170,339.52	412,599,168.77	11.49%	-12.17%	-11.59%	-0.58%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,404,113.56	1.79%	主要系理财产品收益等	否
公允价值变动损益	-4,261,853.03	-3.17%	交易性金融资产的公允价值变动收益	否
资产减值	-209,820.93	-0.16%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	95,384.63	0.07%	主要系无需退回的定金等	否
营业外支出	136,538.07	0.10%	主要系捐赠支出、无法收回款项等	否
信用减值损失	4,593,387.83	3.41%	主要系计提坏账准备	否
资产处置收益	-1,962,694.64	-1.46%	主要系处置固定资产	否
其他收益	10,280,756.36	7.64%	主要系收到政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	451,572,000.26	22.56%	653,710,824.10	33.86%	-11.30%	购买理财产品增加
应收账款	629,095,576.71	31.43%	690,034,989.70	35.74%	-4.31%	
存货	205,617,804.77	10.27%	210,376,517.57	10.90%	-0.63%	
投资性房地产	4,198,781.20	0.21%	3,949,200.85	0.20%	0.01%	
固定资产	116,905,413.31	5.84%	123,293,733.68	6.39%	-0.55%	
在建工程	10,530,071.77	0.53%	1,376,342.80	0.07%	0.46%	募投项目投入建设
使用权资产	1,215,611.84	0.06%	1,389,270.68	0.07%	-0.01%	
合同负债	59,495,554.22	2.97%	38,427,248.98	1.99%	0.98%	
租赁负债	733,889.98	0.04%	1,091,343.56	0.06%	-0.02%	
交易性金融资产	426,750,171.52	21.32%	131,021,918.62	6.79%	14.53%	购买理财产品增加
预付款项	46,138,477.01	2.31%	22,884,647.49	1.19%	1.12%	预付的货款增加

其他应收款	20,246,844.00	1.01%	41,377,854.49	2.14%	-1.13%	国家支持出口企业，退税进度加快
无形资产	50,563,018.57	2.53%	4,599,550.98	0.24%	2.29%	购入土地使用权
应付票据	367,667,102.20	18.37%	189,811,698.27	9.83%	8.54%	使用承兑汇票付款增加
预收款项	17,881,153.57	0.89%	10,126,297.02	0.52%	0.37%	
应付职工薪酬	16,491,985.20	0.82%	44,850,333.80	2.32%	-1.50%	年终奖发放所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
久祺科技有限公司	设立	178,456,307.92	香港	自主经营	在不违反香港相关法律法规的前提下依照上市公司内控治理。	-60,889.72	16.16%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	127,118,000.00				1,099,210,000.00	799,828,000.00		42,650,000.00
2. 衍生金融资产	3,903,918.62	3,653,747.10						250,171.52
金融资产小计	131,021,918.62	3,653,747.10			1,099,210,000.00	799,828,000.00		426,750,171.52
上述合计	131,021,918.62	3,653,747.10			1,099,210,000.00	799,828,000.00		426,750,171.52
金融负债	0.00	608,105.93						608,105.93

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,535,293.06	质押用于开具银行承兑汇票、远期结售汇票
固定资产	71,094,401.74	房屋及建筑物抵押用于开具银行承兑汇票
投资性房地产	4,198,781.20	房屋及建筑物抵押用于开具银行承兑汇票
无形资产	1,105,379.47	土地使用权抵押用于开具银行承兑汇票
合 计	156,933,855.47	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,112,014,442.54	329,178,857.52	237.81%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
金融衍生工具	121,321,918.62	- 3,653,747.10		612,460,000.00	509,428,000.00	515,989.18		145,700,171.52	自有
金融衍生工具	9,700,000.00			486,750,000.00	290,400,000.00	1,888,124.38		281,050,000.00	募投
合计	131,021,918.62	- 3,653,747.10	0.00	1,099,210,000.00	799,828,000.00	2,404,113.56	0.00	426,750,171.52	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	50,760.79
报告期投入募集资金总额	1,676.2
已累计投入募集资金总额	18,130
报告期内变更用途的募集资金总额	25,389.69
累计变更用途的募集资金总额	25,389.69
累计变更用途的募集资金总额比例	50.02%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意久祺股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2116号）同意注册，久祺股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）股票48,560,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为11.90元，募集资金总额为人民币577,864,000.00元，扣除相关发行费用人民币（不含税）70,256,103.52元后，募集资金净额为人民币507,607,896.48元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年8月4日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了天健验（2021）427号《验资报告》。</p> <p>公司于2022年3月10日召开了第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十一次会议，2022年3月28日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募投项目募集资金用途、实施主体及使用募集资金对外投资的议案》，同意公司将募集资金投资项目“年产100万辆成人自行车项目”变更为“年产100万辆自行车及100万辆电动助力车智能制造项目”和“年产160万辆自行车、童车及40万辆电动助力车数字化技术改造项目”及将实施主体由“公司及公司全资子公司浙江德清久胜车业有限公司”变更为“金玖（天津）科技有限公司及浙江德清久胜车业有限公司”的事项。公司独立董事和保荐机构对该事项均发表了同意意见。</p> <p>截至2022年6月30日，公司尚未使用的募集资金总额33250.58万元，存放在募集资金专户的存款余额5,145.58万元（含利息341.87万元、理财收益188.81万元），同时持有未到期的现金管理金额为28,105.00万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产100万辆成人自行车项目	是	25,389.69					2023年04月10日	0	0	否	是
年产	否		17,000	1,053.	1,403.	8.26%	2023年	0	0	否	否

100 万辆自行车及 100 万辆电动助力车智能制造项目				49	93		08 月 01 日				
年产 160 万辆自行车、童车及 40 万辆电动助力车数字化技术改造项目	否		8,389.69			0.00%	2023 年 04 月 10 日	0	0	否	否
研发设计中心项目	否	10,382.01	10,382.01	369.42	4,833.78	46.56%	2023 年 08 月 01 日	0	0	否	否
供应链体系升级项目	否	4,397.98	4,397.98	253.29	1,892.29	43.03%	2023 年 08 月 01 日	0	0	否	否
补充流动资金项目	否	10,000	10,000		10,000	100.00%	2023 年 04 月 10 日			否	否
承诺投资项目小计	--	50,169.68	50,169.68	1,676.2	18,130	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
暂未确定投向		591.11	591.11		591.11	100.00%					
超募资金投向小计	--	591.11	591.11		591.11	--	--			--	--
合计	--	50,760.79	50,760.79	1,676.2	18,721.11	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司拟将募集资金投资项目“年产 100 万辆成人自行车项目”（简称“原募投项目”）变更为“年产 100 万辆自行车及 100 万辆电动助力车智能制造项目”和“年产 160 万辆自行车、童车及 40 万辆电动助力车数字化技术改造项目”。公司原募投项目实施地分别为拟购置的湖州莫干山高新技术产业开发区城北高新园秋北区块（简称“高新园秋北区块”）和湖州市德清县阜溪街道中兴北路 1117 号德清久胜工厂原有场地（简称“德清久胜原有场地”），但鉴于高新园秋北区块用地短时间无法落实，且德清久胜原有场地有限，无法全面实施公司原募投项目，为提高募集资金使用效益以及加快募投项目的实施进度，积极把握海外自行车市场需求快速增长所带来的发展机会，以快速扩大公司各类自行车品类的生产规模，从而取得市场先发优势，公司将原募投项目变更为“年产 100 万辆自行车及 100 万辆电动助力车智能制造项目”和“年产 160 万辆自行车、</p>										

	童车及 40 万辆电动助力车数字化技术改造项目”；通过合资方式实施“年产 100 万辆自行车及 100 万辆电动助力车智能制造项目”，有利于与合资方形成优势互补、资源共享的良好发展模式，以进一步提高公司各类自行车特别是电动助力车的产能；通过实施“年产 160 万辆自行车、童车及 40 万辆电动助力车数字化技术改造项目”，有利于德清久胜提升自动化、数字化生产水平，提高生产效率和经济效益。通过新募投项目的实施，有利于全面提升公司核心竞争力，为公司业绩持续增长提供强有力保障，从而实现全体股东利益的最大化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 本公司超募资金 591.11 万元存放于募集资金专户中，尚未有使用计划。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2021 年 10 月 22 日召开第一届董事会第十七次会议及第一届监事会第十次会议审议通过《关于增加部分募投项目实施主体及实施地点的议案》，同意公司首次公开发行股票募集资金投资项目中“年产 100 万辆成人自行车项目”，增加全资子公司浙江德清久胜车业有限公司作为实施主体，并将浙江德清久胜车业有限公司所在地湖州市德清县阜溪街道中兴北路 1117 号增加为募投项目实施地点。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 10 月 22 日召开第一届董事会第十七次会议及第一届监事会第十次会议审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 515.92 万元。会计师事务所出具了《关于久祺股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审（2021）9278 号）。公司已于 2021 年 11 月实施完毕上述募集资金的置换方案。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2021 年 10 月 22 日召开第一届董事会第十七次会议及第一届监事会第十次会议审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响公司正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用不超过人民币 33,000 万元（含本数）暂时闲置募集资金进行现金管理。2021 年 11 月 12 日，公司 2021 年第三次临时股东大会决议公告审议通过了此项议案。 截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金中，存放在募集资金专户的存款余额 5,145.58 万元，同时持有未到期的现金管理金额为 28,105.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 100 万辆自行车及 100 万辆电动助力车智能制造项目	年产 100 万辆成人自行车项目	17,000	1,053.49	1,403.93	8.26%	2023 年 08 月 01 日	0	否	否
年产 160 万辆自行车、童车及 40 万辆电动助力车数字化技术改造项目	年产 100 万辆成人自行车项目	8,389.69			0.00%	2023 年 04 月 10 日	0	否	否
合计	--	25,389.69	1,053.49	1,403.93	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	变更原因见“募集资金承诺项目情况”之“项目可行性发生重大变化的情况说明”。公司于 2022 年 3 月 10 日召开第一届董事会第二十一次会议及第一届监事会第十一次会议，于 2022 年 3 月 28 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募投项目募集资金用途、实施主体及使用募集资金对外投资的议案》，将“年产 100 万辆成人自行车项目”变更为“年产 100 万辆自行车及 100 万辆电动助力车智能制造项目”和“年产 160 万辆自行车、童车及 40 万辆电动助力车数字化技术改造项目”。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募投项目募集资金用途、实施主体及使用募集资金对外投资的公告》（公告编号：2022-008）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☑适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	18,710	14,545	0	0
银行理财产品	募集资金	32,105	28,105	0	0
合计		50,815	42,650	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州久祥	子公司	自行车及配件、摩托车配件的批发零售	20,000,000.00	529,577,322.85	91,677,598.60	618,683,766.41	71,416,342.49	53,544,025.94
久祺科技	子公司	自行车及配件、摩托车配件的批发零售	1,316,288.36	178,456,307.92	96,467,333.01	124,459,415.81	60,889.72	60,889.72
德清久胜	子公司	自行车生产销售	52,971,418.21	218,639,329.96	58,410,456.99	113,919,356.64	2,917,937.17	2,905,654.13

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
金玖	非同一控制合并	对当期影响较小，未来具有重大战略

		意义
久翼	设立	对当期影响较小，未来具有重大战略意义

主要控股参股公司情况说明

杭州久祥：营收较上年同期下降 20.71%，主要受俄乌冲突及海外市场需求下降影响；营业利润较上年同期上升 36.86%，主要受人民币贬值影响；

金玖：系公司“年产 100 万辆自行车及 100 万辆电动助力车智能制造项目”的实施主体，为公司未来发展夯实基础。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）国际宏观经济与市场环境变化风险

