

公司代码：603908

公司简称：牧高笛

牧高笛户外用品股份有限公司 2022 年年度报告



二〇二三年四月

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、立信会计师事务所（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、公司负责人陆瞰华、主管会计工作负责人杜素珍及会计机构负责人（会计主管人员）杜素珍声明：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

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所审计并出具的《审计报告》确认，牧高笛户外用品股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度实现归属于母公司所有者的净利润为140,622,935.57元，母公司截至2022年末累计未分配利润为84,322,370.98元。

本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利12元（含税）。截至2022年12月31日，公司总股本66,690,000股，扣除回购专用证券账户中的股份243,800股，共计66,446,200股为基数，以此计算合计拟派发现金红利79,735,440元（含税）。不转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。公司2022年度现金分红合计占公司2022年合并报表中归属于母公司股东的净利润比例为56.70%。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等有关规定，上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。2022年度，公司以集中竞价交易方式回购股份支付的总金额为15,090,592元（不含交易费用）。上述回购金额与公司2022年度利润分配预案中的现金红利合并计算后，公司2022年度现金分红合计94,826,032元，占公司2022年合并报表中归属于母公司股东的净利润比例为67.43%。

该预案已经公司第六届董事会第九次会议审议通过，尚需提交公司2022年年度股东大会审议批准。

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，请投资者注意风险。

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

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请广大投资者查阅本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”相关内容。

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	32
第五节	环境与社会责任.....	50
第六节	重要事项.....	53
第七节	股份变动及股东情况.....	68
第八节	优先股相关情况.....	73
第九节	债券相关情况.....	73
第十节	财务报告.....	74

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	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。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有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		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、牧高笛	指	牧高笛户外用品股份有限公司
大牧投资	指	宁波大牧投资有限公司
浙江嘉拓	指	浙江嘉拓投资管理有限公司
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

注：本年度报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入所致。

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	牧高笛户外用品股份有限公司	
公司的中文简称	牧高笛	
公司的外文名称	MOBIGARDEN OUTDOOR CO.,LTD	
公司的外文名称缩写	-	
公司的法定代表人	陆瞰华	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗亚华	-
联系地址	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼
电话	0574-27718107	0574-27718107
传真	0574-87679566	0574-87679566
电子信箱	ir@mobigarden.com.cn	ir@mobigarden.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	衢州市世纪大道895号1幢
公司注册地址的历史变更情况	-
公司办公地址	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	www.mobigarden.com.cn
电子信箱	ir@mobigarden.com.cn

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》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
------------------	-------------------------------

公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼

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	牧高笛	603908	-

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区庆春东路西子国际大厦 TA29楼
	签字会计师姓名	杜娜、毛晨

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	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业收入	1,435,830,775.55	923,257,489.11	55.52	642,737,354.97
归属于上市公司股东的净利润	140,622,935.57	78,613,988.25	78.88	45,974,668.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	139,036,280.41	61,630,604.06	125.60	31,412,230.60
经营活动产生的现金流量净额	1,186,821.20	-55,265,206.64	不适用	17,747,846.11
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	534,047,784.19	468,536,440.62	13.98	439,939,952.37
总资产	1,341,137,932.05	1,186,407,013.27	13.04	976,046,282.42

（二）主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益（元/股）	2.11	1.18	78.81	0.69
稀释每股收益（元/股）	2.11	1.18	78.81	0.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	2.09	0.92	127.17	0.47
加权平均净资产收益率（%）	27.97	17.47	增加10.5个百分点	10.50
扣除非经常性损益后的加权平	27.65	13.69	增加13.96个	7.18

均净资产收益率 (%)			百分点	
-------------	--	--	-----	--

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、2022 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	327,393,123.09	539,894,493.43	290,591,573.03	277,951,586.00
归属于上市公司股东的净利润	36,773,903.52	76,391,993.79	17,113,344.94	10,343,693.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,527,733.89	78,825,602.51	21,722,006.14	6,960,937.87
经营活动产生的现金流量净额	-94,711,060.79	143,710,450.54	-8,983,337.28	-38,829,231.27

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	2022 年金额	附注(如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	122,990.93	主要处置固定资产损益	-184,749.67	51,528.02
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,079,639.57	政府补贴	4,225,881.96	4,447,575.19
计入当期损益的对非金融企业收				

取的资金占用费				
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				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	8,120,020.80	理财持有期间的投资收益	9,203,052.10	5,628,816.60
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	16,155,681.57	持有远期合约产生的收益	9,815,092.19	9,702,248.69
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
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				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
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	-928,832.11		-433,827.28	-548,500.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	651,482.46		5,642,065.11	4,719,229.92
少数股东权益影响额（税后）				
合计	1,586,655.16		16,983,384.19	14,562,438.04

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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
交易性金融负债-- 衍生金融资产-远 期外汇合约	0.00	3,853,160.38	3,853,160.38	-3,853,160.28
交易性金额资产-- 衍生金融资产-远 期外汇合约	4,461,457.62	0.00	-4,461,457.62	-4,461,457.62
交易性金额资产-- 其他（理财产品）	239,464,238.89	199,563,077.95	-39,901,160.94	1,292,158.48
其他非流动金融 资产	4,975,431.72	9,812,178.14	4,836,746.42	-163,253.58
合计	248,901,128.23	213,228,416.47	-35,672,711.76	-7,185,713.00

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

2022 年，公司实现营业收入 14.36 亿元，同比增长 55.52%，实现净利润 1.41 亿元，同比增长 78.88%。其中，OEM/ODM 业务实现收入 7.16 亿元，同比增长 16.4%；自主品牌业务受益于国内户外露营爆发式增长，叠加公司在产品力、品牌力、渠道力上持续发力，实现收入 7.05 亿元，同比增幅高达 130.50%，成为公司经营业绩新亮点。

报告期内，公司主营业务包括自主品牌业务与 OEM/ODM 业务两大板块。

重点工作如下：

（一）自主品牌业务

1、持续品类创新，打造全品类矩阵

报告期内，公司坚持“以人为本”的产品开发理念，坚持中高端的产品定位，以露营爱好者为突破口，快速构建产品品类矩阵。公司推出露营纪元、揽盛、假日星空等系列，注重产品研发设计，兼顾潮流与实用，在市场上赢得了消费者良好的口碑。此外，公司打造高海拔、精致徒步、精致野餐等场景矩阵，开发睡眠系统、厨房系统、收纳系统、客厅系统等产品矩阵，从产品

风格上丰富场景，从产品线上细化产品。未来公司将持续品类创新，进一步丰富全品类矩阵，聚焦产品功能性、轻量化、个性化，解锁更多露营新场景。



牧高笛隧道帐篷假日星空系列

2、探索多种品牌创新思路，实现品牌破圈

公司致力于推动露营文化和多元文化的结合，围绕生活方式露营+的概念，多维度触达和吸引年轻一代的消费人群。

报告期内，明星综艺合作方面，通过赞助一起露营吧，结合小红书大热户外生活趋势，推出小红书《全明星露营季》X 王子异，解锁更有趣的露营体验；品牌联名方面，携手 LINE FRIENDS、魅族、摇曳露营等异业伙伴推出主打年轻消费群体的联名产品共同探讨热门 IP 的无限新可能。



汽车是露营的载体，公司通过与车企的联动，将追求高品质出行的露营文化延伸至汽车文化之中。



牧高笛 X 吉利汽车联名车载侧边天幕

在沉浸式多场景体验方面，公司与大热荒野、乡伴集团野邻等头部营地合作一直保持长期战略合作，展开多主题露营活动，有效触达露营客群。



3、整合线上线下资源，积极探索创新渠道

公司围绕年轻一代用户的消费习惯，注重线上天猫京东和抖音渠道的建设，也重视线下新兴渠道的开拓。报告期内，公司各类渠道均获得快速发展，其中抖音、KA 卖场等新兴渠道出现高速增长。2022 年 6 月，公司开设全国首家装备线下一站式户外体验店，在展示露营文化的的同时，为用户提供更加多元的购物体验。



牧高笛露营生活馆

4、积极践行社会责任，推动无痕露营

报告期内，公司还积极践行社会责任，推动可持续发展，推出 BACK TO ZERO 可持续环保系列服装，并积极倡导无痕露营理念，联合国内多家营地共同发起国内第一份「无痕露营」倡议书，为环保发声，共创自然和谐。



（二）OEM/ODM 业务

1、保供应，抢订单

报告期内，OEM/ODM 订单需求持续增长，同时原材料供应及生产能力受到巨大的挑战。为解决这一矛盾，争取更好的匹配市场需求，公司一方面加大供应商开发力度，确保同一品类的原材料在不同区域有合格的供应商可选择，增加供应的敏捷性；同时也积极扩大自有产能和寻找优质的被认证厂商以扩大制造能力。

2、新市场开发初见成效

报告期内，公司秉承做大做强现有市场和客户的同时，积极开拓新市场。报告期内，公司把美洲市场作为重点开拓区域，经过一年的努力开拓已初见成效，公司已成功和美国目标客户建立合作，同时与美国和加拿大的主要户外零售商建立起密切的业务联系。

二、报告期内公司所处行业情况

1、露营成为全球新晋休闲顶流，引来新的发展机遇

根据《KOA：2022 年北美露营报告》调研发现，在全球经济形势的影响下，44%的北美受访者计划在 2022 年以露营取代休闲游行，露营成为短途休闲活动的新载体。而全球市场研究公司 The Global Business Research Company 发布的《全球露营报告 2022》报告显示，全球露营市场规模预计从 2021 年 620 亿美元增长到 2022 年的 689.3 亿美元，预计复合年增长率为 11.2%；而至 2026 年，全球露营市场预计将增长 45% 以上，达 1006 亿美元。在 TikTok 上，有关露营、冲浪、徒步远足的视频内容众多，播放量达数亿，深受海外群体的喜爱。人们对于户外活动的兴趣持续增长，露营成为户外活动的新载体，迎来发展新机遇。

2、国内户外露营呈现爆发式增长，成为年轻一代最热门的休闲生活方式之一

中国露营自 20 世纪 90 年代开始兴起，露营方式经历了传统徒步登山露营到公园露营的变迁，2020 年露营开始流行于各网络社交平台，现已进入高速增长期。根据马蜂窝《2022 露营品质研究报告》，女性在露营人群中占比达到 64%，80 后亲子人群和 90 后、00 后年轻人群占比达到 80% 以上，这部分年轻消费者更注重露营的舒适度、露营产品的颜值等。根据第三方平台的搜索数据显示，露营已成国内节假日热门的休闲生活方式。2022 年五一期间，飞猪的露营订单量环比上月增长超 350%，携程的露营搜索热度环比上周增长 90%，同城的露营相关旅游搜索热度环比上涨 117%，马蜂窝的各地露营相关搜索热度平均涨幅超过 130%。2022 年国庆期间，携程《2022 年国庆假期旅游总结报告》显示，露营旅游订单量同比增长超 10 倍；飞猪的露营订单量较节前增长 1.3 倍，“露营+飞盘”、“露营+骑行”、“露营+烧烤”、“露营+自然写生”、“露营+昆虫探秘”等个性化玩法颇受欢迎。

3、国家政策持续支持和鼓励行业的发展

中国露营的本质是与大自然的亲近。露营可以满足人民群众对亲近自然和美好生活的向往。这种属性也深受国家政策的支持和鼓励。2022 年 11 月，八部门共同印发的《户外运动产业发展规划（2022-2025 年）》指出，到 2025 年，户外运动产业总规模要超过 3 万亿元。文化和旅游部等 14 部门联合印发《关于推动露营旅游休闲健康有序发展的指导意见》，旨在顺应人民群众旅游休闲消费体验新需求，扩大优质供给，保障露营旅游休闲安全，推动露营旅游休闲健康有序发展。对于露营行业来说，是一个大有可为的时代，中国的露营还存在着巨大的发展空间和人群比例上的提升空间。

三、报告期内公司从事的业务情况

（1）公司业务

公司主营业务包括自主品牌业务与 OEM/ODM 业务两大板块。

品牌业务以国内市场为主，创立于 2003 年。作为新生活方式的倡导者，旗下拥有露营装备品牌——牧高笛 MOBI GARDEN、城市轻户外服饰品牌——MOBI GARDEN URBAN、山系服装品牌——MOBI VILLA，牧高笛秉持「亲近自然，探索自然，保护自然，人与自然的和谐共生」的品牌价值观，多维度推动露营融入大众生活。

主品牌牧高笛 MOBI GARDEN——自然界移动的家，以小自在，开启大自然。牧高笛主张“露营专业主义”内核，将高海拔露营中严酷环境下的装备品质要求，带到城市露营、营地露营、山地露营、汽车露营、风格露营、水系露营等全场景下。牧高笛致力于把舒适带去自然，把自然带回生活。凭借更高颜值，更人性化的设计，以及更人文的品牌张力，牧高笛赢得了广大露营爱好者的青睐。



子品牌 MOBI GARDEN URBAN ， 延续牧高笛 MOBI GARDEN 的专业户外基因，从城市轻生活角度出发，致力于打造一个懂城市、懂自然、有品位的高性能出行服饰品牌。MOBI GARDEN URBAN 将户外科技融合时尚风格，以通勤、旅行、慢跑、露营、徒步登山等多场景穿着为开发理念，提供“都市•山野，一衣穿行”的舒适体验，让都市人都能热爱来自山野的户外科技。



子品牌 MOBI VILLA，牧高笛 Mobi Garden 旗下独立运营的自然系生活方式品牌，以舒服自由的杂货店形式为呈现手法，集服饰/配件/生活杂物于一体，致力于为您打造出不受空间限制、兼具舒适感与氛围感的居家环境。Mobi Villa 希望将自然系生活方式分享给更多的可持续生活美学爱好者，一同以自然的名义，打造理想之家。



OEM/ODM 业务为全球客户提供高品质帐篷产品的开发设计和生产制造服务，产品远销欧洲、澳大利亚、新西兰、亚洲和美国等国际市场。

(2) 经营模式

生产上，采取自主生产和外协加工相结合的方式。自主生产方面，生产车间根据订单需求生产产品，再根据生产需要对外采购商品，主要包括原材料、半成品、辅料、能源等，加工成成品以后通过销售终端对外销售。在外协加工方面，公司整合内、外部研发设计资料，联合供应商协同开发。为有效控制外协生产质量，公司在供应商处设置半成品和产成品检验环节严格把关验收，各环节检验合格后，公司再进行成品采购。

销售上，公司 OEM/ODM 业务产品主要销往欧洲、澳大利亚、新西兰、亚洲和美国等国际市场。自主品牌业务销售渠道包括分为线上渠道和线下渠道，线上渠道主要与天猫、京东等建立深度合作关系，公司还积极开拓抖音等社交电商销售平台。线下销售，采取直营门店、经销商加盟店、户外装备分销商与大客户采购、KA 卖场等模式。直营模式为门店直接由公司经营管理，其所有权和经营权均归公司所有；经销商加盟店由经销商自筹资金建设，由经销商向公司采购货品采取现货和期货两种模式；户外装备分销商与大客户采购采取现货和定制模式。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

一、关于产品力

1、坚持产品原创原则

公司注重产品原创，从 2003 年开始推出第一代具有革命性意义的“冷山”徒步帐篷，迅速成为中国徒步露营的标杆产品。通过设计团队不断的自主迭代创新，目前已升级至第五代“冷山”，创造了 80 多万顶的销量传奇。近年，又推出了纪元、揽盛、指挥官等系列，在市场上赢得了良好的口碑。

2、坚持全品类拓展

随着牧高笛从帐篷品牌发展到露营品牌，并最终成为生活方式品牌，不断扩充产品线，使牧高笛成为品类齐全的精致露营生活方式品牌。牧高笛对产品研发的持续投入，也收获了红点设计至尊奖、ISPO 设计大奖、美国缪斯设计奖等重量级荣誉。

3、坚持“产品共创”理念

公司注重产品和用户共同开发理念，通过多种渠道和方式保持与消费者沟通，同时听取业内意见领袖 KOL 产品设计意见，广泛收集国内外户外用品发展趋势。

二、关于品牌力

公司通过联名营销、跨界合作、借助社交媒体等形式，高效触达潜在客群，助力品牌破圈。联名营销方面，公司于 2021 年推出 Line Friends 联名系列，打破传统帐篷单调沉闷的形象，瞄准亲子、女性、年轻人客群，在市场引起良好的反馈。此外，公司还与魅族 PANDAER、摇曳露营、小红书等与自身品牌调性契合的品牌/IP 联名推出系列产品，以快速触及新用户，提升品牌知名度。跨界合作方面，通过赞助专业队伍，强化“露营专业主义”品牌形象；通过汽车品牌合作，触达目标客群，加深高端、精致的品牌形象；通过综艺节目合作，推广露营概念；此外，还通过与营地的联动，加强和主流年轻消费者的品牌互动。社交媒体方面，公司通过深耕小红书等社媒平台“种草营销”，持续吸引目标人群。

三、关于渠道力

公司具备全渠道优势，营销网络涵盖了线上、线下多渠道，以一站式户外体验店为线下载体，整合线上线下资源，积极探索新的销售模式。线上渠道主要与天猫、京东、唯品会等建立深度合作关系，公司还积极开拓直播、抖音、小红书等的新媒体线上销售平台。线下渠道，包括户外分销、大客户渠道、KA 卖场、装备线下体验店等，实现从不同层面贴近目标消费群体。

四、产品质量及管理优势

公司拥有健全的管理体系，并且不断根据企业发展吸纳优秀户外行业生产型、管理型人才进行补充，极大程度优化了产品制造、品质把控及研发等环节。公司持续推行全面质量管理（TQM），坚持以产品质量为核心，在生产上采取自主生产和外协加工相结合的方式，并且增

