

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 2023 年半年度报告



二〇二三年八月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

无

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半年度报告内容的真实性、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“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）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.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	35
第九节	债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36

备查文件目录	1、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本；
	2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
	3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、牧高笛	指	牧高笛户外用品股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
象山大牧	指	浙江象山大牧企业管理咨询有限公司
浙江嘉拓	指	浙江嘉拓投资管理有限公司

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、基本情况变更简介

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	无
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
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼
报告期内变更情况查询索引	无

五、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	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	859,993,621.37	867,287,616.52	-0.84
归属于上市公司股东的净利润	97,008,421.08	113,165,897.31	-14.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	95,245,856.37	110,353,336.40	-13.69
经营活动产生的现金流量净额	206,844,001.15	48,999,389.75	322.14
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	551,320,765.27	534,047,784.19	3.23
总资产	1,207,062,644.94	1,341,137,932.05	-10.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.45	1.70	-14.71
稀释每股收益(元/股)	1.45	1.70	-14.71
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	1.43	1.65	-13.33
加权平均净资产收益率(%)	17.04	21.97	减少4.93个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	16.73	21.42	减少4.69个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比增长 322.14%，主要为公司销售回款额同比增长，但采购支付同比下降。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-56,493.01	处置固定资产收益
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	4,652,785.13	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	1,524,844.24	理财产品收益
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	-3,266,201.01	远期合约损益
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	-211,733.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	880,637.45	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,762,564.71	

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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），帐篷的生产属于纺织业——非家用纺织制成品制造——篷、帆布制造（行业代码 C1784）；户外服装的生产属于纺织服装、服饰业（行业代码 C18）；户外运动鞋的生产属于皮革、毛皮、羽毛及其制品——制鞋业（行业代码 C195）。

（二）公司主营业务情况说明

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。

（三）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）行业情况

1、露营市场回归理性，但持续走强的趋势不可逆

国内露营市场经过近年爆发式增长后，行业步入洗牌和秩序重建期，露营回归正常发展节奏。相较于去年，露营市场整体增速虽有所放缓，但仍是户外火热的板块之一，规模仍在稳步上升。2022 年，淘宝天猫露营市场率先突破百亿大关，2023 年，露营用品仍在天猫保持高速增长

长，并带动了整个大户外市场的激增。同时，ISPO Beijing \Shanghai 2023（亚洲运动用品与时尚展）展会上，参展品牌和参展人数同比大幅增长，露营所能够带来的生活方式改变和场景想象空间仍然很大。

2、露营迈进 2.0 时代，中国式露营时代才刚刚开启

随着露营从爆火打卡的休闲选择逐步演化为一部分用户的全新生活方式，中国露营时代才刚刚正式开启。如今的露营更像是一种“微度假”，为追求更舒适的露营体验，用户对装备有了更高的追求，露营产品走向精细化、个性化、轻量化。借助露营风潮，行业竞争进一步加剧，行业内品牌都在积极扩张自身的产品线，探索融合技术创新机会，深化品牌形象，走差异化路线，抛弃同质化产品，挖掘精准细分品类，打造更加符合应用场景的产品。

3、露营发展趋势正在呈现出多样化的“露营+”模式

露营经济进入复合时代，露营形成“露营+文旅”、“露营+消费”、“露营+游学”、“露营+文创”等多种融合发展模式，“露营+”带动了无限的消费新生态。在“露营+”模式的推动下，露营不再只是单一的消费行为，而是形成了多样化、组合化的特点，更加有利于实现规模化扩张，形成“露营旅游”市场，催生出“露营经济”。

（五）行业地位

公司作为国内户外露营龙头企业，2003 年推出“冷山”徒步帐篷，已经成为中国徒步露营的标杆产品。公司曾联合参与制定国家标准《野营帐篷》GB/Z 27735-2022 及国家标准《汽车露营地开放条件和要求》；曾荣获 ISPO 全球杰出户外产品奖、亚洲户外产业大奖、户外产业年度评选十大领军品牌等。报告期内，公司斩获 TS100 年度露营领导力品牌奖，指挥官帐篷荣获 TS100 年度露营单品奖，揽盛入围 TS100 年度露营单品奖赛道。近年来，公司凭借不断提升的产品力和品牌力，赢得了广大露营爱好者的青睐和专业玩家的肯定。

（六）主要的业绩驱动因素

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。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产品力优势

从帐篷品牌发展到露营品牌，并最终成为生活方式品牌，牧高笛持续品类创新，打造全品类矩阵。丰富城市露营、营地露营、山地露营、汽车露营、水系露营等场景矩阵，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。公司坚持产品原创原则和产品共创理念。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。截止 2023 年 6 月末，公司及子公司拥有专利超过 75 项，多个产品斩获红点设计至尊奖、ISPO 设计大奖、美国缪斯设计奖等重量级荣誉。

（二）品牌力优势

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，公司瞄准亲子、女性、年轻人客群，尝试与多个热门 IP 推出联名系列产品，打破传统帐篷单调沉闷的形象，快速触及新用户，提升品牌知名度，在市场引起良好的反馈；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，将追求高品质出行的露营文化延伸至汽车文化之中；通过明星综艺节目合作，推广露营概念；此外，还通过与营地的联动，打造户外派对空间，探索户外生活新方式。社交媒体方面，公司拥有自媒体全平台矩阵，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）渠道力优势

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）生产基地全球化布局优势

公司全球化产能布局，生产基地遍布国内、孟加拉和越南。多元化布局有利于提升客户服务能力、降本增效以及降低潜在风险。公司通过灵活的订单调配降低对生产带来的不利影响，通过科学生产计划、厂区扩建充分提升产能利用率，配合业务订单增长需求。应对国际形势的复杂多变，公司积极全球战略布局，在保证战略客户持续稳定合作的基础上，积极开拓新市场，完善全球销售网络。

（五）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。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 8.60 亿元，同比下降 0.84%，实现净利润 0.97 亿元，同比下降 14.28%。其中，自主品牌业务实现收入 4.28 亿元，同比增长 23.59%；OEM/ODM 业务实现收入 4.32 亿元，同比下降 16.54%。

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、推出 2023 趋势新品，打造全品类矩阵

报告期内，公司坚持露营专业主义，通过团队与用户持续共创、不断打磨，推出最新款牧高笛冷山超轻系列产品冷山 UL2。冷山系中国徒步露营的标杆产品，目前已升级至第五代“冷山”，应对不同的露营需求。



牧高笛冷山超轻系列产品冷山 UL2

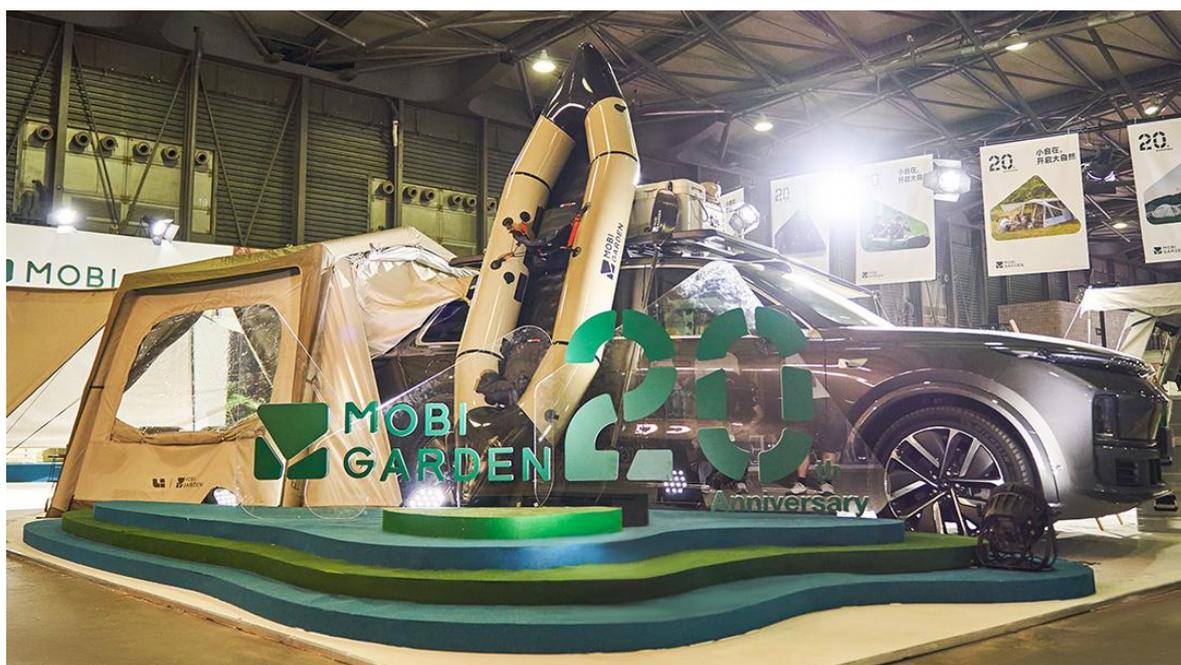
报告期内，公司优化城市露营装备，推出假日山居自动速开帐系列；丰富露营场景，布局汽车露营、水系露营等新场景下的露营装备需求。