公司主要为海外客户提供自行车及相关配套产品，收入主要来源于海外市场，且在未来对海外市场的依存度依然较高。如果国际宏观经济和市场环境出现大幅波动，特别是欧洲、美洲国家的政治、经济、社会形势等发生重大不利变化，或与我国的政治、经济、外交合作关系发生不利变化，将对公司的生产经营产生不利影响。

（二）国际贸易政策风险

公司产品主要销售到欧洲、美洲等海外国家和地区。国际贸易存在诸多不稳定因素，如各国政治局势会因为政府的换届产生重大变化，进而影响该国的国际贸易；另外随着国际贸易市场摩擦不断，产品进口国的贸易保护主义倾向有日益加重的趋势。如果主要产品进口国改变进口关税政策，或实行更加严重贸易保护主义政策，则会影响公司产品在境外的销售，将对公司的经营业绩产生较大的不利影响。

（三）汇率波动风险

公司销售主要集中于境外，并主要以美元进行结算。公司销售的产品大部分采用向外包供应厂商采购的方式完成，从获取订单、确定供应商、组织生产、交付货物到完成销售需要一定周期，在此期间内，如果人民币汇率出现大幅波动将直接影响公司的经营业绩。如人民币持续升值，则将对公司的出口业务产生不利影响，具体表现为：1、导致公司产生汇兑损失；2、以人民币折算的销售收入减少，影响公司毛利率水平；3、在一定程度上降低公司出口产品的价格竞争力。

（四）疫情可能造成的经营风险

2020 年 1 月至今，疫情在中国和全球多个国家爆发。爆发初期，国内各行业均遭受了不同程度的影响。国内延期复工、交通管制等疫情防控措施对于公司原材料的采购、产品的生产和交付、客户的订单产生了一定的不利影响，相比正常进度有所延后。随着国外疫情的逐步放开，公司东南亚地区的竞争对手已经开始拜访客户，开拓市场，对公司后期订单会造成一定影响。

（五）公司应对措施

1、针对公司外销占比过高，如欧洲、美洲国家的政治、经济、社会形势等发生重大不利变化，或欧洲、美洲国家与我国的政治、经济、外交合作关系发生不利变化，将会对公司的生产经营产生不利影响的情况，公司正在逐步开发国内市场，尤其是童车和成人助力车市场，并大力发展自主品牌，以打造高端轻奢品牌为目标，逐步开拓国内市场份额。

2、针对国际贸易风险，贸易摩擦对公司经营状况及财务状况的影响，公司制定并实施合理有效的应对措施有：

①在美国设立子公司开展国际贸易业务，弱化中美贸易摩擦给客户带来的直接交易阻碍；

②印尼、印度、捷克等国家的专业自行车制造商客户通过向公司采购自行车部分零部件或半成品代替整车，完成自行车生产及装配后销售；

③完善海外销售布局，分散贸易风险。报告期内，公司产品远销欧洲、亚洲、大洋洲、美洲、非洲等各大洲的 80 多个国家和地区，并不断开发新市场，避免形成对单一国家和地区市场的依赖，充分分散国际贸易中发生贸易摩擦、目的国政治经济环境和国际贸易形势发生较大变化带来的风险。

3、针对汇率波动风险，公司为尽量减少汇率波动给生产经营带来的影响，通过远期合约等方式锁定汇率变动从而减少汇率波动的风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 02 月 18 日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	介绍自行车产品市场现状及未来发展前	详见深交所互动易： http://irm.c

					景、阐述公司核心竞争力。	ninfo.com.cn /ircs/index 《300994 久祺股份调研活动信息 20220221》。
2022 年 02 月 24 日	浙江德清久胜车业有限公司、久祺股份有限公司会议室、浙江久祺运动发展有限公司	实地调研	机构	机构投资者	介绍电动助力车的核心技术及未来发展方向、介绍公司客户结构情况。	详见深交所互动易： http://irm.cninfo.com.cn/ircs/index 《300994 久祺股份调研活动信息 20220228》。
2022 年 05 月 05 日	公司通过全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net) 采用网络远程的方式召开业绩说明会	其他	机构	机构及个人投资者	介绍公司本年度业绩情况及募投项目变更情况。	详见深交所互动易： http://irm.cninfo.com.cn/ircs/index 《300994 久祺股份业绩说明会、路演活动等 20220506》。
2022 年 05 月 06 日	久祺股份有限公司会议室	电话沟通	机构	机构投资者	介绍公司自主品牌跨境电商发展情况以及公司受俄乌冲突的影响情况。	详见深交所互动易： http://irm.cninfo.com.cn/ircs/index 《300994 久祺股份调研活动信息 20220506》。
2022 年 05 月 24 日	久祺股份有限公司会议室	电话沟通	机构	机构投资者	介绍美国关税减免的影响及公司电动助力车发展情况。	详见深交所互动易： http://irm.cninfo.com.cn/ircs/index 《300994 久祺股份调研活动信息 20220525》。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.46%	2022 年 03 月 28 日	2022 年 03 月 28 日	详见巨潮资讯网《2022 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-010。
2021 年年度股东大会	年度股东大会	73.46%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 13 日	详见巨潮资讯网《2021 年年度股东大会决议公告》公告编号：2022-029。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等环境保护方面的法律法规，报告期内未发生环境保护相关重大违法违规行为。公司严格配套相应的环保处理设施，做到有效监控、达标排放和安全合规处置。严格根据排污许可证的规定，定期对废水、废气、噪声等污染因子进行监测。

报告期内，公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情况。公司始终坚持以可持续发展观为指导，推进节能减排、实施循环经济、倡导低碳生活、创建绿色生产环境。

具体为：一是进一步提升员工绿色低碳意识，不断强化环保和可持续发展理念，堵住环保意识薄弱源头；二是进一步建立健全工地环境保护管理制度，因地制宜改进施工工艺和技术，持续推进清洁生产，加强废水等排前管控，减少工地噪音污染；三是进一步加强施工设施设备的节能运行管理，科学合理安排设施设备的生产与保养，降低能耗和其他动力成本；四是进一步实施循环经济，全方位开展周转材料的综合利用，并加强对工地建渣进行环保无害化处理后再利用，实现环保和经济双赢。

公司具体的环保生产技术如下 1、公司采用真空镀膜技术，真空镀膜的薄膜和基体选材广泛，以制备具有各种不同功能的功能性薄膜，镀膜的厚度可以控制，具有纯度高、密实性好、表面光亮等特点，提高产品品质的同时，在生产过程中对环境不产生污染，符合对环保的要求。2、子公司德清久胜将喷漆的工艺由传统的溶剂油漆转化为更加环保、安全的水性油漆，并相应改造了喷漆工艺及车间设备，环保型水性漆生产线和环保设备及废气排放技术的应用，从源头解决了 VOCs 排放问题，符合大气污染防治要求，严格执行了环保要求，在促进循环经济保护生态环境的同时，环境治理成本亦明显下降。3、子公司

德清久胜喷塑工艺采用的大旋风回收设备，所有的塑粉都可以回收利用，款式也从原来的黑白两色，拓展到现在的 150 个颜色，基本上涵盖了所有丽面漆，替代喷漆工艺，占现有涂装产能的 60%以上，从源头减少 VOCs 的排放。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经核查，公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司恪守诚信经营原则，坚持质量为本、科学管理、绿色持续发展的经营宗旨，在创造利润、回报股东的同时，积极履行公司的社会责任，为员工营造良好的工作氛围，提升企业凝聚力。

1、公司认真履行社会责任，诚信经营，重视产品质量，生产符合行业标准高质量产品，为社会提供优质产品和服务；公司遵纪守法，是纳税信用等级 A 级纳税人，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入；面向社会公开招聘员工，促进就业。

2、股东权益保护

公司通过不断完善法人治理结构、建立健全内部控制制度，积极开展投资者关系管理工作，加强信息披露的及时、准确、完整，进一步提高公司治理水平，公平、公开、公正对待所有股东，促进公司与股东之间长期、稳定的良性关系，加强了股东对公司的了解和认同。严格履行信息披露义务，按监管机构的要求及时、准确、完整地披露公司信息，做好内幕信息的保密管控与规范报送工作，并保证公平对待所有股东和投资者，确保了广大投资者的知情权。此外，公司还通过业绩说明会、互动平台、热线电话等多种方式开展与投资者的交流互动，建立公司与投资者之间互相信任的良好关系。四是稳健经营并重视股东回馈。公司坚持科学组织生产，加强市场运作，深挖提质增效，积极开源节流，在实现较好经济效益的同时，十分重视对全体股东的合理回报，积极构建与全体股东的良性关系。

3、职工权益保护

公司致力于营造良好工作氛围，增强员工对公司的忠诚度，提升企业凝聚力，完善公司的福利体系，提高员工的归属感，保障员工利益，强调员工与公司共享发展成果，促进公司与员工共同成长。公司始终坚持公平、公正、公开的用工政策，严格遵守《劳动法》《劳动合同法实施条例》等法律法规要求，保护职工合法权益。

一是劳动用工方面，报告期内，公司按时、足额为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险和住房公积金，并提供定期体检、带薪休假、工作用餐、节日慰问礼品，奖励礼品、文娱活动等多种体现员工关怀的举措。报告期内，公司积极组织职工参加各种专业技能培训和安全生产培训，不断提高职工的岗位适应能力，促进公司和谐发展。

4、公司践行保护环境绿色环保的发展理念，加强对环保的投入，子公司德清久胜将喷漆的工艺由传统的溶剂油漆转化为更加环保、安全的水性油漆，并相应改造了喷漆工艺及车间设备，环保型水性漆生产线和环保设备及废气排放技术的应用，从源头解决了 VOCs 排放问题，符合大气污染防治要求，严格执行了环保要求，在促进循环经济保护生态环境的同时，环境治理成本亦明显下降。

公司始终坚持生产发展和环境治理同步，始终严格执行国家标准与行业要求。在保护环境的同时，促进企业稳步发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>2020年3月10日,美国顾客以购买的自行车的前挡泥板螺丝损坏而在骑行时摔伤为由,对自行车的制造、分销、销售商 ACTIONTRADERS 有限责任公司、INFINITYCYCLEWORKS 有限责任公司、天津金轮信德车业有限公司、本公司、COSTCO 仓储公司提起诉讼。要求赔偿包括已经支付的 89,493.85 美元的必要医疗费用及合理医疗概率推断下在未来可能需支付的额外医疗费用;已遭受的和未来将遭受的身体和精神上的痛苦和折磨对应的损失;顾客失去配偶陪伴、侍奉和相互权利对应的损失;2020年8月20日,本公司收到杭州市上城区人民法院转送达的乔治亚州北区美国地方法院发出的民事诉讼传票</p>	58	否	审理中	未决诉讼案件涉诉金额较小,占公司净资产比例较低;再者,该涉案车辆已经购买了产品质量保险,即使最终被判定存在质量问题且发行人需承担相应的责任,也将由保险公司在保险范围内承担相应的赔偿责任	不适用	2021年08月30日	不适用

及原告提交的起诉状。本公司为该辆自行车的境内出售方，因而被作为共同被告提起诉讼。													
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江久祺进出口有限公司	同受实际控制人控制	向关联人采购商品劳务	红酒	参照市场价格协商确定	60 元/瓶	3.11	100.00%	30	否	电汇	59/瓶	2022 年 04 月 23 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/），公告编号：2022-021
浙江久祺运动发展有限公司	同受实际控制人控制	向关联人采购商品劳务	酒店服务	参照市场价格协商确定	500 元/房/天	2.09	100.00%	20	否	电汇	500/房/天	2022 年 04 月 23 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/），

