



润元户外

NEEQ: 871721

泰州润元户外用品股份有限公司

Source one outdoor products co.,ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵立新、主管会计工作负责人陈兆平及会计机构负责人（会计主管人员）陈兆平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 17

第四节 股份变动、融资和利润分配 21

第五节 行业信息 25

第六节 公司治理 26

第七节 财务会计报告 30

附件 会计信息调整及差异情况..... 100

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司财务室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、润元户外	指	泰州润元户外用品股份有限公司
润元机电、子公司	指	泰州润元机电科技发展有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会，管理层
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	泰州润元户外用品股份有限公司		
英文名称及缩写	Source one outdoor products co.,ltd		
	Source one outdoor		
法定代表人	赵立新	成立时间	2006 年 5 月 31 日
控股股东	控股股东为（许岩）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许岩），一致行动人为（赵立新）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-文体工美体育和娱乐用品制造业 C24-体育用品制造-C244-其他体育用品制造 C2449		
主要产品与服务项目	从事狩猎装备及配件、冰钓装备及配件、园林机械系列户外产品的设计、开发和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	润元户外	证券代码	871721
挂牌时间	2017 年 8 月 7 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈兆平	联系地址	泰州市经济开发区永定西路 298 号
电话	0523-82211822	电子邮箱	Runyuancaiwubu001@163.com
传真	0523-82211800		
公司办公地址	泰州市经济开发区永定西路 298 号	邮政编码	225300
公司网址	www.janwill-outdoor.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913212917876752115		
注册地址	江苏省泰州市经济开发区永定西路 298 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

泰州润元户外用品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是户外用品行业的生产商,拥有动力冰钻冷启动、安全带结构设计、打猎架安全性设计等专利技术,提供安全便利的生产狩猎装备及配件、冰钓装备及配件、园林机械系列户外产品。公司通过子公司泰州润元机电科技发展有限公司(下称润元机电)的美国销售团队,采用展会、电话、邮件、拜访客户等方式获取客户信息,并将户外用品销往美国等市场。同时通过子公司润元机电的控股海外公司 Market Supply Company Inc 在亚马逊和 EBAY 开设了自己的网店来拓展销售通路。2019 年 9 月份子公司投资 100 万元又新设了一家电商企业“泰州润元电子商务科技有限公司”,用于选品外购在亚马逊上做跨境电商业务或帮助其他企业做跨境业务。公司的收入来源主要是产品销售。

（一）采购模式 公司根据生产情况采购原材料,公司设有独立的采购部,负责原材料的采购。公司生产户外产品所需要的原材料主要分为:发动机、变速箱壳体、齿轮、螺旋叶片、钢管、冲压件、面料、纤维杆、伞座伞盖、标准件、纸箱、海报等。公司建立起供应商管理制度,通过对原材料供应商的现场考察和样品审核,筛选质量合格、信用良好的企业。公司每年从 10 月份起筛选下一年的合格供应商,在保证采购商品质量的前提下,通过综合考虑价格、交货期、付款方式等因素,每类原材料和零部件的供应商选择有二至三家,并与他们保持着良好的合作关系。

（二）生产模式 公司按照订单情况安排生产工作,公司生产主要过程,园林、打猎架等铁件产品为:冲压、弯管、焊接、抛丸、喷涂、组装、测试、包装。打猎蓬、冰蓬等机缝产品为:裁剪、缝制、组装、检验、包装。

（三）销售模式 公司产品全部销售给子公司润元机电,由润元机电通过直销的模式销售给终端客户。润元机电外贸部建立业务渠道和客户网络,根据客户需求提供相应产品,最终实现产品销售收入。同时通过润元机电的控股海外公司 Market Supply Company Inc 也在亚马逊和 EBAY 开设了自己的网店,将跨境电商与海外仓完美结合,拓展销售通路。

（四）盈利模式 公司收入主要来源于产品销售。公司努力打造完善的产品结构、全面整合产品规格,用高质的产品和高效的服务满足客户的需求,以达到公司盈利的目标。报告期内,公司的商业模式较上年度未发生较大的变化,报告期后至报告披露日,公司的商业模式也未发生较大的变化。

