

公司代码：603307

公司简称：扬州金泉



**扬州金泉旅游用品股份有限公司**

**2023 年年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人林明稳、主管会计工作负责人赵仁萍及会计机构负责人（会计主管人员）刘玉玲声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

为回报股东，充分考虑公司现阶段财务状况、2024年度经营发展对资金的需求及中长期发展等因素，公司拟定的2023年度公司利润分配方案为：拟向全体股东每10股派发现金红利10.00元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本67,000,000股，以此计算合计拟派发现金红利67,000,000.00元（含税）。现金分红数额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例为29.41%。本次分配不派发红股，也不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。

为了稳定投资者分红预期，更好地回报投资者，让投资者更好规划资金安排，更早分享公司成长红利，按照《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红（2023年修订）》《上市公司章程指引》等鼓励上市公司在符合利润分配的条件下增加现金分红频次的有关规定，提请股东大会授权董事会在公司2024年上半年持续盈利、累计未分配利润为正、现金流可以满足正常经营且满足现金分红条件、不影响公司正常经营和持续发展的情况下，根据实际情况在2024年半年度报告或第三季度报告披露期间适当增加一次中期分红，制定并实施具体的现金分红方案。预计公司2024年中期现金分红金额不低于相应期间归属于上市公司股东的净利润的10%，且不超过相应期间归属于上市公司股东的净利润。

2023年度利润分配预案及2024年中期现金分红事项尚需提交公司2023年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，存在一定的不确定性，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

## 十、 重大风险提示

公司对可能存在的经营风险、市场竞争等风险进行了阐述，详见本报告中“第三节 管理层讨论与分析”相关部分，敬请广大投资者注意投资风险。

## 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	39
第六节	重要事项.....	41
第七节	股份变动及股东情况.....	62
第八节	优先股相关情况.....	68
第九节	债券相关情况.....	69
第十节	财务报告.....	69

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、扬州金泉	指	扬州金泉旅游用品股份有限公司
越南金泉	指	公司全资子公司：Jinquan Vietnam Travelling Goods Co.,Ltd, 金泉（越南）旅游用品有限公司
香港金泉、金泉（香港）	指	公司全资子公司：Jinquan（HK）Travelling Goods Limited, 金泉（香港）旅游用品有限公司
PEAK 公司、PEAKOUTDOOR	指	公司全资孙公司：Peak Outdoor Co.,Ltd
江苏阿珂姆、阿珂姆	指	公司控股子公司：江苏省阿珂姆野营用品有限公司
江苏鑫园	指	江苏鑫园旅游用品有限公司
沭阳牛牛	指	沭阳牛牛户外用品有限公司
江苏飞耐时	指	公司合营公司：江苏飞耐时户外用品有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《扬州金泉旅游用品股份有限公司章程》
《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》
报告期	指	2023 年度
OEM	指	OEM 是 Original Equipment Manufacturer（原始设备制造商）的缩写，是指一种代工生产方式，制造厂商依据品牌商提供的产品样式生产制造产品，并销售给品牌商的业务模式。
ODM	指	ODM 是 Original Design Manufacturer（自主设计制造商）的缩写，它是指制造厂商除了制造加工外，增加了设计环节，承担部分设计任务，生产制造产品并销售给品牌商的业务模式。
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

注：本报告中部分表格中单项之和与合计数在尾数上如有差异，系四舍五入造成。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	扬州金泉旅游用品股份有限公司
公司的中文简称	扬州金泉
公司的外文名称	Yangzhou Jinquan Travelling Goods Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Yangzhou Jinquan
公司的法定代表人	林明稳

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵仁萍	林浩
联系地址	江苏省扬州市邗江区杨寿镇宝女村内	江苏省扬州市邗江区杨寿镇宝女村内
电话	0514-87728185	0514-87728185
传真	0514-87736211	0514-87736211
电子信箱	Jane.zhao@yz-jinquan.com	Jane.zhao@yz-jinquan.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	扬州市邗江区杨寿镇宝女村内
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	扬州市邗江区杨寿镇回归路63号
公司办公地址的邮政编码	225124
公司网址	<a href="http://ch.yz-jinquan.com">http://ch.yz-jinquan.com</a>
电子信箱	Jane.zhao@yz-jinquan.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报（ <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> ）； 上海证券报（ <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ）； 证券日报（ <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> ）； 证券时报（ <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> ）。
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	扬州金泉	603307	/

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	徐忠林、武丽丽
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼

	签字的保荐代表人姓名	丁峰、周刘桥
	持续督导的期间	2023年2月16日-2025年12月31日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	845,601,137.52	1,127,940,898.36	-25.03	775,665,366.98
归属于上市公司股东的净利润	227,817,622.41	239,436,161.39	-4.85	101,086,543.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	222,131,872.58	237,758,096.30	-6.57	96,233,986.49
经营活动产生的现金流量净额	278,827,647.42	254,981,273.85	9.35	20,513,133.51
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,333,110,780.01	718,982,062.27	85.42	473,284,888.10
总资产	1,740,300,317.48	923,507,095.95	88.44	663,683,984.23

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	3.55	4.76	-25.42	2.01
稀释每股收益(元/股)	3.55	4.76	-25.42	2.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	3.46	4.73	-26.85	1.92
加权平均净资产收益率(%)	19.17	40.38	减少21.21个百分点	23.88
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	18.69	40.09	减少21.40个百分点	22.73

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位:元币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	271,054,824.94	246,858,673.70	149,551,776.76	178,135,862.12
归属于上市公司股东的净利润	58,764,594.58	105,237,048.91	36,666,335.81	27,149,643.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,622,841.67	101,559,027.81	37,259,755.76	24,690,247.34
经营活动产生的现金流量净额	42,345,568.17	158,840,829.42	68,727,311.64	8,913,938.19

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	398,339.11	处置固定资产损益	-153,990.80	-57,938.05
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,486,432.88	政府补贴	2,403,645.20	4,270,856.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,558,274.24	结构性存款及远期合约产生的损益	-634,850.00	169,898.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营				



企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,161,940.07	-	355,745.84	1,281,921.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,128,919.50		292,485.15	812,181.40
少数股东权益影响额（税后）	466,436.83			
合计	5,685,749.83		1,678,065.09	4,852,556.94

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		110,000,000.00	110,000,000.00	
衍生金融负债		528,073.65	528,073.65	2,290,539.96
合计		110,528,073.65	110,528,073.65	2,290,539.96

## 十二、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2023 年，全球地缘政治风险加剧，产业链供应链深刻重塑，全球经济增长面临的不稳定和不确定因素增多。在此背景下，公司坚持战略引领，落实公司股东大会、董事会的各项决策部署，继续深耕主营业务，不断开拓创新，降本增效，虽然受到户外行业品牌端去库存化影响，营收有所下降，但盈利能力仍保持稳定。

2023 年度，公司全年实现营业收入 84,560.11 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 22,781.76 万元。

##### （一）积极拓展营销渠道，注重新品研发

围绕“老客户新项目、新客户新项目”，与老客户在新品研发方面开展深度合作，满足老客户的产品创新需求，同时在澳洲、北美洲地区成功开发新的客户资源，为今后的业绩提升做储备。

##### （二）稳步推进募投项目，实现转型升级

公司根据募投项目规划，新建越南 PEAK 公司智能化生产车间，添置自动化生产线设备，优化生产管控流程，实现生产制造管理升级。

##### （三）成功完成股权收购，丰富产品品类

公司于 2023 年 9 月成功收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50% 的股权，此次收购助力公司掌握充气帐篷的人才、技术、市场等资源，丰富了公司的帐篷品类，扩充了产能，进一步提升了公司的市场份额与竞争力。

##### （四）加强内控体系构建，提升公司治理

公司持续加强内控体系建设，完善内控管理制度，跟踪监督公司各职能部门业务流全过程，提出改善建议，发挥内控体系的监督、管理作用，提升公司治理，促进公司健康发展。

#### 二、报告期内公司所处行业情况

公司目前主要经营业务为户外用品的设计、研发、生产和销售，主要产品有帐篷、睡袋、户外服装和背包等户外用品。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）以及《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司生产帐篷、背包所处行业为“C17 纺织业”，公司生产睡袋所处行业为“C19 皮革、毛皮、羽毛及其制品和制鞋业”，公司生产服装所处行业为“C18 纺织服装、服饰业”。从细分行业看，公司主要生产户外用品，属于户外用品行业。

根据 SHOPTOP《2023 年户外露营出海行业白皮书》显示，2023 年，全球露营装备的市场规模为 150.1425 亿美元，预计未来 5 年复合年增长率为 6.68%。其中，北美为当前全球最大的露营产品市场，接近百分之三十的北美居民（32%）在 2022 年进行过露营活动。同时，欧洲作为全球第二大露营产品市场，预计至 2031 年其露营装备的市场规模将达到 110 亿美元，复合年增长率

为 6.9%。而亚太地区是重要的露营产品市场，中国市场近两年增长迅猛，其露营经济核心市场规模将在 2025 年升至 2,483.2 亿元，带动市场规模将达到 14,402.8 亿元。

在国内，各地政府加大对旅游复苏的重视，市场相继推出多种露营项目和户外休闲活动，而消费者对户外运动的认知逐渐多元化，个性化旅行体验需求愈发强烈，多重因素共同推动了户外露营产业的良好发展。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### (1) 公司业务

公司主要从事户外用品的研发、设计、生产和销售，公司主要产品为帐篷、睡袋、户外服装和背包等户外用品，目前主要以 ODM/OEM 的模式为全球知名户外品牌提供高品质户外用品。

#### (2) 经营模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，生产部门根据与客户签订的订单情况，制定生产计划实施生产。公司采取自主生产和外协加工相结合的生产方式；在批量化生产的过程中，公司根据客户订单及生产情况，将部分工艺可控、技术含量较低的非关键工序委托外协厂商加工生产，外协生产的原材料由公司提供，公司向外协厂商支付加工费用。公司建立了外协加工相关的管理制度，对公司现有外协厂商，公司品质管理部每年发起对其年度审核，根据合作情况判断是否继续合作，由此促进外协厂商保证其产品加工质量及生产能力持续符合公司要求。在开发新外协厂商时，需要综合评判该外协厂商的运营环境、生产能力、产品质量、信用状况等，通过评判的外协厂商才可进入公司合格外协厂商名单。

公司销售采用直销模式。公司销售区域主要以境外市场为主，公司产品生产后，直接出口销售给客户。公司通过多年在户外用品行业的经营，已经与数十家世界知名户外用品品牌商形成长期合作关系，奠定了稳定的市场基础。

报告期内，公司经营模式未发生变化。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、优质客户资源优势

目前，公司主要采用 OEM/ODM 形式为国际知名品牌进行代加工生产，公司合作的客户基本稳定且大多属于全球知名户外用品企业。国际知名客户通常对商品质量有较高要求，在选择供应商时，有严格的认定标准。在首次合作时，客户需要对合作方进行“验厂”，全方位考察供应商的研发设计能力、生产管理水平和售后服务等方面。因境外客户对供应商的认证流程较复杂，成本较高，合格供应商认证通过后，客供双方通常会保持长期稳定的合作关系，合作的粘性较高。经过多年经营，公司已经与这些知名客户形成了稳定的合作关系，拥有优质客户资源优势。

#### 2、产品结构搭建优势

户外用品的设计和成型主要分为产品理念设计及产品结构搭建两个步骤。产品理念设计主要由品牌商基于自身品牌风格并结合市场偏好提出，通常表现为产品外观要求、尺寸要求、功能要求等；产品结构搭建是指确定完成产品理念设计后，结合实际生产工艺，制定出满足防水、透气、耐寒、防晒、防风等多重功能性要求的产品的解决方案，该步骤通常由品牌商与公司共同探讨后确定。公司自设立以来一直从事户外用品的研发和生产，已经拥有了成熟的产品结构搭建技术，可以根据品牌方提出的创意思法结合实际的生产工艺，构建出成型的产品，与品牌方共同完成产品创意到产品成型的转化。

### 3、产品质量管控优势

自设立以来，公司始终致力于户外用品的研发及生产，积累了丰富的行业经验，建立了成熟的质量管理体系。公司近年来不断强化生产质量管理，保证产品质量符合相关要求，公司产品的稳定质量得到了国际知名客户的认可。公司为高新技术企业，通过了相应的质量管理体系认证，被认定为“江苏省企业技术中心”、“江苏省功能性户外用品工程技术研究中心”、“江苏省专精特新中小企业”。

### 4、供应能力管理优势

户外用品属于消费品，下游客户会根据市场情况、库存情况调整采购数量。同时，客户会根据消费者偏好不断丰富产品线，创新产品，这就要求户外用品供应商具备丰富的行业经验以及良好的供应管理能力，以满足客户多品类产品快速生产的需求。公司经过多年经营，已经打造出专业的生产经营管理团队，具备丰富的行业生产经验。同时，公司与供应链上游原材料供应商保持着稳定可持续的合作关系。公司能够对客户需求做出快速的反应和调整，实现生产效益和生产规模的优化。

### 5、全球化生产基地布局

公司于 2016 年开始布局海外生产基地，目前已在越南广治省和广南省规划建设了两大生产基地。公司充分利用当地的劳动力成本优势、税收优惠政策优势、地理位置优越等优势，建立了与客户的深度合作。海外生产基地满足了客户的多重选择需求，提升了公司在户外用品制造领域的竞争力。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司运营正常，实现营业收入 84,560.11 万元，同比下降 25.03%；实现归属于上市公司股东的净利润 22,781.76 万元，同比下降 4.85%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	845,601,137.52	1,127,940,898.36	-25.03
营业成本	570,804,977.72	819,059,317.61	-30.31
销售费用	9,492,516.66	8,058,213.40	17.80

管理费用	36,598,503.18	32,666,242.96	12.04
财务费用	-51,853,630.58	-36,146,865.68	43.45
研发费用	25,151,715.15	28,807,390.25	-12.69
经营活动产生的现金流量净额	278,827,647.42	254,981,273.85	9.35
投资活动产生的现金流量净额	-306,251,864.16	-12,375,475.10	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	441,831,252.01	-5,478,400.00	不适用

营业成本变动原因说明：因全球经济下行趋势仍延续，加之户外行业品牌端库存积压影响，导致营业收入相比去年下降，营业成本同步下降。

财务费用变动原因说明：公司现金管理收益增加，同时人民币汇率波动产生的汇兑收益增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收购控股子公司股权及理财产品增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司发行股份募集资金收到的现金增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

2023 年公司实现主营业务收入 83,994.57 万元，较去年同比下降 25.24%；公司发生主营业务成本 56,722.00 万元，同比下降 30.58%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
户外用品	839,945,684.33	567,219,995.16	32.47	-25.24	-30.58	增加 5.20 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
帐篷	464,145,667.85	300,826,932.53	35.19	-20.89	-28.54	增加 6.95 个百分点
睡袋	120,041,984.99	80,588,301.74	32.87	-56.91	-58.08	增加 1.87 个百分点
服装	180,737,087.60	132,950,116.60	26.44	-0.69	-8.18	增加 6.00 个百分点
背包	40,658,824.20	34,028,745.44	16.31	-14.72	-16.32	增加 1.60 个百分点
附件及其他	34,362,119.69	18,825,898.85	45.21	19.98	2.03	增加 9.63 个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国外	804,634,383.69	533,936,695.21	33.64	-27.35	-33.61	增加6.25个百分点
国内	35,311,300.64	33,283,299.95	5.74	120.31	156.90	减少13.43个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	839,945,684.33	567,219,995.16	32.47	-25.24	-30.58	增加5.20个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
帐篷	顶	787,832.00	759,579.00	84,286.00	-20.78	-21.62	71.29
睡袋	条	607,274.00	700,182.00	93,791.00	-61.22	-54.85	-37.83
服装	件	532,856.00	599,000.00	23,998.00	-15.08	-3.01	72.88
背包	个	407,537.00	464,402.00	17,004.00	-36.58	-24.98	-70.61

产销量情况说明

报告期内，因全球经济下行趋势仍延续，加之户外行业品牌端库存积压影响，使得公司产量、销量均较上年有所下降。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

户外用品	主营业务成本	567,219,995.16	99.37	817,139,661.91	99.77	-30.58	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
帐篷	主营业务成本	300,826,932.53	52.70	420,991,450.37	51.40	-28.54	
睡袋	主营业务成本	80,588,301.74	14.12	192,235,050.01	23.47	-58.08	
服装	主营业务成本	132,950,116.60	23.29	144,798,720.94	17.68	-8.18	
背包	主营业务成本	34,028,745.44	5.96	40,662,972.79	4.96	-16.32	
附件及其他	主营业务成本	18,825,898.85	3.30	18,451,467.80	2.25	2.03	

成本分析其他情况说明  
无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 52,389.48 万元，占年度销售总额 61.96%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 7,385.92 万元，占年度采购总额 22.30%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

详见“第三节管理层讨论与分析”中的“五、报告期内主要经营情况”中的“（一）主营业务分析”中“1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表”的费用变动原因说明。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	25,151,715.15
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	25,151,715.15
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.97
研发投入资本化的比重（%）	0.00