设多道检验环节，确保各环节的产品质量。多年来的产品质量管理，使公司在这方面积累了丰富的经验，能够在控制质量的基础上，有效缩减成本，并通过深层次研发提升新产品的竞争力。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1,435,830,775.55 元；其中，主营业务收入 1,421,885,861.38 元，同比增长 54.30%。

(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	1,435,830,775.55	923,257,489.11	55.52
营业成本	1,029,001,279.06	693,984,761.04	48.27
销售费用	98,629,180.06	53,092,097.52	85.77
管理费用	86,184,806.34	55,844,181.42	54.33
财务费用	255,690.83	8,076,054.00	-96.83
研发费用	36,153,651.26	25,404,718.91	42.31
经营活动产生的现金流量净额	1,186,821.20	-55,265,206.64	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-23,313,889.42	25,142,174.88	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-32,713,171.30	-37,420,808.96	不适用

营业收入变动原因说明：主要为本期自主品牌业务装备市场增长迅猛及 OEM/ODM 业务增长而致销售额增长

营业成本变动原因说明：主要为营业收入增长至营业成本同步增长，毛利率提升所致

销售费用变动原因说明：主要是主营业务增长而增加人工成本、推广费等增加所致

管理费用变动原因说明：主要为本期主营业务增长而增加人工成本、租赁费等所致

财务费用变动原因说明：主要为本期汇率上涨引起的汇兑收益增加所致。

研发费用变动原因说明：为本期公司增加帐篷、装备及鞋服新产品研发投入力度而增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：因业务增长货款收回金额较采购商品支付金额增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期智能装配仓储一体化项目投入所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期向银行贷款较偿还短期借款增加所致

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

收入和成本分析具体如下：

(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	1,421,885,861.38	1,014,300,789.42	28.67	54.30	46.58	3.76
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 (%)
帐篷及 装备	1,254,186,845.13	904,641,600.16	27.87	62.62	52.20	增加 4.94 个百 分点
服装及 鞋子	74,528,235.38	48,306,972.55	35.18	-28.29	-28.82	增加 0.48 个百 分点
配件及 其他	93,170,780.87	61,352,216.71	34.15	101.03	106.37	-1.70
合计	1,421,885,861.38	1,014,300,789.42	28.67	54.30	46.58	3.75
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	670,932,423.01	511,982,794.40	23.69	14.27	9.60	增加 3.25 个百 分点
国内	750,953,438.37	502,317,995.02	33.11	124.57	123.42	增加 0.34 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 (%)
经销	365,382,860.44	255,787,528.48	29.99	119.30	120.28	减少 0.31 个百 分点
直销	1,056,503,000.94	758,513,260.94	28.21	39.95	31.72	增加 4.48 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 (%)
服装	件	756,841	628,462	637,399	20.66	-24.51	25.22
鞋品	件	16,485	22,192	27,441	-15.61	-36.40	-17.22
装备	件	4,515,454	3,329,125	1,947,411	232.44	268.24	155.87
配件	件	1,090,647	1,195,631	482,122	-21.00	10.24	-17.88
帐篷	件	2,786,519	2,551,960	621,389	16.56	15.38	60.64

产销量情况说明
无

(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	OEM/ODM业务	550,408,265.28	54.26	489,763,964.00	70.78	12.38	主要为OEM/ODM业务增长所致
户外用品	自主品牌业务	463,892,524.14	45.74	202,191,180.87	29.22	129.43	主要为自主品牌业务增长所致
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	原材料	479,580,906.57	69.31	373,810,419.75	54.02	28.30	主要为业务增长所致
帐篷	人工费	160,843,524.02	23.24	128,719,559.98	18.60	24.96	主要为业

							务增长所致
帐篷	制造费用	53,614,508.01	7.75	30,403,612.52	4.39	76.34	主要为业务增长所致
服装	外购	46,973,480.16	6.79	64,717,556.47	9.35	-27.42	服装营收下降
鞋品	外购	1,333,492.39	0.19	3,144,979.08	0.45	-57.60	鞋品营收下降
装备	外购	210,602,661.56	30.44	61,429,397.60	8.88	242.84	装备业务增长迅猛
配件及其他	外购	61,352,216.72	8.87	29,729,619.47	4.30	106.37	业务增长迅猛

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 63,297.57 万元，占年度销售总额 44.52%；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 23,996.95 万元，占年度采购总额 27.86%；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

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动 (%)	情况说明
销售费用	98,629,180.06	53,092,097.52	85.77	主要是主营业务增长而增加人工成本、推广费等增加所致
管理费用	86,184,806.34	55,844,181.42	54.33	主要为本期主营业务增长而增加人工成本、租赁费等所致
研发费用	36,153,651.26	25,404,718.91	42.31	本期公司增加帐篷、装备及鞋服新产品研发投入力度而增加所致。
财务费用	255,690.83	8,076,054.00	-96.83	主要为本期汇率上涨引起的汇兑收益增加所致。

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	36,153,651.26
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	36,153,651.26
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.52
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	133
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	3.70
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	0
硕士研究生	4
本科	30
专科	48
高中及以下	51
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)	39
30-40岁(含30岁,不含40岁)	54
40-50岁(含40岁,不含50岁)	34
50-60岁(含50岁,不含60岁)	6
60岁及以上	0

(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

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	1,186,821.20	-55,265,206.64	不适用	因业务增长货款收回金额较采购商品支付金额增加所致
投资活动产生的现金流量净额	23,313,889.42	25,142,174.88	不适用	主要为本期智能装配仓储一体化项目投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	32,713,171.30	-37,420,808.96	不适用	主要是本期向银行贷款较偿还短期借款增加所致

(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
存货	696,154,884.46	51.91	531,023,224.26	44.76	31.10	主要是自主品牌业务装备随着市场增量备货且 OEM/ODM 业务 2023 年在手订单备货所致。
其他流动资产	8,673,387.40	0.65	19,970,680.05	1.68	-56.57	年初未抵扣的进项税因国家留抵税额返还政策返还以及业务增长抵扣增值税所致

其他非 流动金 融资产	9,812,178.14	0.73	4,975,431.72	0.42	97.21	主要为子公 司对外投资 丽水山容海 纳增加投资 额 500 万元
在建工 程	45,477,198.06	3.39	80,591.51	0.01	56329.27	主要为公司 智能装配仓 储一体化项 目投入所致
长期待 摊费用	3,548,861.91	0.26	2,357,012.70	0.20	50.57	本期投入光 伏发电项目 及工厂母线 槽等装修增 加的致
合同负 债	17,087,364.26	1.27	10,472,560.34	0.88	63.16	主要是自主 品牌业务预 收款增加所 致
应交税 费	12,908,967.21	0.96	6,264,935.81	0.53	106.05	主要为自主 品牌及 OEM/ODM 业务增长而 增加利润致 企业所得税 增加,且相应 的应交增值 税同步增加 所致。
其他流 动负债	10,987,996.77	0.82	5,551,720.54	0.47	97.92	主要为已背 书而到期的 应付 E 信通 支付所致。

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 29,224.84（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 21.79%。

(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

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	14,002,000.00	7,667,000.00
衍生工具合约保证金	8,212,824.88	103.43
其他保证金	17,964.44	
合计	22,232,789.32	7,667,103.43

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 管理层讨论与分析”的“二、报告期内公司所处行业情况”。

服装行业经营性信息分析

1. 报告期内实体门店情况

√适用 □不适用

品牌	门店类型	2021 年末数量 (家)	2022 年末数量 (家)	2022 年新开 (家)	2022 年关闭 (家)
MOBI GARDEN	直营店	0	1	1	0
MOBI GARDEN URBAN	直营店	30	24	0	6
MOBI GARDEN URBAN	加盟店	196	186	15	25
合计	-	226	211	16	31

2. 报告期内各品牌的盈利情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

品牌类型	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 (%)
牧高笛	705,492,531.50	463,892,524.14	34.25	130.50	129.43	增加 0.31 个百分点

3. 报告期内直营店和加盟店的盈利情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

分门店类型	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 (%)
直营店	21,280,226.88	9,938,809.48	53.30	-23.57	-31.01	5.04
加盟店	52,298,523.58	34,247,541.27	34.52	-20.02	-22.19	1.83
电商	318,829,444.18	198,166,186.18	37.85	185.65	176.52	2.06
其他	313,084,336.86	221,539,987.21	29.24	209.30	207.23	0.48
合计	705,492,531.50	463,892,524.14	34.25	130.50	129.43	0.31

4. 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

销售渠道	2022 年			2021 年		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	318,829,444.18	45.19	37.85	111,614,846.90	36.47	35.79

线下销售	386,663,087.32	54.81	31.28	194,453,865.20	63.53	32.88
合计	705,492,531.50	100.00	34.25	306,068,712.10	100.00	33.94

5. 报告期内各地区的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入占比 (%)	营业收入比上年增减 (%)
东北区	1,439.04	2.04	-16.19
西北区	1,168.02	1.66	25.05
华北区	4,774.26	6.77	19.46
西南区	6,182.74	8.76	236.20
华南区	8,773.85	12.44	306.14
华东区	45,731.37	64.82	141.35
华中区	1,537.97	2.18	65.34
境内小计	69,607.25	98.66	128.03
境外	942.00	1.34	1,054.41
境外小计	942.00	1.34	1,054.41
合计	70,549.25	100.00	130.50

6. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

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
私募基	4,975,434.72	163,253.58	187,821.86	0	5,000,000.00	0	0	9,812,178.14

金								
合计	4,975,434.72	163,253.58	187,821.86	0	5,000,000.00	0	0	9,812,178.14

证券投资情况

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

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 (万元)	总资产 (元)	净资产 (元)	净利润 (元)
衢州天野户外用品有限公司	帐篷生产、研发、销售	1,976	425,336,575.77	43,231,022.85	27,985,409.84
浙江牧高笛户外用品有限公司	帐篷、装备、服装、鞋子、配件及其他销售	1,200	422,682,581.52	49,594,058.30	56,491,274.35
香港来飞贸易有限公司	帐篷销售	1 万美元	166,150,056.76	42,060,679.01	14,519,090.35

(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

(一) 行业竞争格局

中国的露营行业处在发展的起步阶段，中国的露营存在着行业格局尚未形成的特点。目前总体露营装备市场格局较为分散，呈现金字塔式的市场格局。其中，高端市场主要以日韩、北欧、美国等海外品牌为主，拥有悠久的品牌文化、齐全的产品线和成熟的技术研发体系，因其价格高且在国内的渠道布局数量较少，目前海外品牌在国内的规模体量较小；中高端市场主要以国外二三线品牌及少数国内品牌为主，兼具品质与性价比，其中以牧高笛等国产品牌为代表，近年来凭

借不断提升的产品力和品牌调性获得良好的用户口碑，展现较高的成长性；中低端市场主要以面向“入门级”用户的试水行购买为主的国内品牌为主，产品同质化竞争严重，多以基础入门产品为主，因而产品定价较低。

（二）行业发展趋势

1、“露营+”与文旅体娱教融合，露营玩法多样，将延展多场景消费动能

根据艾媒咨询《2021-2022 年中国露营经济产业现状及消费行为数据研究》报告显示，露营发展呈现出多样化的“露营+”模式，除持续火热的露营拍照、露营美食外，露营有了更丰富的户外体验。飞盘、路亚钓、腰旗橄榄球、徒步、登山、攀岩、骑行、桨板等众多户外运动成为露营体验的重要“加法”，让露营正在变得越来越动态，露营的多元化发展有利吸引新的消费者以及原有消费者参与程度的加深，从量、价角度共同助力行业发展。

2、露营客群趋于年轻化、露营装备需求多元化

根据马蜂窝《2022 年露营品质研究报告》，重视孩子户外教育的 80 后和向往自然、注重休闲趣味及社交体验的 90 后、00 后是露营的主力人群，分别在露营群体中占比 44%、43%，客群较为年轻化。根据艾媒咨询《2022-2025 年中国露营经济发展前景与商业布局分析报告》显示，2022 年，超过半数中国露营消费者会购买睡袋和防潮垫；超过四成消费者会购买帐篷灯、帐篷、充气垫和防风绳；仅有 0.1%的消费者不会购买露营装备。分析师认为，随着露营经济日益活跃，消费者对露营装备的消费需求趋向多样化，露营装备市场发展前景较好。

未来，随着千禧世代及 Z 世代成为露营市场的消费主力，他们将更倾向有个性、有品位的露营方式和装备。

3、营地数量快速增长，有望促进参与率提升

根据《2022 年淘宝天猫露营行业趋势白皮书》数据，我国现存露营地相关企业超 5.2 万家，近年来，我国营地相关企业注册量逐年上升，营地露营持续高景气。营地是户外露营的载体，构成露营生态不可缺少的一环，而且降低了体验的门槛。2022 年 11 月，文化和旅游部等 14 部门发文《关于推动露营旅游休闲健康有序发展的指导意见》，营地的发展有望带动露营加速渗透，从而促进露营装备需求的持续增长。

4、顶层政策规划，支持我国户外露营行业中长期健康、稳步发展

近年来，多部门发布一系列支持户外运动及露营行业发展的政策，如，“十四五”期间规划建设 1 万个户外运动营地、开展自然资源向户外运动开放试点等。2022 年 11 月 7 日，国家体育总局、发改委等八部门联合重磅发布《户外运动产业规划（2022-2025 年）》，明确提出至 2025 年户外运动产业规模超 3 万亿的目标，其中，多次提及支持露营相关基础设施建设，目标至 2025 年建设营地 1 万个，并鼓励露营相关产业多样化。11 月 21 日，文化和旅游部、中央文明办、发改委等 14 部门发布《关于推动露营旅游休闲健康有序发展指导意见》，提出 9 项行业供给侧的发展任务，多方面为露营行业有序发展提供支撑。行业支持政策密集发布，优化行业健康发展，加速露营渗透率提升，有助于打开市场空间。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2024 年底前，牧高笛成为中国中高端露营装备第一品牌，全面覆盖入门用户，爱好者和专业玩家三个细分市场。

战略执行分别从扩品类、扩人群、扩渠道、扩场景四个方面入手。

第一、扩品类

公司将继续围绕核心用户的需求，扩充产品品类，满足更多的露营生活方式。

第二、扩人群

公司将通过更多露营+生活方式，实现人群破圈。通过入门产品和场景的扩展，引导更多的潜在用户体验露营的生活方式，通过用户体验和用户关系运营，使入门用户能顺利进阶成牧高笛品牌的资深用户。

第三、扩渠道

如何针对公司的目标用户，去做全渠道和创新渠道的开拓，是非常重要的工作。公司将在这方面建立独具一格的特色，并完成多种创新渠道从 0-1 的尝试，并进行复制。

第四、扩场景

公司将进一步扩充场景至山地露营、水系露营系列。

未来，我们将继续坚持“以人为本”的发展理念，致力于把舒适带去自然，把自然带回生活，多维度推动露营融入大众生活。牧高笛作为中国露营市场的引领者，将继续推动行业持续繁荣的发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年，全球经济发展仍将面临诸多不确定性因素的影响，根据公司年度的经营目标，重点工作如下：

一、自主品牌业务

1、扩品类

第一、针对目前户外露营渗透率低，潜在用户多的格局，公司将增加入门产品的研发，从而产品品类将覆盖“入门用户、爱好者、专业玩家”三个细分市场，打造全产品矩阵；第二、紧跟“露营”+模式，扩充产品品类，延展露营周边产品，满足消费者多样化装备需求。

2、扩人群

多维度推动露营融入大众生活仍然是今年品牌运营的重点工作，公司将继续保持跨品牌异业合作的同时，将重点布局消费者全生命周期管理。通过会员小程序，私域运营，社群管理等，增加老客复购率，增强品牌粘性。

3、扩渠道

公司仍将秉持“线上线下双轮驱动”的发展战略。将在深耕原有渠道，挖掘新需求的同时，着重尝试新兴渠道的开拓，期望快速将露营需求渗透到每个渠道的毛细血管中。

二、OEM/ODM 业务

1、深挖现有客户,拓展新客户

公司将针对现有客户，以需求为导向，进一步挖掘客户的潜在需求和痛点，为客户提供更加完善的产品及服务，从而获取额外的潜在业务以及增加客户黏性。为保证公司业务持续稳定的增长，公司将继续加大力度拓展美国，日本等市场。同时，公司将扩大产品品类，除传统的帐篷外，公司接下来将加大力度推进打猎帐篷，充气帐篷等品类的营销，带来新的业务增长点。

2、完善供应链管理

公司将以 S&OP 敏捷交付为目标，努力建立完善的供应商管理体系和质量管理体系以优化供应商库，确保按质，按期交付；通过搭建全生命周期的供应商管理办法，完善采购品类，优化采购成本；为贯彻可持续发展，公司将进一步推动和评估上游供应商使用绿色能源，可降解原材料，降低制造过程能耗等，同时在原材料开发时积极寻求绿色替代产品。

3、数字化升级

公司将通过建立标准化流程和标准化数据，提高信息化管理水平，提升运营水平，为公司各项业务做大做强提供强有力的支撑。公司年内计划完成 SAP-ERP 系统上线，进一步加强业务协同，提升供应链能力和国际化运营管理水平。同时，将继续推进工厂信息化、自动化建设，拓展并深化现有系统管控范围，配置自动化设备，助力“小单快反”模式运行，提升供应柔性。此外，力争全面建成智能仓项目，打造智慧物流园区，5G 技术与智能化系统、自动化设备配合，进一步优化仓储发运作业模式，实现运营成本降低。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、海外需求下行风险

当前海外需求面临着通货膨胀、地缘政治等多重压力，消费意愿可能不足，且海外需求恢复时点和恢复程度均存在不确定性，如海外需求持续下行，将导致公司外销业务订单或不及预期。