												公告 编 号： 2022- 021
杭州 伯利 恒粮 油食 品有 限公 司	同受 实际 控制 人控 制	向关 联人 采购 商品 货劳 务	粮油	参照 市场 交易 价格 协商 确定	83 元 /瓶	1.48	100.0 0%	5	否	电汇	70/瓶	2022 年 04 月 23 日 详见 巨潮 资讯 网 (htt p://w ww.cn info. com.c n/), 公告 编 号： 2022- 021
卢志 勇、 赵识 真	同受 实际 控制 人控 制	向关 联人 采购 商品 货劳 务	办公租 赁	参照 市场 交易 价格 协商 确定	45 万 /年	45	100.0 0%	45	否	电汇	45 万 /年	2022 年 04 月 23 日 详见 巨潮 资讯 网 (htt p://w ww.cn info. com.c n/), 公告 编 号： 2022- 021
合计				--	--	51.68	--	100	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无								

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1. 公司作为承租人

实控人卢志勇及配偶赵识真所拥有的杭州市上城区郭东园巷 8 号 804/806/808 室房产，建筑面积为 607.33 平方米。以 45.00 万元/年的价格出租于杭州久祥进出口有限公司日常办公使用。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	365,746.60

其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入

2) 经营租赁资产

项 目	期末数
投资性房地产	4,198,781.20
小 计	4,198,781.20

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数
1 年以内	1,087,396.41
1-2 年	1,097,957.63
2-3 年	1,139,642.47
3-4 年	596,616.19
4-5 年	427,251.02
5 年以上	1,263,326.31
合 计	5,612,190.03

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州久祥进出口有限公司		11,000	2022年08月09日	11,000	连带责任担保			2021.8.9-2026.8.8	否	否
杭州久祥进出口有限公司	2022年01月06日	10,000	2022年01月06日	6,250	连带责任担保			2022.1.6-2025.1.5	否	否
杭州久祥进出口有限公司	2022年04月23日	29,250	2022年05月13日	2,000	连带责任担保			2022.5.13-2022年年度股东大会	否	否
杭州久趣贸易有限公司	2022年04月23日	1,000			连带责任担保			2022.5.13-2022年年度股东大会	否	否

浙江德清久胜车业有限公司	2022年04月23日	9,500			连带责任担保			会	2022.5.13-2022年年度股东大会	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		49,750		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		8,250					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		60,750		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		41,500					
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		49,750		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		8,250					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		60,750		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		41,500					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				39.34%							
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司进行了 2021 年年度利润分配，权益分派股权登记日为：2022 年 6 月 8 日，除权除息日为：2022 年 6 月 9 日。以公司总股本 194,240,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 6.80 元（含税），合计派发现金红利人民币 132,083,200 元（含税），此次利润分配不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于 2022 年 2 月 25 日在杭州市余杭区市场监督管理局登记注册，并取得浙江省杭州市余杭区市场监督管理局颁发的《营业执照》成立了公司控股子公司久翼科技。久翼科技注册资本为人民币 750 万元，其中久祺股份以自有资金出资 450 万元，占久翼科技注册资本的 60%，上海凌翼动力科技有限公司以货币和知识产权的方式出资 300 万元，占久翼科技注册资本的 40%，本次投资完成后久翼科技将成为久祺股份的控股子公司。久翼科技主要从事电动助力车产品相关的智能研发和安全性开发工作。公司基于战略规划和经营发展的需要投资设立久翼科技，旨在加强对助力电动自行车智能模块的研发能力和品质管理，提升助力电动自行车产品智能技术，整合行业资源，引导产业链，重视质量和技术进步。久翼科技投产后将会使公司技术研发进一步向智能化，高端化延伸，推动公司的可持续发展，巩固公司在行业内的竞争优势。

2、公司变更募投项目，拟投入 5205 万元增资金玖（天津）科技有限公司，占金玖 51%的股权。本次增资完成后，公司将持有天津金玖 51%的股权，金惠（天津）科技有限公司（简称“天津金惠”）持有天津金玖 49%的股权。公司报告期内已注资 2602.5 万元。金玖公司的成立有利于公司建造智能制造工厂，提高公司高端成人自行车产能及助力自行车产能，提高公司综合竞争力，为企业开拓未来助力自行车市场份额打下扎实的基础。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	148,184,463	76.29%	0	0	0	-2,504,463	-2,504,463	145,680,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	12,811	0.01%	0	0	0	-12,811	-12,811	0	0.00%
3、其他内资持股	145,696,842	75.01%	0	0	0	-16,842	-16,842	145,680,000	75.00%
其中：境内法人持股	16,327,508	8.41%	0	0	0	-7,508	-7,508	0	8.40%
境内自然人持股	129,369,334	66.60%	0	0	0	-9,334	-9,334	0	66.60%
4、外资持股	7,942	0.00%	0	0	0	-7,942	-7,942	0	0.00%
其中：境外法人持股	7,769	0.00%	0	0	0	-7,769	-7,769	0	0.00%
境外自然人持股	173	0.00%	0	0	0	-173	-173	0	0.00%
5、基金理财产品等	2,466,868	1.27%	0	0	0	2,466,868	2,466,868	0	0.00%
二、无限售条件股份	46,055,537	23.71%	0	0	0	2,504,463	2,504,463	48,560,000	25.00%
1、人民币普通股	46,055,537	23.71%	0	0	0	2,504,463	2,504,463	48,560,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	194,240,000	100.00%	0	0	0	0	0	194,240,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2022年2月14日，公司首次公开发行网下配售限售股上市流通，股份数量为2,504,463股，占发行后总股本的1.2894%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2021年8月12日在深圳证券交易所创业板上市，首次公开发行网下配售限售股的限售期为6个月，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司及深圳证券交易所审核批准，公司8,012名首次公开发行网下配售限售股股东持有的限售股份共2,504,463股，占发行后总股本的1.2894%，于2022年2月14日上市流通。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李政	64,681,800	0	0	64,681,800	首发前限售	2024年08月12日
卢志勇	35,573,000	0	0	35,573,000	首发前限售	2024年08月12日
李宇光	29,105,200	0	0	29,105,200	首发前限售	2024年08月12日
宁波梅山保税港区永焱企业管理合伙企业（有限合伙）	5,360,000	0	0	5,360,000	首发前限售	2022年08月12日
宁波梅山保税港区永忻企业管理合伙企业（有限合伙）	4,530,000	0	0	4,530,000	首发前限售	2022年08月12日
宁波梅山保税	2,140,000	0	0	2,140,000	首发前限售	2022年08月

港区永峯企业管理合伙企业（有限合伙）						12 日
宁波梅山保税港区永燊企业管理合伙企业（有限合伙）	1,290,000	0	0	1,290,000	首发前限售	2022 年 08 月 12 日
上海广洋投资管理有限公司	3,000,000	0	0	3,000,000	首发前限售	2022 年 08 月 12 日
网下发行限售股	2,504,463	2,504,463	0	0	首发后限售	已于 2022 年 02 月 12 日上市流通
合计	148,184,463	2,504,463	0	145,680,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,012	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李政	境内自然人	33.30%	64,681,800	0	64,681,800	0		
卢志勇	境内自然人	18.31%	35,573,000	0	35,573,000	0		
李宇光	境内自然人	14.98%	29,105,200	0	29,105,200	0		
宁波梅山保税港区永燊企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.76%	5,360,000	0	5,360,000	0		
宁波梅山保税港区永忻企业管理合伙企业（有限	境内非国有法人	2.33%	4,530,000	0	4,530,000	0		

合伙)								
上海广 洋投资 管理有 限公司	境内非 国有法 人	1.54%	3,000,0 00	0	3,000,0 00	0		
宁波梅 山保税 港区永 焱企业 管理合 伙企业 (有限 合伙)	境内非 国有法 人	1.10%	2,140,0 00	0	2,140,0 00	0		
陈小发	境内自 然人	0.84%	1,632,4 15	未知	0	1,632,4 15		
中国农 业银行 股份有 限公司 一富国 价值优 势混合 型证券 投资基 金	其他	0.81%	1,574,9 20	0	0	1,574,9 20		
北京银 行股份 有限公 司一景 顺长城 景颐双 利债券 型证券 投资基 金	其他	0.71%	1,372,5 45	152,400	0	1,372,5 45		
上述股东关联关系 或一致行动的说明	1、2019 年 6 月 18 日，李政、卢志勇、李宇光签署了《一致行动协议书》，对久祺有限自设立以来的共同控制关系进行了确认，李政、卢志勇、李宇光三人存在一致行动关系。 2、卢志勇为宁波梅山保税港区永焱企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。 3、李政为宁波梅山保税港区永焱企业管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。 除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈小发	1,632,415	人民币普通股	1,632,415.00					
中国农业银行 股份有限公司 一富国价值优 势混合型证券 投资基金	1,574,920	人民币普通股	1,574,920.00					
北京银行股份 有限公司一景 顺长城景颐双 利债券型证券	1,372,545	人民币普通股	1,372,545.00					

投资基金			
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品-022 L-CT00 1 深	1,309,975	人民币普通股	1,309,975.00
上海浦东发展银行股份有限公司—富国融泰三个月定期开放混合型发起式证券投资基金	1,183,321	人民币普通股	1,183,321.00
中国工商银行股份有限公司—景顺长城先进智造混合型证券投资基金	1,100,000	人民币普通股	1,100,000.0
中国银行股份有限公司—富国积极成长一年定期开放混合型证券投资基金	1,046,800	人民币普通股	1,046,800
招商银行股份有限公司—景顺长城景气成长混合型证券投资基金	970,000	人民币普通股	970,000.00
太平人寿保险有限公司	800,000	人民币普通股	800,000.00
富国富增股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	750,015	人民币普通股	750,015.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈小发除通过普通证券账户持有 182,438 股外，还通过华金证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,449,977 股，实际合计持有 1,632,415 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：久祺股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	451,572,000.26	653,710,824.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	426,750,171.52	131,021,918.62
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	629,095,576.71	690,034,989.70
应收款项融资		
预付款项	46,138,477.01	22,884,647.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,246,844.00	41,377,854.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	205,617,804.77	210,376,517.57
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	23,795,384.74	31,022,475.36
流动资产合计	1,803,216,259.01	1,780,429,227.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,198,781.20	3,949,200.85
固定资产	116,905,413.31	123,293,733.68
在建工程	10,530,071.77	1,376,342.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,215,611.84	1,389,270.68
无形资产	50,563,018.57	4,599,550.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	351,537.52	411,472.68
递延所得税资产	10,540,618.44	11,109,571.23
其他非流动资产	4,057,672.11	4,157,193.27
非流动资产合计	198,362,724.76	150,286,336.17
资产总计	2,001,578,983.77	1,930,715,563.50
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	608,105.93	
衍生金融负债		
应付票据	367,667,102.20	189,811,698.27
应付账款	381,098,297.45	512,484,217.69
预收款项	17,881,153.57	10,126,297.02
合同负债	59,495,554.22	38,427,248.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,491,985.20	44,850,333.80
应交税费	43,331,970.17	43,295,774.15
其他应付款	7,929,146.94	10,453,417.21
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	330,337.62	330,337.62
其他流动负债	202,396.56	78,509.25
流动负债合计	895,036,049.86	849,857,833.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	733,889.98	1,091,343.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,206,961.13	1,413,263.67
递延收益		
递延所得税负债	33,517.30	959,875.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,974,368.41	3,464,482.72
负债合计	897,010,418.27	853,322,316.71
所有者权益：		
股本	194,240,000.00	194,240,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	583,706,734.35	583,706,734.35
减：库存股		
其他综合收益	-207,343.26	-8,417,996.90
专项储备		
盈余公积	37,288,911.04	37,288,911.04
一般风险准备		
未分配利润	239,980,177.96	270,575,598.30
归属于母公司所有者权益合计	1,055,008,480.09	1,077,393,246.79
少数股东权益	49,560,085.41	
所有者权益合计	1,104,568,565.50	1,077,393,246.79
负债和所有者权益总计	2,001,578,983.77	1,930,715,563.50