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	154
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	5.96
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	
本科	3
专科	16
高中及以下	135
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	2
30-40岁（含30岁，不含40岁）	35
40-50岁（含40岁，不含50岁）	84
50-60岁（含50岁，不含60岁）	33
60岁及以上	

#### (3). 情况说明

适用 不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

### 5. 现金流

适用 不适用

详见“第三节管理层讨论与分析”中的“五、报告期内主要经营情况”中的“（一）主营业务分析”中的“1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表”的现金流变动原因说明。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用



## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	820,162,451.48	47.13	395,602,131.31	42.84	107.32	主要系公司发行股份募集资金收到的现金增加。
交易性金融资产	110,000,000.00	6.32			不适用	主要系理财产品增加。
应收账款	107,903,865.64	6.20	156,121,758.98	16.91	-30.88	主要系销售下降。
预付款项	6,162,253.23	0.35	14,504,527.49	1.57	-57.51	主要系采购减少从而预付款也同步减少。
其他应收款	604,609.47	0.03	237,050.51	0.03	155.06	主要系收购控股子公司并表所致。
其他流动资产	12,067,514.91	0.69	23,714,885.71	2.57	-49.11	主要系待抵扣增值税减少影响。
债权投资	102,919,726.03	5.91			不适用	主要系理财产品增加。
长期股权投资	38,227,062.01	2.20	24,441,800.23	2.65	56.40	主要系合营公司投资收益增加所

						致。
固定资产	165,890,467.57	9.53	68,788,155.74	7.45	141.16	主要系收购控股子公司并表所致。
在建工程	29,605,154.00	1.70	14,543,974.23	1.57	103.56	主要系公司基建工程投入增加。
无形资产	33,191,779.38	1.91	9,276,266.93	1.00	257.81	主要系收购控股子公司并表所致。
商誉	97,809,537.56	5.62			不适用	主要系收购控股子公司形成的商誉。
递延所得税资产	1,816,591.67	0.10	772,083.55	0.08	135.28	主要系收购控股子公司并表所致。
其他非流动资产	6,250,397.50	0.36	2,738,384.56	0.30	128.25	主要系预付的工程设备款项增加所致。
短期借款	68,153,194.16	3.92			不适用	主要系银行借款增加。
衍生金融负债	528,073.65	0.03			不适用	主要系远期合约所产生。
预收款项	838,866.84	0.05	478,577.75	0.05	75.28	主要预收租赁款增加所致。
合同负债	24,851,987.11	1.43	1,294,750.95	0.14	1,819.44	主要系收购控股子公司并表所致。

应交税费	6,521,405.87	0.37	3,916,847.53	0.42	66.50	主要系收购控股子公司并表所致。
其他应付款	4,417,262.74	0.25	3,101,254.66	0.34	42.43	主要系收购控股子公司并表所致。
递延所得税负债	40,996,330.88	2.36	15,487,680.59	1.68	164.70	主要系香港金泉实现盈利按准则规定计提。
股本	67,000,000.00	3.85	50,250,000.00	5.44	33.33	主要系公司发行股份增加社会公众股所致。
资本公积	709,260,550.31	40.76	313,898,954.80	33.99	125.95	主要系公司发行社会公众股股本溢价所致。
其他综合收益	1,002,154.06	0.06	2,682,654.24	0.29	-62.64	主要系汇率波动产生的外币报表折算差异减少。
盈余公积	33,500,000.00	1.92	25,125,000.00	2.72	33.33	主要系按准则规定计提。
未分配利润	522,348,075.64	30.01	327,025,453.23	35.41	59.73	主要系正常生产经营利润增加及收购控股子公司

						并表所致。
--	--	--	--	--	--	-------

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 472,333,201.99（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 27.14%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,360,008.00	12,855,000.00
履约保证金	3,473,016.39	134.09
合计	8,833,024.39	12,855,134.09

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内行业经营性信息分析详见“第三节 管理层讨论分析”的“二、报告期内公司所处行业情况”。

## （五）投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

公司于 2023 年 8 月 9 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，分别审议通过《关于变更募集资金用途及使用募集资金和自有资金收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50%股权的议案》，同意将“年产 35 万条睡袋生产线技术改造项目”募集资金投资金额 9,774.21 万元调整为 0 元，“扬州金泉旅游用品股份有限公司物流仓储仓库建设项目”募集资金投资金额 7,136.43 万元调整为 4,136.43 万元，变更募集资金用途及使用募集资金 12,774.21 万元及自有资金 5,860.29 万元收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50%股权，总价 18,634.50 万元。公司独立董事、监事会均对该事项发表了同意意见，保荐机构也出具了明确同意的核查意见。募集资金投资项目变更具体情况详见 2023 年 8 月 10 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《扬州金泉旅游用品股份有限公司关于变更募集资金用途及使用募集资金和自有资金收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50%股权的公告》（公告编号：2023-040）。

### 1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏省阿珂姆野营用品有限公司	户外用品的研发、设计、生产和销售	否	收购	18,634.50	50.50	是		募集资金与自有资金	不适用	不适用				否	2023 年 9 月 12 日	关于收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50% 股权进展暨完成工商变更登记的公

																	告（公 告编 号： 2023- 051）
合计	/	/	/	18,634.50	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

**2. 重大的非股权投资**

适用 不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	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/赎回 金额	其他变动	期末数
其他					110,000,000.00			110,000,000.00
衍生工具		2,290,539.96					528,073.65	528,073.65
合计		2,290,539.96			110,000,000.00		528,073.65	110,528,073.65

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

其他说明  
无

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

公司名称	主要业务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	净利润（元）
越南金泉	户外旅游用品生产及销售	950 万美元	89,620,510.32	85,837,841.48	-14,287,398.08
香港金泉	户外旅游用品销售	1 万港币	311,036,397.54	261,115,084.82	111,745,449.43
PEAK 公司	户外旅游用品生产及销售	761.42 万美元	71,676,294.13	51,697,532.37	-1,948,225.40
江苏飞耐时	户外旅游用品销售	400 万美元	105,440,273.63	74,287,603.74	23,153,807.87
阿珂姆	户外旅游用品生产及销售	3600 万人民币	304,324,189.50	177,026,407.12	5,975,524.26

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司所处行业情况”。

**(二) 公司发展战略**

√适用 □不适用

公司成立以来一直专注于户外用品的研发、设计、生产和销售，目前主要采用 ODM/OEM 的形式为全球知名品牌进行产品的加工生产，具有丰富的行业经验及成熟完备的生产体系。经过多年的经营和发展，公司已在户外用品制造领域具备较强的市场竞争力和发展优势。

未来，公司将坚持以打造户外行业制造先进工厂为愿景，同时，公司将持续关注国内户外市场发展情况，未来也将积极参与。

**(三) 经营计划**

√适用 □不适用



围绕公司战略目标和业务发展情况，公司董事会继续发挥在公司治理中的核心地位，组织和领导公司经营管理层及全体员工，努力争创良好的业绩回报全体股东。公司制定 2024 年重点工作如下：

(1) 继续围绕“老客户新项目，新客户新项目”开拓业务，深耕原有品类的制造，延展新品类的研发和生产。同时继续注重研发投入，积极参与市场趋势调研，根据市场趋势和客户需求研发新品，为客户提供一站式服务。

(2) 积极响应国家政策号召，落实“智改数转”工作，将 ERP 管理系统和生产制造管理系统有效结合，以此进一步优化生产管理体系，提升客户订单交付的快速反应能力，提高客户满意度。

(3) 有序推进公司募投项目开展，拟投入扩建现代一流标准的研发测试中心，涵括户外制造领域的研究方向和测试范畴，为产品研发和生产制造提供强有力的后盾。

(4) 持续推动全球化布局，在海外建立新的生产制造基地，扩充产能，降本增效，提高产品的国际市场竞争力。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1、宏观经济波动风险

公司主要产品为帐篷、睡袋、户外服装和背包等户外用品，属于消费类产品，消费类产品与宏观经济状况、居民收入水平、户外用品行业发展情况有较强的关联关系。近年来，国内外户外运动市场整体发展形势良好，带来公司业绩的增长，如果未来宏观经济情况发生较大波动，带来户外用品行业的发展波动，公司经营发展将可能受到较大的影响。

##### 2、行业竞争加剧的风险

公司属于户外用品行业，随着全球户外用品市场的发展，国内外户外用品企业均不断大力拓展各自产品市场，户外用品行业市场竞争激烈。如果公司产品不能保持持续的创新、较高的质量标准、稳定的产品品质，公司的市场份额将受到竞争对手的侵蚀。市场竞争加剧将导致公司营业收入下滑，从而影响公司盈利能力。

##### 3、国际贸易政策波动的风险

公司主营业务中外销收入金额占主营业务收入的比例超过 90%。2018 年至今美国对进口自中国的部分商品加征关税，报告期内公司出口至美国的部分产品在加征关税名单中。公司整体经营业绩未因美国加征关税政策受到重大影响。若未来中美贸易摩擦加剧，将对公司出口业务产生不利影响。同时，如果未来公司其他主要客户所在国家或地区的贸易政策发生重大不利变化，可能会对公司相应出口业务造成不利影响，进而影响公司整体经营业绩。

##### 4、汇率波动的风险

公司的出口业务主要以美元结算，人民币与美元的汇率波动将对公司的经营业绩产生影响。人民币升值可能给公司造成汇兑损失，并降低公司出口产品的价格竞争力；人民币贬值可能给公司带来汇兑收益，同时在一定程度上提升公司出口产品的价格竞争力。

##### 5、原材料价格波动的风险

公司生产所需主要原材料包括面料（尼龙、涤纶、维尼纶等）、填充物（羽绒、中空棉等）等。原材料占公司营业成本的比重较高，原材料采购价格的波动对公司经营业绩的影响较大。公司主要原材料价格受国际经济形势、进出口政策、供求关系等多方面因素影响，呈现一定幅度的

波动。如果主要原材料价格未来出现大幅上升或持续剧烈波动，将对公司的经营业绩产生不利影响。

#### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，不断完善公司治理结构，积极规范公司运作，以充分透明的信息披露、良好的投资者关系、有效的内部控制体系，进一步提升公司治理水平。公司现有治理实际状况符合相关法律法规的要求。

公司股东大会、董事会、监事会均能按规定的程序和内容召开，行使章程规定的决策、监督职能；董事、监事构成符合相关法律、法规和《公司章程》规定；信息披露做到了真实、准确、完整、简明清晰、通俗易懂；董事会各专门委员会均能够按照各自的职责开展工作，独立董事在公司发展战略制定、董事人员的选聘、财务审计、内部控制等方面发挥了重要作用。制度建设方面，公司按照中国证监会有关上市公司治理的规范性文件，及时修订和完善《公司章程》《独立董事制度》等公司相关制度，并严格执行各项公司治理制度。公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》及相关规定，做好内幕信息知情人的保密、登记、披露、报备等工作。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在资产、人员、财务、组织机构和业务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

#### 1、资产独立情况

公司与控股股东、实际控制人产权关系明晰，合法拥有与经营有关的房产、机器设备以及专利、商标的所有权和使用权，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

## 2、人员独立情况

公司在劳动、人事及工资管理方面已形成完整的工作体系，设立了独立的人力资源管理部门，独立于控股股东和实际控制人进行劳动、人事及工资管理。公司拥有独立的员工队伍，公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关法律、法规及规定合法选举产生，高级管理人员均由董事会聘任。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

## 3、财务独立情况

公司依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，独立做出财务决策。公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员。公司开设独立的银行账号，依法依规独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或混合纳税的情形。

## 4、组织机构独立情况

公司按照相关法律、法规的要求，建立了符合公司实际情况、独立、健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均独立行使各自职权。公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未干预公司的机构设置和生产经营活动。

## 5、业务独立情况

公司拥有独立、完整的业务体系，具备独立的业务资质和独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不依赖于股东或其它任何关联方。公司的采购、销售等重要职能完全由自身承担，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业通过保留上述机构损害公司利益的情形。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 25 日	详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的	2023 年 5 月 26 日	2022 年度股东大会审议通过《关于 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于

		公告（公告编号： 2023-027）		2022 年度董事会工作报告的议案》等 12 项议案
2023 年第一次 临时股东大会	2023 年 8 月 29 日	详见上海证券交易所 网 站 （www.sse.com.cn） 及指定媒体披露的 公告（公告编号： 2023-049）	2023 年 8 月 30 日	2023 年第一次临时 股东大会审议通过 《关于变更募集资金 用途及使用募集资 金和自有资金收 购江苏省阿珂姆野 营用品有限公司 50.50%股权的议案》 和《关于调整使用部 分闲置自有资金进 行现金管理的议案》
2023 年第二次 临时股东大会	2023 年 12 月 28 日	详见上海证券交易所 网 站 （www.sse.com.cn） 及指定媒体披露的 公告（公告编号： 2023-062）	2023 年 12 月 29 日	2023 年第二次临时 股东大会审议通过 《关于修订<公司章 程>的议案》和《关 于修订<独立董事工 作制度>的议案》

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

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
林明稳	董事长	男	51	2023年5月25日	2026年5月24日	27,622,000	27,622,000	0	不适用	85.77	是
李宏庆	董事、总经理	男	56	2023年5月25日	2026年5月24日	22,378,000	22,378,000	0	不适用	39.22	否
赵仁萍	董事、董事会秘书、财务总监	女	45	2023年5月25日	2026年5月24日	50,000	50,000	0	不适用	18.33	否
李伯圣	独立董事	男	59	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	不适用	6.00	否
孙荣奎	独立董事	男	48	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	不适用	6.00	否
胡明燕	监事	女	40	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	不适用	35.00	否
周敏	监事	女	47	2023年5月25日	2026年5月24日	50,000	50,000	0	不适用	18.43	否
徐伟	职工代表监事	男	37	2023年5月25日	2026年5月24日	0	0	0	不适用	18.38	否
合计	/	/	/	/	/	50,100,000	50,100,000	0	/	227.13	/

姓名	主要工作经历
----	--------

林明稳	1998 年至 2020 年 4 月，历任金泉有限经理、总经理、董事长；2008 年至今，历任江苏飞耐时户外用品有限公司副董事长、董事长及总经理；2009 年至 2021 年 9 月，任瑞德户外董事、总经理；2016 年至今，任越南金泉董事长、总经理；2019 年至今，任香港金泉董事；2020 年至今，任 PEAK 公司董事长、总经理；2021 年 4 月至 2021 年 11 月，任扬州鹰王信息技术有限公司执行董事；2023 年 9 月至今，任江苏省阿珂姆野营用品有限公司董事长；2020 年 4 月至今，任公司董事长。
李宏庆	1991 年至 1994 年，任扬州久盟旅游用品有限公司会计；1994 年至 1997 年，任国家林业投资公司南方办事处会计；2011 年至 2022 年 10 月，任深圳核达利电子有限公司执行董事；2005 年至 2022 年，任江苏奥力威传感高科股份有限公司董事长；2008 年至今，任江苏飞耐时户外用品有限公司监事；2013 年至今，任江苏涌友投资有限公司执行董事；2021 年至今，任重庆秦妈食品有限公司董事；2023 年 9 月至今，任江苏省阿珂姆野营用品有限公司董事；2020 年 4 月至今，任公司董事、总经理；
赵仁萍	1998 年至 2020 年 4 月，历任金泉有限会计、财务部经理、董事；2012 年至今，任江苏飞耐时户外用品有限公司董事。2020 年 4 月至今，任公司董事、董事会秘书、财务总监。
李伯圣	1997 年至 2019 年，历任扬州大学商学院（管理学院）会计系、财务管理系教研室主任、系副主任、主任、党支部书记；2018 年至 2019 年，任扬州大学 MPAcc 教育中心副主任；2019 年至今，任扬州大学 MPA 教育中心主任。2020 年 4 月至今，任公司独立董事。
孙荣奎	2010 年至 2012 年，任广东今见律师事务所律师；2013 年至 2017 年，任江苏江淮盛律师事务所律师；2018 年至 2019 年，担任江苏钟山明镜（扬州）律师事务所律师；2019 年至今，任江苏江佳律师事务所律师，现兼任恩施仲裁委员会仲裁员、北海仲裁委员会仲裁员、淮安仲裁委员会仲裁员等。2020 年 4 月至今，任公司独立董事。
胡明燕	2007 年至 2020 年 4 月，历任金泉有限销售员、销售主管、营销部经理；2020 年 4 月至今，任公司营销部经理、监事会主席。
周敏	1999 年至 2020 年 4 月，历任金泉有限单证员、单证业务负责人；2020 年 4 月至今，任公司单证业务负责人、监事。
徐伟	2009 年至 2020 年 4 月，历任金泉有限销售员、总经理办公室副主任、采购部经理；2020 年 4 月至 2020 年 8 月，任公司总经理秘书、采购部经理；2020 年 8 月至 2021 年 3 月，任公司总经理秘书、采购部经理、职工代表监事。2021 年 3 月至 2023 年 1 月，任公司总经理秘书、职工代表监事；2023 年 1 月至 2023 年 8 月，任公司总经理秘书、职工代表监事、采购部经理；2023 年 8 月至今，任公司总经理秘书、职工代表监事