牧高笛水系露营之逐浪双人进阶充气皮划艇

2、专业露营 20 年，牧高笛品牌理念全新升级

2023 年，牧高笛品牌创立二十周年，从冷山问世填补中国露营空白；从代表中国露营品牌，走向世界舞台；从近年引领精致露营融入大众生活；2023 年，牧高笛又带领露营生活方式进入新纪元，探索玩转全场景露营。牧高笛秉承专业、坚持、探索的精神，一再引领行业风潮。牧高笛将以此为起点，倡导并持续推广“把精致舒适带去自然，把自然带回生活”的价值理念。希望对露营人的守护与爱，融入每一件装备的设计与制造中；牧高笛将继续以见证者、陪伴者、守护者的身份，领跑行业，与万千露营人共同成长。



3、跨领域多元合作，助力品牌破圈

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，联名营销方面，牧高笛 X LINE FRIENDS 全新系列 minini 合作系列露营装备，带来专属小朋友的精致与萌趣；牧高笛 X 小黄鸭 B.Duck，联手国民 IP 推出联名露营装备，传递个性态度。



报告期内，主题活动方面，牧高笛 X 2023 阿那亚戏剧节 X 候鸟 300，戏剧与露营的碰撞，让帐篷容纳生活艺术的想象，带来全新的露营生活方式；牧高笛与顶级潮流展 INNERSECT 的跨界合作，首次将展览搬到户外，探索年轻潮流文化；牧高笛 X 天猫乐活露营节，牧高笛 X 小红书 Urbancore 运动市集等，解锁更多露营+，用对露营的热爱去享受生活的松弛感。



报告期内，牧高笛打造 MOBI 自在露营节，是牧高笛 2023 年全新打造的社群专属线下活动，旨在增进品牌与用户之间的相互了解。牧高笛与头部营地保持联动，围绕精致野餐、宠物露营、公园露营等场景进行新品巡展。



此外，公司还积极参加 ISPO 北京、上海展会，2023 北京国际露营展，第 31 届深圳礼品展等，发布趋势新品，引领行业潮流，传递品牌价值！

4、汽车露营先行者，引领 2023 年露营新趋势

随着汽车产业的不断发展，越来越多的车型搭载了许多适合户外活动的功能。自驾露营成为 2023 年露营新趋势。汽车作为出行方式与露营这一生活方式结合，受到越来越多年轻人的青睐。公司致力于将追求高品质出行的露营文化延伸至汽车文化之中，在行业内率先推动汽车和露

营的结合。报告期内，汽车露营系列装备全新上市，如驱风车载侧边天幕、揽盛 3 一体充车尾帐等，产品搭建轻松快捷，适配多种车型。此外，公司还通过与车企联合研发并打造适配专属车型的户外装备。报告期内，公司推出理想×牧高笛充气车尾帐篷，适配理想 ONE、理想 L 系列车型。帐身采用一体式脊椎架构，与车尾相连，让爱车秒变大自然中的连通房，为全家人提供舒适露营体验。未来，公司将尝试与更多车企保持联动，希望带给用户舒适惬意的自驾露营体验。



理想 X 牧高笛联名充气车尾帐篷

（二）OEM/ODM 业务

1、持续提升新品研发能力，新客户开拓成果喜人

报告期内，为配合全球低碳双减战略，公司在新品开发上积极运用可循环使用材料，并以终端客户需求为着点，研究更便捷用户使用的帐篷品类。

报告期内，公司加大新市场的开拓，新客户开发转化率呈现积极态势，取得多个高质量客户的产品定点，为 OEM/ODM 未来的持续性增长提供了新的潜能。

2、降本增效，加大品控管理，积极融入数字化转型

报告期内，公司通过梳理流程和业务形态合并整合等措施降本，取得显著效果。此外，还通过产销协同模式，通过预期管理，打通生产交付、物料及仓储物流计划，提升物料齐套率、交货准时率。

报告期内，公司持续提升产品质量管理能力，公司淋雨实验室通过重点客户实验室认证等，上述认证将有助于缩短开发周期，增强测试结果的可信度和国际互认。

报告期内，公司加快数字化转型，启动实施 SAP 项目，制定管理规则，设计高阶架构，并基于满足未来 5-10 年业务发展需求的目标，制定关键业务和系统流程，为公司未来可持续发展打造坚实的基础。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	859,993,621.37	867,287,616.52	-0.84
营业成本	615,853,860.30	630,811,827.33	-2.37
销售费用	62,484,766.61	34,975,734.37	78.65
管理费用	43,753,301.24	40,655,234.53	7.62
财务费用	-687,506.81	-2,133,022.06	不适用
研发费用	12,564,643.93	15,144,934.30	-17.04
经营活动产生的现金流量净额	206,844,001.15	48,999,389.75	322.14
投资活动产生的现金流量净额	65,090,004.10	-15,743,079.28	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-207,822,846.69	-53,508,574.93	不适用

营业收入变动原因说明：与上年基本持平；

营业成本变动原因说明：主要为营业收入减少且成本下降所致；

销售费用变动原因说明：主要为本期自主品牌业务投入的电商专项费用、品牌推广费等增加所致

管理费用变动原因说明：主要为本期为提升管理增加咨询费以及人工成本等所致；

财务费用变动原因说明：主要为利息支出增加，定期存单利息收入下降所致；

研发费用变动原因说明：主要因提高研发效率和质量从而降低研发费用；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期自主品牌业务回款较上年同期增加，支付货款同比下降所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期购买理财产品赎回所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期偿还借款高于本期借款所致。

2 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

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	184,091,464.27	15.25	132,150,210.29	9.85	39.30	主要因

						OEM/ODM 业务本期期末收到货款金额较高所致
交易性金融资产	101,950,056.85	8.45	199,563,077.95	14.88	-48.91	主要为自有资金及募集资金理财产品到期赎回所致
应收账款	189,330,162.57	15.69	106,167,874.80	7.92	78.33	主要为 OEM/ODM 业务上半年为销售旺季致应收款余额较期初增加且自主品牌业务营收增长而增加应收款所致。
预付款项	11,581,190.73	0.96	24,232,732.31	1.81	-52.21	主要为自主品牌业务采购预付款比例下降所致
无形资产	16,656,237.05	1.38	10,470,508.13	0.78	59.08	主要是公司为提升管理效力购买 SAP 软件及实施费用增加所致
长期待摊费用	4,962,900.31	0.41	3,548,861.91	0.26	39.84	主要为园区环境提升改造工程及员工宿舍装修等投入增加所致
其他非流动资产	-	0.00	95,000.00	0.01	-100.00	主要因工程设备款支付所致
短期借款	188,884,431.35	15.66	386,919,501.12	28.85	-51.18	主要为本期经营活动产生的现金流量

						净额增加及理财产品到期赎回归还借款所致
交易性金融负债	1,811,656.48	0.15	3,853,160.28	0.29	-52.98	主要为理财产品期末持有的远期合约受汇率变动影响所致
应付票据	65,790,000.00	5.45	133,725,000.00	9.97	-50.80	主要为OEM/ODM业务下滑致票据结算的货款下降所致。
应交税费	30,659,396.07	2.54	12,908,967.21	0.96	137.50	主要自主品牌业务营收增加而致增值税增加，同时企业所得税增加所致。
其他应付款	86,961,106.53	7.21	5,185,836.51	0.39	1576.90	主要因2022年度已宣告的分红款期末尚未支付所致
一年内到期的非流动负债	3,383,769.80	0.28	9,395,432.97	0.70	-63.98	主要因子公司兴安天野租赁提前终止而减少所致
其他流动负债	2,888,858.94	0.24	10,987,996.77	0.82	-73.71	主要因本期已背书未到期的E信通票据较上年期末减少所致。
预计负债	527,226.01	0.04	1,401,235.79	0.10	-62.37	主要因自主品牌业务预估产品退货减

						少所致
--	--	--	--	--	--	-----

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 200,553,656.65（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 16.62%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期内，公司受限制的货币资金 7,457,249.64 元；其中，银行承兑汇票保证金 4,809,500.00 元，衍生工具合约保证金 2,643,285.2 元,其他保证金 4,464.44 元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司新设全资子公司牧高笛（象山）贸易有限公司，注册资本 500 万元；此外，公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第六届董事会第九次会议，审议通过《关于向全资子公司增资的议案》，同意以债转股的方式对浙江牧高笛增资 2,000 万元人民币，浙江牧高笛的注册资本将由 1,200 万元人民币增加至 3,200 万元人民币。公司仍持有浙江牧高笛 100% 的股权，仍为公司全资子公司。

(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
私募基金	9,812,178.14	-187,652.73	-375,474.59					9,624,525.41
合计	9,812,178.14	-187,652.73	-375,474.59					9,624,525.41

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

本期持有的以公允价值计量的境内基金初始投资成本 10,000,000.00 元，持有 4% 股份，为自有资金来源，截止到 2023 年 6 月 30 日止，公允价值变动为-375,474.59。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 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	1976	386,344,817.51	46,934,668.13	3,703,645.28
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	3,200	447,997,629.36	97,081,958.17	27,487,899.87
香港来飞贸易有限公司	帐篷销售	1 万美元	162,832,356.29	56,691,037.37	32,630,358.36