（二） 行业情况

1、宏观环境

（1）行业市场规模及发展趋势

户外运动在欧美发达国家有百年历史,参与人数众多,分布年龄层次广泛,具备成熟的户外活动理念。美国多数人选择户外运动作为休闲方式,美国户外产业已经涵盖了 22 个户外活动项目,每年美国户外活动消费总额都在 6,500 亿美元以上。因此,近几年美国户外用品的市场需求较为稳定。但美国市场主要的竞争厂商为当地的户外品牌和户外产品零售商,市场竞争较为激烈。目前,公司生产的户外用品主要出口至美国市场。

（2）我国户外用品市场容量及趋势

户外用品市场的规模与户外运动的普及程度息息相关，我国户外用品市场随着近年来户外运动的兴起而蓬勃发展，用户开始向大众消费者领域延伸，我国户外用品行业发展将越趋成熟，未来市场空间巨大，整个行业将持续增长。

2、公司发展趋势

公司的生产经营都是符合国家产业政策的，是朝阳产业，公司产品涉及户外狩猎用品、冰钓装备、园林机械等诸多户外应用领域，市场规模大，产品更新速度快等特点为公司提供了巨大的发展空间产品市场前景广阔。未来，公司将大力引进和培养包装领域的专业技术人才，继续加大自主研发投入和科技创新力度，瞄准行业最新发展水平，着力在科技创新上求突破，将科技创新与市场需求、自主研发与生产实际紧密结合起来，提升核心竞争力。在保持稳固现有业务领域的同时，积极拓展新领域，调整产品结构，研发出多种具有各种性能规格的产品，努力满足不同用户的需要。

3、中美贸易战影响

行业的发展对公司的发展是有利的，但中美贸易摩擦对公司未来的业务影响还是比较大的，公司业务北美地区占有 70%以上，给企业的稳定和发展会带来风险。公司一方面积极拓展跨境电商业务，同时也在开始拓展内贸业务，努力实现内外贸一体化。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，2022年8月8日江苏省工业和信息化厅发文通知，经工业和信息化部同意授予公司为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2022年7月1日至2025年6月30日。 2、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2023年12月13日被认定为高新技术企业，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号GR202332015296高新技术企业证书，有效期三年，有效期内享受高新技术企业所得税率15%的税收优惠。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	155,446,157.34	221,444,970.56	-29.80%
毛利率%	32.57%	27.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,068,464.84	15,673,517.56	-16.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,811,845.11	14,874,779.13	-20.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.33%	19.51%	-