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林明稳	江苏飞耐时户外用品有限公司	董事长、总经理	2008-05	2024-05
	江苏省阿珂姆野营用品有限公司	董事长	2023-09	2026-09
李宏庆	江苏飞耐时户外用品有限公司	监事	2008-05	2024-05
	江苏涌友投资有限公司	执行董事	2013-05	2025-05
	重庆秦妈食品有限公司	董事	2021-09	2024-09
	江苏省阿珂姆野营用品有限公司	董事	2023-09	2026-09
赵仁萍	江苏飞耐时户外用品有限公司	董事	2008-05	2024-05
李伯圣	扬州大学 MPA 教育中心	主任	2020-04	至今
孙荣奎	江苏江佳律师事务所	律师	2019-07	至今
	恩施仲裁委员会	仲裁员	2020-05	2025-05
	北海仲裁委员会	仲裁员	2023-01	2025-12
	淮安仲裁委员会	仲裁员	2022-05	2027-05
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会提名、薪酬与考核委员会负责制定公司董事、监事、高级管理人员的薪酬标准与方案；公司董事会审议《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》并提请股东大会审议。董事会提名、薪酬与考核委员会对公司是否遵照薪酬制度执行情况进行监督。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	不适用
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事的年度报酬参考本地区劳动力市场薪酬水平、国内上市公司独立董事平均薪酬水平、本公司经济效益水平等因素确定和调整；在公司内部任职高级管理人员或其他职务的董事、监事按照其所任职务的薪酬与考核规定领取相应的薪酬。未在公司内部任职的董事、监事，公司不另行发放薪酬。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司非独立董事、监事、高级管理人员在公司任职的，薪酬按其岗位相关规定按月发放。独立董事津贴按每季度发放一次。公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	227.13 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
林明稳	董事长	离任	任期到期
李宏庆	董事、总经理	离任	任期到期
赵仁萍	董事、董事会秘书、财务总监	离任	任期到期
李伯圣	独立董事	离任	任期到期
孙荣奎	独立董事	离任	任期到期
胡明燕	监事	离任	任期到期
周敏	监事	离任	任期到期
徐伟	职工代表监事	离任	任期到期
林明稳	董事长	选举	新一届董事会选举
李宏庆	董事、总经理	选举	新一届董事会选举
赵仁萍	董事、董事会秘书、财务总监	选举	新一届董事会选举
李伯圣	独立董事	选举	新一届董事会选举
孙荣奎	独立董事	选举	新一届董事会选举
胡明燕	监事	选举	新一届监事会选举
周敏	监事	选举	新一届监事会选举
徐伟	职工代表监事	选举	新一届监事会选举

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

#### (六) 其他

适用  不适用

#### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第一届董事会第十四次会议	2023 年 1 月 12 日	审议通过： 《关于设立募集资金存储专户及签署募集资金三方监管协议的议案》
第一届董事会第十五次会议	2023 年 2 月 28 日	审议通过： 《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》 《关于使用募集资金置换预先已支付的发行费用的议案》 《关于公司向银行申请综合授信的议案》 《关于变更注册资本、企业类型及修订<公司章程>部分条款并办理工商登记的议案》



		《关于聘任证券事务代表的议案》
第一届董事会第十六次会议	2023 年 4 月 14 日	审议通过： 《关于 2022 年年度报告及摘要的议案》 《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》 《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》 《关于 2022 年度财务决算报告的议案》 《关于 2022 年度利润分配预案的议案》 《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》 《关于确认公司 2022 年度关联交易和预计 2023 年度关联交易的预案》 《关于使用部分暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》 《关于开展远期结售汇业务的议案》 《关于会计政策变更的议案》 《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》 《关于董事会提前换届选举暨提名第二届董事会非独立董事的议案》 《关于董事会提前换届选举暨提名第二届董事会独立董事的议案》 《关于召开 2022 年年度股东大会的通知》
第一届董事会第十七次会议	2023 年 4 月 27 日	审议通过： 《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》
第二届董事会第一次会议	2023 年 6 月 5 日	审议通过： 《关于变更部分募投项目实施主体及实施地点的议案》 《关于选举第二届董事会董事长的议案》 《关于选举第二届董事会专门委员会委员的议案》 《关于聘任公司总经理的议案》 《关于聘任公司第二届董事会秘书的议案》 《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》 《关于聘任公司证券事务代表的议案》
第二届董事会第二次会议	2023 年 8 月 9 日	审议通过： 《关于变更募集资金用途及使用募集资金和自有资金收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50% 股权的议案》 《关于调整使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》 《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第二届董事会第三次会议	2023 年 8 月 25 日	审议通过： 《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》 《关于公司 2023 年半年度募集资金存放和使用情况专项报告的议案》
第二届董事会第四次会议	2023 年 10 月 30 日	审议通过： 《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》
第二届董事会第五次会议	2024 年 12 月 12 日	审议通过： 《关于修订〈公司章程〉的议案》 《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》 《关于调整第二届董事会审计委员会委员的议案》 《关于提请召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》

## 六、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
林明稳	否	9	9	2	0	0	否	3
李宏庆	否	9	9	1	0	0	否	3
赵仁萍	否	9	9	0	0	0	否	3
李伯圣	是	9	8	0	0	1	否	3
孙荣奎	是	9	9	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	9

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

## (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	李伯圣（召集人）、孙荣奎、林明稳
提名委员会	孙荣奎（召集人）、林明稳、李伯圣
薪酬与考核委员会	李伯圣（召集人）、李宏庆、孙荣奎
战略委员会	林明稳（召集人）、李宏庆、孙荣奎

## (二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 12 日	1、关于公司 2022 年度财务决算报告的议案 2、公司 2022 年度内部控制评价报告的议案 3、关于续聘公司	以 3 票同意、0 票弃权、0 票反对，审议通过	无

	2023 年度审计机构的议案 4、关于确认公司 2022 年度关联交易和预计 2023 年度关联交易的议案 5、关于公司 2022 年度报告的议案		
2023 年 4 月 24 日	1、关于公司 2023 年度第一季度报告的议案	以 3 票同意、0 票弃权、0 票反对，审议通过	无
2023 年 8 月 21 日	1、关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案 2、关于 2023 年半年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告	以 3 票同意、0 票弃权、0 票反对，审议通过	无
2023 年 10 月 26 日	1、关于公司 2023 年度第三季度报告的议案	以 3 票同意、0 票弃权、0 票反对，审议通过	无

### (三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 13 日	1、关于提前换届选举公司第二届董事会非独立董事候选人的议案 2、关于提前换届选举公司第二届董事会独立董事候选人的议案	以 3 票同意、0 票弃权、0 票反对，审议通过	无

### (四) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	524
主要子公司在职员工的数量	2,061
在职员工的数量合计	2,585
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,193
销售人员	60
技术人员	154
财务人员	29
行政人员	149
合计	2,585
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	127
大专	160
大专以下学历	2,298
合计	2,585

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司倡导外部具有竞争力、内部具有公平性的薪酬激励文化，结合岗位价值体系，建立标准化薪资体系，并通过年度专业领域研究牵引员工从管理及技术双通道的职业发展，并获得薪资晋升；具体依据岗位工作内容、职责、工种特性、岗位层级等因素，在一定期限内给予员工定级定薪，对多技能、责任大、绩效优的员工充分实施激励，提升员工工作积极性与创造性；员工薪资由基本工资、岗位工资、工龄工资、绩效工资、生产奖及各类津贴、福利补助构成，同时对引进的高端人才给予人才补助等。

公司将严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和相关劳动法律法规的规定，向员工提供稳定且有吸引力、竞争力的薪酬，以充分调动员工的积极性和创造性。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

依据公司全年的业务计划及重点，结合公司整体部署，在综合管理部和各部门工作指导下，公司进一步加强了职工培训工作力度，注重新员工培训并重点加强了领导力和后备人才建设，组织了一系列关键岗位、干部提升等培训课程，并获得了良好效果。日常培训工作方面依旧开展了基于新员工企业文化培训、重点工作的专题培训、基于岗位胜任力的专业技能类培训、基于部门动态需求的二级培训等；培训工作的有效实施，帮助员工尽快完成角色转换、提高专业技能水平、提升格局与视野、提升能力素质，为进一步做好自身工作打下了基础。

通过培训提高业务能力和管理水平，既能促进公司整理战略目标的实施，又能满足员工个人能力和职业发展的需求，实现企业和员工的双赢。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	53,576.00
劳务外包支付的报酬总额	859,983.30

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### 1、现金分红政策的制定

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

根据相关法律法规，结合公司的实际情况，于 2020 年 11 月 20 日召开第一届董事会第三次会议及 2020 年 12 月 7 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于制定〈上市后三年股东回报规划〉的议案》，本公司将根据实际经营业绩和财务状况，在充分考虑全体股东尤其是中小股东利益的基础上，实施积极、稳健的权益分派方案。

#### 2、现金分红政策的执行

报告期内，公司高度重视现金分红，建立了对投资者持续、稳定、科学的分红回报机制，相关利润分配政策未进行调整，实现了分红政策的连续性和稳定性。公司第一届董事会第十六次会议、2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，拟以实施 2022 年度权益分派的股权登记日登记的总股数为基数分配利润，公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税）。以截止目前公司最新总股本 67,000,000 股为基数，以此计算合计拟派发现金红利 24,120,000.00 元（含税），该项利润分配议案已如期实施完毕。

为回报股东，充分考虑公司现阶段财务状况、2024 年度经营发展对资金的需求及中长期发展等因素，公司拟定的 2023 年度公司利润分配方案为：拟向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 67,000,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 67,000,000.00 元（含税）。现金分红数额占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例为 29.41%。本次分配不派发红股，也不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。

为了稳定投资者分红预期，更好地回报投资者，让投资者更好规划资金安排，更早分享公司成长红利，按照《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红（2023 年修订）》《上市公司章程指引》等鼓励上市公司在符合利润分配的条件下增加现金分红频次的有关规定，提请股东大会授权董事会在公司 2024 年上半年持续盈利、累计未分配利润为正、现金流可以满足正常经营且满足现金分红条件、不影响公司正常经营和持续发展的情况下，根据实际情况在 2024 年半年度报告或第三季度报告披露期间适当增加一次中期分红，制定并实施具体的现金分红方案。预计公司 2024 年中期现金分红金额不低于相应期间归属于上市公司股东的净利润的 10%，且不超过相应期间归属于上市公司股东的净利润。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元币种:人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	10.00
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	67,000,000.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	227,817,622.41
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	29.41
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	67,000,000.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	29.41

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### （三） 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### （四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责薪酬政策、方案的制定审议，并依据公司年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的工作进行经营业绩和管理指标的考核。公司根据实际运营情况完善相关激励政策与措施，促使高级管理人员更加勤勉、尽责地履行各项职责。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的有关规定，按照现有内控制度梳理公司各部门、各业务板块日常工作业务流程，

结合行业特征及公司经营实际需要，对内控制度进行了持续完善和细化，同时在董事会专门委员会及内部审计职能部门指导下，强化董事会监督职权，加强内审部门对公司内部控制制度的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，强化内部审计监督职能。

报告期内，公司修订完善了《公司章程》、《独立董事工作制度》等内控制度，依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价方法规定的程序组织开展了 2023 年度内部控制评价工作。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告、非财务报告的内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已经按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告及非财务报告的内部控制。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据《子公司管理制度》等内部控制制度，对纳入公司合并报表范围内的、被公司控股或实际控制的子公司的人事管理、业务管理、财务管理等事项进行管理或监督。通过委派子公司的董事、监事及重要高级管理人员实施对子公司的全过程管理，并通过网络办公信息系统等加强对子公司内部管理控制与协同，提高子公司经营管理水平。

报告期内，公司纳入公司合并报表范围内的、被公司控股或实际控制子公司未发生重大事项，不存在子公司失去控制的现象。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《扬州金泉旅游用品股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	20.94

**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

□适用 √不适用

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	148
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源发电

具体说明

√适用 □不适用

公司积极贯彻和落实国家节能减排和实现社会、经济可持续发展的要求，通过使用清洁能源发电、减少二氧化碳排放量等措施，为环境改善和可持续发展作应有贡献。具体措施如下：

- 1、推广太阳能等清洁能源的使用；
- 2、安装屋顶太阳能光伏设备。

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	28.13	杨寿镇慈善协会、519 慈善一日捐、青海贵南县教育局、甘肃地震
其中：资金（万元）	23.50	
物资折款（万元）	4.63	
惠及人数（人）		

具体说明

□适用 √不适用

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人、董事长林明稳，董事、高级管理人员李宏庆	注 1	承诺时间：首发前；	是	期限：自公司 A 股上市之日起 36 个月	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	董事、高级管理人员赵仁萍	注 2	承诺时间：首发前；	是	期限：自公司 A 股上市之日起 12 个月	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	监事周敏	注 3	承诺时间：首发前	是	期限：自公司 A 股上市之日起 12 个月	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	其他股东康正植、居万年	注 4	承诺时间：首发前	是	期限：自公司 A 股上市之日起 12 个月	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、公司的控股股东、董事（不含独立董事）及高级管理人员	注 5	承诺时间：首发前	是	期限：自公司 A 股上市之日起 36 个月	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、公司控股股东、董事（不含独立董事）及高级管理人员	注 6	承诺时间：首发前	是	期限：长期有效	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、公司董事、监事和高级管理人员及公司首发相关中介机构	注 7	承诺时间：首发前	是	期限：长期有效	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员	注 8	承诺时间：首发前	是	期限：长期有效	是	不适用	不适用

注 1：控股股东、实际控制人、董事长林明稳，董事、高级管理人员李宏庆承诺：

1. 自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份；
2. 所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。
3. 在上述两项承诺禁售期满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让其直接或间接持有的公司股份不得超过其持有总数的 25%；在离职半年内不转让本人所直接或间接持有的公司股份。对于本人作出的前述承诺，不会因本人职务变更、离职等原因，而放弃履行承诺。
4. 本人将根据市场情况及自身需要选择协议转让、大宗交易和竞价交易等合法方式进行减持。减持股份时，将减持数量和减持方式等信息以书面方式通知发行人，并由公司及时予以公告，自公告之日起 3 个交易日后，实施股份减持。

**注 2：董事、高级管理人员赵仁萍承诺：**

1. 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理已直接或间接持有的发行人股份，也不由公司回购该等股份。
2. 所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。
3. 在上述两项承诺禁售期满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让其直接或间接持有的公司股份不得超过其持有总数的 25%；在离职半年内不转让本人所直接或间接持有的公司股份。对于本人作出的前述承诺，不会因本人职务变更、离职等原因，而放弃履行承诺。
4. 本人将根据市场情况及自身需要选择协议转让、大宗交易和竞价交易等合法方式进行减持。在减持之日起 2 个交易日内，向上市公司报告并由上市公司进行公告。

**注 3：监事周敏承诺：**

1. 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。
2. 在上述承诺禁售期满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员的任职期间，每年转让其直接或间接持有的公司股份不得超过其持有总数的 25%；在离职半年内不转让本人所直接或间接持有的公司股份。对于本人作出的前述承诺，不会因本人职务变更、离职等原因，而放弃履行承诺。

3. 本人将根据市场情况及自身需要选择协议转让、大宗交易和竞价交易等合法方式进行减持。在减持之日起 2 个交易日内，向上市公司报告并由上市公司进行公告。

**注 4：其他股东康正植、居万年承诺：**

自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理已直接或间接持有的发行人股份，也不由公司回购该等股份。

**注 5：关于稳定股价预案的承诺：**

1. 扬州金泉关于稳定公司股价的承诺：

公司首次公开发行股票并上市三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产时，公司将严格按照《关于公司上市三年内稳定股价的预案》的规定进行股份回购，全面且有效地履行在该预案项下的各种义务和责任，并将极力敦促董事、高级管理人员按照该预案的规定全面有效地履行其在该预案项下地各项义务和责任。

2. 扬州金泉控股股东、实际控制人、董事林明稳承诺：

本人将严格按照《关于公司上市三年内稳定股价的预案》的规定，全面且有效地履行在该预案项下的各项义务和责任，并将极力敦促公司及相关各方严格按照该预案的规定全面且有效地履行其在该预案项下地各项义务和责任。公司股东大会按照该预案的规定对回购股份做出决议时，本人承诺就该回购事项议案在股东大会中投赞成票。

3. 扬州金泉董事、高级管理人员李宏庆、赵仁萍承诺：

本人将严格按照《关于公司上市三年内稳定股价的预案》的规定，全面且有效地履行在该预案项下的各项义务和责任，并将极力敦促公司及相关各方严格按照该预案的规定全面且有效地履行其在该预案项下地各项义务和责任。公司股东大会按照该预案的规定对回购股份做出决议时，本人承诺就该回购事项议案在股东大会中投赞成票。

**注 6：关于填补被摊薄即期回报措施承诺：**

1. 公司在本次股票发行并上市后将充分保护中小投资者的利益，采用多种措施降低即期回报被摊薄的风险，促进公司业务健康、良好的发展，具体填补措施承诺如下：

(1) 保证募集资金规范使用本次发行募集资金到账后，公司将开设募集资金专项账户，并与开户行、保荐机构签订募集资金三方监管协议，确保募集资金专款专用。同时，公司将严格遵守资金管理制度和《募集资金使用管理办法》的规定，在进行募集资金项目投资时，履行资金支出审批手续，明确各控制环节的相关责任，按项目计划申请、审批、使用募集资金。