2、单个控股参股公司的净利润对公司净利润影响达到 10% 以上

公司名称	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
香港来飞贸易有限公司	268,629,298.52	39,078,273.48	32,630,358.36
浙江牧高笛户外用品有限公司	426,827,469.57	36,911,248.01	27,487,899.87
天野户外(孟加拉)有限公司	37,890,241.03	18,347,968.33	16,179,244.79

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 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。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 18 日	本次会议审议通过 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。

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

二、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
余立平	监事	离任
梁地发	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

余立平先生因个人原因申请辞去公司监事职务，为保证公司监事会的正常运作，公司于 2023 年 4 月 26 日召开第六届监事会第八次会议，审议通过《关于变更监事暨提名监事候选人的议案》，同意提名梁地发先生为第六届监事会股东代表监事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至第六届监事会任期届满之日止。公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会并审议通过该事项。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权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

事项概述	查询索引
2023 年 8 月 11 日，公司召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第九次会议，审议通过《关于〈牧高笛户外用品股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。	具体内容详见 2023 年 8 月 12 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体的《牧高笛户外用品股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）》及其摘要。
2023 年 8 月 28 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《牧高笛户外用品股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）》及其摘要等相关议案。	具体内容详见 2023 年 8 月 29 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）。

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明适用 不适用**(四) 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**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**适用 不适用

1、光伏发电：能源使用方面采取了积极的措施，由原来的第三方投资太阳能发电，到本公司投资太阳能发电。报告期内，公司使用绿电 281,219 度，折合减少碳排放 220 吨。

2、能耗管控：公司通过对用水、用电、用纸的数据统计、比较和分析，找到超耗的节点，并制定相应的管理办法。报告期内，用水节约 989 吨，用电节约 153,519 度，用纸节约 80,000 张，合计减排 121 吨。

3、绿色活动：报告期内，公司举行了一系列环保活动，进行绿色低碳理念的宣导和落实。例如植树护绿、种植树木、绿色趣捡等活动，倡导员工积极清理周边环境，低碳健康饮食，减少粮食浪费、杜绝使用可回收餐具等活动。

4、绿色工厂：报告期内，公司子公司衢州天野户外用品有限公司荣获 2023 年衢州市绿色低碳工厂。

5、社会责任：报告期内，公司完成社会责任体系搭建，秉着对员工及社会的负责，建立 SA8000 体系，涉及的程序有 59 个章节条款。此外，报告期内，还进行多次消防演习，安全检查，针对问题环节，均积极落实并整改。

二、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

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	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。	长期	否	是		
	其他	实际控制人陆瞰华、陆瞰峰	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		
	其他	股东徐静、马其刚、杜素珍	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	长期	否	是		

			五，离职后半年内，不转让本人所持发行人的股份。					
解决同业竞争	实际控制人陆墩华及其控制的大牧投资、陆墩峰及其控制的浙江嘉拓	<p>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；</p> <p>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</p>	长期	否	是			

			<p>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。</p>					
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</p>	长期	否	是			

			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。					
--	--	--	-------------------------------	--	--	--	--	--

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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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

九、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、实际控制人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、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) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	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
无															
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					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										165,863,087.06					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										62,683,087.06					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										62,683,087.06					
担保总额占公司净资产的比例(%)										11.39					
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）										62,683,087.06					
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）										62,683,087.06					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□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、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	16,700
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况							
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	
浙江象山太牧企业管理咨询有限公司	0	33,637,553	50.44		无		境内非 国有法 人
浙江嘉拓投资管理有 限公司	0	6,669,100	10		无		境内非 国有法 人
凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩军舰鸟1号私募证券投资基金	546,000	561,000	0.84		无		未知

前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品	300,000	550,000	0.82		无		未知
凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩军舰鸟 19 号私募证券投资基金	483,800	483,800	0.73		无		未知
牧高笛户外用品股份有限公司回购专用证券账户	0	243,800	0.37		无		未知
凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩新经济 1 号私募证券投资基金	221,000	221,000	0.33		无		未知
凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩军舰鸟 9 号私募证券投资基金	220,000	220,000	0.33		无		未知
国泰高分红策略股票型养老金产品—招商银行股份有限公司	218,900	218,900	0.33		无		未知
图灵私募基金管理（海南）有限公司—图灵璟龙一号私募证券投资基金	205,000	205,000	0.31		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				
浙江象山大牧企业管理咨询有限公司	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				
凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩军舰鸟 1 号私募证券投资基金	561,000	人民币普通股	561,000				
前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品	550,000	人民币普通股	550,000				
凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩军舰鸟 19 号私募证券投资基金	483,800	人民币普通股	483,800				
牧高笛户外用品股份有限公司回购专用证券账户	243,800	人民币普通股	243,800				
凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩新经济 1 号私募证券投资基金	221,000	人民币普通股	221,000				
凯恩（苏州）私募基金管理有限公司—凯恩军舰鸟 9 号私募证券投资基金	220,000	人民币普通股	220,000				
国泰高分红策略股票型养老金产品—招商银行股份有限公司	218,900	人民币普通股	218,900				

图灵私募基金管理（海南）有限公司—图灵璟龙一号私募证券投资基金	205,000	人民币普通股	205,000
前十名股东中回购专户情况说明	牧高笛户外用品股份有限公司回购专用证券账户主要用于存放 2023 年员工持股计划的股票。		
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	浙江象山大牧企业管理咨询有限公司为公司控股股东，象山大牧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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		184,091,464.27	132,150,210.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		101,950,056.85	199,563,077.95
衍生金融资产			
应收票据		1,159,000.00	
应收账款		189,330,162.57	106,167,874.80
应收款项融资			
预付款项		11,581,190.73	24,232,732.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,535,539.21	4,878,364.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		530,219,764.13	696,154,884.46
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		8,009,166.60	8,673,387.40
流动资产合计		1,030,876,344.36	1,171,820,531.55
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		9,199,606.59	9,523,050.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		9,624,525.41	9,812,178.14
投资性房地产			
固定资产		37,032,439.12	40,503,696.36
在建工程		58,375,596.34	45,477,198.06
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		30,573,482.34	40,720,347.17
无形资产		16,656,237.05	10,470,508.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,962,900.31	3,548,861.91
递延所得税资产		9,761,513.42	9,166,560.38
其他非流动资产			95,000.00
非流动资产合计		176,186,300.58	169,317,400.50
资产总计		1,207,062,644.94	1,341,137,932.05
流动负债：			
短期借款		188,884,431.35	386,919,501.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		1,811,656.48	3,853,160.28
衍生金融负债			
应付票据		65,790,000.00	133,725,000.00
应付账款		209,863,016.54	163,697,595.74
预收款项			
合同负债		14,804,441.33	17,087,364.26
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		20,152,451.76	28,151,516.60
应交税费		30,659,396.07	12,908,967.21
其他应付款		86,961,106.53	5,185,836.51
其中：应付利息			
应付股利		79,735,440.00	
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		3,383,769.80	9,395,432.97
其他流动负债		2,888,858.94	10,987,996.77
流动负债合计		625,199,128.80	771,912,371.46
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		27,496,742.90	30,597,388.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		527,226.01	1,401,235.79
递延收益			
递延所得税负债		2,518,781.96	3,179,151.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,542,750.87	35,177,776.40

负债合计		655,741,879.67	807,090,147.86
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		229,286,758.05	229,286,758.05
减：库存股		15,090,592.00	15,090,592.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,141,050.71	58,141,050.71
一般风险准备			
未分配利润		212,293,548.51	195,020,567.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		551,320,765.27	534,047,784.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		551,320,765.27	534,047,784.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,207,062,644.94	1,341,137,932.05

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

2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		97,925,436.84	98,012,975.09
交易性金融资产		101,950,056.85	199,563,077.95
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		41,474,677.95	86,028,903.36
应收款项融资			
预付款项		70,218,490.54	52,971,286.94
其他应收款		186,355,911.77	402,004,213.35
其中：应收利息			
应收股利		31,000,000.00	67,700,000.00
存货		3,688,992.62	5,888,614.83
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		1,701,088.53	2,992,367.07
流动资产合计		503,314,655.10	847,461,438.59
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		128,060,034.40	107,843,556.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,257,128.88	13,790,800.32
固定资产		3,542,427.85	3,828,555.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		473,343.76	480,364.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		938,135.88	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,271,070.77	125,943,277.18
资产总计		649,585,725.87	973,404,715.77
流动负债：			
短期借款		150,958,010.96	324,251,097.50
交易性金融负债			1,412,018.12
衍生金融负债			
应付票据		26,990,000.00	181,093,403.62
应付账款		2,729,709.75	29,335,877.29
预收款项			
合同负债		8,127,208.27	4,805,221.11
应付职工薪酬		967,170.63	2,473,447.22
应交税费		2,048,294.44	2,167,074.77
其他应付款		89,962,660.96	2,819,688.06
其中：应付利息			
应付股利		79,735,440.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,753,364.58	6,324.51
流动负债合计		283,536,419.59	548,364,152.20
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		1,710,954.33	1,706,445.88
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,710,954.33	1,706,445.88
负债合计		285,247,373.92	550,070,598.08
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	15,090,592.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,141,050.71	58,141,050.71
未分配利润		25,326,605.24	84,322,370.98
所有者权益（或股东权益）合计		364,338,351.95	423,334,117.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		649,585,725.87	973,404,715.77