2、户外露营行业增速放缓及竞争加剧风险

近年，国内户外露营行业呈现爆发式增长，随着消费者出游半径的增加，可能面临行业增速放缓的风险。同时，行业尚处于发展的起步阶段，市场格局尚未完全形成，进入门槛相对低，可能会吸引更多新进入者，从而导致竞争加剧。未来，如果公司对市场需求判断失误或把握不准确，或者不能应对未来激烈和复杂的市场竞争，将对公司经营产生不利影响。

3、汇率波动风险

报告期内，公司存在一定规模外销收入，因而持有有一定规模的外币资产，以美元为主，人民币对美元的汇率波动将对公司经营业绩产生影响。若未来国内外宏观经济、政治形势、货币政策

等发生变化，美元发生大幅贬值，且公司未能通过有效手段对汇率波动风险进行规避，则公司将面临汇兑损失的风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

4、内部管理风险

近年，公司自主品牌业务保持着较快的发展速度，营收规模不断扩大，企业运营效率提升对各部门工作的协调性、严密性和连续性也提出了更高的要求。公司可能面对内部管理、人才需求等无法满足企业发展的风险。

(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

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及相关法律法规的规定，并结合公司可持续发展的要求，对《公司章程》、《信息披露管理制度》及《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》等相关制度进行修订，持续完善法人治理结构，健全内控管理制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关规定规范化运作，切实维护全体股东的合法权益。

1、股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会议事规则》等规定要求召集、召开股东大会并按规定公告披露。报告期内，共召开股东大会3次，历次股东大会均有律师见证，出具法律意见书，切实维护上市公司和股东的合法权益。

2、控股股东与上市公司的关系

公司控股股东根据相关法律法规的规定依法行使权力并承担义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司经营的活动。报告期，公司不存在为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东占用公司资金的行为。

3、董事及董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。报告期内，共召开6次董事会。董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会，董事会及各专门委员会已制定了

相应的议事规则。公司董事能够按照《公司章程》及相关法律法规的要求，按时出席董事会，勤勉尽责，切实维护公司及全体股东的合法权益。

4、监事及监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，并已制定了《监事会议事规则》。报告期内，共召开 5 次监事会，公司监事认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司的重大事项、财务报告及董事、高级管理人员履职得合法、合规性进行有效的监督，维护公司和全体股东的合法权益。

5、关于信息披露

报告期内，公司依据有关法律法规、结合公司实际情况，修订了《信息披露管理制度》，强化有关人员的信息披露意识，避免信息披露违规事件的发生。公司严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整、公平的披露公司相关信息，并做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息。公司董秘办负责信息披露、电话咨询、接受机构调研等工作，上海证券交易所网站为公司指定信息披露网站。

6、关于内幕信息管理

报告期内，公司严格按照证监会制定的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》以及《公司内幕信息知情人登记管理制度》开展信息保密工作。在内幕信息控制和保密工作中，审慎处理各类保密事项，从源头上控制内幕信息泄密的风险，有效防范和杜绝内幕交易等违法行为。

公司法人治理是一项长期、持续的工作，公司将按照监管部门发布的法律法规的要求，继续深化公司治理，及时修订公司治理制度，根据国家有关部门颁布的内部控制基本规范及指引要求精神，不断完善公司内部管理制度，切实提高公司规范运作水平，维护公司和广大股东的合法权益，建立提高公司治理水平的长效机制，促进公司快速健康发展。

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

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 年第一次临时股东大会	2022 年 1 月 24 日	www.sse.com.cn	2022 年 1 月 25 日	本次会议审议通过 1 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在指定媒体及上海证券交易所网站公告。
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn	2022 年 5 月 6 日	本次会议共审议通过 13 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在指定媒体及上海证券交易所网站公告。
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 11 月 14 日	www.sse.com.cn	2022 年 11 月 15 日	本次会议共审议通过 4 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在指定媒体及上海证券交易所网站公告。

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

(一) 2022 年第一次临时股东大会审议事项

1、《关于变更募集资金投资项目的议案》

(二) 2021 年年度股东大会审议事项

1、《2021 年度董事会工作报告》

2、《2021 年度监事会工作报告》

3、《2021 年度财务决算报告》

4、《2022 年度财务预算报告》

5、《2021 年年度报告全文及摘要》

6、《关于 2021 年度利润分配方案的议案》

7、《关于续聘会计师事务所的议案》

8、《关于使用闲置募集资金与自有资金进行现金管理的议案》

- 9、《关于以存款等资产进行质押向银行申请开具银行承兑汇票的议案》
 - 10、《关于 2022 年申请综合授信及担保额度的议案》
 - 11、《关于开展远期结售汇业务的议案》
 - 12、《关于变更董事的议案》
 - 13、《关于调整独立董事津贴的议案》
- （三）2022 年第二次临时股东大会审议事项
- 1、《关于 2022 年度向银行申请增加综合授信额度及为下属子公司增加担保额度的议案》
 - 2、《关于修订<牧高笛户外用品股份有限公司章程>的议案》
 - 3、《关于修订<牧高笛户外用品股份有限公司股东大会议事规则>的议案》
 - 4、《关于制定<牧高笛户外用品股份有限公司未来三年股东分红回报规划（2022-2024 年）>的议案》

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(注)	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
陆瞰华	董事长、总经理	男	52	2021-10-15	2024-10-15	0	0	0		72.27	否
陆瞰峰	董事	男	51	2021-10-15	2024-10-15	0	0	0		23.49	是
徐静	董事、外销业务总监	女	45	2021-10-15	2024-10-15	208,160	156,160	-52,000	集中竞价交易减持	219.11	否
杜素珍	董事、财务总监	女	49	2021-10-15	2024-10-15	47,053	35,353	-11,700	集中竞价交易减持	86.34	否
朱小明 (离任)	董事	男	61	2021-10-15	2022-04-08	0	0	0		0.00	否
毛隽	董事	女	60	2022-05-05	2024-10-15	0	0	0		0.00	否
罗杰	董事	男	57	2021-10-15	2024-10-15	0	0	0		0.00	否
陈汉	独立董事	男	44	2021-10-15	2024-10-15	0	0	0		8.00	否
李曦	独立董事	女	54	2021-10-15	2024-10-15	0	0	0		8.00	否
李国范	独立董事	男	51	2021-10-15	2024-10-15	0	0	0		8.00	否
黄艳平 (离任)	监事会主席	女	42	2021-10-15	2022-04-29	0	0	0		9.35	否
陆燕蓉	监事会主席、职工监事	女	32	2022-04-29	2024-10-15	0	0	0		15.67	否

余立平	监事	男	52	2021-10-15	2024-10-15	2,200	2,200	0		22.80	否
鲍晓飞	监事	男	39	2021-10-15	2024-10-15	0	0	0		47.69	否
马其刚	制造总监	男	54	2021-10-15	2024-10-15	114,107	85,607	-28,500	集中竞价交易减持	116.52	否
罗亚华	董事会秘书	女	37	2022-07-27	2024-10-15	0	0	0		19.95	否
王潘祺 (离任)	董事会秘书	男	36	2021-10-15	2022-07-27	0	0	0		14.64	否
合计	/	/	/	/	/	371,520	279,320	-92,200	/	671.83	/

姓名	主要工作经历
陆瞰华	最近5年一直担任牧高笛户外用品股份有限公司(以下简称“公司”)董事长、总经理;现任公司董事长、总经理;同时还担任宁波大牧投资有限公司执行董事、上海汉灯堂商务咨询有限公司执行董事、腓德烈斯哈芬展览(上海)有限公司董事、武汉大热荒野科技有限公司董事。
陆瞰峰	最近5年一直担任公司副董事长、副总经理;现任公司董事,同时还担任浙江嘉拓投资管理有限公司执行董事、浙江中体拓投资管理股份有限公司董事,巢峰汇(宁波)餐饮文化管理有限公司、巢栖(宁波)餐饮文化管理有限公司执行董事兼总经理。
徐静	最近5年一直担任公司董事、外销业务总监;现任本公司董事、外销事业部总经理。
杜素珍	历任建设银行衢州市柯城支行开发区办事处储蓄员,衢州市世纪龙有限公司主办会计,来飞股份董事、财务经理;现任本公司董事、财务总监。
朱小明(离任)	原牧高笛董事,已离任。
毛隽	曾任职于伦敦金融中心,就职于包括德银,瑞银等一线投行,从事投融资工作。2009年至2012年在香港和中国的瑞银。现任上海岱岱

	投资咨询有限公司执行董事、上海千岱信息科技有限公司执行董事、维眸生物科技（上海）有限公司董事、安济药业（上海）有限公司董事、公司董事。
罗杰	曾任北京体育科学研究所干部、国家体委体育装备处干部、国家体育总局体育器材装备中心发展部、采购部、会展部主任、中国体育用品业联合会秘书长；现任中国体育用品业联合会副主席兼秘书长、全国体育用品标准化技术委员会主任委员、中国轮滑协会副主席、中体联（海南）体育科技产业发展有限公司执行董事兼总经理、中体联（北京）认证服务有限公司经理兼执行董事、中体联（北京）风筝文化传播有限公司经理兼执行董事、中体联（北京）户外体育发展有限公司经理兼执行董事、中体联（北京）体育场馆管理有限公司经理兼执行董事、中体联（北京）体育产业发展有限公司经理兼执行董事、江苏康力源体育科技股份有限公司独立董事、浙江力玄运动科技股份有限公司独立董事、青岛三柏硕健康科技股份有限公司独立董事、公司董事。
陈汉	2008年6月以来一直执教于中国政法大学；现任中国政法大学教师、副教授，中国法学会婚姻法研究会副秘书长，公司独立董事。
李曦	历任索尼(中国)有限公司副总裁、京东集团副总裁；曾任中国国际公关协会企业公关工作委员会主任；现任苏秦会副会长、北京华彩汇丰艺术顾问有限公司经理、职场有意思（北京）文化传媒有限公司执行董事、公司独立董事。
李国范	曾任中日合资华升富士达电梯有限公司财务科长、财务部副部长、财务部部长，中日合资上海华升富士达扶梯有限公司董事、副总经理兼总会计师，广州蕉叶饮食服务有限公司行政总监，上海新时达电气股份有限公司财务总监、副总经理，太安堂集团有限公司财务总监；现任上海新时达电气股份有限公司副总经理兼财务总监、上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司董事、深圳众为兴技术股份有限公司董事、阿马尔（上海）机器人有限公司董事、技源集团股份有限公司董事、上海浩疆自动化科技有限公司监事、深圳市入江机电设备有限公司董事、上海北科良辰自动化设备有限公司监事、无锡良辰电子有限公司监事、公司独立董事。
黄艳平（离任）	原牧高笛监事会主席，已离任。
陆燕蓉	曾任浙江牧高笛户外用品有限公司人事主管，董事长助理，现任浙江牧高笛户外用品有限公司招聘经理，公司监事会主席。
余立平	历任牧高笛户外用品股份有限公司行政人事部经理、质量部经理。现任牧高笛户外用品股份有限公司外协部（外联部）经理，工会主席，公司监事。

鲍晓飞	最近 5 年一直担任浙江牧高笛户外用品有限公司产品部装备开发经理，现任公司监事。
罗亚华	曾任职于宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司董事会办公室，宁波旭升汽车技术股份有限公司证券部经理、证券事务代表，现任公司董事会秘书。
马其刚	历任厦门进雄有限公司生产经理，厦门进民有限公司生产经理，来飞野营生产经理，来飞股份生产经理、制造总监，天野旅游执行董事；现任本公司制造总监。
王潘祺（离任）	原牧高笛董事会秘书，已离任。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司董事会于 2022 年 4 月 8 日收到朱小明先生的书面辞职报告，因个人原因，申请辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司其他职务；2022 年 4 月 29 日，公司董事会收到黄艳平女士的书面辞职报告，因个人原因，申请辞去公司职工监事、监事会主席职务，辞职后不再担任公司其他职务；2022 年 4 月 29 日，公司董事会收到陆墩峰先生的辞职申请报告，因个人原因，申请辞去公司副董事长、副总经理职务；2022 年 7 月 27 日，公司董事会收到王潘祺先生的辞职申请报告，因个人原因，申请辞去公司董事会秘书职务。

(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

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陆瞰华	宁波大牧投资有限公司	执行董事	2001年1月16日	
陆瞰峰	浙江嘉拓投资管理有限公司	执行董事	2008年12月10日	
在股东单位任职情况的说明	无			

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
陆瞰华	上海汉灯堂商务咨询有限公司	执行董事	2018年11月	
陆瞰华	腓德烈斯哈芬展览(上海)有限公司	董事	2019年5月	
陆瞰华	武汉大热荒野科技有限公司	董事	2021年12月	
陆瞰峰	浙江中体拓投资管理股份有限公司	董事	2019年7月	
陆瞰峰	巢峰汇(宁波)餐饮文化管理有限公司	执行董事、总经理	2020年10月	
陆瞰峰	巢栖(宁波)餐饮文化管理有限公司	执行董事、总经理	2022年3月	
罗杰	中国体育用品业联合会	副主席兼秘书长	2018年3月	
罗杰	全国体育用品标准化技术委员会	主任委员	2017年7月	
罗杰	中国轮滑协会	副主席	2022年7月	
罗杰	中体联(海南)体育科技产业发展有限公司	执行董事兼总经理	2021年7月	
罗杰	中体联(北京)认证服务有限公司	经理兼执行董事	2019年4月	
罗杰	中体联(北京)风筝文化传播有限公司	经理兼执行董事	2020年6月	
罗杰	中体联(北京)户外体育发展有限公司	经理兼执行董事	2020年4月	
罗杰	中体联(北京)体育场馆管理有限公司	经理兼执行董事	2019年3月	
罗杰	中体联(北京)体育产业发展有限公司	经理兼执行董事	2017年7月	
罗杰	江苏康力源体育科技股份有限公司	独立董事	2020年11月	
罗杰	浙江力玄运动科技股份有限公司	独立董事	2021年12月	
罗杰	青岛三柏硕健康科技股份有限公司	独立董事	2022年11月	

毛隽	上海岱岱投资咨询有限公司	执行董事	2015 年 12 月	
毛隽	上海千岱信息科技有限公司	执行董事	2018 年 1 月	
毛隽	维眸生物科技（上海）有限公司	董事	2016 年 9 月	
毛隽	安济药业（上海）有限公司	董事	2018 年 7 月	
陈汉	中国政法大学	教师、副教授	2008 年 6 月	
李曦	苏秦会(中国创新传播行业商会)	副会长	2013 年 3 月	
李曦	北京华彩汇丰艺术顾问有限公司	经理	2021 年 1 月	
李曦	职场有意思（北京）文化传媒有限公司	执行董事	2022 年 8 月	
李国范	上海新时达电气股份有限公司	副总经理、财务总监	2019 年 6 月	
李国范	上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司	董事	2020 年 3 月	
李国范	深圳众为兴技术股份有限公司	董事	2020 年 2 月	
李国范	阿马尔（上海）机器人有限公司	董事	2021 年 8 月	
李国范	技源集团股份有限公司	董事	2021 年 11 月	
李国范	上海浩疆自动化科技有限公司	监事	2012 年 11 月	
李国范	深圳市入江机电设备有限公司	董事	2020 年 7 月	
李国范	上海北科良辰自动化设备有限公司	监事	2012 年 11 月	
李国范	无锡良辰电子有限公司	监事	2012 年 11 月	
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、监事、高级管理人员报酬确定依据	经公司第五届董事会第八次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》：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。独立董事津贴按年计算，由董事会薪酬与考核委员会提出建议，并经公司董事会和股东大会通过后确定为每年 8 万元（含税）。
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。独立董事津贴按每半年发放一次。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	

(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
朱小明	董事	离任	个人原因届满前离职
毛隽	董事	选举	选举为董事
陆瞰峰	副董事长、副总经理	离任	个人原因
黄艳平	职工监事、监事会主席	离任	个人原因届满前离职
陆燕蓉	职工监事、监事会主席	选举	选举为职工监事、监事会主席
王潘祺	董事会秘书	离任	个人原因届满前离职
罗亚华	董事会秘书	聘任	董事会聘任

(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
第六届董事会第三次会议	2022 年 1 月 7 日	审议通过： 1、《关于变更募集资金投资项目的议案》 2、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》
第六届董事会第四次会议	2022 年 4 月 8 日	审议通过： 1、《关于 2021 年度总经理工作报告的议案》 2、《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》 4、《关于 2022 年度财务预算报告的议案》 5、《关于 2021 年度报告全文及摘要的议案》 6、《关于 2021 年度利润分配预案的议案》

		<p>7、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>8、《关于使用闲置募集资金与自有资金进行现金管理的议案》</p> <p>9、《关于以存款等资产进行质押向银行申请开具银行承兑汇票的议案》</p> <p>10、《关于 2022 年申请综合授信及担保额度的议案》</p> <p>11、《关于开展远期结售汇业务的议案》</p> <p>12、《关于变更董事的议案》</p> <p>13、《关于调整独立董事津贴的议案》</p> <p>14、《关于全资子公司核销部分应收账款的议案》</p> <p>15、《关于 2021 年度审计委员会履职报告的议案》</p> <p>16、《关于公司 2021 年度内部控制评价报告的议案》</p> <p>17、《关于公司 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》</p> <p>18、《关于召开 2021 年年度股东大会的议案》</p>
第六届董事会第五次会议	2022 年 4 月 29 日	1、审议通过《关于公司 2022 年一季度报告的议案》
第六届董事会第六次会议	2022 年 7 月 27 日	1、审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》
第六届董事会第七次会议	2022 年 8 月 9 日	<p>审议通过：</p> <p>1、《2022 年半年度报告全文及摘要》；</p> <p>2、《关于 2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
第六届董事会第八次会议	2022 年 10 月 27 日	<p>审议通过：</p> <p>1、《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》；</p> <p>2、《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》；</p> <p>2.01 本次回购股份的目的</p> <p>2.02 拟回购股份的种类</p> <p>2.03 拟回购股份的方式</p> <p>2.04 拟回购股份的期限</p> <p>2.05 拟回购股份的用途、数量、占公司总股本的比例、资金总额</p> <p>2.06 拟回购股份的价格</p> <p>2.07 本次回购的资金总额和来源</p> <p>2.08 关于授权管理层全权办理本次回购股份相关事宜的议案</p> <p>3、《关于 2022 年度向银行申请增加综合授信额度及为下属子公司增加担保额度的议案》；</p> <p>4、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>5、《关于修订<牧高笛户外用品股份有限公司章程>的议案》；</p> <p>6、《关于修订<牧高笛户外用品股份有限公司股东大会议事规则>的议案》；</p> <p>7、《关于修订<牧高笛户外用品股份有限公司信息披露管理制度>的议案》；</p> <p>8、《关于修订<牧高笛户外用品股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》；</p> <p>9、《关于修订<牧高笛户外用品股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度>的议案》；</p> <p>10、《关于制定<牧高笛户外用品股份有限公司重大信息内部报告制度>的议案》；</p> <p>11、《关于制定<牧高笛户外用品股份有限公司未来三年股东</p>