(2) 积极实施募集资金投资项目公司本次发行股票募集资金投资于“年产 25 万顶帐篷生产线技术改造项目”、“年产 35 万条睡袋生产线技术改造项目”、“户外用品研发中心技术改造项目”、“扬州金泉旅游用品股份有限公司物流仓储仓库建设项目”，公司已充分做好了募集资金投资目前期的可行性研究工作，对募集资金投资项目所涉及行业及产品进行了深入的了解和分析，最终拟定了项目规划。本次募集资金到位后，公司将积极推进募集资金投资项目实施，争取募集资金投资项目早日投产或实施完成。

(3) 进一步完善公司治理，为企业发展提供有效的制度保障公司将严格遵循《公司法》、《证券法》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，做出决策；确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益；确保监事会能够独立有效地行使对董事、总经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

(4) 完善利润分配制度公司制定了利润分配制度，明确了公司利润分配的具体条件、比例、分配形式等，完善了公司利润分配尤其是现金分红的决策程序和机制。本次股票公开发行后，公司将依据相关法律规定，严格执行现金分红的相关制度和股东分红回报规划，保障投资者的权益。

(5) 提高运营效率，降低运营成本公司将进一步完善对生产、研发、销售等部门的管理，通过优化资源配置、增加自动化设备、完善业务流程等手段，充分挖掘公司内部潜能，提升各部门的运作效率。未来公司还将合理运用融资渠道控制公司资金成本，同时加强成本管理并强化预算执行监督，有效地控制公司经营风险，提升经营效率和营运能力。

2. 公司控股股东、实际控制人林明稳承诺：

(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。

(2) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。

- (3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- (4) 承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (5) 承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (6) 承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。
- (7) 承诺依法行使法律、法规及规范性文件规定的实际控制人权利，不损害公司及其股东的合法权益。

本承诺出具日后至公司完成首次公开发行股票并上市前，若中国证监会或证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求的，本人承诺届时将按照前述最新规定或要求出具补充承诺。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。

### 3.公司董事、高级管理人员承诺：

- (1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- (2) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- (3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
- (4) 承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- (5) 承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

本承诺出具日后至公司完成首次公开发行股票并上市前，若中国证监会或证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求的，本人承诺届时将按照前述最新规定或要求出具补充承诺。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。

### 注 7：关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺：

- (一) 扬州金泉承诺：

1. 《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。
2. 若证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则公司承诺将按如下方式依法回购公司首次公开发行的全部新股：
  - (1) 若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则在证券监督管理部门或其他有权部门认定上述情形之日起 10 个工作日内，公司即启动将公开发行新股的募集资金并加算同期银行存款利息返还给网下配售对象及网上发行对象的工作；
  - (2) 若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，则公司将于上述情形认定之日起 20 个交易日内，启动按照发行价格或证券监督管理部门认可的其他价格通过证券交易所交易系统回购公司首次公开发行的全部新股的工作。
3. 若《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》和《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按彼时有效的法律法规执行。

(二) 控股股东、实际控制人林明稳承诺：

1. 《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，本人对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。
2. 若证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本人承诺将督促公司按如下方式依法回购首次公开发行的全部新股：
  - (1) 若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成发行但未上市交易之阶段内，则在证券监督管理部门或其他有权部门认定上述情形之日起 10 个工作日内，本人即督促公司启动将公开发行新股的募集资金并加算同期银行存款利息返还给网下配售对象及网上发行对象的工作；
  - (2) 若上述情形发生于公司首次公开发行的新股已完成上市交易之后，则本人将督促公司于上述情形认定之日起 20 个交易日内，启动按照发行价格或证券监督管理部门认可的其他价格通过证券交易所交易系统回购公司首次公开发行的全部新股的工作。

3. 若《招股说明书》所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》和《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按彼时有效的法律法规执行。

（三）公司董事、监事和高级管理人员承诺：

1. 《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，本人对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

2、若《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。具体承诺如下：

（1）证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本人因此承担责任的，本人在收到该等认定书面通知后 10 个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作；

（2）有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按彼时有效的法律法规执行。

（四）本次发行相关中介机构承诺：

发行人保荐机构国金证券股份有限公司承诺：因本公司为扬州金泉旅游用品股份有限公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者损失。

发行人律师上海仁盈律师事务所承诺：因本所为扬州金泉旅游用品股份有限公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

发行人会计师大华会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：如因本所为发行人本次发行制作、出具的大华审字[2021]0013859 号、大华审字[2022]003045 号、大华审字[2022]0017796 号审计报告、大华核字[2022]0012129 号、大华核字[2022]0013615 号审阅报告、大华核字[2021]008554 号、大华核字[2022]002165 号、大华核字[2022]0011555 号内部控制鉴证报告、大华核字[2021]008552 号、大华核字[2022]002166 号、大华核字[2022]0011557 号非经常性损益鉴证报告、大华核字[2021]008553 号、大华核字[2022]002164 号、大华核字[2022]0011556 号主要税种纳税情况说明的鉴证报告、大华核字[2021]008551 号、大华核字[2022]002163 号、大华核字[2022]0011554 号申报财务报表与原始财务报表差异比较表的鉴证报告、大华核字[2021]0010028



号历次验资复核报告、大华核字[2021]0010027 号前期会计差错更正专项说明的审核报告及大华验字[2020]000226 号验资报告等文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，在该等事实被中国证券监督管理委员会、证券交易所或司法机关等有权机关作出最终认定后，本所将依法按照相关监管机构或司法机关认定的金额赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。

发行人资产评估机构上海东洲资产评估有限公司承诺：因本机构为扬州金泉旅游用品股份有限公司首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

### 注 8：未履行公开承诺事项的约束措施

#### （一）发行人承诺

1、公司将严格履行其在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、若公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则承诺将采取以下措施予以约束：

（1）自公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内，公司将不得公开发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；

（2）自公司未完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，公司不得以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴；

（3）如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿损失；

（4）在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

#### （二）控股股东、实际控制人林明稳承诺：

1、本人将严格履行本人在公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：

（1）所持公司股票的锁定期自动延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；

（2）在完全消除未履行相关承诺事项所致所有不利影响之前，本人将不以任何方式要求公司增加薪资或津贴；

（3）在完全消除未履行相关承诺事项所致所有不利影响之前，本人暂不领取应享有的分红；

(4) 在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(三) 公司董事、监事和高级管理人员承诺：

1、本人将严格履行本人在公司首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：

(1) 所持公司股票的锁定期自动延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日（如适用）；

(2) 在完全消除未履行相关承诺事项所致所有不利影响之前，本人将不以任何方式要求公司增加薪资或津贴；

(3) 在完全消除未履行相关承诺事项所致所有不利影响之前，本人暂不领取应享有的分红（如适用）；

(4) 在股东大会及中国证监会指定的信息披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计 40 重要会计政策和会计估计的变更”

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	900,000.00
境内会计师事务所审计年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐忠林、武丽丽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000.00
保荐人	国金证券股份有限公司	—

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

公司第一届董事会第十六次会议、2022 年年度股东大会审议并通过了《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘大华会计师为公司 2023 年度审计机构，聘期一年，授权公司管理层决定相关审计费用。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

□适用 √不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三)共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用



## 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

## (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额(1)	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额(4)	本年度投入金额占比(%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2023年2月13日	519,920,000.00	0	412,111,595.51	412,111,595.51	412,111,595.51	232,181,796.00	56.34	232,181,796.00	56.34	127,742,100.00

## (二) 募投项目明细

适用 不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
年产 25 万顶帐篷生产线技术改造项目	生产建设	否	首次公开发行股票	2023 年 3 月 13 日	否	9,308.02	9,308.02	1,443.97	1,443.97	15.51	2026-02	否	是	—	—	—	否	—
年产 35 万条睡袋生产线技术改造项目	生产建设	是	首次公开发行股票	2023 年 2 月 13 日	否	9,774.21	0.00	0.00	0.00	0.00	—	是	是	—	—	—	注 1	—
户外用品研发中心技术改造项目	研发	否	首次公开发行股票	2023 年 2 月 13 日	否	5,992.50	5,992.50	0.00	0.00	0.00	2025-02	否	是	—	—	—	否	—
扬州金泉旅游用品股份有限公司物流仓储仓库建设项目	生产建设	是	首次公开发行股票	2023 年 2 月 13 日	否	7,136.43	4,136.43	0.00	0.00	0.00	2025-02	否	是	—	—	—	否	—

补充流动资金	运营管理	否	首次公开发行股票	2023年2月13日	否	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00	100.00	—	是	是	—	—	—	否	—
收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司50.50%股权项目	其他	否	首次公开发行股票	2023年9月10日	否	0.00	12,774.21	12,774.21	12,774.21	100.00	—	是	是	—	—	—	否	—

注 1：根据公司业务发展及资金需求情况，为提高首次公开发行募集资金使用效率，更好地调配公司募集资金与各项目资金需求周期及总量的匹配，提升公司的市场份额和竞争力，公司拟对首次公开发行募集资金投资项目之“年产 35 万条睡袋生产线技术改造项目”进行变更，与其他资金共同完成新增的募投项目“收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50%股权募投项目”。本次收购顺利完成，将有助于公司掌握充气帐篷的人才、技术、市场等资源，丰富公司帐篷品类，扩充产能，进一步提升公司市场份额及竞争力。

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

变更前项目名称	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
年产 35 万条睡袋生产线技术改造项目	9,774.21	0	收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50%股权项目	注 1	-	注 2
扬州金泉旅游用品股份有限公司物流仓储仓库建设项目	7,136.43	0			-	

注 1：收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50%股权项目：本次收购的标的公司，位于扬州市邗江区甘泉街道办工业园，是国内专业的户外用品制造商，主要产品包括帐篷、服装、睡袋及背包等，主要出口欧美等国家和地区，在户外用品制造领域积累了丰富经验及客户资源。本次收购完成后，将有助于公司掌握充气帐篷的人才、技术、市场等资源，丰富公司帐篷品类，扩充产能，进一步提升公司市场份额及竞争力。项目资金来自年产 35 万条睡袋生产线技术改造项目和扬州金泉旅游用品股份有限公司物流仓储仓库建设项目调减金额。

注 2：公司于 2023 年 8 月 9 日召开第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，分别审议通过《关于更募集资金用途及使用募集资金和自有资金收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50%股权的议案》，同意将“年产 35 万条睡袋生产线技术改造项目”募集资金金额 9,774.21 万元调整为 0 元，“扬州金泉旅游用品股份有限公司物流仓储仓库建设项目”募集资金金额 7,136.43 万元调整为 4,136.43 万元，调整的金额合计 12,774.21 万元拟变更为用于新增的收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50%股权募投项目。公司独立董事、监事会均对该事项发表了同意意见，保荐机构也出具了明确同意的核查意见。募集资金投资项目变更具体情况详见 2023 年 8 月 10 日披露于上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）的《扬州金泉旅游用品股份有限公司关于变更募集资金用途及使用募集资金和自有资金收购江苏省阿珂姆野营用品有限公司 50.50%股权的公告》（公告编号：2023-040）。

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用  不适用

公司于 2023 年 2 月 28 日召开第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先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预先已支付发行费用的自筹资金。详情请查阅《关于使用募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2023-006）。

## 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

 适用  不适用

## 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用  不适用

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023 年 2 月 28 日	32,000.00	2023 年 2 月 28 日	2024 年 2 月 29 日	16,500.00	否

其他说明

无

## 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

 适用  不适用

## 5、 其他

 适用  不适用**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明** 适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：万股

	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	5,025.00	100	0	0	0	0	0	5,025.00	75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	5,025.00	100						5,025.00	75
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	0	0	1,675.00	0	0	0	1,675.00	1,675.00	25
1、人民币普通股	0	0	1,675.00	0	0	0	1,675.00	1,675.00	25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	5,025.00	100	1,675.00	0	0	0	1,675.00	6,700.00	100

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司首次公开发行股票并在上海证券交易所主板上市。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

##### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：万股币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2023 年 2 月 7 日	31.04	1,675.00	2023 年 2 月 16 日	1,675.00	-

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会《关于核准扬州金泉旅游用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕3067 号）核准，并经上海证券交易所同意，公司发行的 A 股股票在上海证券交易所上市，股票简称为“扬州金泉”，股票代码为“603307”。本次发行后公司总股本为 6,700 万股，其中本次公开发行的 1,675 万股股票于 2023 年 2 月 16 日起上市交易。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

公司股份总数及股东结构变动情况详见本节第（一）项的“股东变动情况表”和“股东变动情况说明”。

### (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	7,807
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,573
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

林明稳	0	27,622,000	41.23	27,622,000	无	0	境内自然人
李宏庆	0	22,378,000	33.40	22,378,000	无	0	境内自然人
魏巍	1,250,889	1,250,889	1.87	0	未知	0	境内自然人
李东磷	323,704	323,704	0.48	0	未知	0	境内自然人
许乃嫣	244,000	244,000	0.36	0	未知	0	境内自然人
毛幼聪	169,298	169,298	0.25	0	未知	0	境内自然人
绳红巧	130,700	130,700	0.20	0	未知	0	境内自然人
颜金棍	107,000	107,000	0.16	0	未知	0	境内自然人
吴琪君	100,000	100,000	0.15	0	未知	0	境内自然人
康正植	0	100,000	0.15	100,000	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
魏巍	1,250,889			人民币普通股	1,250,889		
李东磷	323,704			人民币普通股	323,704		
许乃嫣	244,000			人民币普通股	244,000		
毛幼聪	169,298			人民币普通股	169,298		
绳红巧	130,700			人民币普通股	130,700		
颜金棍	107,000			人民币普通股	107,000		
吴琪君	100,000			人民币普通股	100,000		
杨红焰	94,900			人民币普通股	94,900		
陈文忠	94,800			人民币普通股	94,800		
陈兆乾	93,000			人民币普通股	93,000		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						



上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知悉上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人关系
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
魏巍	新增	0	0	1,250,889	1.87
李东磷	新增	0	0	323,704	0.48
许乃嫣	新增	0	0	244,000	0.36
毛幼聪	新增	0	0	169,298	0.25
绳红巧	新增	0	0	130,700	0.20
颜金棍	新增	0	0	107,000	0.16
吴琪君	新增	0	0	100,000	0.15
赵仁萍	退出	0	0	50,000	0.07
周敏	退出	0	0	50,000	0.07
居万年	退出	0	0	50,000	0.07

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	林明稳	27,622,000	2026年2月16日	0	自公司股票上市之日起锁定36个月
2	李宏庆	22,378,000	2026年2月16日	0	自公司股票上市之日起锁定36个月

3	康正植	100,000	2024年2月16日	0	自公司股票上市之日起锁定12个月
4	赵仁萍	50,000	2024年2月16日	0	自公司股票上市之日起锁定12个月
5	周敏	50,000	2024年2月16日	0	自公司股票上市之日起锁定12个月
6	居万年	50,000	2024年2月16日	0	自公司股票上市之日起锁定12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

#### 2 自然人

适用 不适用

姓名	林明稳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	扬州金泉董事长

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

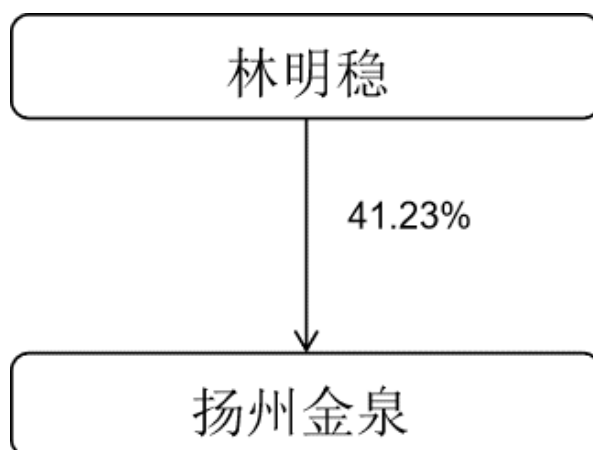
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

## 2 自然人

适用 不适用

姓名	林明稳
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	扬州金泉董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

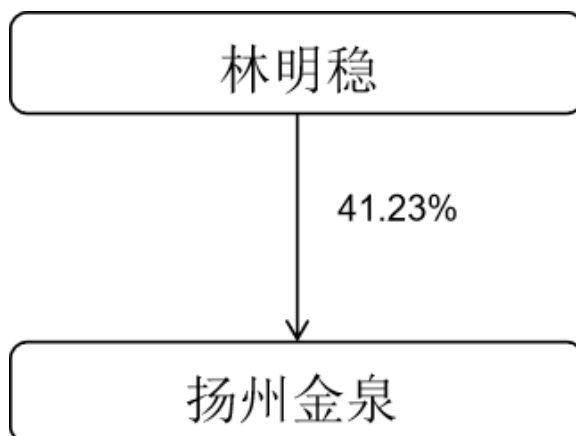
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 审计报告