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		859,993,621.37	867,287,616.52
其中：营业收入		859,993,621.37	867,287,616.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		736,492,506.14	721,334,174.92
其中：营业成本		615,853,860.30	630,811,827.33
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		2,523,440.87	1,879,466.45
销售费用		62,484,766.61	34,975,734.37
管理费用		43,753,301.24	40,655,234.53
研发费用		12,564,643.93	15,144,934.30
财务费用		-687,506.81	-2,133,022.06
其中：利息费用		7,517,045.00	6,785,490.62
利息收入		1,651,714.35	2,225,910.31
加：其他收益		4,609,512.67	4,549,974.70

投资收益（损失以“-”号填列）		447,272.61	1,136,691.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-323,443.76	-565,609.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,512,073.14	-4,307,186.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,234,607.91	-1,978,431.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,633,729.19	-5,619,087.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,078.07	170,231.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,153,412.20	139,905,634.04
加：营业外收入		221,100.18	1,578,851.11
减：营业外支出		421,975.85	344,938.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,952,536.53	141,139,546.38
减：所得税费用		22,944,115.45	27,973,649.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,008,421.08	113,165,897.31
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,008,421.08	113,165,897.31
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）		97,008,421.08	113,165,897.31
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		97,008,421.08	113,165,897.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		97,008,421.08	113,165,897.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.45	1.70
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.45	1.70

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		146,130,042.76	310,747,552.80
减：营业成本		136,453,152.69	286,575,632.63
税金及附加		433,959.32	533,855.24
销售费用		1,447,853.91	3,188,582.05
管理费用		6,038,450.86	9,917,423.90
研发费用			
财务费用		615,527.27	-1,302,877.07
其中：利息费用		5,635,124.06	4,770,753.83
利息收入		3,439,593.26	2,162,923.49
加：其他收益		108,578.14	613,237.80
投资收益（损失以“—”号填列）		22,851,911.26	1,861,661.86
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（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）		-2,953,906.09	-4,129,924.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,971,939.87	-800,306.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			105,972.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,119,621.89	9,485,576.71
加：营业外收入		17,501.99	823,800.00
减：营业外支出		1,370.00	95,385.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,135,753.88	10,213,991.15
减：所得税费用		3,396,079.62	2,686,392.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,739,674.26	7,527,599.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,739,674.26	7,527,599.10
（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		20,739,674.26	7,527,599.10

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.31	0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		0.31	0.11

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		811,140,883.45	753,612,012.58
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		19,330,741.56	36,512,969.90
收到其他与经营活动有关的现金		8,385,633.36	9,345,214.99
经营活动现金流入小计		838,857,258.37	799,470,197.47
购买商品、接受劳务支付的现金		451,364,684.89	586,420,659.43
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		99,259,067.71	102,341,068.06
支付的各项税费		36,900,903.56	20,621,008.21
支付其他与经营活动有关的现金		44,488,601.06	41,088,072.02

经营活动现金流出小计		632,013,257.22	750,470,807.72
经营活动产生的现金流量净额		206,844,001.15	48,999,389.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		208,240,492.70	1,677,170.48
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		7,690.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			25,442.00
收到其他与投资活动有关的现金		5,577,857.04	370,000.00
投资活动现金流入小计		213,826,039.74	2,072,612.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,736,035.64	6,565,691.76
投资支付的现金		115,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,250,000.00
投资活动现金流出小计		148,736,035.64	17,815,691.76
投资活动产生的现金流量净额		65,090,004.10	-15,743,079.28
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		470,275,592.05	773,281,312.12
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		470,275,592.05	773,281,312.12
偿还债务支付的现金		668,063,678.62	754,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,826,286.36	65,782,180.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,208,473.76	6,217,707.05
筹资活动现金流出小计		678,098,438.74	826,789,887.05
筹资活动产生的现金流量净额		-207,822,846.69	-53,508,574.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,731,830.06	494,313.50
五、现金及现金等价物净增加额		66,842,988.62	-19,757,950.96
加：期初现金及现金等价物余额		105,187,138.34	159,892,209.43

六、期末现金及现金等价物余额		172,030,126.96	140,134,258.47
----------------	--	----------------	----------------

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

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,879,741.07	255,342,152.54
收到的税费返还		16,904,773.73	28,581,720.66
收到其他与经营活动有关的现金		2,818,860.66	2,962,983.88
经营活动现金流入小计		217,603,375.46	286,886,857.08
购买商品、接受劳务支付的现金		162,998,748.13	34,611,913.90
支付给职工及为职工支付的现金		4,900,743.23	6,540,661.89
支付的各项税费		4,209,928.41	3,756,950.17
支付其他与经营活动有关的现金		6,216,461.94	7,335,336.76
经营活动现金流出小计		178,325,881.71	52,244,862.72
经营活动产生的现金流量净额		39,277,493.75	234,641,994.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		212,321,687.59	1,902,283.98
取得投资收益收到的现金		54,700,000.00	59,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,982.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,711,513.69	370,000.00
投资活动现金流入小计		268,733,201.28	61,290,265.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,843.00	21,980.00
投资支付的现金		116,012,874.13	7,002,917.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,235,000.00
投资活动现金流出小计		116,035,717.13	11,259,897.54
投资活动产生的现金流量净额		152,697,484.15	50,030,368.44
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		321,700,000.00	512,912,908.50
收到其他与筹资活动有关的现金		98,753,819.84	
筹资活动现金流入小计		420,453,819.84	512,912,908.50
偿还债务支付的现金		595,068,403.62	734,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,733,527.09	64,332,096.69
支付其他与筹资活动有关的现金			14,947,977.81
筹资活动现金流出小计		599,801,930.71	813,370,074.50
筹资活动产生的现金流量净额		-179,348,110.87	-300,457,166.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,247,062.00	112,568.06
五、现金及现金等价物净增加额		13,873,929.03	-15,672,235.14
加：期初现金及现金等价物余额		77,564,772.81	127,222,927.73
六、期末现金及现金等价物余额		91,438,701.84	111,550,692.59

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	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
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	15,090,592.00			58,141,050.71		195,020,567.43		534,047,784.19		534,047,784.19
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）										17,272,981.08		17,272,981.08		17,272,981.08	
（一）综合收 益总额										97,008,421.08		97,008,421.08		97,008,421.08	
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				

1. 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	15,090,592.00			58,141,050.71		212,293,548.51		551,320,765.27	551,320,765.27

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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
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“－”号填列）											53,144,897.31		53,144,897.31		53,144,897.31
（一）综合收益总额											113,165,897.31		113,165,897.31		113,165,897.31
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

四、本期期末余额	66,690,000.00				229,286,758.05	0.00			49,618,419.93		176,086,159.95		521,681,337.93		521,681,337.93
----------	---------------	--	--	--	----------------	------	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

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

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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
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	15,090,592.00			58,141,050.71	84,322,370.98	423,334,117.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-58,995,765.74	-58,995,765.74
（一）综合收益总额										20,739,674.26	20,739,674.26
（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										-79,735,440.00	-79,735,440.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										- 79,735,440.00	- 79,735,440.00
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	15,090,592.00			58,141,050.71	25,326,605.24	364,338,351.95

项目	2022 年半年度										
	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、上年期末余额	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）										- 52,493,400.90	- 52,493,400.90

(一) 综合收益总额										7,527,599.10	7,527,599.10
(二) 所有者投入和减少资本											0.00
1. 所有者投入的普通股											0.00
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										-	-
1. 提取盈余公积										60,021,000.00	60,021,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										60,021,000.00	60,021,000.00
(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	0.00			49,618,419.93	15,146,293.10	360,726,001.03

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”）系由浙江象山太牧企业管理咨询有限公司（曾用名宁波太牧投资有限公司、杭州东极青华投资有限公司）和衢州华安机械设备技术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 2023 年 06 月 30 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）。

本公司的母公司为浙江象山太牧企业管理咨询有限公司（曾用名宁波太牧投资有发公司、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 8 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
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
牧高笛（象山）贸易有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、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“八、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

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“四、（38）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；

一 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

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“五、（10）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

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

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

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

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，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“五、（10）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“五、（10）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“五、（30）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

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“五、（38）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“五、（10）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“五、（10）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)
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。	根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）进行相应的变更和调整，不存在损害公司及股东合法权益的情况，不涉及以前年度追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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 2023 年 1-6 月尚在筹建期，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	37,899.84	34,194.68
银行存款	175,974,726.60	109,180,087.86
其他货币资金	8,078,837.83	22,935,927.75
合计	184,091,464.27	132,150,210.29
其中：存放在境外的款项总额	48,980,233.01	15,920,782.04
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	4,809,500.00	14,002,000.00
衍生工具合约保证金	2,643,285.20	8,212,824.88
其他保证金	4,464.44	17,964.44
合计	7,457,249.64	22,232,789.32

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	101,950,056.85	199,563,077.95
其中：		
衍生金融资产-远期外汇合约	638,633.00	
其他（理财产品）	101,311,423.85	199,563,077.95
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	101,950,056.85	199,563,077.95

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,159,000.00	
商业承兑票据		
合计	1,159,000.00	

(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**(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	188,855,737.36
1 年以内小计	188,855,737.36
1 至 2 年	2,534,595.75
2 至 3 年	116,923.44
3 年以上	3,770,801.59
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	5,947,895.57
合计	189,330,162.57