		分红回报规划（2022-2024 年）的议案》； 12、《关于提请召开 2022 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
陆瞰华	否	6	6	4	0	0	否	2
陆瞰峰	否	6	6	4	0	0	否	3
徐静	否	6	6	4	0	0	否	1
杜素珍	否	6	6	4	0	0	否	2
朱小明 (离任)	否	2	2	1	0	0	否	0
毛隽	否	4	4	3	0	0	否	1
罗杰	否	6	6	4	0	0	否	0
陈汉	是	6	6	4	0	0	否	1
李曦	是	6	6	4	0	0	否	0
李国范	是	6	6	4	0	0	否	0

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	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(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

(1). 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	李国范、李曦、陆瞰华
提名委员会	陈汉、李曦、陆瞰峰
薪酬与考核委员会	陈汉、李曦、陆瞰峰
战略委员会	陆瞰华、陆瞰峰、罗杰

(2). 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
2022 年 4 月 8 日	第六届董事会审计委员会第二次	审议事项： 1、关于 2021 年度财务决算报告的议案； 2、关于 2022 年度财务预算报告的议案； 3、关于 2021 年年度审计报告的议案； 4、关于续聘会计师事务所的议案； 5、关于以存款等资产进行质押向银行申请开具银行承兑汇票的议案； 6、关于 2022 年申请综合授信及担保额度的议案； 7、关于全资子公司核销部分应收账款的议案； 8、关于 2021 年度审计委员会履职报告的议案； 9、关于公司 2021 年度内部控制评价报告的议案； 10、关于公司 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案； 11、关于 2021 年年度关联交易、对外担保、证券投资、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项实施情况、公司大额资金往来以及关联方资金往来情况审核报告； 12、2021 年度内审工作报告及 2022 年审计计划的议案。	
2022 年 4 月 29 日	第六届董事会审计委员会第三次	审议事项： 1、关于 2022 年一季度财务报告的议案	
2022 年 7 月 29 日	第六届董事会审计委员会第四次	审议事项： 1、关于 2022 年半年度财务报告的议案； 2、关于 2022 年半年度募集资金使用情况审核报告； 3、关于 2022 年半年度关联交易、对外担保、证券投资、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资、大额资金往来等重大事项实施情况的审核报告； 4、2022 年上半年内审工作总结；	

		5、2022 年上半年度内审工作报告及下半年审计计划。	
2022 年 10 月 21 日	第六届董事会审计委员会第五次	审议事项： 1、关于公司 2022 年第三季度财务报表的议案。	

(3). 报告期内战略与投资委员会召开 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
2022 年 1 月 6 日	第六届董事会战略与投资委员会第一次	审议事项： 1、《关于变更募集资金投资项目的议案》	

(4). 报告期内提名、薪酬与考核委员会召开 2 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
2022 年 4 月 8 日	第六届董事会提名、薪酬与考核委员会第一次会议	审议事项： 1、关于变更董事的议案 2、关于调整独立董事津贴的议案 3、关于高级管理人员 2021 年度薪酬发放金额确认的议案	
2022 年 7 月 22 日	第六届董事会提名、薪酬与考核委员会第二次会议	审议事项： 1、关于提名公司董事会秘书的议案	

(5). 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	52
主要子公司在职员工的数量	3,551
在职员工的数量合计	3,603
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	93
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,983
销售人员	213
技术人员	117
财务人员	26
行政人员	264
合计	3,603
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
大学及以上	280
大专及中等学历	631
其他	2,692
合计	3,603

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司员工薪酬政策以企业经济效益为出发点，根据公司年度经营计划和经营任务目标，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配，同时制定并实施薪酬制度评价机制，使得薪酬制度得到定期评估，确保其合理且执行有效。公司员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。公司将严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，向员工提出稳定而且有竞争力的薪酬，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

公司非常注重员工的培训工作，建立了员工培训和再教育机制，根据各部门提交的年度培训计划统筹组织安排培训，培训内容主要包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理提升培训等。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	1,317,615.08
劳务外包支付的报酬总额	24,840,810.06

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

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》、《上市公司定期报告工作备忘录第七号——关于年报工作中与现金分红相关的注意事项》，结合公司的实际情况，于2019年4月29日召开的第五届董事会第四次会议及2019年5月21日召开的2018年年度股东大会审议通过的《关于制定〈未来三年（2019-2021）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、稳妥的股利分配政策。

2、现金分红政策的执行

报告期内，公司根据《公司章程》的相关规定，制定并实施了 2020 年度利润分配方案，以 2020 年 12 月 31 日总股本 66,690,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 7.5 元（含税），即每 1 股派发现金 0.75 元（含税），合计派发现金股利 50,017,500.00 元，并经公司第五届董事会第十六次会议审议、2020 年年度股东大会审议批准，独立董事发表了独立意见，符合《公司章程》的规定。截止本报告期末，此次利润分配已全部实施完毕。

3、现金分红政策的调整

报告内，公司现金分红政策未进行调整。

(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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数（元）（含税）	12
每 10 股转增数（股）	/
现金分红金额（含税）	79,735,440.00
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	140,622,935.57
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（%）	56.70
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	15,090,592.00
合计分红金额（含税）	94,826,032.00
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（%）	67.43

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，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，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。公司根据实际情况不断完善长期激励政策，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，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所相关法律法规及《公司章程》的要求建立了严密的内控管理体系，结合行业特征及公司经营情况，对内控制度持续完善，提高企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，达到内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

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

公司根据《子公司管理制度》等内控制度，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、财务及管理报表、财务报告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管理。并通过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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，认为公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。公司内部控制审计报告与公司自我评价意见一致。详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

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）	85

(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

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

□适用 √不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

√适用 □不适用

报告期内，公司及子公司不属于当地重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到行政处罚的情况。

(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

公司注重环境保护，除了加大环保投入的同时，还通过多举措提升公司绿色环保形象。例如，公司通过改善产品包装减塑工作，报告期内已完成 80% 的包装减塑。另外，公司还大力倡导全员参与环保，通过植树节活动、员工绿色出行等，身体力行，用实际行动支持环保。

(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）	443
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、通过设备升级减碳等。

具体说明

√适用 □不适用

1、光伏发电

公司通过厂房屋顶分布式太阳能光伏电站（装机容量 560KVA），持续加大绿色能源投入比例。报告期内，光伏发电总数超 40 万度，提高能源利用效率的同时，有效降低了电能的使用。

2、设备节能措施

公司采用设备升级，生产端通过缝纫机节能升级的方式，提高劳动生产率和降低用电能耗，报告期内，节电总数超过 20 万度。

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）	2.98	
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）	2.98	
惠及人数（人）	42	

具体说明

√适用 □不适用

2022 年 3 月衢化街道专项用于防控工作捐赠一次性用品 12,173.20 元；2022 年 11 月衢州工程技术学校新疆班 42 名学生捐赠冲锋衣价值 17,598.00 元。

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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	其他	大牧投资、浙江嘉拓	本公司所持发行人股份的锁定期届满后两年内减持的，每年减持数量不超过发行人首次公开发行股票后总股本的5%，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格。若在本公司减持前述股份前，发行人已发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本公司的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格经相应调整后的价格。	锁定期届满后两年内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	大牧投资、浙江嘉拓	本公司所持发行人股份的锁定期届满后两年后减持的，本公司将根据实际需求进行减持，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规及上海证券交易所规范性文件的规定。	锁定期届满后两年后	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	大牧投资、浙江嘉拓	若本公司拟减持发行人股份，本公司应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告。自公告之日起三个交易日后，本公司方可减持发行人股份。本公	长期	否	是		

			司减持将通过上海证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行。减持应在发行人公告的减持期限内完成,并按照上海证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。上述减持期限届满后,本公司拟继续减持股份的,则需重新履行公告程序。”					
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人陆瞰华、陆瞰峰	前述锁定期满后,本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的发行人的股份总数的百分之二十五,离职后半年内,不转让本人直接或间接持有的发行人的股份。	长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人陆瞰华、陆瞰峰	本人在前述锁定期满后两年内拟减持的,减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格。若在本人减持前述股份前,发行人已发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格经相应调整后的价格。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行该项承诺。”	锁定期满后两年内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人关联方陈敏华	本人在前述锁定期满后两年内拟减持的,减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格。若在本人减持前述股份前,发行人已发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格经相应调整后的价格。	锁定期满后两年内	是	是		

与首次公开发行相关的承诺	其他	股东徐静、马其刚、杜素珍，离职董监高郑百英、俞静、周艳	本人在前述锁定期满后两年内拟减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格经相应调整后的价格（董事、高级管理人员适用）。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行该项承诺。	锁定期满后两年内	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	股东徐静、马其刚、杜素珍，离职董监高郑百英、俞静、周艳	前述锁定期满后，本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持发行人的股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让本人所持发行人的股份。	长期	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	实际控制人陆瞰华及其控制的大牧投资、陆瞰峰及其控制的浙江嘉拓	1、本人/本公司直接或间接控制的除发行人及其子公司以外的企业目前不存在自营、与他人共同经营、为他人经营或以其他任何方式直接或间接从事与发行人及其子公司相同、相似或构成实质竞争业务的情形； 2、在持有发行人股份期间，本人/本公司将不会采取参股、控股、自营、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与发行人及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与	长期	否	是		

		<p>发行人及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；</p> <p>3、在持有发行人股份期间，对于本人/本公司直接或间接控制的其他企业，本人/本公司将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、高级管理人员等）以及本人/本公司在该等企业中的控制地位，保证该等企业比照前款规定履行与本人/本公司相同的不竞争义务；</p> <p>4、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人/本公司或本人/本公司直接或间接控制的其他企业将来从事的业务与发行人及其子公司现在或将来业务之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本人/本公司将在发行人及其子公司提出异议后及时转让或终止该等业务或促使本人/本公司直接或间接控制的其他企业及时转让或终止该等业务；如发行人及其子公司进一步要求，发行人及其子公司享有该等业务在同等条件下的优先受让权；</p> <p>5、如从第三方获得任何与发行人经营的业务存在竞争或潜在竞争的商业机会，本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的其他企业将立即通知发行人，并尽力将该商业机会让与发行人及其子公司；</p> <p>6、如本人/本公司违反上述承诺，发行人及其子公司、发行人及其子公司的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人/本公司履行上述承诺，并赔偿</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

			发行人及其子公司、发行人及其子公司的其他股东因此遭受的全部损失；同时本人/本公司因违反上述承诺所取得的利益归发行人所有。					
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	实际控制人陆瞰华及其控制的大牧投资、陆瞰峰及其控制的浙江嘉拓	<p>1、除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人/本公司以及本人/本公司所控制的其他企业与发行人及其子公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。</p> <p>2、本人/本公司将尽量避免本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业与发行人及其子公司之间发生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人/本公司将严格遵守发行人公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人/本公司承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过对发行人的经营决策权损害发行人及其他股东的合法权益。</p>	长期	否	是		
其他承诺	其他	控股股东大牧投资、股东浙江嘉拓、公司	基于对公司未来发展的坚定信心及长期投资价值的充分认可，承诺未来 12 个月(2021 年 2 月 6 日起至 2022 年 2 月 5 日)不会主动减持已持有的公司股票。	2021 年 2 月 6 日起至 2022 年 2 月 5 日	是	是		

		董事、监 事、高级 管理人员 徐静、周 艳（离 职）、马 其刚、杜 素珍、余 立平						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

(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

公司于 2022 年 10 月 27 日分别召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》。

(一) 会计政策变更具体情况

1、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。解释所称“固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品”，包括测试固定资产可否正常运转时产出的样品等情形。

2、关于亏损合同的判断

根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定，亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

(二) 本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更事项属于根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更。本次会计政策变更是公司根据财政部新颁布的准则解释第 15 号的相关规定进行的合理变

更，能更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果和实际情况，能提供更可靠、更准确的会计信息，符合有关规定和公司的实际情况，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(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) 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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000.00
境内会计师事务所审计年限	10 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	毛晨、杜娜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2022 年 5 月 5 日召开 2021 年年度股东大会，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，负责公司 2022 年度的财务及内部控制审计工作。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

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

报告期内，公司及控股股东大牧投资、实际控制人陆瞰华先生、陆瞰峰先生不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不诚信情况。

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

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															0
公司及其子公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															145,680,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）															0
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															0
担保总额占公司净资产的比例（%）															0
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															0
上述三项担保金额合计（C+D+E）															0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(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

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	募集资金	14,900	13,700	0.00
银行理财	自有资金	2,581.11	5,623.50	0.00

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中信银行衢州分行	保本型银行理财产品	14,884.44	2021/12/13	2022/9/27	首发募集资金		固定收益	4.00%		795.56	收回	是		
中信银行衢州分行	保本型银行理财产品	6,000	2022/9/29	2023/9/25	首发募集资金		保本浮动收益	1.80%-3.00%				是		
中信银行衢州分行	保本型银行理财产品	3,000	2022/10/1	2022/11/1	首发募集资金		保本浮动收益	1.60%-2.95%		6.5	收回	是		
中信银行衢州分行	保本型银行理财产品	2,300	2022/10/1	2023/1/3	首发募集资金		保本浮动收益	1.60%-3.08%				是		

中信银行衢州分行	保本型银行理财产品	3,600	2022/10/1	2023/3/30	首发募集资金		保本浮动收益	1.80%-3.15%				是		
中信银行衢州分行	保本型银行理财产品	2,000	2022/11/3	2022/12/5	首发募集资金		保本浮动收益	1.30%-3.10%	4.73	收回		是		
中信银行衢州分行	保本型银行理财产品	1,800	2022/12/10	2023/3/10	首发募集资金		保本浮动收益	1.30%-3.15%				是		
浙商银行股份有限公司衢州分行	可转让存单	1,535.22	2020/7/24	2022/12/23	自有资金		固定收益	4.18%	152.88	收回		是		
中信银行衢州分行	可转让存单	1,045.89	2020/11/20	2022/9/27	自有资金		固定收益	4.00%	74.11	收回		是		
浙商银行股份有限公司	可转让存单	3,573.74	2020/8/10	2023/2/7	自有资金		固定收益	4.18%				是		

衢州分行														
浙商银行股份有限公司衢州分行	可转让存单	1,023.00	2020/9/27	2023/2/17	自有资金		固定收益	4.18%				是		
浙商银行股份有限公司衢州分行	可转让存单	1,026.76	2020/10/13	2023/2/10	自有资金		固定收益	4.18%				是		

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、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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

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

(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

(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)	13,323
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,247
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
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)	-

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(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							
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	
宁波大牧投资有限 公司	-1,803,300	33,637,553	50.44	0	无		境内非 国有法 人
浙江嘉拓投资管理 有限公司	-1,087,000	6,669,100	10.00	0	质押	800,000	境内非 国有法 人
中国建设银行股份 有限公司—广发科 技创新混合型证券 投资基金	2,205,500	2,360,600	3.54	0	无		未知
中国建设银行股份 有限公司—汇添富 消费行业混合型证 券投资基金	1,000,000	1,200,000	1.80	0	无		未知
中信证券股份有限 公司	549,653	549,653	0.82	0	无		国有法 人
中国工商银行股份 有限公司—汇添富 消费升级混合型证 券投资基金	500,000	500,000	0.75	0	无		未知
东方证券股份有限 公司—中庚价值先 锋股票型证券投资 基金	427,001	427,001	0.64	0	无		未知

中国农业银行股份有限公司—财通资管消费升级一年持有期混合型证券投资基金	409,700	409,700	0.61	0	无	未知
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·汇祥瑞博证券投资集合资金信托计划	308,000	308,000	0.46	0	无	未知
中国农业银行股份有限公司—中海消费主题精选混合型证券投资基金	283,900	283,900	0.43	0	无	未知
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			
宁波大牧投资有限公司	33,637,553	人民币普通股	33,637,553			
浙江嘉拓投资管理有限公司	6,669,100	人民币普通股	6,669,100			
中国建设银行股份有限公司—广发科技创新混合型证券投资基金	2,360,600	人民币普通股	2,360,600			
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金	1,200,000	人民币普通股	1,200,000			
中信证券股份有限公司	549,653	人民币普通股	549,653			
中国工商银行股份有限公司—汇添富消费升级混合型证券投资基金	500,000	人民币普通股	500,000			
东方证券股份有限公司—中庚价值先锋股票型证券投资基金	427,001	人民币普通股	427,001			
中国农业银行股份有限公司—财通资管消费升级一年持有期混合型证券投资基金	409,700	人民币普通股	409,700			
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·汇祥瑞博证券投资集合资金信托计划	308,000	人民币普通股	308,000			
中国农业银行股份有限公司—中海消费主题精选混合型证券投资基金	283,900	人民币普通股	283,900			
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	宁波大牧投资有限公司为公司控股股东，宁波大牧投资有限公司之控股股东陆瞰华与浙江嘉拓投资管理有限公司之控股股东陆瞰峰为兄弟关系并签署了《一致行动协议》，同为公司实际控制人。					