大华审字[2024]0011001547 号

扬州金泉旅游用品股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了扬州金泉旅游用品股份有限公司(以下简称扬州金泉公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了扬州金泉公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们确定收入确认是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1. 事项描述

扬州金泉公司与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（三十八）以及合并财务报表附注五/注释 35。

扬州金泉公司 2023 年度主营业务收入为 83,994.57 万元，销售主要为境外销售及少部分境内销售。主营业务收入为合并利润表重要组成项目，对扬州金泉公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。

#### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与评价扬州金泉公司与销售、收款相关的关键内部控制制度、财务核算制度的设计与执行有效性；

（2）区别不同的销售类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）采取抽样方式，检查扬州金泉公司与产品销售收入相关的销售合同/订单、销售发票、发货单、报关单、提单等材料，评估产品销售收入的真实性；对扬州金泉公司资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对销售合同/订单、销售发票、发货单、报关单、提单等材料，评估产品销售收入的完整性；

（5）执行函证程序，确认客户销售额等重要信息，以此确认账面收入是否正确。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合扬州金泉公司的会计政策。

#### 四、其他信息

扬州金泉公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

扬州金泉公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，扬州金泉公司管理层负责评估扬州金泉公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算扬州金泉公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督扬州金泉公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对扬州金泉公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致扬州金泉公司不能持续经营。

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

6. 就扬州金泉公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人)

徐忠林

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

武丽丽

二〇二四年四月十九日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：扬州金泉旅游用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------



<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	820,162,451.48	395,602,131.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	110,000,000.00	
衍生金融资产	3		
应收票据	4		
应收账款	5	107,903,865.64	156,121,758.98
应收款项融资	7		
预付款项	8	6,162,253.23	14,504,527.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9	604,609.47	237,050.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10	176,196,538.13	178,331,341.61
合同资产	6		
持有待售资产	11		
一年内到期的非流动资产	12		
其他流动资产	13	12,067,514.91	23,714,885.71
流动资产合计		1,233,097,232.86	768,511,695.61
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	14	102,919,726.03	
其他债权投资	15		
长期应收款	16		
长期股权投资	17	38,227,062.01	24,441,800.23
其他权益工具投资	18		
其他非流动金融资产	19		
投资性房地产	20	18,995,828.87	20,461,827.20
固定资产	21	165,890,467.57	68,788,155.74
在建工程	22	29,605,154.00	14,543,974.23
生产性生物资产	23		
油气资产	24		
使用权资产	25	8,664,481.29	8,935,037.67
无形资产	26	33,191,779.38	9,276,266.93
开发支出			
商誉	27	97,809,537.56	
长期待摊费用	28	3,832,058.74	5,037,870.23
递延所得税资产	29	1,816,591.67	772,083.55
其他非流动资产	30	6,250,397.50	2,738,384.56
非流动资产合计		507,203,084.62	154,995,400.34
资产总计		1,740,300,317.48	923,507,095.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	32	68,153,194.16	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债	33		
衍生金融负债	34	528,073.65	
应付票据	35	64,778,000.00	57,763,000.00
应付账款	36	85,577,222.67	101,868,781.03
预收款项	37	838,866.84	478,577.75
合同负债	38	24,851,987.11	1,294,750.95
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	39	20,299,064.72	17,988,207.39
应交税费	40	6,521,405.87	3,916,847.53
其他应付款	41	4,417,262.74	3,101,254.66
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	42		
一年内到期的非流动负债	43		
其他流动负债	44		
流动负债合计		275,965,077.76	186,411,419.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	45		
应付债券	46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	47	363,543.25	336,063.53
长期应付款	48		
长期应付职工薪酬	49		
预计负债	50		
递延收益	51	2,236,514.05	2,289,870.25
递延所得税负债	29	40,996,330.88	15,487,680.59
其他非流动负债	52		
非流动负债合计		43,596,388.18	18,113,614.37
负债合计		319,561,465.94	204,525,033.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	53	67,000,000.00	50,250,000.00
其他权益工具	54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	709,260,550.31	313,898,954.80
减：库存股	56		
其他综合收益	57	1,002,154.06	2,682,654.24
专项储备	58		
盈余公积	59	33,500,000.00	25,125,000.00
一般风险准备			

未分配利润	60	522,348,075.64	327,025,453.23
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,333,110,780.01	718,982,062.27
少数股东权益		87,628,071.53	
所有者权益 (或股东权益) 合计		1,420,738,851.54	718,982,062.27
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,740,300,317.48	923,507,095.95

公司负责人：林明稳 主管会计工作负责人：赵仁萍 会计机构负责人：刘玉玲

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：扬州金泉旅游用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		588,966,733.20	379,449,507.07
交易性金融资产		110,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	28,503,720.55	74,254,194.77
应收款项融资			
预付款项		1,502,103.99	10,779,652.43
其他应收款	2	52,302.45	120,988.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货		49,714,880.43	108,322,043.41
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		5,212,054.30	16,526,135.32
流动资产合计		783,951,794.92	589,452,521.82
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		100,919,726.03	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	334,464,975.60	114,719,058.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,995,828.87	20,461,827.20
固定资产		20,418,872.70	22,085,711.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,721,235.60	9,276,266.93

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,944,292.83	2,759,498.56
递延所得税资产		480,721.80	591,048.25
其他非流动资产			115,550.00
非流动资产合计		485,945,653.43	170,008,960.42
资产总计		1,269,897,448.35	759,461,482.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		68,153,194.16	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		25,817,000.00	57,763,000.00
应付账款		34,768,142.44	91,838,971.08
预收款项		761,866.84	478,577.75
合同负债		1,622,003.57	1,240,242.93
应付职工薪酬		7,069,827.01	12,925,843.48
应交税费		3,190,192.17	2,354,007.82
其他应付款		1,102,537.07	3,064,362.54
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		142,484,763.26	169,665,005.60
<b>非流动负债：</b>			
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		2,236,514.05	2,289,870.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,236,514.05	2,289,870.25
负债合计		144,721,277.31	171,954,875.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		67,000,000.00	50,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		709,260,550.31	313,898,954.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,500,000.00	25,125,000.00

未分配利润		315,415,620.73	198,232,651.59
所有者权益（或股东权益）合计		1,125,176,171.04	587,506,606.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,269,897,448.35	759,461,482.24

公司负责人：林明稳 主管会计工作负责人：赵仁萍 会计机构负责人：刘玉玲

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		845,601,137.52	1,127,940,898.36
其中：营业收入	61	845,601,137.52	1,127,940,898.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		595,208,893.26	856,091,480.49
其中：营业成本	61	570,804,977.72	819,059,317.61
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	62	5,014,811.13	3,647,181.95
销售费用	63	9,492,516.66	8,058,213.40
管理费用	64	36,598,503.18	32,666,242.96
研发费用	65	25,151,715.15	28,807,390.25
财务费用	66	-51,853,630.58	-36,146,865.68
其中：利息费用		811,492.76	27,036.53
利息收入		27,284,292.38	924,512.84
加：其他收益	67	4,539,789.08	2,783,994.59
投资收益（损失以“-”号填列）	68	13,494,045.66	759,906.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,226,311.38	1,394,756.46
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）	69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70	2,290,539.96	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	3,641,153.99	-1,154,629.27

资产减值损失（损失以“-”号填列）	72	-3,114,495.40	1,296,570.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73	398,339.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,641,616.66	275,535,260.61
加：营业外收入	74	239,537.34	412,117.79
减：营业外支出	75	1,401,478.12	590,712.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,479,675.88	275,356,666.26
减：所得税费用	76	39,704,168.96	35,920,504.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		230,775,506.92	239,436,161.39
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		230,775,506.92	239,436,161.39
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		227,817,622.41	239,436,161.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,957,884.51	
六、其他综合收益的税后净额		-1,680,500.18	6,261,012.78
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,680,500.18	6,261,012.78
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,680,500.18	6,261,012.78
（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		-1,680,500.18	6,261,012.78
（7）其他			

(二) 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		229,095,006.74	245,697,174.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		226,137,122.23	245,697,174.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,957,884.51	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		3.55	4.76
(二) 稀释每股收益(元/股)		3.55	4.76

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：林明稳 主管会计工作负责人：赵仁萍 会计机构负责人：刘玉玲

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4	513,263,001.34	779,932,112.10
减：营业成本	4	355,581,307.81	595,684,120.08
税金及附加		4,426,757.22	3,643,927.02
销售费用		6,971,759.53	7,404,172.35
管理费用		19,431,425.34	21,838,452.48
研发费用		20,806,142.54	28,807,390.25
财务费用		-44,695,174.35	-34,505,652.74
其中：利息费用		550,882.07	
利息收入		22,552,836.35	856,424.83
加：其他收益		4,508,789.08	2,783,994.59
投资收益（损失以“-”号填列）	5	14,322,451.41	977,434.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,854,317.13	1,612,284.78
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,381,132.12	1,779,028.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-645,622.49	2,077,595.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		398,339.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,705,872.48	164,677,755.93
加：营业外收入		218,830.97	261,703.69
减：营业外支出		274,277.53	513,016.05

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		170,650,425.92	164,426,443.57
减：所得税费用		20,972,456.78	20,226,274.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		149,677,969.14	144,200,168.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		149,677,969.14	144,200,168.68
（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			
（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		149,677,969.14	144,200,168.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：林明稳 主管会计工作负责人：赵仁萍 会计机构负责人：刘玉玲

合并现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		999,712,504.89	1,129,524,246.53
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		56,926,346.14	68,189,037.61
收到其他与经营活动有关的现金	78	44,262,854.73	8,759,671.08
经营活动现金流入小计		1,100,901,705.76	1,206,472,955.22
购买商品、接受劳务支付的现金		633,521,972.13	779,437,838.80
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			
支付给职工及为职工支付的现金		116,421,704.88	127,877,230.63
支付的各项税费		37,882,042.64	28,665,873.84
支付其他与经营活动有关的现金	78	34,248,338.69	15,510,738.10
经营活动现金流出小计		822,074,058.34	951,491,681.37
经营活动产生的现金流量净额		278,827,647.42	254,981,273.85
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		319,000,000.00	248,532,157.22
取得投资收益收到的现金		586,989.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		299,000.00	46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	78		2,790,863.00
投资活动现金流入小计		319,885,989.16	251,369,020.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,989,576.76	14,577,245.32
投资支付的现金		529,894,500.00	249,167,250.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,408,787.40	
支付其他与投资活动有关的现金	78	1,844,989.16	
投资活动现金流出小计		626,137,853.32	263,744,495.32
投资活动产生的现金流量净额		-306,251,864.16	-12,375,475.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		412,111,595.51	
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		101,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	78	54,490,225.04	
筹资活动现金流入小计		567,701,820.55	
偿还债务支付的现金		62,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,299,325.17	
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	78	37,671,243.37	5,478,400.00
筹资活动现金流出小计		125,870,568.54	5,478,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		441,831,252.01	-5,478,400.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,804,230.14	20,510,266.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		427,211,265.41	257,637,665.19
加: 期初现金及现金等价物余额		382,746,997.22	125,109,332.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		809,958,262.63	382,746,997.22

公司负责人: 林明稳 主管会计工作负责人: 赵仁萍 会计机构负责人: 刘玉玲

**母公司现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		567,097,400.79	911,270,480.07
收到的税费返还		46,658,427.71	63,812,990.85
收到其他与经营活动有关的现金		37,957,519.33	8,670,631.23
经营活动现金流入小计		651,713,347.83	983,754,102.15
购买商品、接受劳务支付的现金		379,869,652.74	622,710,162.52

支付给职工及为职工支付的现金		57,894,285.56	80,828,723.57
支付的各项税费		25,335,730.67	25,163,338.81
支付其他与经营活动有关的现金		25,888,679.21	12,342,726.47
经营活动现金流出小计		488,988,348.18	741,044,951.37
经营活动产生的现金流量净额		162,724,999.65	242,709,150.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		319,000,000.00	248,532,157.22
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,000.00	46,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,790,863.00
投资活动现金流入小计		319,098,000.00	251,369,020.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,934,479.18	5,846,670.71
投资支付的现金		550,441,100.00	249,167,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		186,345,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		738,720,579.18	255,013,920.71
投资活动产生的现金流量净额		-419,622,579.18	-3,644,900.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		412,111,595.51	
取得借款收到的现金		101,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		46,658,427.71	
筹资活动现金流入小计		559,870,023.22	
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,068,846.01	
支付其他与筹资活动有关的现金		37,671,243.37	5,478,400.00
筹资活动现金流出小计		95,740,089.38	5,478,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		464,129,933.84	-5,478,400.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		14,520,762.07	16,188,733.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		221,753,116.38	249,774,584.12
加：期初现金及现金等价物余额		366,594,372.98	116,819,788.86

六、期末现金及现金等价物余额		588,347,489.36	366,594,372.98
----------------	--	----------------	----------------

公司负责人：林明稳 主管会计工作负责人：赵仁萍 会计机构负责人：刘玉玲

**合并所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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											小计			
	实收资本(或股本)	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	50,250,000.00				313,898,954.80		2,682,654.24		25,125,000.00		327,025,453.23		718,982,062.27		718,982,062.27
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	50,250,000.00				313,898,954.80		2,682,654.24		25,125,000.00		327,025,453.23		718,982,062.27		718,982,062.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	16,750,000.00				395,361,595.51		-1,680,500.18		8,375,000.00		195,322,622.41		614,128.71	87,628,071.53	701,756,789.27

2023 年年度报告

											7. 74		
(一) 综合收益总额						1,680,500.18				227,817,622.41	22 6, 13 7, 12 2. 23	2,957,884.51	229,095,006.74
(二) 所有者投入和减少资本	16,750,000.00				395,361,595.51						41 2, 11 1, 59 5. 51		412,111,595.51
1. 所有者投入的普通股	16,750,000.00				395,361,595.51						41 2, 11 1, 59 5. 51		412,111,595.51
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							8,375,000.00		-32,495,000.00		- 24 ,1 20 ,0 00 .0 0	84,670,187.02	60,550,187.02
1. 提取盈余公积							8,375,000.00		-8,375,000.00				

2023 年年度报告

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,120,000.00		-24,120,000.00	84,670,187.02	60,550,187.02
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、本期期末余额	67,000,000.00				709,260,550.31		1,002,154.06		33,500,000.00		522,348,075.64		1,333,110,876,628.07	1,420,738,851.54

2023 年年度报告

													78	
													0.	
													01	

项目	2022 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														
	实收资本 (或股本)	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	50,250,000.00				313,898,954.80		- 3,578,358.54		12,959,498.01		99,754,793.83		473 ,28 4,8 88. 10	473,284,888.10	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	50,250,000.00				313,898,954.80		- 3,578,358.54		12,959,498.01		99,754,793.83		473 ,28 4,8 88. 10	473,284,888.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,261,012.78		12,165,501.99		227,270,659.40		245 ,69 7,1 74. 17	245,697,174.17	
（一）综合收益总额							6,261,012.78				239,436,161.39		245 ,69 7,1 74. 17	245,697,174.17	



2023 年年度报告

(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									12,165,501.99		-12,165,501.99				
1.提取盈余公积									12,165,501.99		-12,165,501.99				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	50,250,000.00			313,898,954.80		2,682,654.24		25,125,000.00		327,025,453.23		718,982,062.27	

公司负责人：林明稳 主管会计工作负责人：赵仁萍 会计机构负责人：刘玉玲

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,250,000.00				313,898,954.80				25,125,000.00	198,232,651.59	587,506,606.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,250,000.00				313,898,954.80				25,125,000.00	198,232,651.59	587,506,606.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,750,000.00				395,361,595.51				8,375,000.00	117,182,969.14	537,669,564.65
（一）综合收益总额										149,677,969.14	149,677,969.14
（二）所有者投入和减少资本	16,750,000.00				395,361,595.51						412,111,595.51
1. 所有者投入的普通股	16,750,000.00				395,361,595.51						412,111,595.51
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											

2023 年年度报告

(三) 利润分配									8,375,000.00	-	-
1. 提取盈余公积									8,375,000.00	-	
2. 对所有者（或股东）的分配										24,120,000.00	24,120,000.00
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	67,000,000.00				709,260,550.31				33,500,000.00	315,415,620.73	1,125,176,171.04

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,250,000.00				313,898,954.80				12,959,498.01	66,197,984.90	443,306,437.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2023 年年度报告

二、本年期初余额	50,250,000.00				313,898,954.80				12,959,498.01	66,197,984.90	443,306,437.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,165,501.99	132,034,666.69	144,200,168.68
（一）综合收益总额										144,200,168.68	144,200,168.68
（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									12,165,501.99	-12,165,501.99	
1. 提取盈余公积									12,165,501.99	-12,165,501.99	
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	50,250,000.00				313,898,954.80				25,125,000.00	198,232,651.59	587,506,606.39

公司负责人：林明稳 主管会计工作负责人：赵仁萍 会计机构负责人：刘玉玲

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

扬州金泉旅游用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为扬州金泉有限责任公司，于1998年2月经江苏省（市）人民政府（邗政复（1998）1号）文批准，由林明稳、李宏庆、康正植、赵仁萍、周敏及居万年发起设立的股份有限公司。公司于2023年2月16日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为913210036087333842的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年12月31日，本公司累计发行股本总数6700万股，注册资本为6,700.00万元，注册地址：扬州市邗江区杨寿镇宝女村内，集团最终实际控制人为林明稳。

##### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属纺织行业，经营范围为生产销售帐篷、睡袋、背包、服装、鞋帽、腰带、炉具、餐具等户外用品；复合面料研发和生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止企业进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共8户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加5户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

##### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年4月19日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。



对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### 9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币财务报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

##### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持

有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风

险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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) 被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金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认

金融资产的一部分)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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价,与原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金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计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,是指本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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,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。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本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,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11. 6. 金融工具减值。

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

## 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

## 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11. 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计提坏账准备
账龄分析组合	包括除上述组合之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

## 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用



**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注五、11. 金融工具。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11. 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计提坏账准备
账龄分析组合	包括除上述组合之外的应收款项	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货类别**

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

**(2) 存货发出计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

**合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11.6. 金融工具减值。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**终止经营的认定标准和列报方法**

□适用 √不适用

**19. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**1. 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**（2）其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2. 后续计量及损益确认****（1）成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

**（2）权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关的规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构

中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27. 长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-25	5.00	3.80-19.00
机器设备	年限平均法	3-12	5.00	7.92-31.67
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27. 长期资产减值。

### 23. 借款费用

√适用 □不适用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产



对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	合同规定年限或预期经济使用寿命
土地使用权	50 年	产权期限
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、27. 长期资产减值。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	---
零星工程	3 年	---

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与

涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### (1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

##### (3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当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，本公司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。

#### 2. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司销售的商品主要包括：帐篷、睡袋、背包及服装等。本公司的主要生产主体位于中国及越南。内销产品收入，是指产品在产地国销售的收入；外销收入是指产品在产地国以外销售的收入。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定交付产品并取得客户签收单，确认商品销售收入；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品办理海关报关，取得海关电子口岸出口报关单，确认商品销售收入。

#### 3. 特定交易的收入处理原则

##### (1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

##### (2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

##### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用



#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

其他说明

无

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 41. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	5%、10%、13%
	提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
	简易计税方法（提供不动产租赁）	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额和出口免抵退当期免抵金额计征	5%
教育费附加	实缴流转税税额和出口免抵退当期免抵金额计征	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额和出口免抵退当期免抵金额计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、8.5%、15%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
扬州金泉旅游用品股份有限公司	15%
Jinquan Vietnam Travelling Goods Co.,Ltd （以下简称“越南金泉”）	8.5%
Peak Outdoor Co.,Ltd （以下简称“PEAK 公司”）	5%

Jinquan (HK) Travelling Goods Limited (以下简称“香港金泉”)	免税
江苏省阿珂姆野营用品有限公司 (以下简称“江苏阿珂姆”)	15%
江苏鑫园旅游用品有限公司 (以下简称“江苏鑫园”)	20%
沭阳牛牛户外用品有限公司 (以下简称“沭阳牛牛”)	25%
扬州智淘户外用品合伙企业(有限合伙)(以下简称“扬州智淘”)	20%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1、2021年11月30日扬州金泉公司通过高新技术企业认定复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202132003768，有效期三年，扬州金泉2021年度至2023年度享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

2022年12月12日江苏阿珂姆公司通过高新技术企业认定复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202232011157，有效期三年，江苏阿珂姆2021年度至2024年度享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

2、香港采用地域来源原则征税，即只有源自香港的利润才须在香港课税，而源自其他地方的利润则不须在香港缴利得税。因香港金泉公司的利润符合海外盈利的条件，由会计师提供审计报告，每年向税局报税时，进行免税申请。

3、根据越南政府于2015年11月12日颁布的有关投资法若干条文细则规定的第118/2015/ND-CP号《议定》以及附录II投资优惠地区名录规定，越南金泉位于社会-经济条件困难地区。根据越南政府于2013年12月26日颁布的关于企业所得税法详细规定和实施指导规定的第218/2013/ND-CP号《议定》第15条与第16条相关规定，越南金泉适用于17%的所得税率，并享受为期两年的免税，及后续四年应纳税额减免50%的优惠政策。报告期内越南金泉公司享受减按8.5%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

4、根据越南政府于2015年11月12日颁布的有关投资法若干条文细则规定的第118/2015/ND-CP号《议定》以及附录II投资优惠地区名录规定，PEAK公司位于社会-经济条件特别困难地区。根据越南政府于2013年12月26日颁布的关于企业所得税法详细规定和实施指导规定的第218/2013/ND-CP号《议定》第四章第15条与第16条相关规定，PEAK公司适用为期15年的10%所得税优惠税率，并享受为期四年的免税及后续九年应纳税额减免50%的优惠政策。报告期内PEAK公司享受减按5%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

5、据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，江苏鑫园、扬州智淘公司属于小型微利企业，报告期内按20%的税率计征企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,359.22	68,053.15
银行存款	809,925,903.41	382,678,944.07
其他货币资金	8,833,024.39	12,855,134.09
未到期应收利息	1,371,164.46	
合计	820,162,451.48	395,602,131.31
其中：存放在境外的款项总额	166,346,621.73	16,152,624.24

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,360,008.00	12,855,000.00
履约保证金	3,473,016.39	134.09
合计	8,833,024.39	12,855,134.09

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			/
其中：			
			/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
理财产品	110,000,000.00		
合计	110,000,000.00		/

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况:

□适用 √不适用

应收票据核销说明:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
	109,820,972.70	163,844,844.32

1 年以内小计	109,820,972.70	163,844,844.32
1 至 2 年	3,971,046.19	521,285.42
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年	1,370,487.25	
4 至 5 年	221,252.00	
5 年以上	182,235.00	
合计	115,565,993.14	164,366,129.74

注：上表中 3-4 年、4-5 年、5 年以上的应收账款余额高于上年对应期间余额，该差异均系非同一控制合并影响。

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	115,565,993.14	100.00	7,662,127.50	6.63	107,903,865.64	164,366,129.74	100.00	8,244,370.76	5.02	156,121,758.98
其中：										
账龄组合	115,565,993.14	100.00	7,662,127.50	6.63	107,903,865.64	164,366,129.74	100.00	8,244,370.76	5.02	156,121,758.98

合计	115,565,993.14	/	7,662,127.50	/	107,903,865.64	164,366,129.74	/	8,244,370.76	/	156,121,758.98

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,820,972.70	5,491,048.63	5.00
1—2 年	3,971,046.19	397,104.62	10.00
2—3 年			
3—4 年	1,370,487.25	1,370,487.25	100.00
4—5 年	221,252.00	221,252.00	100.00
5 年以上	182,235.00	182,235.00	100.00
合计	115,565,993.14	7,662,127.50	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,244,370.76	- 1,001,965.03			419,721.77	7,662,127.50
其中: 账龄组合	8,244,370.76	- 1,001,965.03			419,721.77	7,662,127.50
合计	8,244,370.76	- 1,001,965.03			419,721.77	7,662,127.50

注: 上表中其他变动主要系本期非同一控制合并影响。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	32,473,971.66		32,473,971.66	28.10	1,623,698.58
第二名	15,164,689.78		15,164,689.78	13.12	758,234.49
第三名	14,313,071.78		14,313,071.78	12.39	870,591.19
第四名	12,736,976.02		12,736,976.02	11.02	636,848.80
第五名	8,879,346.11		8,879,346.11	7.68	443,967.31
合计	83,568,055.35		83,568,055.35	72.31	4,333,340.37

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

**6、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用



按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,568,788.67	74.14	14,292,396.35	98.54
1至2年	1,593,464.56	25.86	212,131.14	1.46
2至3年				
3年以上				
合计	6,162,253.23	100.00	14,504,527.49	100.00

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

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,663,751.06	43.23
第二名	493,036.10	8.00
第三名	450,839.12	7.32
第四名	444,300.00	7.21
第五名	276,263.55	4.48
合计	4,328,189.83	70.24

其他说明  
无

其他说明  
适用 不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	604,609.47	237,050.51
合计	604,609.47	237,050.51

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他说明：  
适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	617,283.07	202,158.42
1 年以内小计	617,283.07	202,158.42
1 至 2 年	1,320,211.72	50,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	42,590.00	68,239.38
合计	1,980,084.79	320,397.80

注：上表中 1-2 年金额高于上年 1 年以内系非同一控制合并影响。

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	255,891.96	1,649.37
往来款	1,344,645.42	66,590.00
备用金	6,444.72	211,904.34
其他	373,102.69	40,254.09
合计	1,980,084.79	320,397.80

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	83,347.29			83,347.29
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-202,853.74			-202,853.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	194,981.77		1,300,000.00	1,494,981.77
2023年12月31日余额	75,475.32		1,300,000.00	1,375,475.32

注：上表中其他变动主要系本期非同一控制合并影响。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备					1,300,000.00	1,300,000.00
按组合计提坏账准备	83,347.29	-202,853.74			194,981.77	75,475.32
其中：账龄组合	83,347.29	-202,853.74			194,981.77	75,475.32

合计	83,347.29	-202,853.74			1,494,981.77	1,375,475.32
----	-----------	-------------	--	--	--------------	--------------

注：上表中其他变动主要系本期非同一控制合并影响。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,300,000.00	65.65	往来款	1-2 年	1,300,000.00
第二名	318,047.48	16.06	其他	1 年以内	15,902.37
第三名	130,190.91	6.58	保证金	1 年以内	6,509.55
第四名	80,000.00	4.04	保证金	1 年以内	4,000.00
第五名	42,590.00	2.15	往来款	5 年以上	42,590.00
合计	1,870,828.39	94.48	/	/	1,369,001.92

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,436,924.63	5,148,808.99	45,288,115.64	50,718,470.99	2,626,373.83	48,092,097.16
在产品	57,071,964.47		57,071,964.47	66,130,688.11		66,130,688.11

库存商品	61,333,009.09	1,600,545.75	59,732,463.34	43,967,433.99	86,188.37	43,881,245.62
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	7,323,246.07		7,323,246.07	7,862,016.15		7,862,016.15
委托加工物资	6,780,748.61		6,780,748.61	12,365,294.57		12,365,294.57
合计	182,945,892.87	6,749,354.74	176,196,538.13	181,043,903.81	2,712,562.20	178,331,341.61

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料	2,626,373.83	1,758,070.07	779,035.95		14,670.86	5,148,808.99
在产品						
库存商品	86,188.37	940,245.56	1,699,199.98	1,124,842.96	245.20	1,600,545.75
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

合计	2,712,562. 20	2,698,315. 63	2,478,235. 93	1,124,842. 96	14,916.06	6,749,354. 74

注：本期增加中其他变动为非同一控制合并增加项目。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

本期减少中的其他变动为外币报表折算差异影响。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	8,858,873.77	12,420,712.72
客供材料款	3,163,192.90	4,326,278.34



上市费用		6,962,264.11
待抵扣进项		5,630.54
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	45,448.24	
合计	12,067,514.91	23,714,885.71

其他说明  
无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
江苏扬州农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
大额存单	100,919,726.03		100,919,726.03			
合计	102,919,726.03		102,919,726.03			

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

□适用 √不适用

其中重要的长期应收款核销情况

□适用 √不适用

长期应收款核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
江苏飞耐时户外用品有限公司	24,441,800.23			12,785,261.78						37,227,062.01	

小计	24,44 1,800 .23			12,78 5,261. 78						37,22 7,062. 01	
二、联营企业											
上海赞艺艾斯户外用品有限公司		1,000, 000.0 0								1,000, 000.0 0	
小计		1,000, 000.0 0								1,000, 000.0 0	
合计	24,44 1,800 .23	1,000, 000.0 0		12,78 5,261. 78						38,22 7,062. 01	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	26,934,699.55	9,463,337.75		36,398,037.30
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	26,934,699.55	9,463,337.75		36,398,037.30
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1.期初余额	13,919,607.67	2,016,602.43		15,936,210.10
2.本期增加金额	1,277,193.57	188,804.76		1,465,998.33
(1) 计提或摊销	1,277,193.57	188,804.76		1,465,998.33
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,196,801.24	2,205,407.19		17,402,208.43
<b>三、减值准备</b>				
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	11,737,898.31	7,257,930.56		18,995,828.87
2.期初账面价值	13,015,091.88	7,446,735.32		20,461,827.20

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	4,357,343.66	用途发生改变
合计	4,357,343.66	

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、 固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	165,890,467.57	68,788,155.74
固定资产清理		
合计	165,890,467.57	68,788,155.74

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	77,522,047.60	45,866,465.15	6,842,135.74	6,067,763.52	136,298,412.01
2.本期增加金额	133,081,397.07	26,198,666.29	2,732,855.34	4,188,056.51	166,200,975.21
(1) 购置	210,779.92	1,281,263.85	2,272,317.76	150,281.13	3,914,642.66
(2) 在建工程转入	17,707,683.38				17,707,683.38

(3) 企业合并增加	115,162,933.77	24,917,402.44	460,537.58	3,936,236.88	144,477,110.67
(4) 重分类				101,538.50	101,538.50
3.本期减少金额	298,757.00	992,984.15	2,010,679.81	61,687.05	3,364,108.01
(1) 处置或报废		785,773.97	1,903,029.60	39,375.43	2,728,179.00
(2) 外币报表折算差额	298,757.00	207,210.18	6,111.71	22,311.62	534,390.51
(3) 重分类			101,538.50		101,538.50
4.期末余额	210,304,687.67	71,072,147.29	7,564,311.27	10,194,132.98	299,135,279.21
二、累计折旧					
1.期初余额	32,046,637.97	26,497,323.39	3,632,113.46	5,044,013.49	67,220,088.31
2.本期增加金额	48,273,715.46	15,352,252.81	1,256,997.98	3,161,262.21	68,044,228.46
(1) 计提	8,528,874.88	5,124,117.05	819,487.29	683,317.66	15,155,796.88
(2) 非同一控制下企业合并	39,744,840.58	10,228,135.76	437,510.69	2,477,944.55	52,888,431.58
3.本期减少金额	66,658.92	377,741.16	1,811,196.46	54,076.55	2,309,673.09
(1) 处置或报废		261,269.82	1,807,877.99	37,406.70	2,106,554.51
(2) 外币报表折算差额	66,658.92	116,471.34	3,318.47	16,669.85	203,118.58
4.期末余额	80,253,694.51	41,471,835.04	3,077,914.98	8,151,199.15	132,954,643.68
三、减值准备					
1.期初余额		290,167.96			290,167.96
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		290,167.96			290,167.96
四、账面价值					
1.期末账面价值	130,050,993.16	29,310,144.29	4,486,396.29	2,042,933.83	165,890,467.57
2.期初账面价值	45,475,409.63	19,078,973.80	3,210,022.28	1,023,750.03	68,788,155.74

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,898,014.42	用途发生改变
房屋及建筑物	48,359,124.16	权证办理中
合计	51,257,138.58	

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,605,154.00	14,543,974.23
工程物资		
合计	29,605,154.00	14,543,974.23

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
PEAK 二期 厂房	27,217,980.82		27,217,980.82	14,543,974.23		14,543,974.23
ETON 吊挂 系统	2,387,173.18		2,387,173.18			
合计	29,605,154.00		29,605,154.00	14,543,974.23		14,543,974.23

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
PE AK 二期 厂房	26,902,6 00.00	14,543,9 74.23	12,783,8 27.94		109,82 1.35	27,217,9 80.82	100. 00	92. 30				自有 资金 及募 集资 金
合计	26,902,6 00.00	14,543,9 74.23	12,783,8 27.94		109,82 1.35	27,217,9 80.82	/	/			/	/

注：预算数小于实际投入金额系汇率折算差异。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,609,950.33	9,609,950.33
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	72,564.60	72,564.60
外币报表折算差额	72,564.60	72,564.60
4.期末余额	9,537,385.73	9,537,385.73

二、累计折旧		
1.期初余额	674,912.66	674,912.66
2.本期增加金额	200,197.74	200,197.74
(1)计提	200,197.74	200,197.74
3.本期减少金额	2,205.96	2,205.96
(1)处置		
(2)外币报表折算差额	2,205.96	2,205.96
4.期末余额	872,904.44	872,904.44
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	8,664,481.29	8,664,481.29
2.期初账面价值	8,935,037.67	8,935,037.67

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,603,389.25		1,933,504.05		13,536,893.30
2. 本期增加金额	23,250,270.54	6,000,000.00	689,661.89	144,467.00	30,084,399.43
(1) 购置					
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
(4) 非同一控制下企业合并	23,250,270.54	6,000,000.00	689,661.89	144,467.00	30,084,399.43
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,853,659.79	6,000,000.00	2,623,165.94	144,467.00	43,621,292.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,333,369.74		927,256.63		4,260,626.37
2. 本期增加金额	4,798,268.83	605,042.01	751,008.03	14,568.11	6,168,886.98
(1) 计提	461,363.74	201,680.67	311,538.96	4,856.04	979,439.41
(2) 非同一控制下企业合并	4,336,905.09	403,361.34	439,469.07	9,712.07	5,189,447.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,131,638.57	605,042.01	1,678,264.66	14,568.11	10,429,513.35
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	26,722,021.22	5,394,957.99	944,901.28	129,898.89	33,191,779.38
2. 期初 账面价值	8,270,019.51		1,006,247.42		9,276,266.93