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,515,651.44	1.80	3,515,651.44	100.00		3,515,651.44	3.17	3,515,651.44	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	3,515,651.44	1.80	3,515,651.44	100.00		3,515,651.44	3.17	3,515,651.44	100.00	

按组合计提坏账准备	191,762,406.70	98.20	2,432,244.13	1.27	189,330,162.57	107,519,390.19	96.83	1,351,515.39	1.26	106,167,874.80
其中：										
按组合计提坏账准备	191,762,406.70	98.20	2,432,244.13	1.27	189,330,162.57	107,519,390.19	96.83	1,351,515.39	1.26	106,167,874.80
合计	195,278,058.14	/	5,947,895.57	/	189,330,162.57	111,035,041.63	/	4,867,166.83	/	106,167,874.80

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
苏州市吉普户外用品有限公司	1,584,668.32	1,584,668.32	100.00	预计难以收回
乌鲁木齐牧歌途商贸有限公司	1,416,558.35	1,416,558.35	100.00	预计难以收回
青岛浩瑞林商贸有限公司	237,654.75	237,654.75	100.00	预计难以收回
上海伯络商贸有限公司	129,786.07	129,786.07	100.00	预计难以收回
苏州淼一贸易有限公司	86,586.11	86,586.11	100.00	预计难以收回
北京北领地商贸有限公司	60,080.00	60,080.00	100.00	预计难以收回
成都秦英商贸有限公司	317.84	317.84	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

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	188,855,737.36	1,888,557.37	1
1-2年	2,534,595.75	253,459.58	10
2-3年	116,923.44	35,077.03	30
3年以上	255,150.15	255,150.15	100
合计	191,762,406.70	2,432,244.13	1.94

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	1,351,515.39	1,080,728.74				2,432,244.13
合计	4,867,166.83	1,080,728.74				5,947,895.57

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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
DESIPRO PTE,LTD	57,481,458.81	29.44	574,814.59
BLACKS OUTDOOR RETAIL LTD	19,979,635.86	10.23	199,796.36
江苏京东信息技术有限公司	18,656,446.30	9.55	186,564.46
沃尔玛(中国)投资有限公司	15,559,811.75	7.97	155,598.12
长春众博汽车文化有限公司	5,809,906.12	2.98	58,099.06
合计	117,487,258.84	60.17	1,174,872.59

(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	11,581,190.73	1.00	24,189,567.72	99.82
1至2年			43,164.59	0.18
2至3年				
3年以上				
合计	11,581,190.73	1.00	24,232,732.31	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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
高密市靓又美服装有限公司	1,298,444.51	11.21
青岛蒲公英服装有限公司	844,576.21	7.29
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	691,679.16	5.97
天长市盛帅户外用品有限公司	681,487.38	5.88
国网浙江省电力有限公司衢州供电公司	398,598.78	3.44
合计	3,914,786.04	33.79

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	4,535,539.21	4,878,364.34
合计	4,535,539.21	4,878,364.34

其他说明：

适用 不适用

无

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	2,796,847.92
1 年以内小计	2,796,847.92
1 至 2 年	880,145.31
2 至 3 年	1,392,184.28
3 年以上	3,440,517.59
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	3,974,155.89
合计	4,535,539.21

(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	6,973,948.83	6,925,251.33
备用金、暂借款	1,137,971.41	1,688,071.69
其他	397,774.86	85,318.04
合计	8,509,695.10	8,698,641.06

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,820,276.72			3,820,276.72
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	153,879.17			153,879.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	3,974,155.89			3,974,155.89

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	3,820,276.72	153,879.17	0.00	0		3,974,155.89
合计	3,820,276.72	153,879.17	0.00	0		3,974,155.89

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
Ishwardi Export Processing Zone	保证金、押金	1,784,588.30	1 年以内 477215.78 元, 1-2 年 102263.22 元, 2-3 年 177184.02 元, 3 年以上 1027925.28 元	20.97	1,096,078.97
衢州绿色产业集聚区管委会	保证金	900,000.00	3 年以上	10.58	900,000.00
南才国际责任有限公司	保证金、押金	943,956.92	1 年以内 104261.29 元, 1-2 年 58654 元, 2-3 年 22791.83 元, 3 年以上 758249.8 元	11.09	771,995.36
莲花股份有限公司	保证金、押金	715,909.69	1 年以内 45815.75 元, 1-2 年 19009.93 元, 2-3 年 651084.01 元	8.41	197,684.35
衢州市国土资源局城东分局	保证金	200,000.00	3 年以上	2.35	200,000.00
合计		4,544,454.91		53.40	3,165,758.68

(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	35,252,630.08	-	35,252,630.08	67,641,431.42		67,641,431.42
在产品	112,449,467.74	-	112,449,467.74	221,409,088.85		221,409,088.85
库存商品	364,895,806.23	16,355,703.18	348,540,103.05	408,599,515.41	12,635,378.56	395,964,136.85
发出商品	29,861,938.95	-	29,861,938.95	6,326,977.77		6,326,977.77
周转材料	4,115,624.31	-	4,115,624.31	4,813,249.57		4,813,249.57
合计	546,575,467.31	16,355,703.18	530,219,764.13	708,790,263.02	12,635,378.56	696,154,884.46

(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	12,635,378.56	4,633,729.19		913,404.57		16,355,703.18
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	12,635,378.56	4,633,729.19		913,404.57		16,355,703.18

(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

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

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	493,795.31	1,054,906.13
预缴企业所得税	915,250.45	122,113.54
待认证进项税	241,442.21	215,274.08
未交增值税	6,358,678.63	7,281,093.65
合计	8,009,166.60	8,673,387.40

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

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

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

(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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
武汉大热荒野科技有限公司	9,523,050.35			-323,443.76						9,199,606.59	
小计	9,523,050.35			-323,443.76						9,199,606.59	
合计	9,523,050.35			-323,443.76						9,199,606.59	

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	9,624,525.41	9,812,178.14
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
合计	9,624,525.41	9,812,178.14

其他说明：

无

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	37,032,439.12	40,503,696.36
固定资产清理		
合计	37,032,439.12	40,503,696.36

其他说明：

无

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	39,082,597.78	9,104,072.34	12,728,276.21	93,090,776.13
2.本期增加金额		716,619.81	37,190.25	225,323.10	979,133.16
(1) 购置		716,619.81	37,190.25	225,323.10	979,133.16
(2) 在建工程转入					0.00
3.本期减少金额		1,327,319.11	1,128.21	1,734.51	1,330,181.83
(1) 处置或报废		1,327,319.11	1,128.21	1,734.51	1,330,181.83
4.期末余额	32,175,829.80	38,471,898.48	9,140,134.38	12,951,864.80	92,739,727.46
二、累计折旧					
1.期初余额	19,382,214.33	19,035,964.10	5,909,468.07	8,259,433.27	52,587,079.77
2.本期增加金额	829,272.87	2,035,718.53	488,552.00	633,832.60	3,987,376.00
(1) 计提	829,272.87	2,035,718.53	488,552.00	633,832.60	3,987,376.00
3.本期减少金额	-	864,447.85	1,071.80	1,647.78	867,167.43
(1) 处置或报废	-	864,447.85	1,071.80	1,647.78	867,167.43
4.期末余额	20,211,487.20	20,207,234.78	6,396,948.27	8,891,618.09	55,707,288.34

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	11,964,342.60	18,264,663.70	2,743,186.11	4,060,246.71	37,032,439.12
2.期初账面价值	12,793,615.47	20,046,633.68	3,194,604.27	4,468,842.94	40,503,696.36

(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	58,375,596.34	45,477,198.06
工程物资		
合计	58,375,596.34	45,477,198.06

其他说明：

无

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	58,375,596.34		58,375,596.34	45,477,198.06		45,477,198.06
合计	58,375,596.34		58,375,596.34	45,477,198.06		45,477,198.06

(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	12,898,398.28			58,375,596.34	28.30	建设中				募集资金和自有资金
合计	206,251,300	45,477,198.06	12,898,398.28			58,375,596.34	/	/			/	/

(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

□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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	60,319,613.23	60,319,613.23
2.本期增加金额	335,350.76	335,350.76
新增租赁	335,350.76	335,350.76
企业合并增加		
重估调整		
3.本期减少金额	8,381,329.98	8,381,329.98
转出至固定资产		
处置	8,381,329.98	8,381,329.98
4.期末余额	52,273,634.01	52,273,634.01
二、累计折旧		
1.期初余额	19,599,266.06	19,599,266.06
2.本期增加金额	5,685,685.25	5,685,685.25
(1)计提	5,685,685.25	5,685,685.25
3.本期减少金额	3,584,799.64	3,584,799.64
(1)处置	3,584,799.64	3,584,799.64
4.期末余额	21,700,151.67	21,700,151.67
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2) 转出至固定资产		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	30,573,482.34	30,573,482.34
2.期初账面价值	40,720,347.17	40,720,347.17

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	13,247,578.00			5,547,757.88	599,700.00		19,395,035.88
2.本期增加金额				6,872,072.06			6,872,072.06
(1)购置				6,872,072.06			6,872,072.06