法定代表人：李政 主管会计工作负责人：雍嫵 会计机构负责人：韩宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	151,823,555.57	442,990,905.71
交易性金融资产	377,750,171.52	37,234,102.32
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	256,184,758.99	282,637,834.22

应收款项融资		
预付款项	47,419,076.69	32,417,546.82
其他应收款	129,977,455.41	225,485,774.89
其中：应收利息		
应收股利	77,318,321.14	193,258,321.14
存货	67,473,667.75	62,770,815.37
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	12,431,732.24	20,057,794.78
流动资产合计	1,043,060,418.17	1,103,594,774.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	175,963,191.31	149,938,191.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,198,781.20	3,949,200.85
固定资产	53,985,655.25	56,081,749.71
在建工程	1,587,558.12	135,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	527,678.70	363,931.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	191,582.70	281,151.96
递延所得税资产	3,654,749.05	4,061,237.12
其他非流动资产	4,057,672.11	4,157,193.27
非流动资产合计	244,166,868.44	218,967,655.45
资产总计	1,287,227,286.61	1,322,562,429.56
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	183,660,000.00	50,360,000.00
应付账款	138,388,943.71	188,639,053.98
预收款项	6,647,108.09	6,635,982.18
合同负债	13,664,991.01	15,737,605.49
应付职工薪酬	5,737,987.21	16,568,203.46
应交税费	23,874,278.60	17,159,610.51

其他应付款	11,953,354.64	36,561,679.41
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	383,926,663.26	331,662,135.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	33,517.30	29,025.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,517.30	29,025.58
负债合计	383,960,180.56	331,691,160.61
所有者权益：		
股本	194,240,000.00	194,240,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	582,656,558.41	582,656,558.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,288,911.04	37,288,911.04
未分配利润	89,081,636.60	176,685,799.50
所有者权益合计	903,267,106.05	990,871,268.95
负债和所有者权益总计	1,287,227,286.61	1,322,562,429.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,360,578,024.70	1,579,470,672.24
其中：营业收入	1,360,578,024.70	1,579,470,672.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,236,803,778.52	1,478,956,191.46
其中：营业成本	1,181,904,465.37	1,316,735,948.39

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,174,100.22	973,855.78
销售费用	70,022,551.24	135,326,207.85
管理费用	14,503,357.60	12,250,556.63
研发费用	10,431,496.74	6,727,791.74
财务费用	-41,232,192.65	6,941,831.07
其中：利息费用	42,546.42	42,546.41
利息收入	1,213,241.11	500,307.53
加：其他收益	10,280,756.36	559,352.97
投资收益（损失以“-”号填列）	2,404,113.56	16,626,618.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,261,853.03	-7,607,844.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,593,387.83	-4,835,350.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-209,820.93	-666,104.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,962,694.64	89,076.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	134,618,135.33	104,680,229.08
加：营业外收入	95,384.63	104,937.71
减：营业外支出	136,538.07	39,806.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	134,576,981.89	104,745,360.17
减：所得税费用	33,149,638.56	19,291,460.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,427,343.33	85,453,899.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,427,343.33	85,453,899.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	101,487,779.66	85,453,899.66
2. 少数股东损益	-60,436.33	
六、其他综合收益的税后净额	8,210,653.64	-1,150,766.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,210,653.64	-1,150,766.91
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	8,210,653.64	-1,150,766.91
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	8,210,653.64	-1,150,766.91
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	109,637,996.97	84,303,132.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,698,433.30	84,303,132.75
归属于少数股东的综合收益总额	-60,436.33	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.52	0.59
(二) 稀释每股收益	0.52	0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李政 主管会计工作负责人：雍嫵 会计机构负责人：韩宏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	564,190,689.69	572,318,148.56
减：营业成本	490,509,956.38	487,943,146.66
税金及附加	311,707.19	51,620.96
销售费用	26,866,591.80	51,988,876.82
管理费用	5,503,974.85	4,010,930.39
研发费用	6,737,901.73	2,040,425.71
财务费用	-16,199,513.81	566,023.01
其中：利息费用		

利息收入	630,103.97	175,871.07
加：其他收益	7,030,849.36	124,518.69
投资收益（损失以“-”号填列）	1,617,793.23	97,390,190.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	134,069.20	-5,806,713.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	540,120.37	-3,875,260.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		86,732.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,782,903.71	113,636,592.31
加：营业外收入	49,356.06	92,145.94
减：营业外支出	134,415.66	24,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,697,844.11	113,703,938.25
减：所得税费用	15,218,807.01	6,340,653.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,479,037.10	107,363,284.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,479,037.10	107,363,284.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	44,479,037.10	107,363,284.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,490,119,375.71	1,479,495,103.86
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	174,521,810.67	158,471,060.39
收到其他与经营活动有关的现金	67,899,917.30	33,702,207.18
经营活动现金流入小计	1,732,541,103.68	1,671,668,371.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,296,802,730.27	1,456,067,765.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,694,822.06	68,605,293.11
支付的各项税费	43,761,363.34	17,860,482.96
支付其他与经营活动有关的现金	147,470,586.22	141,441,074.28
经营活动现金流出小计	1,560,729,501.89	1,683,974,616.06
经营活动产生的现金流量净额	171,811,601.79	-12,306,244.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,404,113.56	16,626,618.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	522,244.22	378,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	806,281,508.46	356,926,076.22
投资活动现金流入小计	809,207,866.24	373,930,994.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,923,641.38	3,489,753.48
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,101,090,801.16	325,689,104.04
投资活动现金流出小计	1,112,014,442.54	329,178,857.52
投资活动产生的现金流量净额	-302,806,576.30	44,752,136.88
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,286,720.00	
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	1,296,226.42	761,541.88
筹资活动现金流出小计	124,582,946.42	761,541.88
筹资活动产生的现金流量净额	-124,582,946.42	-761,541.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,842,174.21	-4,184,751.84
五、现金及现金等价物净增加额	-234,735,746.72	27,499,598.53
加：期初现金及现金等价物余额	605,772,453.92	225,962,114.67
六、期末现金及现金等价物余额	371,036,707.20	253,461,713.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	602,556,603.96	481,559,950.99
收到的税费返还	82,946,539.44	63,000,372.71
收到其他与经营活动有关的现金	22,915,547.64	15,736,770.29
经营活动现金流入小计	708,418,691.04	560,297,093.99
购买商品、接受劳务支付的现金	493,832,607.65	520,429,068.79
支付给职工以及为职工支付的现金	26,566,397.94	19,966,763.89
支付的各项税费	17,222,559.54	6,865,686.15
支付其他与经营活动有关的现金	80,762,288.04	46,785,323.23
经营活动现金流出小计	618,383,853.17	594,046,842.06
经营活动产生的现金流量净额	90,034,837.87	-33,749,748.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	117,557,793.23	9,390,190.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		350,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	553,885,623.70	60,417,296.12
投资活动现金流入小计	671,443,416.93	70,158,286.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,723,199.22	1,845,740.99
投资支付的现金	26,025,000.00	
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	905,338,068.36	53,000,000.00

投资活动现金流出小计	933,086,267.58	54,845,740.99
投资活动产生的现金流量净额	-261,642,850.65	15,312,545.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		34,135,867.45
筹资活动现金流入小计		34,135,867.45
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,286,720.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	27,489,098.98	761,541.88
筹资活动现金流出小计	150,775,818.98	761,541.88
筹资活动产生的现金流量净额	-150,775,818.98	33,374,325.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,972,594.69	596,210.57
五、现金及现金等价物净增加额	-318,411,237.07	15,533,333.60
加：期初现金及现金等价物余额	432,918,905.71	74,167,065.24
六、期末现金及现金等价物余额	114,507,668.64	89,700,398.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	194,240,000.00				583,706,734.35		-8,417,996.90		37,288,911.04		270,575,598.30		1,077,393,246.79	1,077,393,246.79	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	194,240,000.00				583,706,734.35		-8,417,996.90		37,288,911.04		270,575,598.30		1,077,393,246.79	1,077,393,246.79	
三、本期增							8,2				-		-	49,27,	

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							10, 653 .64				30, 595 ,42 0.3 4		22, 384 ,76 6.7 0	560 ,08 5.4 1	175 ,31 8.7 1
(一) 综合 收益总额							8,2 10, 653 .64				101 ,48 7,7 79. 66		109 ,69 8,4 33. 30	49, 560 ,08 5.4 1	159 ,25 8,5 18. 71
(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											- 132 ,08 3,2 00. 00		- 132 ,08 3,2 00. 00		- 132 ,08 3,2 00. 00
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											- 132 ,08 3,2 00. 00		- 132 ,08 3,2 00. 00		- 132 ,08 3,2 00. 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	194,240,000.00				583,706,734.35		-207,343.26		37,288,911.04		239,980,177.96		1,055,008,480.09	49,560,085.41	1,104,568,565.50

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	145,680,000.00				124,658,837.87		-5,530,819.98		15,402,317.86		157,182,320.43		437,392,656.18		437,392,656.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	145,680,000.00				124,658,837.87		-5,530,819.98		15,402,317.86		157,182,320.43		437,392,656.18		437,392,656.18
三、本期增减变动金额							-1,111.00		10,736.00		74,717.00		84,303.00		84,303.00

(减少以 “—”号填 列)							50, 766 .91		,32 8.4 4		,57 1.2 2		,13 2.7 5		,13 2.7 5
(一) 综合 收益总额							- 1,1 50, 766 .91				85, 453 ,89 9.6 6		84, 303 ,13 2.7 5		84, 303 ,13 2.7 5
(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									10, 736 ,32 8.4 4		- 10, 736 ,32 8.4 4				
1. 提取盈 余公积									10, 736 ,32 8.4 4		- 10, 736 ,32 8.4 4				
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															

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									-			-
									132,083,200.00			132,083,200.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									132,083,200.00			132,083,200.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	194,240,000.00				582,656,558.41				37,288,911.04	89,081,636.60		903,267,106.05

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	145,680,000.00				123,608,661.93				15,402,317.86	49,632,860.92		334,323,840.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,680,000.00				123,608,661.93				15,402,317.86	49,632,860.92		334,323,840.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,736,328.44	96,626,955.96		107,363,284.40
（一）综合收益总额										107,363,284.40		107,363,284.40
（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									10,736,328.44	-10,736,328.44		
1. 提取盈余公积									10,736,328.44	-10,736,328.44		
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	145,680.00				123,608.66				26,138.646	146,259.81		441,687.12
	0.00				1.93				.30	6.88		5.11