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 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

名称	宁波大牧投资有限公司
单位负责人或法定代表人	陆瞰华
成立日期	2001 年 1 月 16 日
主要经营业务	实业投资；办公设备、日用百货、五金、文具用品、工艺品、纺织面料的批发、零售。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

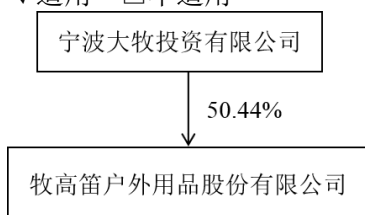
适用 不适用

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	陆瞰华、陆瞰峰
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是

主要职业及职务	陆瞰华为公司董事长、总经理；陆瞰峰为公司董事，双方签署一致行动协议
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

注：陆瞰华先生拥有加拿大永久居留权

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

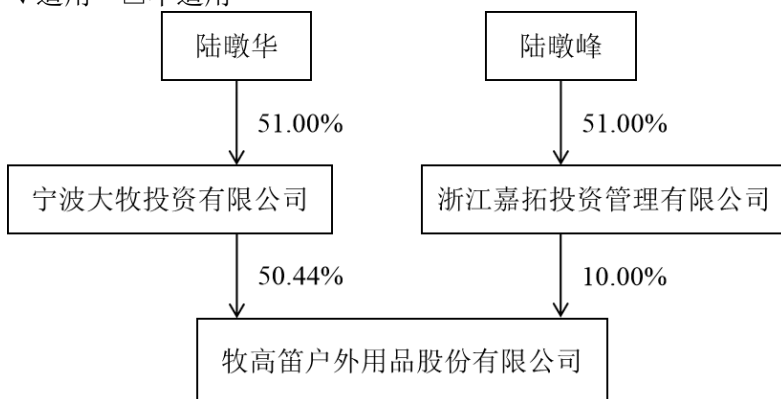
适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
浙江嘉拓投资管理有限公司	陆瞰峰	2008 年 12 月 10 日	913302046810860489	5,000 万	投资管理、投资咨询、实业投资、项目投资、资产管理。 (未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金

					融业务)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

2021年2月6日,控股股东宁波大牧、股东浙江嘉拓基于对公司未来发展的坚定信心及长期投资价值的充分认可,承诺未来12个月(2021年2月6日起至2022年2月5日)不会主动减持已持有的公司股票。截止2022年2月5日,承诺人上述承诺已遵照履行完毕。

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

回购股份方案名称	以集中竞价交易方式回购公司股份
回购股份方案披露时间	2022年10月28日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	0.45
拟回购金额	30,000,000
拟回购期间	2022年10月27日至2023年4月26日
回购用途	拟用于员工持股计划或者股权激励
已回购数量(股)	243,800
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	截至2022年12月7日,公司已完成股份回购,累计回购股份数量为243,800股,占公司总股本的0.37%,具体内容详见公司于上海证券交易所及指定媒体披露的《关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》(公告编号:2022-078)。

注:根据回购方案,拟回购股份数量不低于15万股,不超过30万股,占公司回购前总股本约0.22%-0.45%。股份回购金额不低于人民币1,500万元(含),不超过人民币3,000万元(含)。

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

信会师报字[2023]第 ZF10500 号

牧高笛户外用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了牧高笛户外用品股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于贵公司，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
于 2022 年度，贵公司营业收入为	针对主营业务收入的真实性和完整性、我们实

<p>人民币 143,583.08 万元，收入确认的会计政策详情请参阅财务报表附注三、（二十五）。</p> <p>由于收入是公司的关键业绩指标之一，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的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与评价贵公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计与执行； 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；执行分析性复核，判断销售收入和毛利变动的合理性； 3、执行函证程序：对于年度销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证确认，外销收入取得海关统计金额证明； 4、对不同类型收入选取样本进行测试：内销收入抽样检查产品出库记录、发运单、客户回签记录以及回款记录等；外销收入抽样产品出库记录、报关单、提单和回款记录等； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库记录、客户回签记录、提单等其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
<p>（二）存货跌价准备计提</p>	
<p>于 2022 年 12 月 31 日，贵公司存货原值为人民币 70,879.03 万元，存货跌价准备为人民币 1,263.54 万元，存货及存货跌价准备的会计政策详情请参阅财务报表附注三、（十）；存货及存货跌价准备的披露情况请参阅财务报表附注五、（六）。</p> <p>存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计</p>	<p>我们就存货跌价准备实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对贵公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估； 2、对贵公司的存货实施监盘，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行检查； 3、获取贵公司存货跌价准备计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； 4、对于能够获取公开市场销售价格的产品，独

<p>提是否充分对财务报表影响较大。贵公司以库存商品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。管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p> <p>由于 2022 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；</p> <p>5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。</p>
---	--

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年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到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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杜娜
(项目合伙人)

中国注册会计师：毛晨

中国·上海

二〇二三年四月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：牧高笛户外用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	132,150,210.29	170,945,005.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	199,563,077.95	243,925,696.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	106,167,874.80	85,343,716.28
应收款项融资			
预付款项	(四)	24,232,732.31	20,518,656.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	4,878,364.34	5,472,122.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	696,154,884.46	531,023,224.26
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	(七)	8,673,387.40	19,970,680.05
流动资产合计		1,171,820,531.55	1,077,199,101.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	9,523,050.35	9,858,653.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(九)	9,812,178.14	4,975,431.72
投资性房地产			
固定资产	(十)	40,503,696.36	38,927,984.02
在建工程	(十一)	45,477,198.06	80,591.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	40,720,347.17	33,241,957.47
无形资产	(十三)	10,470,508.13	10,853,462.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	3,548,861.91	2,357,012.70

递延所得税资产	(十五)	9,166,560.38	8,912,817.74
其他非流动资产		95,000.00	
非流动资产合计		169,317,400.50	109,207,911.69
资产总计		1,341,137,932.05	1,186,407,013.27
流动负债：			
短期借款	(十七)	386,919,501.12	323,557,027.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(十八)	3,853,160.28	
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	133,725,000.00	107,140,000.00
应付账款	(二十)	163,697,595.74	194,135,954.09
预收款项			
合同负债	(二十一)	17,087,364.26	10,472,560.34
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	(二十二)	28,151,516.60	30,039,713.41
应交税费	(二十三)	12,908,967.21	6,264,935.81
其他应付款	(二十四)	5,185,836.51	4,948,557.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	9,395,432.97	7,961,858.38
其他流动负债	(二十六)	10,987,996.77	5,551,720.54
流动负债合计		771,912,371.46	690,072,327.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	30,597,388.96	23,537,970.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十八)	1,401,235.79	1,205,865.53
递延收益			

递延所得税负债	(十五)	3,179,151.65	3,054,409.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,177,776.40	27,798,245.21
负债合计		807,090,147.86	717,870,572.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十九)	66,690,000.00	66,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	229,286,758.05	229,286,758.05
减：库存股	(三十一)	15,090,592.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十二)	58,141,050.71	49,618,419.93
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	195,020,567.43	122,941,262.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		534,047,784.19	468,536,440.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		534,047,784.19	468,536,440.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,341,137,932.05	1,186,407,013.27

公司负责人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：牧高笛户外用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		98,012,975.09	138,275,723.87
交易性金融资产		199,563,077.95	243,925,696.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	86,028,903.36	35,262,677.97
应收款项融资			
预付款项		52,971,286.94	33,816,022.24
其他应收款	(二)	402,004,213.35	239,801,354.76
其中：应收利息			
应收股利		67,700,000.00	59,000,000.00
存货		5,888,614.83	3,404,265.51

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		2,992,367.07	3,342,795.93
流动资产合计		847,461,438.59	697,828,536.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	107,843,556.90	84,077,763.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,790,800.32	20,064,429.79
固定资产		3,828,555.66	4,483,034.85
在建工程			80,591.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		480,364.30	523,147.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			906,677.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,943,277.18	110,135,644.68
资产总计		973,404,715.77	807,964,181.47
流动负债：			
短期借款		324,251,097.50	53,057,027.78
交易性金融负债		1,412,018.12	
衍生金融负债			
应付票据		181,093,403.62	327,140,000.00
应付账款		29,335,877.29	1,715,112.95
预收款项			
合同负债		4,805,221.11	4,184,934.05
应付职工薪酬		2,473,447.22	3,889,161.00
应交税费		2,167,074.77	2,086,859.38
其他应付款		2,819,688.06	191,564.24
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		6,324.51	105,779.34
流动负债合计		548,364,152.20	392,370,438.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,706,445.88	2,374,340.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,706,445.88	2,374,340.80
负债合计		550,070,598.08	394,744,779.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		66,690,000.00	66,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,271,288.00	229,271,288.00
减：库存股		15,090,592.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,141,050.71	49,618,419.93
未分配利润		84,322,370.98	67,639,694.00
所有者权益（或股东权益）合计		423,334,117.69	413,219,401.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		973,404,715.77	807,964,181.47

公司负责人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		1,435,830,775.55	923,257,489.11
其中：营业收入	（三十四）	1,435,830,775.55	923,257,489.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,252,998,293.31	839,368,802.28
其中：营业成本	（三十四）	1,029,001,279.06	693,984,761.04
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	（三十五）	2,773,685.76	2,966,989.39
销售费用	（三十六）	98,629,180.06	53,092,097.52

管理费用	(三十七)	86,184,806.34	55,844,181.42
研发费用	(三十八)	36,153,651.26	25,404,718.91
财务费用	(三十九)	255,690.83	8,076,054.00
其中：利息费用		11,004,619.29	11,270,677.56
利息收入		4,323,388.99	6,462,898.13
加：其他收益	(四十)	8,764,169.79	3,154,973.26
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	-1,185,551.20	17,187,857.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-335,603.43	-141,346.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-7,185,713.00	1,688,940.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-182,146.51	-485,347.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-8,807,312.32	-12,498,955.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	115,805.13	356,995.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,351,734.13	93,293,149.78
加：营业外收入	(四十六)	2,649,396.21	1,478,923.07
减：营业外支出	(四十七)	1,255,572.74	1,383,586.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,745,557.60	93,388,486.27
减：所得税费用	(四十八)	35,122,622.03	14,774,498.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,622,935.57	78,613,988.25
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,622,935.57	78,613,988.25
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）		140,622,935.57	78,613,988.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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) 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			
(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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		140,622,935.57	78,613,988.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		140,622,935.57	78,613,988.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十九)	2.11	1.18
(二) 稀释每股收益(元/股)	(四十九)	2.11	1.18

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：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	(四)	544,762,052.20	370,165,038.50
减：营业成本	(四)	511,283,433.61	336,875,399.62
税金及附加		709,839.67	1,085,556.19
销售费用		4,553,127.57	4,819,161.34
管理费用		18,499,084.40	18,145,657.60
研发费用			
财务费用		-8,052,380.53	4,065,340.53
其中：利息费用		7,599,495.50	7,463,648.40
利息收入		9,902,522.62	5,253,834.44

加：其他收益		618,831.74	1,152,025.80
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）	68,748,445.86	73,658,747.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,581,317.26	1,713,509.18
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-2,703,601.86	-947,941.14
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		10,400,321.79	325,254.78
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		90,251,627.75	81,075,519.13
加：营业外收入		1,407,203.53	616,025.53
减：营业外支出		124,212.59	869,529.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		91,534,618.69	80,822,015.66
减：所得税费用		6,308,310.93	5,754,707.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		85,226,307.76	75,067,307.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		85,226,307.76	75,067,307.86
（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		85,226,307.76	75,067,307.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.28	1.13
（二）稀释每股收益(元/股)		1.28	1.13

公司负责人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

合并现金流量表
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,499,506,818.48	961,730,935.99
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		61,480,287.82	67,417,447.45
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	23,040,696.61	13,664,175.72
经营活动现金流入小计		1,584,027,802.91	1,042,812,559.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,188,290,934.25	817,323,716.01
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		207,991,048.50	177,095,150.09
支付的各项税费		57,906,954.49	33,927,250.24
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	128,652,044.47	69,731,649.46
经营活动现金流出小计		1,582,840,981.71	1,098,077,765.80
经营活动产生的现金流量净额		1,186,821.20	-55,265,206.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		230,202,734.86	204,720,615.09
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		351,030.03	530,062.31
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	(五十)		873,013.70
投资活动现金流入小计		230,553,764.89	206,123,691.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,795,569.65	13,599,294.01
投资支付的现金		194,859,363.21	157,382,222.21
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			10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)	8,212,721.45	
投资活动现金流出小计		253,867,654.31	180,981,516.22
投资活动产生的现金流量净额		-23,313,889.42	25,142,174.88
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,384,368,403.62	1,016,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,384,368,403.62	1,016,300,000.00
偿还债务支付的现金		1,321,200,000.00	981,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,404,738.66	59,876,225.45
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	(五十)	28,476,836.26	12,214,583.51
筹资活动现金流出小计		1,417,081,574.92	1,053,720,808.96
筹资活动产生的现金流量净额		-32,713,171.30	-37,420,808.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		135,168.43	-1,068,504.28

五、现金及现金等价物净增加额		-54,705,071.09	-68,612,345.00
加：期初现金及现金等价物余额		159,892,209.43	228,504,554.43
六、期末现金及现金等价物余额		105,187,138.34	159,892,209.43

公司负责人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

母公司现金流量表
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		505,641,293.67	368,532,594.84
收到的税费返还		53,440,296.04	38,439,826.55
收到其他与经营活动有关的现金		7,782,442.06	9,806,624.65
经营活动现金流入小计		566,864,031.77	416,779,046.04
购买商品、接受劳务支付的现金		723,526,227.71	235,463,138.96
支付给职工及为职工支付的现金		12,636,963.63	10,054,447.63
支付的各项税费		7,827,840.10	8,327,032.04
支付其他与经营活动有关的现金		11,531,844.77	12,981,293.06
经营活动现金流出小计		755,522,876.21	266,825,911.69
经营活动产生的现金流量净额		-188,658,844.44	149,953,134.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		229,241,765.28	202,050,158.99
取得投资收益收到的现金		59,000,000.00	21,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,174.14	380,266.39
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			873,013.70
投资活动现金流入小计		288,357,939.42	225,203,439.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,713.21	1,325,032.35
投资支付的现金		187,000,000.00	152,382,222.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,603,035.00	16,210,485.00
支付其他与投资活动有关的现金		184,342,825.79	163,682,116.45
投资活动现金流出小计		378,013,574.00	333,599,856.01

投资活动产生的现金流量净额		-89,655,634.58	-108,396,416.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,208,800,000.00	745,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		36,239,581.64	2,122,072.69
筹资活动现金流入小计		1,245,039,581.64	747,922,072.69
偿还债务支付的现金		937,800,000.00	757,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,767,536.95	57,480,759.51
支付其他与筹资活动有关的现金		15,095,056.44	
筹资活动现金流出小计		1,016,662,593.39	815,280,759.51
筹资活动产生的现金流量净额		228,376,988.25	-67,358,686.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		279,335.85	47,344.66
五、现金及现金等价物净增加额		-49,658,154.92	-25,754,624.74
加：期初现金及现金等价物余额		127,222,927.73	152,977,552.47
六、期末现金及现金等价物余额		77,564,772.81	127,222,927.73

公司负责人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	66,690,000.00				229,286,758.05			49,618,419.93		122,941,262.64		468,536,440.62		468,536,440.62
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,286,758.05			49,618,419.93		122,941,262.64		468,536,440.62		468,536,440.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”)						15,090,592.00		8,522,630.78		72,079,304.79		65,511,343.57		65,511,343.57

2022 年年度报告

号填列)														
(一) 综合收益总额									140,622,935.57			140,622,935.57		140,622,935.57
(二) 所有者投入和减少资本												-15,090,592.00		-15,090,592.00
1. 所有者投入的普通股												-15,090,592.00		-15,090,592.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								8,522,630.78	-68,543,630.78			-60,021,000.00		-60,021,000.00
1. 提取盈余公积								8,522,630.78	-8,522,630.78					
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者（或股东）的分配												-60,021,000.00	-60,021,000.00	-60,021,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

2022 年年度报告

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	66,690,000.00				229,286,758.05	15,090,592.00			58,141,050.71		195,020,567.43		534,047,784.19	534,047,784.19

项目	2021 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	66,690,000.00				229,286,758.05				42,111,689.14		101,851,505.18		439,939,952.37		439,939,952.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,286,758.05				42,111,689.14		101,851,505.18		439,939,952.37		439,939,952.37

2022 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,506,730.79		21,089,757.46		28,596,488.25		28,596,488.25
（一）综合收益总额													78,613,988.25		78,613,988.25
（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									7,506,730.79		-57,524,230.79		-50,017,500.00		-50,017,500.00
1. 提取盈余公积									7,506,730.79		-7,506,730.79				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,017,500.00		-50,017,500.00		-50,017,500.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	66,690,000.00				229,286,758.05			49,618,419.93		122,941,262.64		468,536,440.62		468,536,440.62

公司负责人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	66,690,000.00				229,271,288.00				49,618,419.93	67,639,694.00	413,219,401.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,271,288.00				49,618,419.93	67,639,694.00	413,219,401.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						15,090,592.00			8,522,630.78	16,682,676.98	10,114,715.76

2022 年年度报告

(一) 综合收益总额										85,226,307.76	85,226,307.76
(二) 所有者投入和减少资本						15,090,592.00					-15,090,592.00
1. 所有者投入的普通股						15,090,592.00					-15,090,592.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									8,522,630.78	-68,543,630.78	-60,021,000.00
1. 提取盈余公积									8,522,630.78	-8,522,630.78	
2. 对所有者(或股东)的分配										-60,021,000.00	-60,021,000.00
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											