(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			12,419,829.94	599,700.00	26,267,107.94
二、累计摊销						
1.期初余额	4,432,846.82			3,921,617.26	570,063.67	8,924,527.75
2.本期增加金额	203,186.38			453,520.43	29,636.33	686,343.14
(1)计提	203,186.38			453,520.43	29,636.33	686,343.14
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	4,636,033.20			4,375,137.69	599,700.00	9,610,870.89
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	8,611,544.80			8,044,692.25		16,656,237.05
2.期初账面价值	8,814,731.18			1,626,140.62	29,636.33	10,470,508.13

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	1,191,245.85	0.00	338,186.36	0.00	853,059.49
厂房屋顶更换及地面维修	1,032,834.47	1,139,656.18	172,614.74	0.00	1,999,875.91
母线槽安装工程	604,135.05	0.00	89,940.30	0.00	514,194.75
网络改造工程	137,037.99	0.00	40,957.32	0.00	96,080.67
光伏发电项目	583,608.55	0.00	30,716.24	0.00	552,892.31
员工宿舍装修		1,072,426.02	125,628.84	0.00	946,797.18
合计	3,548,861.91	2,212,082.20	798,043.80	0.00	4,962,900.31

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	16,355,703.18	4,088,925.80	12,635,378.56	3,158,844.64
内部交易未实现利润	11,299,577.18	2,824,894.29	12,889,882.24	3,222,470.56
可抵扣亏损				
交易性金融负债公允价值变动	1,811,656.48	271,748.47	3,853,160.28	719,175.85
应收款项坏账准备	6,924,264.32	1,714,765.81	6,460,036.14	1,592,272.47
应付职工薪酬	915,959.46	137,393.93	919,652.31	137,947.85

实物资产评估增值折旧及摊销	10,003,811.03	1,500,571.65	10,003,811.03	1,500,571.65
使用权资产	10,571.93	2,642.98	194,514.73	45,818.23
合计	47,321,543.58	10,540,942.93	46,956,435.29	10,377,101.25

(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				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	638,633.00	159,658.26		
实物出资评估增值处置收益	8,240,048.76	2,060,012.19	8,240,048.74	2,060,012.19
理财产品的公允价值变动	1,323,506.85	330,876.71	6,328,064.06	1,582,016.02
固定资产折旧	4,984,428.76	747,664.31	4,984,428.76	747,664.31
合计	15,186,617.37	3,298,211.47	19,552,541.56	4,389,692.52

(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	779,429.51	9,761,513.42	1,210,540.87	9,166,560.38
递延所得税负债	779,429.51	2,518,781.96	1,210,540.87	3,179,151.65

(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	3,373,261.73	2,415,229.27
可抵扣亏损		
合计	3,373,261.73	2,415,229.27

(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						
设备工程款				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
信用借款	124,013,087.06	324,000,000.00
票据、信用证、“e信通”贴现	63,800,000.00	62,668,403.62
应付短期借款利息	1,071,344.29	251,097.50
合计	188,884,431.35	386,919,501.12

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	3,853,160.26		2,041,503.78	1,811,656.48
其中：				
衍生金融负债-远期外汇合约	3,853,160.26		2,041,503.78	1,811,656.48
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	3,853,160.26		2,041,503.78	1,811,656.48

其他说明：

无

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√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	65,790,000.00	133,725,000.00
合计	65,790,000.00	133,725,000.00

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	208,503,206.28	152,109,841.27
设备工程款	1,359,810.26	11,587,754.47
合计	209,863,016.54	163,697,595.74

(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	14,804,441.33	17,087,364.26
合计	14,804,441.33	17,087,364.26

(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	27,651,846.98	85,331,446.47	93,288,252.05	19,695,041.40
二、离职后福利-设定提存计划	499,669.62	5,650,626.00	5,692,885.26	457,410.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,151,516.60	90,982,072.47	98,981,137.31	20,152,451.76

(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	25,065,279.00	77,183,882.81	84,645,985.11	17,603,176.70
二、职工福利费	0.00	2,589,682.63	2,589,682.63	0.00
三、社会保险费	249,335.24	2,815,364.57	2,807,063.46	257,636.35
其中：医疗保险费	233,732.47	2,568,682.63	2,563,813.05	238,602.05
工伤保险费	15,563.47	245,852.29	242,420.76	18,995.00
生育保险费	39.30	829.65	829.65	39.30
四、住房公积金	396.00	2,123,807.01	2,102,975.01	21,228.00
五、工会经费和职工教育经费	2,336,836.74	618,709.45	1,142,545.84	1,813,000.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,651,846.98	85,331,446.47	93,288,252.05	19,695,041.40

(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	482,417.94	5,438,549.48	5,479,749.25	441,218.17
2、失业保险费	17,251.68	212,076.52	213,136.01	16,192.19
3、企业年金缴费				
合计	499,669.62	5,650,626.00	5,692,885.26	457,410.36

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	7,784,847.46	3,801,341.50

城市维护建设税	26,652.79	98,047.59
代扣代缴个人所得税	77,721.89	345,432.09
企业所得税	22,067,053.51	8,106,580.90
印花税	158,139.33	198,518.46
残疾人保障金	51,828.23	1,126.05
教育费附加	28,139.52	127,917.15
房产税	149,311.94	61,680.20
土地使用税	315,701.40	168,323.27
合计	30,659,396.07	12,908,967.21

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	79,735,440.00	
其他应付款	7,225,666.53	5,185,836.51
合计	86,961,106.53	5,185,836.51

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	79,735,440.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	79,735,440.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

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	5,840,180.33	4,547,634.84
代收、代付款	1,276,753.01	493,761.18
其他	108,733.19	144,440.49

合计	7,225,666.53	5,185,836.51
----	--------------	--------------

(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	3,383,769.80	9,395,432.97
合计	3,383,769.80	9,395,432.97

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券”		
应付退货款		
未终止确认的票据“e 信通”	1,585,091.70	9,439,232.36
待转销项税额	1,303,767.24	1,548,764.41
合计	2,888,858.94	10,987,996.77

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
租赁负债	33,150,848.81	35,887,681.58
未确认融资费用	-5,654,105.91	-5,290,292.62
合计	27,496,742.90	30,597,388.96

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

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	1,401,235.79	527,226.01	
合计	1,401,235.79	527,226.01	/

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	58,141,050.71			58,141,050.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	58,141,050.71			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	上年度
调整前上期末未分配利润	195,020,567.43	122,941,262.64
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	195,020,567.43	122,941,262.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,008,421.08	140,622,935.57
减：提取法定盈余公积		8,522,630.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	79,735,440.00	60,021,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	212,293,548.51	195,020,567.43

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	859,487,012.57	615,414,354.75	863,503,315.76	627,028,069.28
其他业务	506,608.80	439,505.55	3,784,300.76	3,783,758.05
合计	859,993,621.37	615,853,860.30	867,287,616.52	630,811,827.33

(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		867,287,616.52
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		867,287,616.52
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		867,287,616.52

合同产生的收入说明：

无

(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
城市维护建设税	914,717.21	690,483.49
教育费附加	688,693.03	537,166.16

印花税	469,166.06	239,088.76
房产税	130,429.85	144,865.43
土地使用税	315,701.36	266,008.35
车船使用税	2,982.08	1,020.00
其他	1,751.28	834.26
合计	2,523,440.87	1,879,466.45

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	17,409,283.31	14,592,268.20
业务宣传费	3,941,267.83	2,344,306.16
办公费	161,984.45	175,123.91
道具及装修费	768,123.00	640,831.49
电子平台费用	33,364,759.27	14,249,935.07
租赁及物业费	645,589.85	585,277.43
展览费	1,635,746.38	419,486.14
差旅费	721,910.18	117,399.59
保险费	646,706.36	
佣金	17,622.73	469,234.91
业务招待费	237,368.59	99,370.71
其他	2,934,404.66	1,282,500.76
合计	62,484,766.61	34,975,734.37

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	23,620,928.55	22,266,703.40
租赁及物业费	3,889,958.74	5,918,107.35
折旧及资产摊销	4,486,506.94	1,504,225.53
差旅费	965,858.72	222,883.47
办公费	456,250.61	768,222.39
物料消耗	701,489.17	544,987.66
咨询服务费	5,720,800.10	3,546,701.76
招待费	1,061,504.49	2,083,933.33
保险费	669,367.73	832,302.58
运杂费	131,937.78	784,439.51
其他	2,048,698.41	2,182,727.55
合计	43,753,301.24	40,655,234.53

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	6,635,806.38	5,519,450.04
材料投入	5,179,177.74	8,317,522.67
其他	749,659.81	1,307,961.59
合计	12,564,643.93	15,144,934.30

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	7,517,045.00	6,785,490.62
其中：租赁负债利息费用	660,018.35	677,329.55
减：利息收入	-1,651,714.35	-2,225,910.31
汇兑损益	-6,860,405.45	-6,954,790.10
手续费及其他	307,567.99	262,187.73
合计	-687,506.81	-2,133,022.06

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	4,540,705.13	4,480,461.94
代扣个人所得税手续费	68,807.54	69,512.76
合计	4,609,512.67	4,549,974.70

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
增值税所得税返还	4,170,000.00	2,643,813.59	与收益相关
稳岗补贴	32,905.13	875,748.35	与收益相关
研发费用补助	337,800.00	333,800.00	与收益相关
信息化补贴款		310,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴		317,100.00	与收益相关
社保费返还			与收益相关
合计	4,540,705.13	4,480,461.94	