三、公司基本情况

久祺股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州久祺工贸有限公司（以下简称久祺有限），久祺有限系由自然人李政、韩利娅、卢志勇和李宇光共同出资组建，于 2000 年 10 月 6 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301002003559 的营业执照。久祺有限以 2018 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 6 月 18 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007043789098 的营业执照，注册资本 19,424.00 万元，股份总数 19,424.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 14,818.45 万股；无限售条件的流通股份 A 股 4,605.55 万股。公司股票已于 2021 年 8 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属自行车制造行业。主要经营活动为自行车整车及其零部件和相关的衍生产品设计、研发、生产和销售。产品主要有：成人自行车、儿童自行车、助力电动自行车等整车及其配件。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 24 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将浙江德清久胜车业有限公司（以下简称“德清久胜”）、杭州久祥进出口有限公司（以下简称“杭州久祥”）、杭州久趣贸易有限公司（以下简称“杭州久趣”）、久祺科技有限公司（以下简称“香港久祺”）、久祥发展有限公司（以下简称“香港久祥”）、LANDSTAR GmbH、WHIZZ LTD、金玖

（天津）科技有限公司（以下简称“金玖”）和杭州久翼智能科技有限公司（以下简称“久翼”）等 9 家子（孙）公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本年度报告第十节之九。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州久祥进出口有限公司
浙江德清久胜车业有限公司
杭州久趣贸易有限公司
久祺科技有限公司
久祥发展有限公司
WHIZZ LTD
LANDSTAR GmbH
金玖（天津）科技有限公司
杭州久翼智能科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、使用权资产折旧、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。

1、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。

2、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 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港久祺、香港久祥、WHIZZ LTD、LANDSTAR GmbH 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

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

2. 外币财务报表折算

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

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，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。

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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

		的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11、应收账款

1) 应收账款组合，根据信用风险特征作为确定组合的依据。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1) 其他应收账款组合，根据信用风险特征作为确定组合的依据。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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) 其他应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

13、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

14、合同资产

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

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

无

15、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。

16、持有待售资产

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。

17、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。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

19、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年-20年	5%-10%	4.50%-9.50%
通用设备	年限平均法	3年-10年	5%-10%	9.00%-31.67%
专用设备	年限平均法	3年-10年	5%-10%	9.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	4年-10年	5%-10%	9.00%-23.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

20、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。

21、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。

22、使用权资产

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

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

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	5-10
商标权	权证有效期

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

24、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

25、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。

26、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

27、职工薪酬

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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。

28、租赁负债

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

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

29、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。

30、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

收入确认的具体方法

按时点确认的收入，公司主要销售自行车及其配件和相关的衍生产品。

1) 内销：对于电商平台店铺入驻模式，以公司发出商品，消费者确认收货，公司账户收到相应货款时确认收入；对于其他买断式销售，于商品发出且经客户签收后确认收入。

2) 外销：对于电商平台店铺入驻模式，客户通过第三方销售平台（如 Amazon）下单并支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交予客户，公司在将商品交付给物流公司时确认收入；对以 FOB、CIF 等方式的出口销售，以完成报关手续、取得提单，合同产品发运离境后作为控制权转移的时点，公司根据报关单、提单确认销售收入；对以 DDP 方式的出口销售，以货物运送至合同指定进口国目的地、购买方签收确认作为控制权转移时点，确认销售收入。

32、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。

33、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。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、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	13%、9%、7%、6%、5%、3%、1%
消费税	-	-
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、21%、16.5%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%；12%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
WHIZZ LTD	21%
香港久祥、香港久祺	16.5%
LANDSTAR GmbH、德清久胜	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

德清久胜所得税优惠：

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），同意德清久胜高新技术企业备案，并取得编号为 GR202033008429 的《高新技术企业证书》，有效期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，有效期内按 15% 的税率计缴企业所得税。2022 年半年度德清久胜所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,548.25	89,726.88
银行存款	336,924,892.71	598,670,414.68
其他货币资金	114,565,559.30	54,950,682.54
合计	451,572,000.26	653,710,824.10
其中：存放在境外的款项总额	149,907,907.35	105,624,420.65
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	80,535,293.06	47,938,370.18

其他说明

2022 年 6 月 30 日其他货币资金包含银行承兑汇票保证金 78,654,491.90 元，远期结售汇保证金 1,880,801.16 元，且该等资金均已用于质押。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	426,750,171.52	131,021,918.62
其中：		
债务工具投资	426,500,000.00	127,118,000.00
衍生金融资产	250,171.52	3,903,918.62
其中：		
合计	426,750,171.52	131,021,918.62

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,185,546.57	0.18%	485,376.07	40.94%	700,170.50	1,135,515.01	0.16%	470,366.60	41.42%	665,148.41
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	662,560,381.19	99.82%	34,164,974.98	5.16%	628,395,406.21	727,315,057.46	99.84%	37,945,216.17	5.22%	689,369,841.29
其中：										
合计	663,745,927.76	100.00%	34,650,351.05	5.22%	629,095,576.71	728,450,572.47	100.00%	38,415,582.77	5.27%	690,034,989.70

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州尚境电子商务有限公司	185,303.00	185,303.00	100.00%	预计收回可能性较低
AMO TOYS A/S	1,000,243.57	300,073.07	30.00%	超出预计信保赔偿部分难以收回
合计	1,185,546.57	485,376.07		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	654,979,510.09	32,748,975.55	5.00%
1-2 年	4,408,266.57	440,826.66	10.00%
2-3 年	3,055,647.50	916,694.25	30.00%
3-4 年	116,957.03	58,478.52	50.00%
合计	662,560,381.19	34,164,974.98	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合，根据信用风险特征作为确定组合的依据。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		参考历史信用损失经验，结合

应收账款——账龄组合	账龄	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
------------	----	---

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	655,979,753.66
1 至 2 年	4,408,266.57
2 至 3 年	3,055,647.50
3 年以上	302,260.03
3 至 4 年	116,957.03
4 至 5 年	185,303.00
合计	663,745,927.76

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	470,366.60	15,009.47				485,376.07
按组合计提坏账准备	38,263,164.84		3,831,561.41	266,628.45		34,164,974.98
合计	38,733,531.44	15,009.47	3,831,561.41	266,628.45		34,650,351.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
ENSAMBLARTEK SA DE CV	19,138.20
RECREO&BABY KING GROUP SAC	247,490.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	102,950,219.67	15.51%	5,147,510.98
客户二	61,610,905.53	9.28%	3,080,545.28
客户三	53,868,276.67	8.12%	2,693,413.83
客户四	49,664,784.36	7.48%	2,483,239.22
客户五	39,959,875.24	6.02%	2,357,051.19
合计	308,054,061.47	46.41%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	45,651,480.40	98.94%	22,582,632.62	98.68%
1至2年	472,103.30	1.02%	294,380.72	1.29%
2至3年	7,253.26	0.02%	5,087.89	0.02%
3年以上	7,640.05	0.02%	2,546.26	0.01%
合计	46,138,477.01		22,884,647.49	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海鹰宏进出口有限公司	10,738,240.98	23.16
重庆锦箭国际贸易有限公司	3,982,080.06	8.59
北京世纪卓越快递服务有限公司	2,747,133.46	5.93

重庆骊业悠乘国际贸易有限公司	2,662,268.76	5.74
天津福盛达运动器材有限公司	2,648,815.95	5.71
小计	22,778,539.21	49.13

其他说明:

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,246,844.00	41,377,854.49
合计	20,246,844.00	41,377,854.49

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	19,722,775.78	41,890,660.47
押金保证金	524,593.00	1,402,100.00
应收暂付款	418,792.98	297,010.72
备用金	613,065.82	89,777.97
其他	290,165.52	115,638.99
合计	21,569,393.10	43,795,188.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2022年1月1日余额	2,169,049.08	3,586.97	244,697.62	2,417,333.67
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-807.18	807.18		
--转入第三阶段		-5,726.64	5,726.64	
本期计提	1,057,754.84	807.17	98,428.86	1,156,990.87
本期转回	2,168,241.90	-2,139.67	85,673.21	2,251,775.44
2022年6月30日余额	1,057,754.84	1,614.35	263,179.91	1,322,549.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,154,983.22
1 至 2 年	16,143.50
2 至 3 年	57,266.38
3 年以上	341,000.00
3 至 4 年	110,000.00
4 至 5 年	200,000.00
5 年以上	31,000.00
合计	21,569,393.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,417,333.67		1,094,784.57			1,322,549.10
合计	2,417,333.67		1,094,784.57			1,322,549.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国家税务总局	出口退税	19,722,775.78	1 年以内	91.44%	986,138.79
浙江天猫技术有	押金保证金	51,000.00	1 年以内	0.24%	2,550.00

限公司					
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	110,000.00	3-4 年	0.51%	55,000.00
浙江天猫技术有限公司	其他	60,000.00	1 年以内	0.28%	3,000.00
德清县供电局	押金保证金	200,000.00	4-5 年	0.93%	160,000.00
杭州高新供应链管理有 限公司	其他	62,454.73	1 年以内	0.29%	3,122.74
阿里巴巴（中 国）网络技术有 限公司	押金保证金	3,000.00	1-2 年	0.01%	300.00
阿里巴巴（中 国）网络技术有 限公司	押金保证金	17,000.00	2-3 年	0.08%	5,100.00
阿里巴巴（中 国）网络技术有 限公司	其他	36,760.03	1 年以内	0.17%	1,838.00
合计		20,262,990.54		93.95%	1,217,049.53

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,626,206.24		19,626,206.24	24,086,959.68		24,086,959.68
在产品	4,293,898.50	186,723.77	4,107,174.73	7,641,853.97	52,902.34	7,588,951.63
库存商品	155,397,321.12	892,462.19	154,504,858.93	105,954,195.25	690,054.65	105,264,140.60
发出商品	27,379,564.87		27,379,564.87	73,436,465.66		73,436,465.66
合计	206,696,990.73	1,079,185.96	205,617,804.77	211,119,474.56	742,956.99	210,376,517.57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	52,902.34	186,723.77		52,902.34		186,723.77
库存商品	690,054.65	209,820.93		7,413.39		892,462.19
合计	742,956.99	396,544.70		60,315.73		1,079,185.96

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	498,062.50	607,329.23
增值税留抵税额	22,816,746.81	29,784,522.37
预缴企业所得税	430,975.43	285,618.47
预付费用	49,600.00	345,005.29
合计	23,795,384.74	31,022,475.36

其他说明：

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,155,555.00			10,155,555.00
2. 本期增加金额	3,209,424.82			3,209,424.82
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,209,424.82			3,209,424.82
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	13,364,979.82			13,364,979.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,206,354.15			6,206,354.15
2. 本期增加金额	2,959,844.47			2,959,844.47
(1) 计提或摊销	241,194.24			241,194.24
固定资产累计折旧转入	2,718,650.23			2,718,650.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,166,198.62			9,166,198.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,198,781.20			4,198,781.20
2. 期初账面价值	3,949,200.85			3,949,200.85

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	116,905,413.31	123,293,733.68

合计	116,905,413.31	123,293,733.68
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	123,195,672.26	4,501,449.38	37,416,594.29	5,959,106.74	171,072,822.67
2. 本期增加金额	329,103.96	280,624.54	940,324.91	0.00	1,550,053.41
(1) 购置	0.00	137,245.78	23,008.85	0.00	160,254.63
(2) 在建工程转入	329,103.96	143,378.76	917,316.06	0.00	1,389,798.78
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	5,978,886.76	134,778.78	839,968.12	0.00	6,953,633.66
(1) 处置或报废	2,769,461.94	134,778.78	839,968.12	0.00	3,744,208.84
转出至投资性房地产	3,209,424.82	0.00	0.00	0.00	3,209,424.82
4. 期末余额	117,545,889.46	4,647,295.14	37,516,951.08	5,959,106.74	165,669,242.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,694,743.65	2,796,384.01	15,097,585.94	5,190,375.39	47,779,088.99
2. 本期增加金额	2,837,011.43	324,607.49	1,761,841.73	79,652.44	5,003,113.09
(1) 计提	2,837,011.43	324,607.49	1,761,841.73	79,652.44	5,003,113.09
3. 本期减少金额	3,344,399.89	81,190.04	592,783.04	0.00	4,018,372.97
(1) 处置或报废	625,749.66	81,190.04	592,783.04	0.00	1,299,722.74
转出至投资性房地产累计折旧	2,718,650.23	0.00	0.00	0.00	2,718,650.23
4. 期末余额	24,187,355.19	3,039,801.46	16,266,644.63	5,270,027.83	48,763,829.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	93,358,534.27	1,607,493.68	21,250,306.45	689,078.91	116,905,413.31
2. 期初账面价值	98,500,928.61	1,705,065.37	22,319,008.35	768,731.35	123,293,733.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,530,071.77	1,376,342.80
合计	10,530,071.77	1,376,342.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 100 万辆成人自行车				706,254.80		706,254.80
年产 160 万辆自行车、童车	8,505,249.50		8,505,249.50			