2022 年年度报告

四、本期期末余额	66,690,000.00				229,271,288.00	15,090,592.00			58,141,050.71	84,322,370.98	423,334,117.69
----------	---------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	---------------	----------------

项目	2021 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	66,690,000.00				229,271,288.00				42,111,689.14	50,096,616.93	388,169,594.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,271,288.00				42,111,689.14	50,096,616.93	388,169,594.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									7,506,730.79	17,543,077.07	25,049,807.86
（一）综合收益总额										75,067,307.86	75,067,307.86
（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									7,506,730.79	-57,524,230.79	-50,017,500.00
1. 提取盈余公积									7,506,730.79	-7,506,730.79	
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,017,500.00	-50,017,500.00
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	66,690,000.00				229,271,288.00				49,618,419.93	67,639,694.00	413,219,401.93

公司负责人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

牧高笛户外用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宁波大牧投资有限公司（曾用名杭州东极青华投资有限公司）和衢州华安机械设备技术服务有限公司共同发起设立的股份有限公司，于 2006 年 10 月 31 日在衢州市工商行政管理局登记注册。公司的统一社会信用代码为 91330800795551737R。

2017 年 2 月 17 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]232 号文件核准首次公开发行人民币普通股 1,669 万股，于 2017 年 3 月 7 日在上海证券交易所上市，注册资本 6,669 万元，并于 2017 年 5 月 18 日完成工商变更登记。公司所属行业为纺织制造业。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 6,669 万股，注册资本 6,669 万股，公司注册地以及总部地址为衢州市世纪大道 895 号 1 幢。

公司经营范围为：户外用品、纺织服装、皮箱、包袋、鞋、帽、睡袋、羽绒制品、纺织面料、棉及化纤制品的设计、研发、销售；帐篷的设计、研发和销售；帐篷检测（凭资质证书经营）；货物进出口（法律、法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）。（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）。

本公司的母公司为宁波大牧投资有限公司（曾用名杭州东极青华投资有限公司），实际控制人为陆瞰华、陆瞰峰。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
衢州天野户外用品有限公司
龙游勤达旅游帐篷有限公司
浙江牧高笛户外用品有限公司
天野户外（孟加拉）有限公司
香港来飞贸易有限公司
鄞阳县天野户外用品有限公司
衢州市牧高笛户外用品有限公司
常山天野户外用品有限公司
越南天野户外用品有限公司
衢州名墅户外用品有限公司
宁波牧高笛户外用品有限公司

 子公司名称

 兴安天野户外有限公司

 宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司

 衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司

 上海牧高笛户外用品有限公司

 海口牧高笛投资有限公司

 龙游飞野户外用品有限公司

 勤达户外（孟加拉）有限公司

 菏泽牧高笛户外用品有限公司

 世外桃源户外用品有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

本公司境外子公司越南天野户外用品有限公司、天野户外（孟加拉）有限公司、香港来飞贸易有限公司、兴安天野户外有限公司、勤达户外（孟加拉）有限公司、世外桃源户外用品有限公司对其所从事的活动不拥有自主性，该境外经营所从事的活动是视同企业经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 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、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
 - (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。
- 金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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（债务工具）的情形）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。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

11. 应收票据

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

12. 应收账款

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

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

15. 存货

适用 不适用

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**√适用 不适用**1、合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

(2). 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

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“三、（九）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产√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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

18. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**20. 长期应收款****(1). 长期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**21. 长期股权投资**√适用 不适用**1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

不适用

23. 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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	5-30	5.00	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权证
软件	2-5 年	直线法	预计受益期限
商标权	10 年	直线法	预计受益期限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、收入确认和计量采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付

客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

- (1) 出口业务：货物报关出口后确认收入。
- (2) 代理业务：1) 经销业务。货物发出并经代理商签收后确认收入；2) 代销业务。货物交付给代理商，代理商实现终端销售后确认收入。
- (3) 直营业务：货物交付给零售客户，并开具销售发票，并收讫货款后确认收入。
- (4) 团购业务：货物交付给团购客户后确认收入。
- (5) 电子商务业务：货物交付给电商客户并收讫货款后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

40. 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释第 15 号”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断。“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研	公司于 2022 年 10 月 27 日分别召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第七次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	执行该规定对本公司财务状况和经营成果未产生重大影响。

发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起执行；“关于资金集中管理相关列报”内容自颁布之日起执行。		
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容，自公布之日起施行。	公司于 2023 年 4 月 26 日分别召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	执行该规定对本公司财务状况和经营成果未产生重大影响。

其他说明

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 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

45. 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按免抵税额与实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税计缴	2%

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（%）
龙游勤达旅游帐篷有限公司、鄱阳县天野户外用品有限公司、常山天野户外用品有限公司、衢州市牧高笛户外用品有限公司、衢州名墅户外用品有限公司、宁波牧高笛户外用品有限公司、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司、上海牧高笛户外用品有限公司、海口牧高笛投资有限公司、龙游飞野户外用品有限公司、江山勤达户外用品有限公司、菏泽牧高笛户外用品有限公司	20
香港来飞贸易有限公司	16.50
衢州天野户外用品有限公司	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、根据孟加拉国税收优惠政策，子公司天野户外（孟加拉）有限公司自开始经营之日起即2014年5月29日起，所得税享受第1-3年100%免税，第4-6年50%免税，第7年25%免税政策，子公司天野户外（孟加拉）有限公司自2013年6月9日至2014年5月29日为筹建期，无所得税，2014年5月29日至2017年5月28日企业所得税免缴，2017年5月29日至2020年5月28日50%免税，2020年5月29日至2021年5月28日25%免税。2021年6月以后即无相关优惠政策。子公司勤达户外（孟加拉）有限公司2022年度尚在筹建期，无所得税。

2、根据越南税收优惠政策，子公司越南天野户外用品有限公司自开始盈利年度或成立第四年（孰早）起，所得税享受第1-2年100%免税，第3-6年50%免税政策。子公司越南天野户外用品有限公司于2017年8月10日设立，2022年度属于开始盈利第三年度，所得税享受50%免税政策。

3、根据财税〔2019〕13号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》规定，对同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的小型微利企业，年应纳税所得额低于100万元（含100万元）部分，其所得减按25%计入应纳税所得额，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额。

根据税务总局公告《国家税务总局关于实施小型微利企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），对小微型企业年应纳税所得额不超过100万的部分，自2021年1月1日至2022年12月31日，在上述优惠政策的基础上再减半征收企业所得税；根据税务总局公告《国家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》（2022年第13号），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，自2022年1月1日至2024年12月31日，在上述优惠政策的基础上再减半征收企业所得税。

子公司龙游勤达旅游帐篷有限公司、鄱阳县天野户外用品有限公司、常山天野户外用品有限公司、衢州市牧高笛户外用品有限公司、衢州名墅户外用品有限公司、宁波牧高笛户外用品有限公司、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司、上海牧高笛户外用品有限公司、海口牧高笛投资有限公司、龙游飞野户外用品有限公司、江山勤达户外用品有限公司、菏泽牧高笛户外用品有限公司 2022 年度应纳税所得额低于 300 万元，适用前述政策缴纳企业所得税。

4、根据香港税收条例相关规定，应纳税所得额不超过 200 万港币(含)部分利得税按 8.25% 的税率计缴，超过 200 万港币部分利得税按 16.5% 的税率计缴。

5、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案名单》，子公司衢州天野户外用品有限公司通过高新技术企业审核，发证日期 2021 年 12 月 16 日，资格有效期 3 年，根据《企业所得税法》及相关规定，2021 年度、2022 年度、2023 年度按 15% 税率计缴。

3. 其他

√适用 □不适用

1、公司出口货物增值税实行“先征后退”税政策，退税率为 0% 至 13%；租赁收入按照增值税税率 9% 计缴。

2、公司城市维护建设税按 7% 计缴，其中子公司鄱阳县天野户外用品有限公司、龙游飞野户外用品有限公司城市维护建设税按 1% 计缴；子公司龙游勤达旅游帐篷有限公司、常山天野户外用品有限公司、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司、江山勤达户外用品有限公司城市维护建设税按 5% 计缴；子公司衢州天野户外用品有限公司、浙江牧高笛户外用品有限公司、衢州市牧高笛户外用品有限公司、衢州名墅户外用品有限公司、宁波牧高笛户外用品有限公司、宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司、上海牧高笛户外用品有限公司、海口牧高笛投资有限公司、菏泽牧高笛户外用品有限公司城市维护建设税按 7% 计缴。

3、本公司及下属子公司企业所得税税率情况如下：

除子公司衢州天野户外用品有限公司为高新技术企业适用 15% 所得税率，子公司龙游勤达旅游帐篷有限公司、鄱阳县天野户外用品有限公司、常山天野户外用品有限公司、衢州市牧高笛户外用品有限公司、衢州名墅户外用品有限公司、宁波牧高笛户外用品有限公司、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司、上海牧高笛户外用品有限公司、海口牧高笛投资有限公司、龙游飞野户外用品有限公司、江山勤达户外用品有限公司、菏泽牧高笛户外用品有限公司为小型微利企业适用 20% 所得税率外，其他境内公司按 25% 税率计缴企业所得税；香港来飞贸易有限公司所得税率 16.50%，其他境外子公司适用当地税率。

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	34,194.68	106,485.99
银行存款	109,180,087.86	163,152,530.10
其他货币资金	22,935,927.75	7,685,989.48
合计	132,150,210.29	170,945,005.57
其中：存放在境外的款项总额	15,920,782.04	9,078,804.77
存放财务公司存款		

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	14,002,000.00	7,667,000.00
衍生工具合约保证金	8,212,824.88	103.43
其他保证金	17,964.44	
合计	22,232,789.32	7,667,103.43

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	199,563,077.95	243,925,696.51
其中：		
衍生金融资产-远期外汇合约		4,461,457.62
其他（理财产品）	199,563,077.95	239,464,238.89
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：		
合计	199,563,077.95	243,925,696.51

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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	106,071,947.62
1 年以内小计	106,071,947.62
1 至 2 年	1,011,124.61
2 至 3 年	352,335.02
3 年以上	3,599,634.38
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	111,035,041.63

(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	3,515,651.44	3.17	3,515,651.44	100.00		3,515,651.44	3.91	3,515,651.44	100.00	
其中:										
按单项计提坏账准备	3,515,651.44	3.17	3,515,651.44	100.00		3,515,651.44	3.91	3,515,651.44	100.00	
按组合计提坏账准备	107,519,390.19	96.83	1,351,515.39	1.26	106,167,874.80	86,340,134.26	96.09	996,417.98	1.15	85,343,716.28
其中:										
按组合计提坏账准备	107,519,390.19	96.83	1,351,515.39	1.26	106,167,874.80	86,340,134.26	96.09	996,417.98	1.15	85,343,716.28
合计	111,035,041.63	/	4,867,166.83	/	106,167,874.80	89,855,785.70	/	4,512,069.42	/	85,343,716.28

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销售货款	3,515,651.44	3,515,651.44	100.00	预计难以收回
合计	3,515,651.44	3,515,651.44	100.00	/

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

组合计提项目: 账龄分析法

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	106,071,947.62	1,060,719.48	1.00
1 至 2 年	1,011,124.61	101,112.46	10.00
2 至 3 年	352,335.02	105,700.51	30.00
3 年以上	83,982.94	83,982.94	100.00
合计	107,519,390.19	1,351,515.39	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	3,515,651.44					3,515,651.44
按组合计提	996,417.98	355,097.41				1,351,515.39
合计	4,512,069.42	355,097.41				4,867,166.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
DESIPRO PTE, LTD	32,975,921.00	29.70	329,759.21
北京京东世纪贸易有限公司	21,319,705.77	19.20	255,756.45
沃尔玛(中国)投资有限公司	7,332,111.14	6.60	73,321.11
Halfords Global Sourcing	6,533,222.78	5.88	65,332.23
Kmart Australia Ltd	4,168,617.31	3.75	41,686.17
合计	72,329,578.00	65.13	765,855.17

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 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	24,189,567.72	99.82	20,497,107.63	99.89
1 至 2 年	43,164.59	0.18	21,548.64	0.11
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	24,232,732.31	100.00	20,518,656.27	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(%)
衢州光线户外用品有限公司	4,562,550.19	18.83
永康市青沐工贸有限公司	3,918,922.31	16.17
宁海旭弘家具有限公司	1,700,653.10	7.02
浙江红五环机械股份有限公司	1,104,982.86	4.56
金华市铭峰瑞海休闲用品有限公司	1,042,094.90	4.30
合计	12,329,203.36	50.88

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

8、 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	4,878,364.34	5,472,122.64
合计	4,878,364.34	5,472,122.64

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). 坏账准备计提情况**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). 坏账准备计提情况**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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,561,215.72
1 年以内小计	3,561,215.72
1 至 2 年	884,880.45
2 至 3 年	794,811.97
3 年以上	3,457,732.92
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	8,698,641.06

(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、押金	6,925,251.33	6,394,100.11
备用金、暂借款	1,688,071.69	1,155,019.04
应收出口退税		1,910,340.25
其他	85,318.04	6,190.86
合计	8,698,641.06	9,465,650.26

(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)	
2022年1月1日余额	3,993,527.62			3,993,527.62
2022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				
本期转回	172,950.90			172,950.90
本期转销				
本期核销	300.00			300.00
其他变动				
2022年12月31日余额	3,820,276.72			3,820,276.72

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						
按组合计提	3,993,527.62		172,950.90	300.00		3,820,276.72
合计	3,993,527.62		172,950.90	300.00		3,820,276.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	300.00

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Ishwardi Export Processing Zone	保证金、押金	1,993,517.97	1 年以内 577,699.99 元；1-2 年 541,693.13 元；3 年以上 874,124.85 元	22.92	934,071.16
衢州绿色产业集聚区管委会	保证金、押金	900,000.00	3 年以上	10.35	900,000.00
南才国际责任有限公司	保证金、押金	895,333.69	1 年以内 88,033.80 元；1-2 年 37,573.71 元；2-3 年 17,010.44 元；3 年以上 752,715.74 元	10.29	762,456.58
莲花股份有限公司	保证金、押金	679,033.17	1 年以内 31,225.79 元；2-3 年 647,807.38 元	7.81	194,654.47
代扣代缴公积金	备用金、暂借款	271,400.44	1 年以内	3.12	2,714.00
合计	/	4,739,285.27	/	54.49	2,793,896.21

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、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	67,641,431.42		67,641,431.42	75,714,635.41		75,714,635.41
在产品	221,409,088.85		221,409,088.85	218,730,088.88		218,730,088.88
库存商品	408,599,515.41	12,635,378.56	395,964,136.85	239,910,946.73	12,109,275.12	227,801,671.61
委托加工物资				7,255,969.88		7,255,969.88
发出商品	6,326,977.77		6,326,977.77	737,552.56		737,552.56
周转材料	4,813,249.57		4,813,249.57	783,305.92		783,305.92
合计	708,790,263.02	12,635,378.56	696,154,884.46	543,132,499.38	12,109,275.12	531,023,224.26

(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						
在产品						
库存商品	12,109,275.12	8,807,312.32		8,281,208.88		12,635,378.56
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	12,109,275.12	8,807,312.32		8,281,208.88		12,635,378.56

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

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	1,054,906.13	833,016.45
未交增值税	7,281,093.65	8,609,705.60
预缴企业所得税	122,113.54	2,315,945.61

待认证进项税	215,274.08	8,206,155.39
其他		5,857.00
合计	8,673,387.40	19,970,680.05

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

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

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

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

(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

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

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). 坏账准备计提情况

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

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、 长期股权投资

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
武汉热荒野科技有限公司	9,858,653.78			-335,603.43						9,523,050.35
小计	9,858,653.78			-335,603.43						9,523,050.35
合计	9,858,653.78			-335,603.43						9,523,050.35

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). 非交易性权益工具投资的情况

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,812,178.14	4,975,431.72
其中：权益工具投资	9,812,178.14	4,975,431.72
合计	9,812,178.14	4,975,431.72

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

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	40,503,696.36	38,927,984.02
固定资产清理		
合计	40,503,696.36	38,927,984.02

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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	32,175,829.80	34,692,861.17	8,048,335.10	10,336,627.86	85,253,653.93
2. 本期增加金额		5,789,679.74	1,055,737.24	2,410,227.49	9,255,644.47
（1）购置		5,789,679.74	1,055,737.24	2,410,227.49	9,255,644.47
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,399,943.13		18,579.14	1,418,522.27
（1）处置或报废		1,399,943.13		18,579.14	1,418,522.27
4. 期末余额	32,175,829.80	39,082,597.78	9,104,072.34	12,728,276.21	93,090,776.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,740,847.65	16,868,841.51	5,016,667.71	6,699,313.04	46,325,669.91
2. 本期增加金额	1,641,366.68	3,339,548.89	892,800.34	1,578,177.12	7,451,893.03
（1）计提	1,641,366.68	3,339,548.89	892,800.34	1,578,177.12	7,451,893.03
3. 本期减少金额		1,172,426.30		18,056.87	1,190,483.17
（1）处置或报废		1,172,426.30		18,056.87	1,190,483.17
4. 期末余额	19,382,214.33	19,035,964.10	5,909,468.05	8,259,433.29	52,587,079.77
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,793,615.47	20,046,633.68	3,194,604.29	4,468,842.92	40,503,696.36
2. 期初账面价值	14,434,982.15	17,824,019.66	3,031,667.39	3,637,314.82	38,927,984.02

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□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	45,477,198.06	80,591.51
工程物资		
合计	45,477,198.06	80,591.51

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
智能装配仓储一体化项目	45,477,198.06		45,477,198.06			
智能整理加工中心项目				80,591.51		80,591.51
合计	45,477,198.06		45,477,198.06	80,591.51		80,591.51

(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
智能装配仓储一体化项目	206,251,300		45,477,198.06			45,477,198.06	22.05	建设中				募集资金和自有资金
合计	206,251,300		45,477,198.06			45,477,198.06	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□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