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	-323,443.76	-565,609.00
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	-5,758,685.08	1,702,300.36
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	6,529,401.45	
合计	447,272.61	1,136,691.36

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	-2,953,906.09	-4,129,924.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,050,651.12	-8,692,102.16
理财产品产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	-187,652.73	-177,262.09
交易性金融负债	629,485.68	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	629,485.68	
合计	-2,512,073.14	-4,307,186.45

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	1,080,728.74	2,322,407.51
其他应收款坏账损失	153,879.17	-343,976.40
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	1,234,607.91	1,978,431.11

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	4,633,729.19	5,619,087.24
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	4,633,729.19	5,619,087.24

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	-24,078.07	170,231.18
合计	-24,078.07	170,231.18

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

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	46.01		46.01

其中：固定资产处 置利得	46.01		46.01
无形资产处 置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换 利得			
接受捐赠			
政府补助	112,080.00	1,573,800.00	112,080.00
其他	108,974.17	5,051.11	108,974.17
合计	221,100.18	1,578,851.11	221,100.18

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
经信局 2021 年度 规模财政奖		10,000.00	与收益相关
2022 年智造新志优 秀工业设计创新奖 励		220,000.00	与收益相关
认定国家高新技术 企业补助		300,000.00	与收益相关
规上企业补贴		20,000.00	与收益相关
大榭经济发展中心 2021 年度进出口专 项资金		200,000.00	与收益相关
衢州市商务局预拨 大商贸政策补贴		598,800.00	与收益相关
智造新城管理委员 会服务业付浙江出 口名牌奖励补贴		200,000.00	与收益相关
衢州市经济和信息 化局困难中小企业 补贴		25,000.00	与收益相关
衢州市经济和信息 化局“大科创”企业 奖	100,000.00		与收益相关
常山县企业增产增 效奖	10,000.00		与收益相关
衢州市企业创新服 务奖	580.00		与收益相关
宁波广场入驻企业 地方财政贡献额入 榜企业	1,500.00		与收益相关
合计	112,080.00	1,573,800.00	

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	32,460.95	5,083.55	32,460.95
其中：固定资产处置损失	32,460.95	5,083.55	32,460.95
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	9,893.75		9,893.75
其他	379,621.15	339,855.22	379,621.15
合计	421,975.85	344,938.77	421,975.85

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	24,199,438.18	27,660,598.47
递延所得税费用	-1,255,322.73	313,050.60
合计	22,944,115.45	27,973,649.07

(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	119,952,536.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,988,134.13
子公司适用不同税率的影响	-7,066,525.20
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,747.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-67,240.75
所得税费用	22,944,115.45

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

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	2,556,619.74	432,234.17
财政补助资金	4,721,592.67	6,054,261.94
保证金、押金	154,861.78	1,042,937.72
往来款、代垫款	27,838.88	1,041,935.76
其他	924,720.29	773,845.40
合计	8,385,633.36	9,345,214.99

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
运杂费	189,308.81	2,733,243.51
展览费	641,859.00	340,140.00
业务宣传费	3,934,167.66	
差旅费	1,497,200.61	709,838.92
招待费	1,255,470.58	1,237,738.78
办公及物业租赁费	2,049,712.62	6,878,707.69
咨询服务费	5,909,206.05	2,741,494.67
保证金、押金	-	1,684,048.40
电子平台费用	18,617,032.90	7,302,211.91
研发费	620,084.98	297,438.12
往来款、代垫款	-	174,049.85
道具及装修费	858,684.83	1,685,602.23
其他	8,915,873.02	15,303,557.94
合计	44,488,601.06	41,088,072.02

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	5,577,857.04	370,000.000
合计	5,577,857.04	370,000.000

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		6,250,000.00
合计		6,250,000.00

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
租赁使用权资产付款	4,208,473.76	6,217,707.05
合计	4,208,473.76	6,217,707.05

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	97,008,421.08	113,165,897.31
加：资产减值准备	1,234,607.91	5,619,087.24
信用减值损失	4,633,729.19	1,978,431.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,987,376.00	3,298,407.86
使用权资产摊销	5,685,685.25	5,800,851.59
无形资产摊销	686,343.14	393,273.81
长期待摊费用摊销	798,043.80	624,152.55
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）	24,078.07	-170,231.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,414.94	5,083.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,512,073.14	4,307,186.45
财务费用（收益以“-”号填列）	656,639.55	-169,299.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-447,272.61	-1,136,691.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-594,953.04	368,997.22

递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-660,369.69	-55,946.62
存货的减少（增加以“一”号填列）	161,301,391.14	-7,200,983.87
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-63,682,768.16	-165,326,686.70
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-6,331,438.56	87,497,860.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,844,001.15	48,999,389.75
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	172,030,126.96	140,134,258.47
减：现金的期初余额	105,187,138.34	159,892,209.43
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	66,842,988.62	-19,757,950.96

(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	172,030,126.96	105,187,138.34
其中：库存现金	37,899.84	34,194.68
可随时用于支付的银行存款	171,370,638.93	104,449,805.23
可随时用于支付的其他货币资金	621,588.19	703,138.43
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	172,030,126.96	105,187,138.34
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	7,457,249.64	详见附注七（1）
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	7,457,249.64	/

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	5,459,308.82	7.2258	39,447,873.67
塔卡	121,916,166.53	0.0676	8,246,493.95
越南盾	1,454,756,139.00	0.0003	447,560.81
港币	1,098,783.40	0.9220	1,013,056.32
韩元	14,133,783.00	0.0055	77,848.88
应收账款	-	-	
其中：美元	11,039,673.91	7.2258	79,770,475.73
韩元	1,877,659.00	0.0055	10,342.15
应付账款	-	-	
其中：美元	505,612.73	7.2258	3,653,456.47

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
增值税所得税返还	4,170,000.00	其他收益	4,170,000.00
稳岗补贴	32,905.13	其他收益	32,905.13
研发补助	337,800.00	其他收益	337,800.00
衢州市经济和信息化局“大科创”企业奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
常山县企业增产增效奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
衢州市企业创新服务奖	580.00	营业外收入	580.00
宁波广场入驻企业地方财政贡献额入榜企业	1,500.00	营业外收入	1,500.00
合计	4,652,785.13		4,652,785.13

(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

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

与上年末相比本期增加合并单位 1 家，如下：

公司本期投资设立牧高笛（象山）贸易有限公司，自设立日开始纳入合并范围。

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		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		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		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	10	投资设立
香港来飞贸易有限公司	香港	香港	户外用品	100		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	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	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	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		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	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		投资设立
兴安天野户外有限公司	越南	越南	户外用品		100	投资设立
宁波大榭开发区牧	浙江省宁波市	浙江省宁波市	户外用品	100		投资设立

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	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品		100	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		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		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	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	10	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		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	非同一控制下企业合并
牧高笛（象山）贸易有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	户外用品	100		投资设立

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	9,199,606.59	9,523,050.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-323,443.76	-335,603.43
--其他综合收益		
--综合收益总额	-323,443.76	-335,603.43

其他说明

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	188,884,431.35		188,884,431.35
应付票据	65,790,000.00		65,790,000.00
应付账款	209,863,016.54		209,863,016.54
合计	464,537,447.89		464,537,447.89

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	386,919,501.12		386,919,501.12
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

(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 2023 年 06 月 30 日，本公司未交割的远期合约金额为 544.80 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	39,447,873.67	9,784,959.96	49,232,833.63	12,967,499.62	10,423,771.30	23,391,270.92
应收账款	79,770,475.73	10,342.15	79,780,817.88	44,172,950.98	69,213.46	44,242,164.44
资产合计	119,218,349.40	9,795,302.11	129,013,651.51	57,140,450.60	10,492,984.76	67,633,435.36
应付账款	3,653,456.47		3,653,456.47	4,814,516.62	87,585.79	4,902,102.41
负债合计	3,653,456.47		3,653,456.47	4,814,516.62	87,585.79	4,902,102.41

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		101,950,056.85		101,950,056.85
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		638,633.00		638,633.00
(4) 其他：理财产品		101,311,423.85		101,311,423.85
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			9,624,525.41	9,624,525.41
(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		101,950,056.85	9,624,525.41	111,574,582.26
(六) 交易性金融负债		1,811,656.48		1,811,656.48
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		1,811,656.48		1,811,656.48
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		1,811,656.48		1,811,656.48
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		1,811,656.48		1,811,656.48
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 (%)
浙江象山大牧企业管理咨询有限公司	浙江省宁波象保合作区	实业投资	816.1616	50.44	50.44

本企业的母公司情况的说明

控股股东名称由原“宁波大牧投资有限公司”变更为“浙江象山大牧企业管理咨询有限公司”，上述名称变更不涉及公司控股股东及实际控制人的变动，公司与控股股东及实际控制人之间的股权结构及比例均未发生变化，对公司治理及经营活动不构成影响。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 18 日披露的《关于控股股东名称及地址变更的公告》（公告编号：2023-035）。

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

本企业子公司的情况详见本附注“九、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
杜素珍	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

其他说明

徐静为公司董事、外销事业部总经理；杜素珍为公司董事、财务总监；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。

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

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	2,069.47	319,857.79
武汉大热生活科技有限公司	出售商品	4,472.06	