及 40 万辆电动助力车数字化技术改造项目						
年产 100 万辆自行车及 100 万辆电动助力车智能制造项目	437,264.15		437,264.15			
募投-研发中心	979,558.12		979,558.12	135,000.00		135,000.00
募投-供应链体系	608,000.00		608,000.00			
零星工程				535,088.00		535,088.00
合计	10,530,071.77		10,530,071.77	1,376,342.80		1,376,342.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 100 万辆成人自行车	253,896,900.00	706,254.80			706,254.80		0.00%	0.00				募股资金
年产 160 万辆自行车、童车及 40 万辆电动助力车数字化技术改造项目	111,000,000.00		9,754,112.87	728,110.78	520,752.59	8,505,249.50	8.15%	10.00				募股资金
年产 100 万辆自行车及 100 万辆电动助力车智	428,987,200.00		437,264.15			437,264.15	0.10%	0.00				募股资金

能制造项目												
募投-研发设计中心	103,820,100.00	135,000.00	4,231,958.68	126,600.00	3,260,800.56	979,558.12	45.54%	50.00				募股资金
募投-供应链体系	43,979,800.00		2,541,807.86		1,933,807.86	608,000.00	42.81%	40.00				募股资金
合计	941,684,000.00	841,254.80	16,965,143.56	854,710.78	6,421,615.81	10,530,071.77						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,736,588.35	1,736,588.35
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,736,588.35	1,736,588.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	347,317.67	347,317.67
2. 本期增加金额	173,658.84	173,658.84
(1) 计提	173,658.84	173,658.84
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	520,976.51	520,976.51

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,215,611.84	1,215,611.84
2. 期初账面价值	1,389,270.68	1,389,270.68

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	4,188,630.33			1,176,875.74	3,995,712.00	9,361,218.07
2. 本期增加金额	46,371,552.50			191,867.26		46,563,419.76
(1) 购置	46,371,552.50			191,867.26		46,563,419.76
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	50,560,182.83			1,368,743.00	3,995,712.00	55,924,637.83
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,312,437.70			760,114.32	2,689,115.07	4,761,667.09
2. 本期增加金额	351,029.98			34,283.29	214,638.90	599,952.17
(1) 计提	351,029.98			34,283.29	214,638.90	599,952.17

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,663,467.68			794,397.61	2,903,753.97	5,361,619.26
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	48,896,715.15			574,345.39	1,091,958.03	50,563,018.57
2. 期初账面价值	2,876,192.63			416,761.42	1,306,596.93	4,599,550.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展厅装修	221,655.10		78,751.68		142,903.42
南京猎搜(数据服务费)	59,496.86		10,817.58		48,679.28
网易邮箱费	5,666.67		1,416.67		4,250.00
孚盟系统服务年费	45,000.00		2,500.00		42,500.00
阿里巴巴服务费	79,654.05		28,113.23		51,540.82
品管房租		70,916.00	9,252.00		61,664.00
合计	411,472.68	70,916.00	130,851.16		351,537.52

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,308,892.79	7,521,669.98	33,455,560.14	8,316,901.65
内部交易未实现利润	13,214,752.29	2,738,951.29	11,966,155.68	2,687,911.81
存货跌价准备	1,034,614.08	155,192.11	698,385.11	104,757.77
交易性金融负债公允价值变动	608,105.93	124,805.06		
合计	45,166,365.09	10,540,618.44	46,120,100.93	11,109,571.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	134,069.20	33,517.30	3,903,918.62	959,875.49
合计	134,069.20	33,517.30	3,903,918.62	959,875.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,540,618.44		11,109,571.23
递延所得税负债		33,517.30		959,875.49

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,708,579.24	7,421,928.17
可抵扣亏损	10,584,699.52	11,116,337.14
合计	16,293,278.76	18,538,265.31

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,652,245.80	5,499,049.12	
2024 年	2,592,542.21	2,592,542.21	

2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	578,130.51	578,130.51	
2029 年	2,446,815.30	2,446,815.30	
2030 年			
2032 年	3,314,965.70		
合计	10,584,699.52	11,116,537.14	

其他说明

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地下车库	4,057,672.11		4,057,672.11	4,157,193.27		4,157,193.27
合计	4,057,672.11		4,057,672.11	4,157,193.27		4,157,193.27

其他说明：

16、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	608,105.93	
其中：		
衍生金融负债	608,105.93	
其中：		
合计	608,105.93	

其他说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	367,667,102.20	189,811,698.27
合计	367,667,102.20	189,811,698.27

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	363,525,583.96	482,190,791.39
应付运输费用	14,765,475.55	28,240,875.45
经营性费用	2,218,206.02	1,255,961.66

长期资产购置款	589,031.92	796,589.19
合计	381,098,297.45	512,484,217.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,881,153.57	10,126,297.02
合计	17,881,153.57	10,126,297.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	59,495,554.22	38,427,248.98
合计	59,495,554.22	38,427,248.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,421,192.84	41,368,969.21	69,787,072.26	16,003,089.79
二、离职后福利-设定提存计划	429,140.96	2,913,891.38	2,854,136.93	488,895.41
三、辞退福利		73,662.90	73,662.90	
合计	44,850,333.80	44,356,523.49	72,714,872.09	16,491,985.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,492,293.60	37,178,769.98	65,365,998.39	15,305,065.19
2、职工福利费		876,586.02	876,586.02	
3、社会保险费	541,379.64	1,859,723.11	2,085,432.96	315,669.79
其中：医疗保险费	509,965.98	1,721,560.84	1,940,898.09	290,628.73
工伤保险费	31,068.38	138,162.27	144,534.87	24,695.78
生育保险费	345.28			345.28
4、住房公积金	150,863.00	1,196,904.00	1,194,104.00	153,663.00
5、工会经费和职工教育经费	236,656.60	256,986.10	264,950.89	228,691.81
合计	44,421,192.84	41,368,969.21	69,787,072.26	16,003,089.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	409,282.88	2,819,171.27	2,755,401.86	473,052.29
2、失业保险费	19,858.08	94,720.11	98,735.07	15,843.12
合计	429,140.96	2,913,891.38	2,854,136.93	488,895.41

其他说明

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	33,507,043.96	41,892,411.84
个人所得税	8,857,029.37	40,499.34
城市维护建设税	111,367.55	76,575.57
房产税	488,558.78	638,079.48
土地使用税	264,004.05	521,754.60
教育费附加	41,529.65	46,169.24
地方教育附加	38,305.92	30,779.49
印花税	23,324.98	46,854.31
环境保护税	805.91	2,650.28
合计	43,331,970.17	43,295,774.15

其他说明

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,929,146.94	10,453,417.21
合计	7,929,146.94	10,453,417.21

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	7,580,460.58	10,088,245.71
押金保证金	233,577.94	118,865.44
应付暂收款	115,108.42	246,306.06
合计	7,929,146.94	10,453,417.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	330,337.62	330,337.62
合计	330,337.62	330,337.62

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	202,396.56	78,509.25
合计	202,396.56	78,509.25

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁	733,889.98	1,091,343.56
合计	733,889.98	1,091,343.56

其他说明：

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	1,206,961.13	1,413,263.67	30 天内无理由退货
合计	1,206,961.13	1,413,263.67	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

28、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	194,240,000.00						194,240,000.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	583,706,734.35			583,706,734.35
合计	583,706,734.35			583,706,734.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,417,996.90	8,210,653.64				8,210,653.64		207,343.26

外币 财务报表 折算差额	- 8,417,996 .90	8,210,653 .64				8,210,653 .64		- 207,343.2 6
其他综合 收益合计	- 8,417,996 .90	8,210,653 .64				8,210,653 .64		- 207,343.2 6

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,288,911.04			37,288,911.04
合计	37,288,911.04			37,288,911.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	270,575,598.30	157,182,320.43
调整后期初未分配利润	270,575,598.30	157,182,320.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,487,779.66	85,453,899.66
减：提取法定盈余公积		10,736,328.44
应付普通股股利	132,083,200.00	
期末未分配利润	239,980,177.96	231,899,891.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,359,915,907.56	1,181,544,694.01	1,578,868,261.64	1,316,471,340.95
其他业务	662,117.14	359,771.36	602,410.60	264,607.44
合计	1,360,578,024.70	1,181,904,465.37	1,579,470,672.24	1,316,735,948.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型	1,359,915,907.56			1,359,915,907.56
其中：				
成人自行车	399,269,580.99			399,269,580.99
儿童自行车	204,219,611.94			204,219,611.94
助力电动自行车	257,268,128.72			257,268,128.72
摩托车	5,009,816.47			5,009,816.47
配件	466,170,339.52			466,170,339.52
其他产品	27,978,429.92			27,978,429.92
按经营地区分类	1,359,915,907.56			1,359,915,907.56
其中：				
境内	31,087,563.37			31,087,563.37
境外	1,328,828,344.19			1,328,828,344.19
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	1,359,915,907.56			1,359,915,907.56
其中：				
在某一时点确认收入	1,359,915,907.56			1,359,915,907.56
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

公司的主营业务全部为产品销售，履约义务通常在产品交付即视作达成：1）内销：对于电商平台店铺入驻模式，以公司发出商品，消费者确认收货，公司账户收到相应货款时作为履约义务的达成；其他买断销售以签收时点作为履约义务的达成；2）外销：对于电商平台店铺入驻模式，客户通过第三方销售平台（如 Amazon）下单并支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交予客户，公司在将商品交付给物流公司时作为履约义务的达成；对以 FOB、CIF 等方式的出口销售，以取得报关单或提单作为履约义务的达成；对以 DDP 方式的出口销售，以货物运送至合同指定进口国目的地、购买方签收作为履约义务的达成。付款期限按合同约定执行。产品销售通常在很短时间内完成，履约义务大多在短时间内达成。

2022 年 6 月 30 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 59,495,554.22 元，其中，59,495,554.22 元预计将于 2022 年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 59,495,554.22 元，其中，59,495,554.22 元预计将于 2022 年度确认收入。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	119,526.03	116,497.54
教育费附加	71,496.17	69,898.52
房产税	490,048.62	289,901.86
土地使用税	263,435.55	259,453.05
车船使用税	8,820.00	5,360.00
印花税	171,620.33	183,221.13
环境保护税	1,489.40	2,924.67
地方教育附加	47,664.12	46,599.01
合计	1,174,100.22	973,855.78

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,484,098.34	20,050,638.73
电商费用	15,113,051.77	23,028,939.86
运输及出口费用	13,226,355.30	77,401,522.06
办公费	7,096,369.00	652,096.49
出口保险费	4,053,205.51	5,393,176.44
广告宣传费	2,724,113.24	2,741,361.55
售后服务费	2,040,778.38	1,818,781.74
差旅费	514,508.21	521,336.24
物流费用	161,382.19	
业务招待费	39,273.70	118,696.29
其他	3,569,415.60	3,599,658.45
合计	70,022,551.24	135,326,207.85