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,666,170.79	42,666,170.79
2. 本期增加金额	19,739,562.98	19,739,562.98
新增租赁	19,739,562.98	19,739,562.98
3. 本期减少金额	2,086,120.54	2,086,120.54
处置	2,086,120.54	2,086,120.54
4. 期末余额	60,319,613.23	60,319,613.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,424,213.32	9,424,213.32
2. 本期增加金额	12,261,173.28	12,261,173.28
(1) 计提	12,261,173.28	12,261,173.28
3. 本期减少金额	2,086,120.54	2,086,120.54
(1) 处置	2,086,120.54	2,086,120.54
4. 期末余额	19,599,266.06	19,599,266.06
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	40,720,347.17	40,720,347.17
2. 期初账面价值	33,241,957.47	33,241,957.47

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	软件	商标权	其他	合计

一、账面原值					
1. 期初余额	13,247,578.00	5,026,917.68	599,700.00		18,874,195.68
2. 本期增加 金额		520,840.20			520,840.20
(1) 购置		520,840.20			520,840.20
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,247,578.00	5,547,757.88	599,700.00		19,395,035.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,026,474.15	3,424,195.11	570,063.67		8,020,732.93
2. 本期增加 金额	406,372.67	497,422.15			903,794.82
(1) 计提	406,372.67	497,422.15			903,794.82
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,432,846.82	3,921,617.26	570,063.67		8,924,527.75
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	8,814,731.18	1,626,140.62	29,636.33		10,470,508.13
2. 期初账面 价值	9,221,103.85	1,602,722.57	29,636.33		10,853,462.75

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 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

29、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
租入固定资产改良支出	990,895.49	996,400.08	796,049.72		1,191,245.85
厂房屋顶更换及地面维修	666,085.16	628,850.36	262,101.05		1,032,834.47
母线槽安装工程	545,770.11	261,946.92	203,581.98		604,135.05
网络改造工程	154,261.94	126,718.22	143,942.17		137,037.99
光伏发电项目		614,324.78	30,716.23		583,608.55
合计	2,357,012.70	2,628,240.36	1,436,391.15		3,548,861.91

其他说明：

无

30、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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项坏账准备	6,460,036.14	1,592,272.47	6,118,337.52	1,438,755.33
存货跌价准备	12,635,378.56	3,158,844.64	12,109,275.12	3,027,318.78

应付职工薪酬	919,652.31	137,947.85	1,551,071.32	277,107.20
交易性金融负债公允价值变动	3,853,160.28	719,175.85		
未实现内部销售	12,889,882.24	3,222,470.56	16,678,545.72	4,169,636.43
实物资产评估增值	10,003,811.03	1,500,571.65		
使用权资产	194,514.73	45,818.23		
合计	46,956,435.29	10,377,101.25	36,457,229.68	8,912,817.74

(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				
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				
实物资产评估增值	8,240,048.74	2,060,012.19		
理财产品的公允价值变动	6,328,064.06	1,582,016.02	5,035,905.58	1,258,976.39
固定资产折旧	4,984,428.76	747,664.31	3,663,886.71	549,583.01
衍生金融工具的公允价值变动			4,461,457.62	1,115,364.41
使用权资产			521,941.28	130,485.32
合计	19,552,541.56	4,389,692.52	13,683,191.19	3,054,409.13

(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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,210,540.87	9,166,560.38		8,912,817.74
递延所得税负债	1,210,540.87	3,179,151.65		3,054,409.13

(4). 未确认递延所得税资产明细

√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		
可抵扣亏损		
应收款项坏账准备	2,227,407.41	2,387,259.52
公允价值变动	187,821.86	24,568.28
合计	2,415,229.27	2,411,827.80

(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

31、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						
预付工程设备款	95,000.00		95,000.00			
合计	95,000.00		95,000.00			

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	324,000,000.00	53,000,000.00
票据、信用证、“e信通”贴现	62,668,403.62	270,500,000.00
应计利息	251,097.50	57,027.78
合计	386,919,501.12	323,557,027.78

短期借款分类的说明：

无

(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

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
交易性金融负债		3,853,160.28		3,853,160.28

其中：				
衍生金融负债-远期外汇 合约		3,853,160.28		3,853,160.28
指定以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计		3,853,160.28		3,853,160.28

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

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	133,725,000.00	107,140,000.00
合计	133,725,000.00	107,140,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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
货款	152,109,841.27	193,728,254.87
设备工程款	11,587,754.47	407,699.22
合计	163,697,595.74	194,135,954.09

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

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
预收产品销售款	17,087,364.26	10,472,560.34
合计	17,087,364.26	10,472,560.34

(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

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	27,828,992.16	194,314,581.93	194,491,727.11	27,651,846.98
二、离职后福利-设定提存计划	2,210,721.25	10,984,356.46	12,695,408.09	499,669.62
三、辞退福利		803,913.30	803,913.30	
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,039,713.41	206,102,851.69	207,991,048.50	28,151,516.60

(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	25,180,185.05	174,469,709.09	174,584,615.14	25,065,279.00
二、职工福利费		8,044,738.86	8,044,738.86	
三、社会保险费	964,472.68	4,961,289.52	5,676,426.96	249,335.24
其中：医疗保险费	903,646.77	4,511,460.53	5,181,374.83	233,732.47
工伤保险费	59,302.39	443,751.92	487,490.84	15,563.47
生育保险费	1,523.52	6,077.07	7,561.29	39.30
四、住房公积金	31,948.34	4,250,701.75	4,282,254.09	396.00
五、工会经费和职工教育经费	1,652,386.09	2,588,142.71	1,903,692.06	2,336,836.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,828,992.16	194,314,581.93	194,491,727.11	27,651,846.98

(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	2,135,573.85	10,538,857.69	12,192,013.60	482,417.94
2、失业保险费	75,147.40	354,480.91	412,376.63	17,251.68
3、企业年金缴费		91,017.86	91,017.86	
合计	2,210,721.25	10,984,356.46	12,695,408.09	499,669.62

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	3,801,341.50	1,251,689.23
消费税		
营业税		
企业所得税	8,106,580.90	3,799,657.48
个人所得税	345,432.09	198,782.74
城市维护建设税	98,047.59	171,328.26
印花税	198,518.46	6,277.99
残疾人保障金	1,126.05	24,674.17
教育费附加（含地方教育费附加）	127,917.15	146,239.93
房产税	61,680.20	23,586.11
土地使用税	168,323.27	642,699.90
合计	12,908,967.21	6,264,935.81

其他说明：

无

41、其他应付款

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
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,185,836.51	4,948,557.09
合计	5,185,836.51	4,948,557.09

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款**(1). 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
保证金	4,547,634.84	4,167,193.07
代收、代付款	493,761.18	426,766.56
其他	144,440.49	354,597.46
合计	5,185,836.51	4,948,557.09

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	9,395,432.97	7,961,858.38
合计	9,395,432.97	7,961,858.38

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
未终止确认的票据、“e 信通”	9,439,232.36	4,651,477.39
待转销项税额	1,548,764.41	900,243.15
合计	10,987,996.77	5,551,720.54

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，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□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
租赁付款额	35,887,681.58	25,972,262.78
未确认融资费用	-5,290,292.62	-2,434,292.23
合计	30,597,388.96	23,537,970.55

其他说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预估产品退货	1,205,865.53	1,401,235.79	
合计	1,205,865.53	1,401,235.79	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

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	66,690,000.00						66,690,000.00

其他说明：

无

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）	229,271,288.00			229,271,288.00
其他资本公积	15,470.05			15,470.05
合计	229,286,758.05			229,286,758.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、库存股

√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
股份回购		15,090,592.00		15,090,592.00
合计		15,090,592.00		15,090,592.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年10月27日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，用于后续员工持股计划或者股权激励。本期公司回购股份数量243,800股，回购总成本为人民币15,090,592.00元（不含交易费用），增加库存股金额15,090,592.00元。

57、其他综合收益

□适用 √不适用

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	49,618,419.93	8,522,630.78		58,141,050.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,618,419.93	8,522,630.78		58,141,050.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	122,941,262.64	101,851,505.18

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	122,941,262.64	101,851,505.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,622,935.57	78,613,988.25
减：提取法定盈余公积	8,522,630.78	7,506,730.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,021,000.00	50,017,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	195,020,567.43	122,941,262.64

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	1,421,885,861.38	1,014,300,789.42	921,524,038.10	691,955,144.87
其他业务	13,944,914.17	14,700,489.64	1,733,451.01	2,029,616.17
合计	1,435,830,775.55	1,029,001,279.06	923,257,489.11	693,984,761.04

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
销售商品		1,435,830,775.55
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认		1,435,830,775.55
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		1,435,830,775.55

合同产生的收入说明：

□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

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	819,727.28	910,599.79
教育费附加	664,026.06	784,091.52
资源税		
房产税	301,543.36	271,371.29
土地使用税	118,630.22	641,402.80
车船使用税	4,380.00	2,602.08
印花税	863,710.33	355,233.23
其他	1,668.51	1,688.68
合计	2,773,685.76	2,966,989.39

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
人工成本	30,506,588.41	23,578,357.41
电子平台费用	50,586,200.25	14,373,375.41
业务宣传费	7,352,963.18	4,432,777.14
道具及装修费	1,447,814.68	1,133,735.23
展览费	1,171,328.48	1,035,083.01
差旅费	741,623.82	676,953.75
佣金	589,786.92	553,625.18
保险费	546,325.80	962,582.29
业务招待费	492,392.36	917,961.55
办公费	429,761.96	385,053.80
租赁及物业费	342,242.87	1,451,109.86
其他	4,422,151.33	3,591,482.89
合计	98,629,180.06	53,092,097.52

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
人工成本	47,068,914.27	30,875,904.75
折旧及资产摊销	8,128,225.61	5,055,170.43
租赁及物业费	6,944,980.79	4,246,214.66
咨询服务费	5,688,783.82	5,720,390.18
招待费	3,855,491.27	2,413,769.18
差旅费	1,741,109.63	747,953.66
办公费	1,347,076.67	927,818.93
物料消耗	2,292,453.40	669,765.36
保险费	1,247,159.80	657,981.16
运杂费	1,011,069.43	691,362.42
其他	6,859,541.65	3,837,850.69
合计	86,184,806.34	55,844,181.42

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
人工成本	13,127,946.26	10,501,813.52
材料投入	20,770,550.63	13,032,510.64
其他	2,255,154.37	1,870,394.75
合计	36,153,651.26	25,404,718.91

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
利息费用	11,004,619.29	11,270,677.56
其中：租赁负债利息费用	1,683,285.34	1,411,563.22
减：利息收入	-4,323,388.99	-6,462,898.13
汇兑损益	-6,839,144.78	1,932,580.61
手续费及其他	413,605.31	1,335,693.96
合计	255,690.83	8,076,054.00

其他说明：

无

67、其他收益

√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
----	-------	-------

政府补助	8,692,692.90	2,928,794.98
代扣个人所得税手续费	71,476.89	226,178.28
合计	8,764,169.79	3,154,973.26

其他说明：

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业优化升级资金补助	4,000,000.00	930,000.00	与收益相关
增值税所得税返还	2,640,000.00	1,330,000.00	与收益相关
稳岗类补贴	992,192.90	196,421.12	与收益相关
智能化改造项目补助款	409,600.00		与收益相关
研发费用补助	333,800.00	470,200.00	与收益相关
出口信用保险补助	317,100.00		与收益相关
社保费返还		2,173.86	与收益相关
合计	8,692,692.90	2,928,794.98	

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	-335,603.43	-141,346.22
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	-7,677,810.09	10,721,768.57
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		
理财产品取得的投资收益	6,827,862.32	6,607,434.82
合计	-1,185,551.20	17,187,857.17

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	-3,169,299.14	1,713,509.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,461,457.62	-882,108.10
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	1,292,158.48	2,595,617.28
交易性金融负债	-3,853,160.28	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-163,253.58	-24,568.28
合计	-7,185,713.00	1,688,940.90

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	355,097.41	284,728.86
其他应收款坏账损失	-172,950.90	200,619.10
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		
合同资产减值损失		
合计	182,146.51	485,347.96

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,807,312.32	12,498,955.68
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		
十二、其他		
合计	8,807,312.32	12,498,955.68

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
处置固定资产损益	115,805.13	356,995.26
合计	115,805.13	356,995.26

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	13,323.38	1,527.65	13,323.38
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	2,386,946.67	1,297,086.98	2,386,946.67
其他	249,126.16	180,308.44	249,126.16
合计	2,649,396.21	1,478,923.07	2,649,396.21

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
大商贸专项资金	1,186,523.70	687,426.53	与收益相关
国家高新技术企业补助	300,000.00		与收益相关
“衢州智造新城”优秀工业设计创新奖励	220,000.00		与收益相关
2021 年度进出口稳定增长专项资金补贴	200,000.00		与收益相关
出口补助	200,000.00	100,000.00	与收益相关

扩大排产政策奖励	150,000.00		与收益相关
2021 年度亩均税收进步奖奖励	80,000.00		与收益相关
商贸流通业发展扶持奖励	20,000.00		与收益相关
2022 年度服务业发展专项资金	20,000.00		与收益相关
春节留工促产补助	10,000.00		与收益相关
待报解预算收入	422.97		与收益相关
体育产业发展资金		500,000.00	与收益相关
国库退款		9,660.45	与收益相关
合计	2,386,946.67	1,297,086.98	

其他说明：

适用 不适用

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	6,137.58	543,272.58	6,137.58
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	29,115.21	308,769.11	29,115.21
其他	1,220,319.95	531,544.89	1,220,319.95
合计	1,255,572.74	1,383,586.58	1,255,572.74

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	35,251,622.15	12,490,169.75
递延所得税费用	-129,000.12	2,284,328.27
合计	35,122,622.03	14,774,498.02

(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	175,745,557.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,936,389.40
子公司适用不同税率的影响	-7,201,145.40
调整以前期间所得税的影响	72,302.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	914,412.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-616,450.47
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	49,336.45
研发费用、残疾人加计扣除的影响	-2,056,125.56
其他	23,903.29
所得税费用	35,122,622.03

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 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	2,978,799.07	5,382,802.76
财政补助资金	11,079,639.57	4,225,881.96
保证金、押金	4,302,365.36	2,355,615.08
往来款、代垫款	1,727,461.61	551,953.97
预缴企业所得税退回	1,790,440.88	
其他	1,161,990.12	1,147,921.95
合计	23,040,696.61	13,664,175.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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
电子平台费用	50,586,200.25	14,373,375.41
研发费	22,886,932.04	14,576,813.56

办公及物业租赁费	9,058,869.14	7,130,465.41
业务宣传费	7,352,963.18	4,432,777.14
咨询服务费	5,921,050.69	5,781,031.17
招待费	4,347,883.63	3,331,730.73
保证金、押金	4,479,485.51	1,971,625.70
往来款、代垫款	2,645,409.13	2,710,572.50
差旅费	2,482,733.45	1,424,907.41
道具及装修费	1,515,635.02	932,101.18
展览费	1,171,328.48	1,035,083.01
运杂费	1,011,394.93	691,362.42
其他	15,192,159.02	11,339,803.82
合计	128,652,044.47	69,731,649.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 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
收到远期外汇合约保证金		873,013.70
合计		873,013.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 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
支付远期外汇合约保证金	8,212,721.45	
合计	8,212,721.45	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 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
股份回购	15,095,056.44	
租赁使用权资产付款	13,381,779.82	12,214,583.51
合计	28,476,836.26	12,214,583.51

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	140,622,935.57	78,613,988.25
加：资产减值准备	8,807,312.32	12,498,955.68
信用减值损失	182,146.51	485,347.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,451,893.03	5,561,096.78
使用权资产摊销	12,261,173.28	9,424,213.32
无形资产摊销	903,794.82	922,593.61
长期待摊费用摊销	1,436,391.15	1,219,834.71
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）	-115,805.13	-356,995.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-7,185.80	541,744.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,185,713.00	-1,688,940.90
财务费用（收益以“-”号填列）	2,421,948.94	13,203,258.17
投资损失（收益以“-”号填列）	1,185,551.20	-17,187,857.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-253,742.64	1,646,083.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	124,742.52	638,244.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-173,938,972.52	-242,911,899.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,597,111.16	-94,414,062.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,516,036.11	176,539,187.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,186,821.20	-55,265,206.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,187,138.34	159,892,209.43
减：现金的期初余额	159,892,209.43	228,504,554.43
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	-54,705,071.09	-68,612,345.00

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(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	105,187,138.34	159,892,209.43
其中：库存现金	34,194.68	106,485.99
可随时用于支付的银行存款	104,449,805.23	159,766,837.39
可随时用于支付的其他货币资金	703,138.43	18,886.05
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	105,187,138.34	159,892,209.43
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,232,789.32	详见附注五（一）、附注十一
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	22,232,789.32	/

其他说明：

无

82、 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	1,861,915.92	6.9646	12,967,499.62
欧元			
港币	37,092.00	0.8933	33,134.28
塔卡	150,530,072.60	0.0681	10,251,097.94
越南盾	459,263,751.00	0.0003	134,016.05
韩元	1,000,000.00	0.0055	5,523.03
应收账款	-	-	
其中：美元	6,342,496.48	6.9646	44,172,950.98
马来西亚林吉特	18,649.10	1.5772	29,413.36
菲律宾比索	49,606.50	0.1251	6,205.77
新加坡元	167.83	5.1831	869.88
泰铢	130,489.50	0.2014	26,280.59
台币	478.00	0.2278	108.89
越南盾	21,247,112.00	0.0003	6,334.97
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	691,284.01	6.9646	4,814,516.62
越南盾	300,150,481.00	0.0003	87,585.79

其他说明：

无

(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

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业优化升级资金补助	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
增值税所得税返还	2,640,000.00	其他收益	2,640,000.00