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	100,000,000.00	2023.02.24	2028.02.24	否
衢州天野户外用品有限公司	44,000,000.00	2023.05.05	2028.05.05	否
衢州天野户外用品有限公司	100,000,000.00	2023.04.23	2026.04.23	否
衢州天野户外用品有限公司	100,000,000.00	2022.08.15	2023.08.15	否
衢州天野户外用品有限公司	50,000,000.00	2022.8.18	2024.08.18	否
衢州天野户外用品有限公司	55,000,000.00	2023.06.05	2024.05.16	否
衢州天野户外用品有限公司	50,000,000.00	2023.06.05	2024.05.17	否
浙江牧高笛户外用品有限公司	50,000,000.00	2023.05.30	2024.05.17	否
浙江牧高笛户外用品有限公司	77,000,000.00	2023.06.01	2024.04.27	否
浙江牧高笛户外用品有限公司	30,000,000.00	2023.01.31	2024.01.31	否
浙江牧高笛户外用品有限公司	100,000,000.00	2023.05.18	2026.05.18	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	371.00	212.24

(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

(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	杜素珍	6,645.00	13,236.50
其他应付款	徐静	19,241.72	14,969.36
合同负债	武汉大热生活科技有限公司	1,564.49	2,108.23

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 2023 年 06 月 30 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 2023 年 06 月 30 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 2023 年 06 月 30 日，本公司票据保证金情况如下：

(1) 本公司于 2023 年 04 月 03 日与中国建设银行股份有限公司衢州分行签订了 33068350092302023014 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 359,000.00 元为公司在建设银行股份有限公司衢州分行 3,390,000.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 04 月 04 日至 2023 年 07 月 04 日）提供担保。

(2) 本公司于 2023 年 04 月 03 日与中国建设银行股份有限公司衢州分行签订了 33068350092302023015 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 863,000.00 元为公司在建设银行股份有限公司衢州分行 8,340,000.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 04 月 04 日至 2023 年 10 月 04 日）提供担保。

(3) 本公司于 2022 年 06 月 08 日与招商银行股份有限公司衢州分行签订了 571XY202201744601 号《银行承兑合作协议》，以其他货币资金 656,000.00 元为公司在建设银行股份有限公司衢州分行 6,560,000.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 03 月 01 日至 2023 年 09 月 01 日）提供担保。

(4) 子公司衢州天野户外用品有限公司于 2023 年 01 月 05 日与中信银行衢州分行营业部签订了 811088435001 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 956,500.00 元为公司在中信银行衢州分行营业部 19,130,000.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 01 月 05 日至 2023 年 07 月 05 日）提供担保。

(5) 子公司衢州天野户外用品有限公司于 2023 年 01 月 18 日与中信银行衢州分行营业部签订了 811088437510 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 50,000.00 元为公司在中信银行衢州分行营业部 1,000,000.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 01 月 18 日至 2023 年 07 月 18 日）提供担保。

(6) 子公司衢州天野户外用品有限公司于 2023 年 01 月 18 日与中信银行衢州分行营业部签订了 811088438473 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 603,000.00 元为公司在中信银行衢州分行营业部 12,060,000.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 02 月 03 日至 2023 年 08 月 03 日）提供担保。

(7) 子公司衢州天野户外用品有限公司于 2023 年 05 月 05 日与中国工商银行股份有限公司衢州柯城支行签订了 0120900003-2023（承兑协议）00054 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 686,000.00 元为公司在工商银行股份有限公司衢州柯城支行 3,430,000.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 05 月 05 日至 2023 年 08 月 05 日）提供担保。

(8) 子公司衢州天野户外用品有限公司于 2023 年 05 月 05 日与中国工商银行股份有限公司衢州柯城支行签订了 0120900003-2023（承兑协议）00052 号《银行承兑协议》，以其他货币资金 636,000.00 元为公司在工商银行股份有限公司衢州柯城支行 3,180,000.00 元承兑汇票（期限从 2023 年 05 月 05 日至 2023 年 11 月 05 日）提供担保。

4、截止 2023 年 06 月 30 日，本公司衍生工具合约保证金情况如下：

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 2,643,10231 元为其在中国农业银行股份有限公司衢州柯城支行 2,234,500.00 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

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	39,588,581.82
1 年以内小计	39,588,581.82
1 至 2 年	2,535,535.50
2 至 3 年	
3 年以上	34,359.15
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	683,798.52
合计	41,474,677.95

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	42,158,476.47	100.00	683,798.52	1.62	41,474,677.95	87,731,378.21	100.00	1,702,474.85	1.94	86,028,903.36
其中：										
按组合计提坏账准备	42,158,476.47	100.00	683,798.52	1.62	41,474,677.95	87,731,378.21	100.00	1,702,474.85	1.94	86,028,903.36
合计	42,158,476.47	/	683,798.52	/	41,474,677.95	87,731,378.21	/	1,702,474.85	/	86,028,903.36

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	39,588,581.82	395,885.82	1.00
1-2年	2,535,535.50	253,553.55	10.00
2-3年		-	
3年以上	34,359.15	34,359.15	100.00
合计	42,158,476.47	683,798.52	1.62

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	其他	

				销	变动	
按单项计提						
按组合计提	1,702,474.85	-1,018,676.33		-		683,798.52
合计	1,702,474.85	-1,018,676.33				683,798.52

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

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
DESIPRO PTE,LTD	27,725,206.32	65.76	277,252.06
香港来飞贸易有限公司	6,380,847.68	15.14	63,808.48
越南天野户外用品有限公司	4,522,310.28	10.73	273,421.30
Kmart Australia Ltd	1,081,014.36	2.56	10,810.14
上海莘威运动品有限公司	869,277.29	2.06	8,692.77
合计	40,578,655.93	96.25	633,984.75

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	31,000,000.00	67,700,000.00
其他应收款	155,355,911.77	334,304,213.35
合计	186,355,911.77	402,004,213.35

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
香港来飞贸易有限公司	13,000,000.00	
浙江牧高笛户外用品有限公司	18,000,000.00	40,000,000.00
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司		14,000,000.00
衢州天野户外用品有限公司		7,100,000.00
龙游勤达旅游帐篷有限公司		4,000,000.00
宁波牧高笛户外用品有限公司		2,600,000.00
合计	31,000,000.00	67,700,000.00

(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	
	156,925,163.40
1 年以内小计	156,925,163.40
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	1,105,321.20

3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	2,674,572.83
合计	155,355,911.77

(2). 按款项性质分类

√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	1,100,000.00	1,100,000.00
备用金、暂借款	200,023.92	132,587.26
往来款	156,730,460.68	337,699,462.46
合计	158,030,484.60	338,932,049.72

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,627,836.37			4,627,836.37
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,953,263.54			-1,953,263.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,674,572.83			2,674,572.83

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	4,627,836.37	-1,953,263.54				2,674,572.83
合计	4,627,836.37	-1,953,263.54				2,674,572.83

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

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
衢州天野户外用品有限公司	往来	116,167,402.97	1 年内	73.51	1,161,674.03
浙江牧高笛户外用品有限公司	往来	37,353,057.71	1 年内	23.64	373,530.58
上海牧高笛户外用品有限公司	往来	3,210,000.00	1 年内	2.03	32,100.00
衢州绿色产业集聚区管委会	保证金	900,000.00	3 年以上	0.57	900,000.00
衢州市国土资源局城东分局	保证金	200,000.00	3 年以上	0.13	200,000.00
合计	/	157,830,460.68	/	99.88	2,667,304.61

(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	128,060,034.40		128,060,034.40	107,843,556.90		107,843,556.90
对联营、合营企业投资						
合计	128,060,034.40		128,060,034.40	107,843,556.90		107,843,556.90

(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
衢州天野户外用品有限公司	20,009,999.25			20,009,999.25		
龙游勤达旅游帐篷有限公司	538,839.64			538,839.64		
浙江牧高笛户外用品有限公司	12,000,000.00	20,000,000.00		32,000,000.00		
天野户外（孟加拉）有限公司	30,586,447.52			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	20,220,485.00	15,000.00		20,235,485.00		
勤达户外（孟加拉）有限公司	1,093,035.00	201,477.50		1,294,512.50		
菏泽牧高笛户外用品有限公司	500,000.00			500,000.00		

合计	107,843,556.90	20,216,477.50		128,060,034.40		
----	----------------	---------------	--	----------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	144,823,133.68	135,688,224.04	309,216,449.65	285,595,156.71
其他业务	1,306,909.08	764,928.65	1,531,103.15	980,475.92
合计	146,130,042.76	136,453,152.69	310,747,552.80	286,575,632.63

(2). 合同产生的收入情况

√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		146,130,042.76
按合同期限分类		
在某一时点确认		146,130,042.76
合计		146,130,042.76

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		
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		
处置交易性金融资产（负债）取得的投资收益	-1,677,490.19	1,861,661.86
子公司分配股利产生的投资收益	18,000,000.00	
理财产品取得的投资收益	6,529,401.45	
合计	22,851,911.26	1,861,661.86

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	-56,493.01	处置固定资产收益
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	4,652,785.13	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	1,524,844.24	理财产品收益
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	-3,266,201.01	远期合约损益
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	-211,733.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	880,637.45	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,762,564.71	

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	17.04	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.73	1.43	1.43

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 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用