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是 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
江苏阿珂姆野营 用品有限公司		99,964,304 .16				99,964,30 4.16
合计		99,964,304 .16				99,964,30 4.16

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏阿珂姆野营 用品有限公司		2,154,766. 60				2,154,766 .60
合计		2,154,766. 60				2,154,766 .60

因确认递延所得税负债形成的非核心商誉，随着递延所得税负债的转回而逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的非核心商誉的减值准备。

本公司将江苏省阿珂姆野营用品有限公司合并范围内形成商誉的资产组认定为一个资产组。商誉所在资产组与购买日确认的资产组组合一致。

核心商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司采用未来现金流量折现方法的关键参数：

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期	预测期收入增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
江苏阿珂姆野营用品有限公司	2024年-2028年	-20.42% 至 2.64%	0.00%	根据预测的收入、成本、费用计算	12.12%

包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2024 年至 2028 年的财务预算确定，资产组超过 5 年的现金流量以第 5 年的预算数永续计算。

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反应相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

减值测试结果：经测试，本公司核心商誉不存在减值情况。

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋装修费	2,806,602.36	2,086,610.44	1,654,062.14	12,152.30	3,226,998.36
软件使用费	2,231,267.87		255,394.08	1,890,741.37	85,132.42
零星工程款		645,022.54	149,682.30	65,754.16	429,586.08
其他		126,105.80	35,548.63	215.29	90,341.88
合计	5,037,870.23	2,857,738.78	2,094,687.15	1,968,863.12	3,832,058.74

其他说明：  
无

## 29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	12,891,851.01	1,720,858.01	5,894,026.83	757,112.99
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	22,633.67	4,526.73		
租赁业务	141,127.99	11,995.88	176,124.24	14,970.55
公允价值变动	528,073.65	79,211.05		
合计	13,583,686.32	1,816,591.67	6,070,151.07	772,083.55

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	65,677,410.43	9,122,679.23	7,516,927.00	375,846.35
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
子公司实现的未分红利润	212,491,011.03	31,873,651.65	100,745,561.57	15,111,834.24
合计	278,168,421.46	40,996,330.88	108,262,488.57	15,487,680.59

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用



## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	76,692.63		76,692.63	115,550.00		115,550.00
预付工程款	6,173,704.87		6,173,704.87	2,622,834.56		2,622,834.56
合计	6,250,397.50		6,250,397.50	2,738,384.56		2,738,384.56

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	68,100,000.00	
未到期应付利息	53,194.16	
合计	68,153,194.16	

短期借款分类的说明：

2023年5月5日，本公司与招商银行股份有限公司扬州分行签订《授信协议》，合同编号为2023年授字第210510034号。招商银行向本公司提供15,000.00万元的授信额度，授信期间为12个月，自2023年5月5日至2024年5月4日。2023年6月29日，本公司借款990万元，年

利率 2.5%，借款期限 1 年，自 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 29 日。2023 年 6 月 30 日，本公司借款 990 万元，年利率 2.5%，借款期限 1 年，自 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 30 日。2023 年 12 月 19 日，本公司借款 990 万元，年利率 2.55%，借款期限自 2023 年 12 月 19 日至 2024 年 11 月 04 日。2023 年 12 月 20 日，本公司借款 990 万元，年利率 2.55%，借款期限自 2023 年 12 月 20 日至 2024 年 11 月 04 日。

2023 年 11 月 14 日，本公司与中国工商银行股份有限公司扬州邗江支行签订《流动资金借款合同》，合同编号为 0110800006-2023 年（邗江）字 00872 号。中国工商银行股份有限公司扬州邗江支行向本公司提供 950 万元的信用借款，年利率 2.6%，贷款期限为 12 个月，自 2023 年 11 月 14 日至 2024 年 11 月 13 日。

2023 年 11 月 20 日，本公司与中国工商银行股份有限公司扬州邗江支行签订《流动资金借款合同》，合同编号为 0110800006-2023 年（邗江）字 00881 号。中国工商银行股份有限公司扬州邗江支行向本公司提供 950 万元的信用借款，年利率 2.6%，贷款期限为 12 个月，自 2023 年 11 月 20 日至 2024 年 11 月 20 日。

2023 年 11 月 20 日，本公司与中国工商银行股份有限公司扬州邗江支行签订《流动资金借款合同》，合同编号为 0110800006-2023 年（邗江）字 00882 号。中国工商银行股份有限公司扬州邗江支行向本公司提供 950 万元的信用借款，年利率 2.6%，贷款期限为 12 个月，自 2023 年 11 月 14 日至 2024 年 11 月 20 日。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 34、衍生金融负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	528,073.65	
合计	528,073.65	

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，衍生金融负债主要为远期外汇合同，其名义金额为人民币 49,068,500.00 元，公允价值变动金额为-528,073.65 元。

## 35、应付票据

### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	64,778,000.00	57,763,000.00
合计	64,778,000.00	57,763,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	73,344,505.51	84,121,391.88
应付工程款	2,562,748.75	358,849.31
应付设备款	8,778.86	10,130.89
应付加工费	5,653,614.98	12,563,045.51
应付运费及其他	4,007,574.57	4,815,363.44
合计	85,577,222.67	101,868,781.03

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	838,866.84	478,577.75
合计	838,866.84	478,577.75

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	24,851,987.11	1,294,750.95
合计	24,851,987.11	1,294,750.95

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,659,783.06	105,382,934.74	102,743,653.08	20,299,064.72
二、离职后福利-设定提存计划	328,424.33	10,900,542.16	11,228,966.49	
三、辞退福利		279,000.00	279,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,988,207.39	116,562,476.90	114,251,619.57	20,299,064.72

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,563,713.32	93,430,219.60	90,783,942.07	20,209,990.85
二、职工福利费		5,246,965.35	5,246,965.35	
三、社会保险费	109.50	5,397,949.98	5,398,059.48	
其中：医疗保险费	50.54	3,911,770.45	3,911,820.99	
工伤保险费	8.42	538,654.28	538,662.70	
生育保险费	50.54	926,148.51	926,199.05	
补充医疗保险费		21,376.74	21,376.74	
四、住房公积金		666,330.00	666,330.00	
五、工会经费和职工教育经费	95,960.24	634,884.63	641,771.00	89,073.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		6,585.18	6,585.18	

合计	17,659,783.06	105,382,934.74	102,743,653.08	20,299,064.72
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	328,407.48	10,403,724.80	10,732,132.28	
2、失业保险费	16.85	496,817.36	496,834.21	
3、企业年金缴费				
合计	328,424.33	10,900,542.16	11,228,966.49	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	336,425.84	1,314,721.47
企业所得税	5,194,883.08	2,069,608.80
个人所得税	60,332.28	70,306.44
城市维护建设税	97,485.94	11,238.91
房产税	368,755.60	229,754.20
土地使用税	206,114.53	97,103.85
教育费附加	51,817.40	6,743.35
地方教育费附加	34,544.93	4,495.56
印花税	167,956.82	109,859.51
环境保护税	3,089.45	3,015.44
合计	6,521,405.87	3,916,847.53

其他说明：

无

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,417,262.74	3,101,254.66
合计	4,417,262.74	3,101,254.66

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,811,117.53	2,742,305.27
押金及保证金	388,934.16	338,284.16
代收代付款项	766,552.28	20,665.23
其他	450,658.77	
合计	4,417,262.74	3,101,254.66

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用



(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内		
1-2年	33,618.68	
2-3年	33,618.68	33,874.47
3-4年	33,618.68	33,874.47
4-5年	33,618.68	33,874.47
5年以上	1,277,510.00	1,321,104.29
租赁付款额总额小计	1,411,984.72	1,422,727.70
减：未确认融资费用	1,048,441.47	1,086,664.17
租赁付款额现值小计	363,543.25	336,063.53
减：一年内到期的租赁负债		
合计	363,543.25	336,063.53

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 30,131.53 元。

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,289,870.25		53,356.20	2,236,514.05	详见附注十一、2、涉及政府补助的负债项目
合计	2,289,870.25		53,356.20	2,236,514.05	/

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	50,250,000.00	16,750,000.00				16,750,000.00	67,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准扬州金泉旅游用品股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2022]3067号)核准，公司向社会公开发行1,675万股，每股面值人民币1.00元，经此发行，注册资本变更为人民币6,700.00万元。

此次每股发行价为人民币31.04元，共计募集资金人民币519,920,000.00元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币412,111,595.51元。其中计入“股本”人民币16,750,000.00元，计入“资本公积-股本溢价”395,361,595.51元。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并出具了“大华验字[2023]000072号”《验资报告》。

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	313,898,954.80	395,361,595.51		709,260,550.31
其他资本公积				
合计	313,898,954.80	395,361,595.51		709,260,550.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

此次每股发行价为人民币 31.04 元，共计募集资金人民币 519,920,000.00 元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 412,111,595.51 元。其中计入“股本”人民币 16,750,000.00 元，计入“资本公积-股本溢价”395,361,595.51 元。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划								

变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,682,654.24	- 1,680,500.18				- 1,680,500.18		1,002,154.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投								

资公允价 值变动								
金融资 产重 分类 计入 其他 综合 收益 的金 额								
其他债 权投 资信 用减 值准 备								
现 金流 量套 期储 备								
外 币财 务报 表折 算差 额	2,682,654.24	- 1,680,500.18				- 1,680,500.18		1,002,154.06
其他 综合 收益 合计	2,682,654.24	- 1,680,500.18				- 1,680,500.18		1,002,154.06

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：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,125,000.00	8,375,000.00		33,500,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,125,000.00	8,375,000.00		33,500,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	327,025,453.23	99,754,793.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	327,025,453.23	99,754,793.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,817,622.41	239,436,161.39
减：提取法定盈余公积	8,375,000.00	12,165,501.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,120,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	522,348,075.64	327,025,453.23

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	839,945,684.33	567,219,995.16	1,123,575,286.37	817,139,661.91
其他业务	5,655,453.19	3,584,982.56	4,365,611.99	1,919,655.70
合计	845,601,137.52	570,804,977.72	1,127,940,898.36	819,059,317.61

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	商品销售		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	845,601,137.52	570,804,977.72	845,601,137.52	570,804,977.72
户外用品	839,945,684.33	567,219,995.16	839,945,684.33	567,219,995.16
其他业务	5,655,453.19	3,584,982.56	5,655,453.19	3,584,982.56
按经营地区分类	845,601,137.52	570,804,977.72	845,601,137.52	570,804,977.72
境内	41,747,308.59	37,860,191.21	41,747,308.59	37,860,191.21
境外	803,853,828.93	532,944,786.51	803,853,828.93	532,944,786.51
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类	845,601,137.52	570,804,977.72	845,601,137.52	570,804,977.72
在某一时点转让	841,455,225.72	568,193,090.06	841,455,225.72	568,193,090.06
在某一时段内转让	4,145,911.80	2,611,887.66	4,145,911.80	2,611,887.66
按合同期限分类				
按销售渠道分类	845,601,137.52	570,804,977.72	845,601,137.52	570,804,977.72
直销	845,601,137.52	570,804,977.72	845,601,137.52	570,804,977.72
合计	845,601,137.52	570,804,977.72	845,601,137.52	570,804,977.72

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无



**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,551,313.33	1,004,926.30
教育费附加	910,699.29	602,955.80
地方教育费附加	607,132.83	401,970.51
房产税	1,092,241.46	909,830.75
土地使用税	505,699.65	388,415.40
印花税	310,403.41	316,151.73
车船使用税	7,420.00	6,880.00
环境保护税	26,473.74	13,566.42
其他	3,427.42	2,485.04
合计	5,014,811.13	3,647,181.95

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,505,561.59	4,782,438.11
差旅交通费	1,505,581.08	679,807.82
业务招待费	1,155,242.58	1,170,972.00
运杂、包干费	67,689.28	485,573.34
其他	564,951.95	939,422.13
办公类费用	473,880.60	
宣传展览费	219,609.58	
合计	9,492,516.66	8,058,213.40

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,241,351.36	17,011,851.44
折旧及摊销	9,959,117.36	4,429,662.79
差旅费	1,329,328.35	1,182,046.58
业务招待费	2,845,168.06	1,967,322.98
咨询服务费	4,095,409.88	3,201,454.80
办公类费用	3,757,004.27	3,908,208.00
其他	371,123.90	965,696.37
合计	36,598,503.18	32,666,242.96

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料及动力	12,757,198.33	15,323,036.08
人工	10,537,032.45	11,785,777.03
折旧及摊销	812,188.85	692,679.35
其他	1,045,295.52	1,005,897.79
合计	25,151,715.15	28,807,390.25

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	811,492.76	27,036.53
减：利息收入	27,284,292.38	924,512.84
汇兑损益	-26,188,370.20	-36,363,434.74
银行手续费	807,539.24	1,114,045.37
合计	-51,853,630.58	-36,146,865.68

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,539,789.08	2,403,645.20
个税返还手续费		380,349.39
合计	4,539,789.08	2,783,994.59

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、3、计入当期损益的政府补助。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,226,311.38	1,394,756.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益	1,267,734.28	-634,850.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	13,494,045.66	759,906.46

其他说明：

无

### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融负债	2,290,539.96	
合计	2,290,539.96	

其他说明：

无

### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
坏账损失	3,641,153.99	-1,154,629.27
合计	3,641,153.99	-1,154,629.27

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-959,728.80	1,296,570.96
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-2,154,766.60	
十二、其他		
合计	-3,114,495.40	1,296,570.96

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	398,339.11	
合计	398,339.11	

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计		18,835.41	
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
质量扣款	160,000.00	60,957.50	160,000.00
违约赔偿收入	58,730.65	121,666.57	58,730.65
其他	20,806.69	210,658.31	20,806.69
合计	239,537.34	412,117.79	239,537.34

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	2,411.21	172,826.21	2,411.21
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	281,317.65	180,000.00	281,317.65
罚款及滞纳金	45,493.46	230,846.47	45,493.46
非流动资产毁损报废损失			
质量扣款	763,405.55		763,405.55
其他	308,850.25	7,039.46	308,850.25
合计	1,401,478.12	590,712.14	1,401,478.12

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,031,689.34	20,235,302.79
递延所得税费用	16,672,479.62	15,685,202.08
合计	39,704,168.96	35,920,504.87

## (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	270,479,675.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,571,951.38
子公司适用不同税率的影响	1,198,241.51
调整以前期间所得税的影响	86,031.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,068,197.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,220,253.58
所得税费用	39,704,168.96

其他说明：

√适用 □不适用

无

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

## (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	24,993,401.89	924,547.97
政府补助	4,486,432.88	2,813,358.81
代收代付款	6,696,878.14	652,978.01
租赁收入	7,444,868.76	3,904,372.96
其他	641,273.06	464,413.33
合计	44,262,854.73	8,759,671.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用 - 手续费		1,114,045.37
付现费用	25,427,339.56	13,531,851.85
代收代付款	8,141,648.56	604,852.64

其他	274,824.81	79,988.24
捐赠支出	235,000.00	180,000.00
保证金及押金	169,525.76	
合计	34,248,338.69	15,510,738.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具保证金		2,790,863.00
合计		2,790,863.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇产品损失	1,844,989.16	
合计	1,844,989.16	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	17,232,131.93	
发行费用收款	35,020,034.80	
代收红利税款	2,238,058.31	
合计	54,490,225.04	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,220,600.00	892,400.00
以发行股票等方式筹集资金而由企业直接支付的审计、咨询等费用等	32,212,585.06	4,586,000.00
代付红利税款	2,238,058.31	
合计	37,671,243.37	5,478,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		101,100,000.00	29,900,000.00	62,900,000.00		68,100,000.00
合计		101,100,000.00	29,900,000.00	62,900,000.00		68,100,000.00

注：期初余额+本期增加-本期减少与期末余额差异 29,900,000.00 元，系本期新增非同一控制合并企业偿还债务所支付的现金 29,900,000.00 元所致。

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

□适用 √不适用

**79、现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	230,775,506.92	239,436,161.39
加：资产减值准备	3,114,495.40	-1,296,570.96
信用减值损失	-3,641,153.99	1,154,629.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,155,796.88	9,431,841.53
使用权资产摊销	200,197.74	199,383.73
无形资产摊销	979,439.41	555,031.41
长期待摊费用摊销	2,094,687.15	1,718,139.69
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）	-398,339.11	



固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,411.21	153,990.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,290,539.96	
财务费用（收益以“—”号填列）	-28,225,432.99	-19,744,545.25
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,494,045.66	-759,906.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,044,508.12	556,279.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	25,508,650.29	15,122,951.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,901,989.06	25,688,526.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	99,450,318.91	-103,254,805.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-47,457,847.60	86,020,166.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	278,827,647.42	254,981,273.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	809,958,262.63	382,746,997.22
减：现金的期初余额	382,746,997.22	125,109,332.03
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	427,211,265.41	257,637,665.19