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,923,966.84	7,681,642.57
办公费	3,397,310.34	1,870,784.60
资产折旧和摊销	904,343.13	819,975.76
业务招待费	405,690.02	794,333.65
汽车费用	192,460.68	204,069.31
差旅费	140,793.16	57,462.90
其他	538,793.43	822,287.84
合计	14,503,357.60	12,250,556.63

其他说明

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,579,770.29	4,227,341.99

材料投入	1,752,500.43	1,874,053.01
资产折旧与摊销	1,670,111.09	385,111.52
其他	2,429,114.93	241,285.22
合计	10,431,496.74	6,727,791.74

其他说明

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,213,241.11	-500,307.53
利息支出	42,546.42	42,546.41
汇兑损益	-41,127,335.17	6,587,831.09
银行手续费	1,065,837.21	811,761.10
合计	-41,232,192.65	6,941,831.07

其他说明

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	10,123,853.55	385,740.00
代扣个人所得税手续费返还	156,902.81	173,612.97
合计	10,280,756.36	559,352.97

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,060,655.00	
金融工具持有期间的投资收益	3,707,660.39	2,082,033.18
应收款项融资贴现利息	-242,891.83	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,544,585.00
合计	2,404,113.56	16,626,618.18

其他说明

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,653,747.10	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,653,747.10	
交易性金融负债	-608,105.93	-7,607,844.29
合计	-4,261,853.03	-7,607,844.29

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,094,784.56	-345,292.05
应收账款坏账损失	3,498,603.27	-4,490,058.64
合计	4,593,387.83	-4,835,350.69

其他说明

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-209,820.93	-666,104.33
合计	-209,820.93	-666,104.33

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,962,694.64	89,076.46
合计	-1,962,694.64	89,076.46

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		500.00	
非流动资产毁损报废利得		328.60	
无法支付款项		88,463.33	
其他	95,384.63	15,645.78	95,384.63
合计	95,384.63	104,937.71	95,384.63

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴	杭州市职业能力建设指导服务中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获	否	否		500.00	与收益相关

			得的补助				
--	--	--	------	--	--	--	--

其他说明：

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
罚款支出	50.00	12,704.53	50.00
无法收回款项	88,105.17		88,105.17
非流动资产毁损报废损失	36,355.43		36,355.43
其他	2,027.47	7,102.09	2,027.47
合计	136,538.07	39,806.62	136,538.07

其他说明：

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,507,043.96	22,632,128.96
递延所得税费用	-357,405.40	-3,340,668.45
合计	33,149,638.56	19,291,460.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	134,576,981.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,644,245.47
子公司适用不同税率的影响	-320,055.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	546,060.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-352,986.24
加计扣除影响	-285,962.03
所得税费用	33,149,638.56

其他说明：

48、其他综合收益

详见附注七-30

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,123,853.55	386,240.00
利息收入	1,213,241.11	500,307.53
票据保证金	55,458,088.45	32,470,000.00
其他	1,104,734.19	345,659.65
合计	67,899,917.30	33,702,207.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	89,359,086.31	23,780,004.53
期间费用	58,029,862.21	112,801,946.54
其他	81,637.70	4,859,123.21
合计	147,470,586.22	141,441,074.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	799,828,000.00	350,629,968.77
远期结售汇保证金	6,453,508.46	6,296,107.45
合计	806,281,508.46	356,926,076.22

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,099,210,000.00	315,737,242.04
远期结售汇保证金	1,880,801.16	9,951,862.00
合计	1,101,090,801.16	325,689,104.04

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 申报费用	896,226.42	761,541.88
房屋租赁费	400,000.00	
合计	1,296,226.42	761,541.88

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	101,427,343.33	85,453,899.66
加：资产减值准备	-4,383,566.90	5,501,455.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,244,307.33	3,878,415.84
使用权资产折旧	173,658.84	173,658.83
无形资产摊销	290,808.49	283,844.99
长期待摊费用摊销	151,851.16	98,012.22
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）	1,962,694.64	-89,076.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,097.43	-328.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,261,853.03	7,607,844.29
财务费用（收益以“-”号填列）	-41,084,788.75	6,630,377.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,404,113.56	-16,626,618.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	568,952.79	-1,642,687.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-926,358.19	-1,697,981.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,415,070.44	-26,140,583.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,437,536.25	-98,390,833.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,672,255.46	22,654,355.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,811,601.79	-12,306,244.63

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	371,036,707.20	253,461,713.20
减：现金的期初余额	605,772,453.92	225,962,114.67
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	-234,735,746.72	27,499,598.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,025,000.00
其中：	
金玖	26,025,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,268,632.32
其中：	
金玖	3,268,632.32
其中：	
取得子公司支付的现金净额	22,756,367.68

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	371,036,707.20	605,772,453.92
其中：库存现金	81,548.25	89,726.88
可随时用于支付的银行存款	336,924,892.71	598,671,123.58
可随时用于支付的其他货币资金	34,030,266.24	7,012,312.36
三、期末现金及现金等价物余额	371,036,707.20	605,772,453.92

其他说明：

因流动性受限，本公司未将银行承兑汇票保证金、远期结售汇保证金、结构性存款以及银行存款应收利息等列入现金及现金等价物，该等资金 2022 年 6 月 30 日期末数为银行承兑汇票保证金 78,654,491.90 元，远期结售汇保证金 1,880,801.16 元。

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,535,293.06	质押用于开具银行承兑汇票、远期结售汇
固定资产	71,094,401.74	房屋及建筑物抵押用于开具银行承兑汇票
无形资产	1,105,379.47	土地使用权抵押用于开具银行承兑汇票
投资性房地产	4,198,781.20	房屋及建筑物抵押用于开具银行承兑汇票
合计	156,933,855.47	

其他说明：

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			251,889,657.34
其中：美元	33,824,041.99	6.7114	227,006,675.43
欧元	2,050,496.31	7.0084	14,370,698.38
港币	9,938.67	0.8551	8,498.56
英镑	609,204.79	8.1365	4,956,794.78
日元	25,149,974.34	0.0491	1,234,863.74
加元	827,738.74	5.2058	4,309,042.36
印度尼西亚卢比	7,710,225.00	0.0004	3,084.09
应收账款			578,135,922.60
其中：美元	85,833,888.15	6.7114	576,065,556.91
欧元	176,754.69	7.0084	1,238,767.55
港币			
英镑	35,017.62	8.1365	284,920.88
日元	3,269,422.20	0.0491	160,528.63
加元	62,857.18	5.2058	327,221.89
墨西哥比索	176,850.96	0.3332	58,926.74
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
应付账款			29,550,134.49
其中：美元	4,375,940.49	6.7114	29,368,687.02
欧元	25,890.00	7.0084	181,447.47
其他应付款			4,637,856.15
其中：美元	691,041.53	6.7114	4,637,856.15

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子（孙）公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币
香港久祺	香港	香港	美元
香港久祥	香港	香港	美元
WHIZZ LTD	美国	美国	美元
LANDSTAR GmbH	德国	德国	欧元

54、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
凤凰行动市级/上城区人民政府金融办	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
上城区商务局 20 年出口信保补助	1,474,200.00	其他收益	1,474,200.00
区级凤凰行动补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
上城区商务局 2020 年自主境外品牌销售项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
上城区商务局 2021 年跨境电商补贴-自主品牌境外销售	900,000.00	其他收益	900,000.00
上城区商务局 2021 年信保补贴	855,100.00	其他收益	855,100.00
上城区商务局 2020 年跨境电商平台广告项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
上城区商务局 2021 年跨境电商补贴-跨境电商平台广告	450,000.00	其他收益	450,000.00
收到商务局 2021 年度外贸奖励	361,600.00	其他收益	361,600.00
上城区商务局 2021 年杭州市重点出口企业补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00

上城区商务局 20 年杭州市重点出口企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
上城区商务局 21 年杭州市重点出口企业补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到 2022 稳岗补贴	201,657.45	其他收益	201,657.45
市监局浙江制造品字标认证	200,000.00	其他收益	200,000.00
人才服务中心稳岗稳就补贴	116,857.69	其他收益	116,857.69
上城区商务局 2021 年浙江出口名牌	100,000.00	其他收益	100,000.00
上城区商务局 2021 年跨境电商补贴-数字推广	90,000.00	其他收益	90,000.00
杭州市就业管理服务中心稳岗稳就补贴	73,289.82	其他收益	73,289.82
商务局 21 年度工业经济奖励	70,000.00	其他收益	70,000.00
收到科技局 21 年度省级新产品鉴定奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
人才服务中心稳岗补贴	53,224.76	其他收益	53,224.76
上城区商务局 2021 年杭州出口名牌	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到县级优秀工业新产品奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到商务局 2021 年度商贸补贴	42,200.00	其他收益	42,200.00
上城区商务局 2020 年境外商标注册项目	26,200.00	其他收益	26,200.00
2022 年南太湖健康宝奖励	18,750.00	其他收益	18,750.00
收到商务局 21 年度外包奖励	8,000.00	其他收益	8,000.00
上城区商务局 2021 年跨境电商补贴-境外商标注册	6,000.00	其他收益	6,000.00
管委会科技局知识产权奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
上城区商务局 2020 年出口信保资信调查	4,000.00	其他收益	4,000.00
上城区商务局 2020 年出口信保资信调查	4,000.00	其他收益	4,000.00
税费返还	1,621.32	其他收益	1,621.32
上城区商务局 2021 年出口信保资信调查	1,200.00	其他收益	1,200.00
收到 2022 稳岗补贴	952.51	其他收益	952.51
合计	10,123,853.55		10,123,853.55

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

56、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
金玖（天津）科技有限公司	2022年06月10日	26,025,000.00	51.00%	非同一控制合并	2022年06月10日	取得控制权	0.00	-123,339.45

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	26,025,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	26,025,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,025,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	49,634,107.91	49,634,107.91
货币资金	3,268,632.32	3,268,632.32
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产	46,139,694.74	46,139,694.74
其他流动资产	780.85	780.85
在建工程	225,000.00	225,000.00
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
应付职工薪酬	13,586.17	13,586.17
净资产	49,620,521.74	49,620,521.74
减：少数股东权益		
取得的净资产	49,620,521.74	49,620,521.74

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式
金玖	非同一控制合并
久翼	新设子公司

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州久祥	浙江杭州	浙江杭州	贸易企业	100.00%		同一控制合并
德清久胜	浙江德清	浙江德清	制造业	100.00%		同一控制合并
杭州久趣	浙江杭州	浙江杭州	贸易企业	100.00%		设立
香港久祺	香港	香港	贸易企业	100.00%		设立
香港久祥	香港	香港	贸易企业		100.00%	同一控制合并
WHIZZ LTD	美国	美国	贸易企业	100.00%		设立
LANDSTAR GmbH	德国	德国	贸易企业		100.00%	设立
金玖	天津	天津	制造业	51.00%		非同一控制合并
久翼	浙江杭州	浙江杭州	软件信息技术服务业	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金玖	49.00%	-60,436.33		49,560,085.41
久翼	40.00%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金玖	29,062,243.44	46,499,672.97	75,561,916.41	39,734.12		39,734.12	3,269,413.17	46,364,694.74	49,634,107.91	13,586.17		13,586.17
久翼												

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金玖		- 123,339.4 5	- 123,339.4 5	- 109,927.3 5				
久翼								