大商贸专项资金	1,186,523.70	营业外收入	1,186,523.70
稳岗类补贴	992,192.90	其他收益	992,192.90
智能化改造项目补助款	409,600.00	其他收益	409,600.00
研发费用补助	333,800.00	其他收益	333,800.00
国家高新技术企业补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
出口信用保险补助	317,100.00	其他收益	317,100.00
“衢州智造新城”优秀工业设计创新奖励	220,000.00	营业外收入	220,000.00
出口补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2021 年度进出口稳定增长专项资金补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
扩大排产生产政策奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2021 年度亩均税收进步奖奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
商贸流通业发展扶持奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
2022 年度服务业发展专项资金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
春节留工促产补助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
待报解预算收入	422.97	营业外收入	422.97
合计	11,079,639.57		11,079,639.57

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

85、其他

□适用 √不适用

八、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

√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
世外桃源户外用品	2022 年 11	5,316.60	100.00	收购	2022 年 11	取得公司控制权	0	0

有限公司								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

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	世外桃源户外用品有限公司
--现金	5,316.60
--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	5,316.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,316.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

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

	世外桃源户外用品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,316.60	5,316.60
货币资金	5,316.60	5,316.60
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	5,316.60	5,316.60
减：少数股东权益		

取得的净资产	5,316.60	5,316.60
--------	----------	----------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

被购买方可辨认资产、负债为货币资金，其公允价值与账面价值一致。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

与上年相比本年增加合并单位 3 家，原因为：

公司本年投资设立勤达户外（孟加拉）有限公司、江山勤达户外用品有限公司、菏泽牧高笛户外用品有限公司，自设立日开始纳入合并范围。

与上年相比本年减少合并单位 1 家，原因为：

江山勤达户外用品有限公司本年注销，截至 2022 年 12 月 31 日已完成税务清算，工商注销流程尚在办理中。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
衢州天野户外用品有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品	100.00		非同一控制下企业合并
龙游勤达旅游帐篷有限公司	浙江省龙游县	浙江省龙游县	户外用品	100.00		同一控制下企业合并
浙江牧高笛户外用品有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	户外用品	100.00		投资设立
天野户外(孟加拉)有限公司	孟加拉	孟加拉	户外用品	90.00	10.00	投资设立
香港来飞贸易有限公司	香港	香港	户外用品	100.00		投资设立
鄱阳县天野户外用品有限公司	江西省鄱阳县	江西省鄱阳县	户外用品		100.00	投资设立
衢州市牧高笛户外用品有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品		100.00	投资设立
常山天野户外用品有限公司	浙江省常山县	浙江省常山县	户外用品		100.00	投资设立
越南天野户外用品有限公司	越南	越南	户外用品	100.00		投资设立
衢州名墅户外用品有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品		100.00	投资设立
宁波牧高笛户外用品有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	户外用品	100.00		投资设立
兴安天野户外有限公司	越南	越南	户外用品		100.00	投资设立

宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	户外用品	100.00		投资设立
衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品		100.00	投资设立
上海牧高笛户外用品有限公司	上海市松江区	上海市松江区	户外用品	100.00		投资设立
海口牧高笛投资有限公司	海南省海口市	海南省海口市	创业投资	100.00		投资设立
龙游飞野户外用品有限公司	浙江省龙游县	浙江省龙游县	户外用品		100.00	投资设立
勤达户外（孟加拉）有限公司	孟加拉	孟加拉	户外用品	90.00	10.00	投资设立
菏泽牧高笛户外用品有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	户外用品	100.00		投资设立
世外桃源户外用品有限公司	韩国	韩国	户外用品		100.00	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

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(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

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,523,050.35	9,858,653.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-335,603.43	-141,346.22
--其他综合收益		
--综合收益总额	-335,603.43	-141,346.22

其他说明

联营企业：武汉大热荒野科技有限公司

(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、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)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发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司在选择客户时，会充分了解并考察其信誉、财务状况等背景情况，降低账款回收中的信用风险。

公司对于境外客户，主要以电汇作为货款结算方式，根据每个客户的实际情况，公司与客户约定 15 天-90 天的结算信用期，并在双方的商品采购合同中予以确认。公司在每一批外销商品发出后，均有专人负责追踪货款回款情况。公司每年为出口商品产生的应收账款根据客户的风险程度在中国出口信用保险公司进行投保，中国出口信用保险公司按约定对符合保险范围的出口合同履行保险义务。保证了国外销售的风险在可控的范围内。

对于境内客户，公司已制定专门的销售回款管理制度，为每一个客户分别设置应收账款台账，及时登记每一客户应收账款余额增减变动情况，建立完善动态的客户资料。财务部设专人核算应收账款，负责对客户信用状况、应收账款账龄、账款回收情况进行分析，公司至少每季度与客户就销售总额、收发货物以及应收账款余额情况进行核对。

(二)流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	386,919,501.12		386,919,501.12

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	133,725,000.00		133,725,000.00
应付账款	163,697,595.74		163,697,595.74
合计	684,342,096.86		684,342,096.86

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	323,557,027.78		323,557,027.78
应付票据	107,140,000.00		107,140,000.00
应付账款	194,135,954.09		194,135,954.09
合计	624,832,981.87		624,832,981.87

(三)市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与短期借款，面临的利率风险较小。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未交割的远期合约金额为 2,201.60 万美元。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	12,967,499.62	10,423,771.30	23,391,270.92	18,089,540.58	5,578,696.40	23,668,236.98
应收账款	44,172,950.98	69,213.46	44,242,164.44	54,207,072.32		54,207,072.32
资产合计	57,140,450.60	10,492,984.76	67,633,435.36	72,296,612.90	5,578,696.40	77,875,309.30
应付账款	4,814,516.62	87,585.79	4,902,102.41	11,376,583.71	181,979.92	11,558,563.63
负债合计	4,814,516.62	87,585.79	4,902,102.41	11,376,583.71	181,979.92	11,558,563.63

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		199,563,077.95	9,812,178.14	209,375,256.09
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		199,563,077.95		199,563,077.95
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他(理财产品)		199,563,077.95		199,563,077.95
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			9,812,178.14	9,812,178.14
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			9,812,178.14	9,812,178.14
(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				
持续以公允价值计量的资产总额		199,563,077.95	9,812,178.14	209,375,256.09
(六) 交易性金融负债		3,853,160.28		3,853,160.28
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		3,853,160.28		3,853,160.28
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债		3,853,160.28		3,853,160.28
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		3,853,160.28		3,853,160.28
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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波大牧投资有限公司	宁波市大榭开发区	实业投资	816.1616	50.44	50.44

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陆瞰华、陆瞰峰

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“七、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详见附注

适用 不适用

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
武汉大热荒野科技有限公司	公司全资子公司之参股子公司

其他说明

适用 不适用

公司全资子公司海口牧高笛投资有限公司持有武汉大热荒野科技有限公司 10%股权。

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
徐静	其他
余立平	其他
杜素珍	其他
巢峰汇（宁波）餐饮文化管理有限公司	其他
武汉大热荒野科技有限公司	其他
武汉大热生活科技有限公司	其他
衢州旭诚物流有限公司	其他

其他说明

徐静为公司董事、外销事业部总经理；余立平为公司监事、外联经理兼工会主席；杜素珍为公司董事、财务总监；巢峰汇（宁波）餐饮文化管理有限公司为实际控制人陆瞰峰先生控制的企业；武汉大热荒野科技有限公司为公司之联营企业；武汉大热生活科技有限公司为武汉大热荒野科技有限公司之全资子公司；衢州旭诚物流有限公司为公司财务总监杜素珍配偶控制之企业。

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
衢州旭诚物流有限公司	采购商品	27,064.22			

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
武汉大热荒野科技有限公司	出售商品	319,857.79	6,228.58
武汉大热生活科技有限公司	出售商品	31,955.49	
巢峰汇（宁波）餐饮文化管理有限公司	出售商品		7,964.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

根据公司《章程》、《关联交易管理制度》等相关规定，上述关联交易在总经理批准的关联交易额度内，已经公司总经理批准，无需提交董事会审议。

(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

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
衢州天野户外用品有限公司	50,000,000.00	2022年8月18日	2024年8月18日	否
浙江牧高笛户外用品有限公司	50,000,000.00	2022年6月6日	2023年4月11日	否
衢州天野户外用品有限公司	100,000,000.00	2022年8月10日	2023年8月15日	否

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	671.83	624.47

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(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
其他应收款	余立平			500.00	50.00

(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
其他应付款	陆瞰峰	9,312.00	9,312.00
其他应付款	杜素珍	13,236.50	13,071.50
其他应付款	徐静	14,969.36	44,187.08
合同负债	武汉大热生活科技有限公司	2,108.23	
合同负债	武汉大热荒野科技有限公司		14,201.86

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、截止 2022 年 12 月 31 日，本公司抵押担保情况如下：

本公司无需要披露的抵押担保事项。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，本公司质押担保情况如下：

本公司无需要披露的质押担保事项。

3、截止 2022 年 12 月 31 日，本公司票据保证金情况如下：

(1) 本公司于 2022 年 7 月 27 日与中国建设银行股份有限公司衢州分行签订了 68350092302020222020 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 2,095,000.00 元为公司在建设银行股份有限公司衢州分行 20,890,000.00 元承兑汇票（期限从 2022 年 7 月 28 日至 2023 年 1 月 28 日）提供担保。

(2) 本公司于 2022 年 9 月 26 日与中国建设银行股份有限公司衢州分行签订了 68350092302020222027 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 2,633,000.00 元为公司在建设银行股份有限公司衢州分行 26,330,000.00 元承兑汇票（期限从 2022 年 9 月 28 日至 2023 年 3 月 28 日）提供担保。

(3) 本公司于 2022 年 12 月 5 日与中国建设银行股份有限公司衢州分行签订了 68350092302020222034 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 593,500.00 元为公司在建设银行股份有限公司衢州分行 5,855,000.00 元承兑汇票（期限从 2022 年 12 月 6 日至 2023 年 3 月 6 日）提供担保。

(4) 本公司于 2022 年 12 月 5 日与中国建设银行股份有限公司衢州分行签订了 68350092302020222035 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 1,831,000.00 元为公司在建设银行股份有限公司衢州分行 18,310,000.00 元承兑汇票（期限从 2022 年 12 月 6 日至 2023 年 6 月 6 日）提供担保。

(5) 本公司于 2022 年 8 月 30 日与上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行签订了 CD13812022800095 号《开立银行承兑汇票业务协议书》，以其他货币资金 3,510,000.00 元为公司在上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行 26,260,000.00 元承兑汇票（期限从 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 2 月 28 日）提供担保。

(6) 本公司于 2022 年 11 月 4 日与上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行签订了 CD13812022800138 号《开立银行承兑汇票业务协议书》，以其他货币资金 3,090,000.00 元为公司在上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行 30,090,000.00 元承兑汇票（期限从 2022 年 11 月 4 日至 2023 年 5 月 4 日）提供担保。

(7) 本公司于 2022 年 12 月 5 日与中信银行股份有限公司衢州支行签订了 811088430082 号《中信银行电子银行承兑汇票承兑协议》，以其他货币资金 249,500.00 元为公司在中信银行股份有限公司衢州支行 4,990,000.00 元承兑汇票（期限从 2022 年 12 月 5 日至 2023 年 6 月 5 日）提供担保。

4、截止 2022 年 12 月 31 日，本公司衍生工具合约保证金情况如下：

(1) 本公司于 2021 年 4 月 18 日与中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行签订了浙衢农银行生 2021-016 号《中国农业银行股份有限公司客户衍生交易主协议》，以其他货币资金 1,710,455.21 元为公司在中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行 4,676,000.00 美元未到期远期结售汇及期权交易提供担保。

(2) 子公司衢州天野户外用品有限公司于 2022 年 4 月 20 日与中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行签订了 19XY701522003 号《中国农业银行股份有限公司客户衍生交易主协议》，以其他货币资金 6,502,369.67 元为其在中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行 17,340,000.00 美元未到期远期结售汇提供担保。

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

十五、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	79,735,440
经审议批准宣告发放的利润或股利	79,735,440

2023 年 4 月 26 日公司第六届董事会第九次会议审议通过 2022 年度利润分配预案，本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 12 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 66,690,000 股，扣除回购专用证券账户中的股份 243,800 股，共计 66,446,200 股为基数，以

此计算合计拟派发现金红利 79,735,440 元（含税）。不转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。公司 2022 年度现金分红合计占公司 2022 年合并报表中归属于母公司股东的净利润比例为 56.70%。

本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

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

十六、 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、 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

十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	83,887,334.16
1 年以内小计	83,887,334.16
1 至 2 年	1,448,058.51
2 至 3 年	2,395,985.54
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	87,731,378.21

(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：										
按单项计提坏账准备										

按组合合计提坏账准备	87,731,378.21	100.00	1,702,474.85	1.94	86,028,903.36	35,957,581.51	100.00	694,903.54	1.93	35,262,677.97
其中:										
按组合合计提坏账准备	87,731,378.21	100.00	1,702,474.85	1.94	86,028,903.36	35,957,581.51	100.00	694,903.54	1.93	35,262,677.97
合计	87,731,378.21	/	1,702,474.85	/	86,028,903.36	35,957,581.51	/	694,903.54	/	35,262,677.97

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: 账龄分析法组合

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	83,887,334.16	838,873.34	1.00
1 至 2 年	1,448,058.51	144,805.85	10.00
2 至 3 年	2,395,985.54	718,795.66	30.00
3 年以上			
合计	87,731,378.21	1,702,474.85	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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					
按组合计提	694,903.54	1,007,571.31			1,702,474.85
合计	694,903.54	1,007,571.31			1,702,474.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
香港来飞贸易有限公司	60,002,855.94	68.39	600,028.56
DESIPRO PTE, LTD	6,909,733.43	7.88	69,097.33
Halfords Global Sourcing	6,533,222.78	7.45	65,332.23
越南天野户外用品有限公司	4,366,657.94	4.98	867,559.07
Kmart Australia Ltd	4,168,617.31	4.75	41,686.17
合计	81,981,087.40	93.45	1,643,703.36

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	67,700,000.00	59,000,000.00
其他应收款	334,304,213.35	180,801,354.76
合计	402,004,213.35	239,801,354.76

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). 坏账准备计提情况

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司分配股利	67,700,000.00	59,000,000.00
合计	67,700,000.00	59,000,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	336,223,974.25
1 年以内小计	336,223,974.25
1 至 2 年	1,602,754.27
2 至 3 年	
3 年以上	1,105,321.20
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	338,932,049.72

(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
应收资金集中管理款		
往来款	337,699,462.46	182,454,787.87
保证金、押金	1,100,000.00	1,102,000.00
备用金、暂借款	132,587.26	176,372.71
合计	338,932,049.72	183,733,160.58

(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)	
2022年1月1日余额	2,931,805.82			2,931,805.82
2022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	1,696,030.55			1,696,030.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	4,627,836.37			4,627,836.37

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						

按组合计提	2,931,805.82	1,696,030.55				4,627,836.37
合计	2,931,805.82	1,696,030.55				4,627,836.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江牧高笛户外用品有限公司	往来款	172,892,322.54	1 年以内	51.01	1,728,923.23
衢州天野户外用品有限公司	往来款	161,317,139.92	1 年以内	47.60	1,613,171.40
上海牧高笛户外用品有限公司	往来款	2,440,000.00	1 年以内 840,000.00 元; 1-2 年 1,600,000.00 元	0.72	168,400.00
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司	往来款	1,050,000.00	1 年以内	0.31	10,500.00
衢州绿色产业集聚区管委会	保证金、押金	900,000.00	3 年以上	0.27	900,000.00
合计	/	338,599,462.46	/	99.91	4,420,994.63

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	107,843,556.90		107,843,556.90	84,077,763.30		84,077,763.30
对联营、合营企业投资						
合计	107,843,556.90		107,843,556.90	84,077,763.30		84,077,763.30

(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
龙游勤达旅游帐篷有限公司	538,839.64			538,839.64		
衢州天野户外用品有限公司	3,750,000.00	16,259,999.25		20,009,999.25		
浙江牧高笛户外用品有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
天野户外（孟加拉）有限公司	29,683,688.17	902,759.35		30,586,447.52		
香港来飞贸易有限公司	61,329.00			61,329.00		
越南天野户外用品有限公司	19,833,421.49			19,833,421.49		
宁波牧高笛户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海牧高笛户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海口牧高笛投资有限公司	15,210,485.00	5,010,000.00		20,220,485.00		
菏泽牧高笛户外用品有限公司		500,000.00		500,000.00		
勤达户外（孟加拉）有限公司		1,093,035.00		1,093,035.00		
合计	84,077,763.30	23,765,793.60		107,843,556.90		

(2). 对联营、合营企业投资

□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	541,941,923.55	509,421,830.79	367,239,199.60	334,901,448.44
其他业务	2,820,128.65	1,861,602.82	2,925,838.90	1,973,951.18
合计	544,762,052.20	511,283,433.61	370,165,038.50	336,875,399.62

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
销售商品		542,783,310.62
按合同期限分类		
在某一时点确认		542,783,310.62
合计		542,783,310.62

合同产生的收入说明：

□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

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		
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	-5,779,416.46	8,542,423.57
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		
子公司分配股利产生的投资收益	67,700,000.00	59,000,000.00
理财产品取得的投资收益	6,827,862.32	6,116,323.72
合计	68,748,445.86	73,658,747.29

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	122,990.93	主要处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,079,639.57	政府补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8,120,020.80	理财持有期间的投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-16,155,681.57	持有远期合约产生的收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-928,832.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	651,482.46	
少数股东权益影响额		
合计	1,586,655.16	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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	27.97	2.11	2.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.65	2.09	2.09

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：陆墩华

董事会批准报送日期：2023年4月26日

修订信息

适用 不适用