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	186,345,000.00
其中：江苏阿珂姆	186,345,000.00
沭阳牛牛	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	117,936,212.60
其中：江苏阿珂姆	117,936,212.60
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	68,408,787.40

其他说明：

无

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	809,958,262.63	382,746,997.22
其中：库存现金	32,359.22	68,053.15
可随时用于支付的银行存款	809,925,903.41	382,678,944.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	809,958,262.63	382,746,997.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
未到期应收利息	1,371,164.46		
银行承兑汇票保证金	5,360,008.00	12,855,000.00	
履约保证金	3,473,016.39	134.09	
合计	10,204,188.85	12,855,134.09	/

其他说明：

□适用 √不适用

**80. 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：

□适用 √不适用

**81. 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

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	-	-	
其中：美元	44,193,211.24	7.0827	313,007,257.25
欧元	10,842.18	7.8592	85,210.86
越南盾	26,460,853,466.00	0.00029441	7,790,339.87
港币	270,335.60	0.9062	244,978.12
应收账款	-	-	
其中：美元	14,304,207.62	7.0827	101,312,411.31
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：越南盾	20,795,779.80	0.00029441	6,122.49
应付账款			
其中：美元	1,096,423.46	7.0827	7,765,638.44
欧元	1,762.00	7.8592	13,847.91
越南盾	8,451,170,652.00	0.00029441	2,488,109.15
其他应付款			
其中：越南盾	232,196,307.00	0.00029441	68,360.91

其他说明：

上表中人民币与美元、欧元及港币各期末汇率均取自中国人民银行公布当日之汇率中间价，人民币与越南盾各期末汇率均取自中国银联公布之汇率（中国人民银行未公布越南盾与人民币的直接汇率）。

(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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	30,131.53	27,036.53
短期租赁费用	24,000.00	54,000.00

本公司作为承租人其他信息如下：

#### 1. 租赁活动

公司的长期租赁业务系越南金泉及 PEAK 的土地租赁，越南地区的土地均为租赁形式，租赁期限 50 年。

#### 2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

短期租赁均为 1 年及 1 年以内租赁的房屋，计入当期损益的租赁费用为 24,000.00 元。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 0(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	4,145,911.80	
合计	4,145,911.80	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工	10,537,032.45	11,785,777.03
材料及动力	12,757,198.33	15,323,036.08
折旧与摊销	812,188.85	692,679.35
其他	1,045,295.52	1,005,897.79
合计	25,151,715.15	28,807,390.25
其中：费用化研发支出	25,151,715.15	28,807,390.25

资本化研发支出		
---------	--	--

其他说明：  
无

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	购买日至期末被购买方的现金流量
江苏省阿珂姆野营	2023.9.1	186,345,000.00	50.5%	现金	2023.9.1	控制权转移	85,979,062.63	5,975,524.26	-61,945,311

用品有限公司									9.38

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	江苏省阿珂姆野营用品有限公司
--现金	186,345,000.00
--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	186,345,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	86,380,695.84
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	99,964,304.16

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

无

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	江苏省阿珂姆野营用品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	134,601,034.32	134,601,034.32
应收款项	45,019,590.67	45,019,590.67
存货	62,734,451.52	62,734,451.52

其他流动资产	1,664,673.58	1,664,673.58
长期股权投资	1,900,000.00	1,900,000.00
固定资产	91,592,642.06	42,568,956.88
在建工程	15,995,973.64	15,995,973.64
无形资产	24,884,686.57	11,019,493.22
长期待摊费用	227,888.89	227,888.89
递延所得税资产	1,640,259.39	1,640,259.39
负债：		
借款	29,900,000.00	29,900,000.00
衍生金融负债	2,818,613.61	2,818,613.61
合同负债	19,673,635.09	19,673,635.09
应付款项	147,384,737.30	147,384,737.30
递延所得税负债	9,433,331.78	
净资产	171,050,882.86	117,595,336.11
减：少数股东权益	84,670,187.02	58,209,691.37
取得的净资产	86,380,695.84	59,385,644.74

**(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且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用



## 十、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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
香港金泉公司	香港	1 万港元	香港	商贸	100.00		投资设立
越南金泉公司	越南	950 万美元	越南	生产制造	100.00		投资设立
PEAK 公司	越南	791.42 万美元	越南	生产制造		100.00	非同一控制下企业合并
江苏阿珂姆	扬州	3,600.00	扬州	生产制造	50.50		非同一控制下企业合并
江苏鑫园	沭阳	1,000.00	沭阳	生产制造		50.50	非同一控制下企业合并
扬州阿珂姆商贸有限公司	扬州	4,000.00	扬州	批发业		25.88	非同一控制下企业合并
沭阳牛牛	沭阳	500.00	沭阳	生产制造		50.50	非同一控制下企业合并
扬州智淘户外用品合伙企业(有限合伙)	扬州	100.00	扬州	纺织服装		40.40	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
江苏阿珂姆	49.50	2,957,884.51		87,628,071.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
江苏省阿珂姆野营用品有限公司	171,004,021.46	133,320,168.04	304,324,189.50	118,539,569.31	8,758,213.07	127,297,782.38						

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
江苏省阿珂姆野营	85,979,062.63	5,975,524.26	5,975,524.26	-28,254,689.71				

用品有限公司								

其他说明：  
无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(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**

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	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	
江苏飞耐时户外用品有限公司	江苏扬州	扬州市长春路1号	商贸	50		权益法

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：  
无

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：  
无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	江苏飞耐时户外用品有限公司	XX 公司	江苏飞耐时户外用品有限公司	XX 公司
流动资产	101,387,632.03		69,055,997.20	
其中：现金和现金等价物	44,313,602.35		14,874,400.37	

非流动资产	4,052,641.60		3,893,258.09	
资产合计	105,440,273.63		72,949,255.29	
流动负债	31,152,669.89		21,815,459.42	
非流动负债				
负债合计	31,152,669.89		21,815,459.42	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	74,287,603.74		51,133,795.87	
按持股比例计算的净资产份额	37,143,801.87		25,566,897.94	
调整事项	83,260.14		-1,125,097.71	
--商誉				
--内部交易未实现利润	83,260.14		-1,125,097.71	
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	37,227,062.01		24,441,800.23	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	135,983,451.77		78,895,024.50	
财务费用	-10,927.31		347,190.89	
所得税费用	8,656,206.06		978,587.70	
净利润	23,153,807.87		3,782,396.81	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23,153,807.87		3,782,396.81	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

### (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

适用 不适用

### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,289,870.25			53,356.20		2,236,514.05	与资产相关
合计	2,289,870.25			53,356.20		2,236,514.05	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	53,356.20	53,356.20
与收益相关	4,486,432.88	2,350,289.00
合计	4,539,789.08	2,403,645.20

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）金融工具产生的各类风险

##### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	115,565,993.14	7,662,127.50
其他应收款	1,980,084.79	1,375,475.32
合计	117,546,077.93	9,037,602.82

本公司的主要客户为国际知名户外用品品牌运营商，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

##### 2. 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 47,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 11,353.10 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额	
	1 年以内	合计
非衍生金融负债		
短期借款	68,153,194.16	68,153,194.16
应付票据	64,778,000.00	64,778,000.00
应付账款	85,577,222.67	85,577,222.67
其他应付款	4,417,262.74	4,417,262.74
租赁负债	363,543.25	363,543.25
非衍生金融负债小计	223,289,222.82	223,289,222.82
衍生金融负债	528,073.65	528,073.65
合计	223,817,296.47	223,817,296.47

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境外，境外客户及境外供应商主要业务以美元结算。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

#### 1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司签署的远期外汇合同主要系卖出美元合同，金额为 700 万美元，其名义金额为人民币 4,906.85 万元，公允价值变动金额为-52.81 万元。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	越南盾项目	港币	合计
外币金融资产：					
货币资金	313,007,257.25	85,210.86	7,790,339.87	244,978.12	321,127,786.10
应收账款	101,312,411.31				101,312,411.31
其他应收款			6,122.49		6,122.49
小计	414,319,668.56	85,210.86	7,796,462.36	244,978.12	422,446,319.90
外币金融负债：					
应付账款	7,765,638.44	13,847.91	2,488,109.15		10,267,595.50
其他应付款			68,360.91		68,360.91
小计	7,765,638.44	13,847.91	2,556,470.06		10,335,956.41

#### 3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元及港币金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,458.45 万元（2022 年度约 4,299.32 万元）。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

1) 本年度公司利率互换安排如下：本年度公司无利率互换安排。

2) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司尚未归还的银行借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



## 十三、 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		110,000,000.00		110,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
3.其他		110,000,000.00		110,000,000.00
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		110,000,000.00		110,000,000.00
(六) 交易性金融负债		528,073.65		528,073.65
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债		528,073.65		528,073.65
其他				

2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		528,073.65		528,073.65
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(1) 交易性金融资产系公司持有的银行理财产品，期末以本金加本期预计收益作价作为公允价值。

(2) 衍生金融负债系公司持有的远期外汇合同，期末以银行确定的市值做为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

#### 十四、 关联方及关联交易

##### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

##### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

##### 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

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏飞耐时户外用品有限公司	合营企业

其他说明

适用 不适用

##### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李加峰	本公司董事、总经理李宏庆侄子
扬州市嘉和旅游用品有限公司	本公司实际控制人配偶之兄弟姐妹李加荣持股 48% 并担任总经理的公司
邗江区凡品塑料包装加工厂	本公司实际控制人林明稳之父亲的兄弟姐妹的儿媳涂小凡担任负责人
邗江区林立绣花厂	本公司实际控制人之兄弟姐妹林明娟持股 100% 并担任负责人的公司
上海智淘供应链管理有限公司	江苏阿珂姆原股东时翠红控制的公司
盐城牛牛户外用品有限公司	江苏阿珂姆股东万从荣的哥哥控制的公司
扬州牛牛户外用品有限公司	江苏阿珂姆原股东时翠红控制的公司
上海赞艺艾斯户外用品有限公司	江苏阿珂姆持股 20% 的公司

其他说明

注：本公司关联方还包括：①本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员；②本公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员控制或者共同控制、重大影响的，或者担任董事、高级管理人员的除本公司（含子公司）以外的法人或其他组织。未详细列明的关联方，报告期内均未发生关联交易。

##### 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江苏飞耐时户外用品有限公司	服装、背包	242,413.32			173,684.12
扬州市嘉和旅游用品有限公司	加工费	3,681,678.22			5,981,115.66
扬州市嘉和旅游用品有限公司	材料采购	558,953.36			1,943,997.82
邗江区凡品塑料包装加工厂	材料采购	389,245.04			1,147,692.79
李加峰	食堂外包服务费	298,154.00			1,174,539.90
上海智淘供应链管理有限公司	咨询服务	660,377.36			
合计		5,830,821.30			10,421,030.29

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海智淘供应链管理有限公司	销售商品	628,622.13	
盐城牛牛户外用品有限公司	销售商品	387,159.29	
江苏飞耐时户外用品有限公司	销售商品	8,831,829.67	15,209,697.07
江苏飞耐时户外用品有限公司	转供电	11,358.40	12,338.93
江苏飞耐时户外用品有限公司	加工费		7,037.38
合计		9,858,969.49	15,229,073.38

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (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：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
江苏飞耐时户外用品有限公司	土地、房产	402,857.14	402,857.12
邗江区林立绣花厂	土地、房产		47,559.64
合计		402,857.14	450,416.76

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	260.61	288.99

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	上海智淘供应链管理有 限公司	710,343.00	35,517.15		
应收账款	江苏飞耐时户外用品有 限公司	732.74	36.64	5,763,059.81	288,152.99

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	扬州市嘉和旅游用品有 限公司	952,205.89	3,450,585.16
应付账款	邗江区凡品塑料包装加 工厂	259,924.32	462,535.97

应付账款	上海智淘供应链管理 有限公司	707,209.00	
------	-------------------	------------	--

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用



(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	67,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	29,891,868.88	76,993,228.57
1 年以内小计	29,891,868.88	76,993,228.57
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	29,891,868.88	76,993,228.57

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中:										
按组合计提坏账准备	29,891,868.88	100.00	1,388,148.33	4.64	28,503,720.55	76,993,228.57	100.00	2,739,033.80	3.56	74,254,194.77
其中:										
账龄组合	27,762,966.66	92.88	1,388,148.33	5.00	26,374,818.33	54,780,676.02	71.15	2,739,033.80	5.00	52,041,642.22
合并关联方组合	2,128,902.22	7.12			2,128,902.22	22,212,552.55	28.85			22,212,552.55
合计	29,891,868.88	/	1,388,148.33	/	28,503,720.55	76,993,228.57	/	2,739,033.80	/	74,254,194.77

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,762,966.66	1,388,148.33	5.00
合计	27,762,966.66	1,388,148.33	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,739,033.80	- 1,350,885.47				1,388,148.33
其中：账龄组合	2,739,033.80	- 1,350,885.47				1,388,148.33
合计	2,739,033.80	- 1,350,885.47				1,388,148.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	15,506,588.85		15,506,588.85	51.88	775,329.44
第二名	3,724,927.28		3,724,927.28	12.46	186,246.36
第三名	3,096,604.04		3,096,604.04	10.36	154,830.20
第四名	2,306,376.50		2,306,376.50	7.72	115,318.83
第五名	1,164,254.23		1,164,254.23	3.89	58,212.71
合计	25,798,750.90		25,798,750.90	86.31	1,289,937.54

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,302.45	120,988.82
合计	52,302.45	120,988.82

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	55,055.21	79,988.23
1 年以内小计	55,055.21	79,988.23
1 至 2 年		50,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		66,590.00
5 年以上	42,590.00	
合计	97,645.21	196,578.23

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		89,848.23
往来款	42,590.00	66,590.00
其他	55,055.21	40,140.00
合计	97,645.21	196,578.23

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	

2023年1月1日余额	75,589.41			75,589.41
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-30,246.65			-30,246.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	45,342.76			45,342.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	75,589.41	-30,246.65				45,342.76
其中：账龄组合	75,589.41	-30,246.65				45,342.76
合计	75,589.41	-30,246.65				45,342.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用



## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	42,590.00	43.62	往来款	5年以上	42,590.00
第二名	30,800.00	31.54	其他	1年以内	1,540.00
第三名	24,255.21	24.84	其他	1年以内	1,212.76
合计	97,645.21	100.00	/	/	45,342.76

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	297,484,451.17		297,484,451.17	89,592,851.17		89,592,851.17
对联营、合营企业投资	36,980,524.43		36,980,524.43	25,126,207.30		25,126,207.30
合计	334,464,975.60		334,464,975.60	114,719,058.47		114,719,058.47

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
越南金泉	62,515,990.00			62,515,990.00		
香港金泉	27,076,861.17	21,546,600.00		48,623,461.17		
江苏阿珂姆		186,345,000.00		186,345,000.00		
合计	89,592,851.17	207,891,600.00		297,484,451.17		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投 资损 益	收益 调整		股利 或利 润				
一、合营企业											
江苏 飞耐 时户 外用 品有 限公 司	25,12 6,207 .30			11,85 4,317. 13						36,98 0,524. 43	
小计	25,12 6,207 .30			11,85 4,317. 13						36,98 0,524. 43	
二、联营企业											
小计											
合计	25,12 6,207 .30			11,85 4,317. 13						36,98 0,524. 43	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	474,648,891.15	318,404,775.77	704,254,133.65	520,762,528.76
其他业务	38,614,110.19	37,176,532.04	75,677,978.45	74,921,591.32
合计	513,263,001.34	355,581,307.81	779,932,112.10	595,684,120.08

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	商品销售		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	513,263,001.34	355,581,307.81	513,263,001.34	355,581,307.81
户外用品	474,648,891.15	318,404,775.77	474,648,891.15	318,404,775.77
其他业务	38,614,110.19	37,176,532.04	38,614,110.19	37,176,532.04
按经营地区分类	513,263,001.34	355,581,307.81	513,263,001.34	355,581,307.81
境内	41,601,726.80	39,543,846.15	41,601,726.80	39,543,846.15

境外	471,661,274.54	316,037,461.66	471,661,274.54	316,037,461.66
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类	513,263,001.34	355,581,307.81	513,263,001.34	355,581,307.81
在某一时点转让	509,429,501.93	353,505,295.64	509,429,501.93	353,505,295.64
在某一时段内转让	3,833,499.41	2,076,012.17	3,833,499.41	2,076,012.17
按合同期限分类				
按销售渠道分类	513,263,001.34	355,581,307.81	513,263,001.34	355,581,307.81
直销	513,263,001.34	355,581,307.81	513,263,001.34	355,581,307.81
合计	513,263,001.34	355,581,307.81	513,263,001.34	355,581,307.81

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	11,854,317.13	1,612,284.78
处置长期股权投资产生的投资收益	2,468,134.28	-634,850.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	14,322,451.41	977,434.78

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	398,339.11	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,486,432.88	政府补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,558,274.24	结构性存款及远期合约产生的损益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,161,940.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,128,919.50	
少数股东权益影响额（税后）	466,436.83	
合计	5,685,749.83	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.17	3.55	3.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.69	3.46	3.46

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：林明稳

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 19 日

**修订信息**

适用 不适用