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、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第十节财务报告第七条合并财务报表项目注释 5、注释 8 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/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 46.41%(2021 年 12 月 31 日: 41.92%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	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					
交易性金融负债	608,105.93	608,105.93	608,105.93		
应付票据	367,667,102.20	367,667,102.20	367,667,102.20		
应付账款	381,098,297.45	381,098,297.45	381,098,297.45		
其他应付款	7,929,146.94	7,929,146.94	7,929,146.94		
一年内到期的非流动负债	330,337.62	330,337.62	330,337.62		
小 计	757,632,990.14	757,632,990.14	757,632,990.14		

(续上表)

项 目	上年年末数
-----	-------

	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					
应付票据	189,811,698.27	189,811,698.27	189,811,698.27		
应付账款	511,134,619.25	511,134,619.25	511,134,619.25		
其他应付款	11,926,303.26	11,926,303.26	11,926,303.26		
一年内到期的非流动负债	330,337.62	330,337.62	330,337.62		
小 计	713,202,958.40	713,202,958.40	713,202,958.40		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见第十节财务报告第七条合并财务报表项目注释 82 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		250,171.52	426,500,000.00	426,750,171.52
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		250,171.52	426,500,000.00	426,750,171.52
(1) 债务工具投资			426,500,000.00	426,500,000.00
(2) 衍生金融资产		250,171.52		250,171.52
(二) 交易性金融负债		608,105.93		608,105.93
衍生金融负债		608,105.93		608,105.93

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

远期外汇合同的公允价值折现合同按远期价格与现时市场远期价格的差异计算。

4、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

债务工具投资均系购买理财产品，因用以确定其公允价值的近期信息不足，成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，故以成本代表公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
李政				33.30%	33.45%
卢志勇				18.31%	18.37%
李宇光				14.98%	14.98%

本企业的母公司情况的说明

公司的实际控制人为李政、卢志勇、李宇光三人。李政、卢志勇及李宇光分别直接持有本公司 33.30%、18.31%及 14.98%股份；此外，李政通过宁波梅山保税港区永忻企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.15%的股份，卢志勇通过宁波梅山保税港区永焱企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.06%的股份，李政、卢志勇及李宇光三人通过直接持股和间接持股方式合计持有本公司 66.80%的股份。

本企业最终控制方是李政、卢志勇、李宇光三人。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江久祺运动发展有限公司	同受实际控制人控制
浙江久祺进出口有限公司	同受实际控制人控制
赵识真	实际控制人之一卢志勇的配偶
杭州伯利恒粮油食品有限公司	赵识真近亲属控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浙江久祺进出口有限公司	红酒	31,146.00	300,000.00	否	143,922.00
浙江久祺运动发展有限公司	酒店服务	20,924.00	200,000.00	否	47,847.31
杭州伯利恒粮油食品有限公司	粮油	14,774.00	50,000.00	否	13,778.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
卢志勇、赵识真	办公室					250,000.00	200,000.00				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,042,435.00	1,249,897.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，公司无重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2020年3月10日，美国顾客以购买的自行车的前挡泥板螺丝损坏而在骑行时摔伤为由，对自行车的制造、分销、销售商 ACTIONTRADERS 有限责任公司、INFINITYCYCLEWORKS 有限责任公司、天津金轮信德车业有限公司、本公司、COSTCO 仓储公司提起诉讼。要求赔偿包括已经支付的 89,493.85 美元的必要医疗费用及合理医疗概率推断下在未来可能需支付的额外医疗费用；已遭受的和未来将遭受的身体和精神上的痛苦和折磨对应的损失；顾客失去配偶陪伴、侍奉和相互权利对应的损失；2020年8月20日，本公司收到杭州市上城区人民法院转送达的乔治亚州北区美国地方法院发出的民事诉讼传票及原告提交的起诉状。本公司为该辆自行车的境内出售方，因而被作为共同被告提起诉讼。

截至本财务报告批准报出日，上述案件尚在审理过程中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(一) 重要的非调整事项

俄乌冲突：自 2022 年 2 月 24 日起俄罗斯与乌克兰发生军事冲突，本公司乌克兰客户 EXPRESS UNION INTERNATIONAL CO., LTD. 正常经营活动受到极大的影响。为减少损失，本公司已停止对该客户发货，并与其积极协商处理相关事宜。本公司已向中信保购买了商业保险，但截至目前尚无法判断可能形成损失的情况。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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报告分部，并以地区分部、产品分部为基础确定报告分部。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，由于各分部存在共同使用资产、负债情况因此无法在分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额	分部间抵	合计

							销	
营业收入	31,087,563.37	1,328,828,344.19						1,359,915,907.56
营业成本	27,594,722.15	1,153,949,971.86						1,181,544,694.01
资产总额	1,716,720,228.15	284,817,923.48						2,001,538,151.63
负债总额	772,726,516.59	124,324,733.82						897,051,250.41
产品分部								
成人自行车			399,269,580.99	342,653,884.05				
儿童自行车			204,219,611.94	171,036,599.56				
助力电动自行车			257,268,128.72	225,363,804.34				
摩托车			5,009,816.47	4,602,382.21				
配件			466,170,339.52	412,599,168.77				
其他产品			27,978,429.92	25,288,855.08				
合计			1,359,915,907.56	1,181,544,694.01	2,001,538,151.63	897,051,250.41		

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	270,803,755.20	100.00%	14,618,996.21	5.40%	256,184,758.99	298,882,782.69	100.00%	16,244,948.47	5.44%	282,637,834.22
其										

中:										
合计	270,803,755.20	100.00%	14,618,996.21	5.40%	256,184,758.99	298,882,782.69	100.00%	16,244,948.47	5.44%	282,637,834.22

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	262,385,832.56	13,119,291.63	5.00%
1-2 年	5,245,318.11	524,531.81	10.00%
2-3 年	3,055,647.50	916,694.25	30.00%
3-4 年	116,957.03	58,478.52	50.00%
合计	270,803,755.20	14,618,996.21	

确定该组合依据的说明:

应收账款组合, 根据信用风险特征作为确定组合的依据。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	262,385,832.56
1 至 2 年	5,245,318.11
2 至 3 年	3,055,647.50
3 年以上	116,957.03
3 至 4 年	116,957.03
合计	270,803,755.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,244,948.47		1,625,952.26			14,618,996.21
合计	16,244,948.47		1,625,952.26			14,618,996.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	49,302,808.46	18.21%	2,465,140.42
客户二	41,005,352.33	15.14%	2,050,267.62
客户三	25,414,635.91	9.38%	1,270,731.80
客户四	23,160,960.26	8.55%	1,158,048.01
客户五	19,376,542.20	7.16%	968,827.11
合计	158,260,299.16	58.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	77,318,321.14	193,258,321.14
其他应收款	52,659,134.27	32,227,453.75
合计	129,977,455.41	225,485,774.89

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州久祥进出口有限公司	49,318,321.14	157,258,321.14
浙江德清久胜车业有限公司	28,000,000.00	36,000,000.00
合计	77,318,321.14	193,258,321.14

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
浙江德清久胜车业有限公司	2,000,000.00	4-5 年	子公司资金周转需要	否, 该公司经营正常
合计	2,000,000.00			

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明:

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项计提坏账准备		
按组合计提坏账准备	55,459,147.94	33,941,635.53
合计	55,459,147.94	33,941,635.53

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,692,626.99	2,586.97	18,967.82	1,714,181.78
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-306.28	306.28		
--转入第三阶段		-1,700.00	1,700.00	
本期计提	2,769,301.12	306.27	12,077.39	2,781,684.78
本期转回	1,692,320.71	886.97	2,645.21	1,695,852.89
2022 年 6 月 30 日余额	2,769,301.12	612.55	30,100.00	2,800,013.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	55,386,022.43

1 至 2 年	6,125.51
2 至 3 年	17,000.00
3 年以上	50,000.00
3 至 4 年	50,000.00
合计	55,459,147.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,714,181.78	1,085,831.89				2,800,013.67
合计	1,714,181.78	1,085,831.89				2,800,013.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江德清久胜车业有限公司	子公司往来款	30,000,000.00	1 年以内	54.09%	1,500,000.00
杭州久祥进出口有限公司	子公司往来款	18,312,390.32	1 年以内	33.02%	915,619.52
国家税务局	出口退税	5,766,588.18	1 年以内	10.40%	288,329.41
杭州久趣贸易有限公司	子公司往来款	218,131.05	1 年以内	0.39%	10,906.55
杭州高新供应链管理有限公	其他	62,454.73	1 年以内	0.11%	3,122.74
合计		54,359,564.28		98.01%	2,717,978.22

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,963,191.31		175,963,191.31	149,938,191.31		149,938,191.31
合计	175,963,191.31		175,963,191.31	149,938,191.31		149,938,191.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州久趣	4,000,000.00					4,000,000.00	
杭州久祥	51,886,830.24					51,886,830.24	
德清久胜	92,734,941.07					92,734,941.07	
香港久祺	1,316,420.00					1,316,420.00	
金玖		26,025,000.00				26,025,000.00	
合计	149,938,191.31	26,025,000.00				175,963,191.31	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	563,681,193.78	490,150,185.02	571,999,100.94	487,701,952.42
其他业务	509,495.91	359,771.36	319,047.62	241,194.24
合计	564,190,689.69	490,509,956.38	572,318,148.56	487,943,146.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	563,681,193.78			563,681,193.78
其中：				
成人自行车	253,972,645.25			253,972,645.25
儿童自行车	103,609,978.83			103,609,978.83
助力电动自行车	82,682,389.49			82,682,389.49
配件	119,810,285.51			119,810,285.51
其他产品	3,605,894.70			3,605,894.70
按经营地区分类	563,681,193.78			563,681,193.78
其中：				
境内	6,359,357.04			6,359,357.04
境外	557,321,836.74			557,321,836.74
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	563,681,193.78			563,681,193.78
其中：				
在某一时点转让	563,681,193.78			563,681,193.78
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	563,681,193.78			563,681,193.78

与履约义务相关的信息：

公司的主营业务全部为产品销售，履约义务通常在产品交付即视作达成：1) 内销：对于电商平台店铺入驻模式，以公司发出商品，消费者确认收货，公司账户收到相应货款时作为履约义务的达成；其

他买断销售以签收时点作为履约义务的达成；2) 外销：对于电商平台店铺入驻模式，客户通过第三方销售平台（如 Amazon）下单并支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交予客户，公司在将商品交付给物流公司时作为履约义务的达成；对以 FOB、CIF 等方式的出口销售，以取得报关单或提单作为履约义务的达成；对以 DDP 方式的出口销售，以货物运送至合同指定进口国目的地、购买方签收作为履约义务的达成。付款期限按合同约定执行。产品销售通常在很短时间内完成，履约义务大多在短时间内达成。

2022 年 6 月 30 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,664,991.01 元，其中，13,664,991.01 元预计将于 2022 年度确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,664,991.01 元，其中，13,664,991.01 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		88,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,004,700.00	9,289,100.00
金融工具持有期间的投资收益	2,622,493.23	101,090.40
合计	1,617,793.23	97,390,190.40

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,999,050.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,123,853.55	
委托他人投资或管理资产的损益	3,707,660.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,322,508.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,798.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	156,902.81	

减：所得税影响额	1,957,425.99	
合计	4,704,634.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司名称	性质	金额
久祺股份有限公司	收到的代扣个税手续费返还	131,491.67
杭州久祥进出口有限公司	收到的代扣个税手续费返还	25,411.14
合计		156,902.81

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.96%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.55%	0.50	0.50

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他