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.95%	18.51%	-
基本每股收益	0.65	0.79	-17.72%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,815,763.62	121,506,514.73	-0.57%
负债总计	25,422,954.08	34,445,596.72	-26.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,392,809.54	87,060,918.01	9.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.77	4.35	9.66%
资产负债率%（母公司）	16.74%	22.10%	-
资产负债率%（合并）	21.04%	28.35%	-
流动比率	4.31	3.31	-
利息保障倍数	295.13	158.52	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,832,447.03	13,634,089.59	-13.21%
应收账款周转率	5.37	6.73	-
存货周转率	3.32	4.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.57%	-0.80%	-
营业收入增长率%	-29.80%	-0.89%	-
净利润增长率%	-16.62%	-29.53%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	53,547,427.07	44.32%	48,610,637.97	40.01%	10.16%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	29,784,680.74	24.65%	27,395,482.83	22.55%	8.72%
其他应收款	1,011,874.71	0.84%	786,074.51	0.65%	28.73%
存货	20,704,980.40	17.14%	28,019,157.58	23.06%	-26.10%
其他流动资产	3,450,120.65	2.86%	1,629,349.04	1.34%	111.75%
交易性金融负债	138,308.06	0.11%	803,720.00	0.66%	-82.79%
合同负债	2,335,789.38	1.93%	1,458,049.55	1.20%	60.20%
应交税费	1,000,763.75	0.83%	6,384,771.67	5.25%	-84.33%
其他应付款	409,702.28	0.34%	1,263,512.39	1.04%	-67.57%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金增长 10.16%，增加 493.68 万元，主要是本期股利分红比同期减少 400 万元。
- 2、应收账款下降 8.72%，减少 238.92 万元，主要是由于本期销售收入比同期下降了 29.80%；
- 3、其他应收款下降 28.73%，减少 22.58 万元，主要原因：一是由于开展内销电商店铺抖音平台及支付宝保证金产生 15.15 万元，二是业务量下降，月度出口退税金额下降所致；
- 4、存货下降 26.10%，减少 731.42 万元，其中：原材料减少 84.03 万元，在产品减少 218.85 万元，库存商品减少 428.54 万元，主要是销售收入下降了 29.8%；
- 5、其他流动资产上升 111.75%，增加 182.08 万元，一是预缴所得税增加了 83.28 万元，二是重分类的待退增值税款增加了 98.80 万元；
- 6、交易性金融负债下降 82.79%，本期减少 66.54 万元，主要是远期外汇本期办理总量下降，期末重估比上期下降较多。
- 7、合同负债上升 60.20%，本期增加 87.77 万元，本期客户订单预付款比同期上升；
- 8、应交税费下降 84.33%，本期减少 538.40 万元，主要是上期因疫情延迟缴纳税款优惠政策的影响，上期共延迟缴纳税款 523.99 万元；
- 9、其他应付款下降 67.57%，本期减少 85.38 万元，主要原因：一是未及时支付佣金减少 35.03 万元，二是上期有未及时支付关联企业租赁费用 44.45 万元，三是上期有未及时支付的代收代付款 6.89 万元，余为应付员工结报款的并异。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	155,446,157.34	-	221,444,970.56	-	-29.80%
营业成本	104,823,093.58		159,510,348.71		-34.28%
毛利率%	32.57%	-	27.97%	-	-
税金及附加	894,171.42	0.40%	1,267,538.07	0.57%	-29.46%
销售费用	20,183,063.10	9.11%	18,729,860.04	8.38%	7.76%
管理费用	9,755,894.19	4.41%	12,037,080.50	5.39%	-18.95%
研发费用	4,678,059.09	2.11%	5,694,389.92	2.55%	-17.85%
其他收益	1,576,201.90	0.71%	1,019,390.00	0.46%	54.62%
营业外收入	8,637.41	0.00%	79,596.39	0.04%	-89.15%
所得税费用	2,806,555.83	1.27%	6,958,226.13	3.11%	-59.67%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入下降 30.43%，比同期下降 6,799.69 万元，主要受中美贸易战影响，加之因明尼阿波利斯州天气不冷，本期冰上产品销售不畅；
- 2、营业成本下降 34.28%，比同期下降 5,468.73 万元，主要因销售额下降 30.43%；
- 3、本期毛利率比同期上升 4.6%，主要为汇率变化的原因，本期人民币对美元贬值 4.77%；
- 4、税金及附加下降 29.46%，减少 37.34 万元，主要是城维税及教育附加费减少了 30.68 万元，城维税及教育附加费减少主要是业务量下降导致应缴增值税减少；

5、销售费用增长 7.76%，销售费用金额增长 145.32 万元，主要是由于亚马逊网上业务不畅加大了宣传推广，推广费增加 270.57 万元，但劳务费减少 157.52 万元。

6、管理费用下降 18.95%，费用金额减少 228.12 万元，主要原因：一是因业务下降，加强了内部费用管控，职工薪酬减少 170.70 万元，修理费用减少 19.62 万元；二是上期进创新层咨询审计费用增加 26.21 万元。

7、研发费用下降 17.85%，费用金额减少 101.63 万元，主要原因是研发项目数减少了 7.69%，研发材料投入减少了 105.28 万元。

8、其他收益增长 54.62%，金额增加 55.68 万元，其中有先进制造业增值税进项加计抵减 44.56 万元，余为政府性补助资金增加 11.12 万元；

9、营业外收入下降 89.15%，金额减少 7.10 万元，主要为同期有无需支付的应付款项 7.96 万元；

10、所得税费用下降 59.67%，金额减少 415.17 万元，其中按税法及相关规定计算的当期所得税费用减少 511.00 万元，递延所得税费用增加 95.83 万元；

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	154,935,361.91	220,755,960.88	-29.82%
其他业务收入	510,795.43	689,009.68	-25.87%
主营业务成本	104,481,516.24	159,262,086.42	-34.40%
其他业务成本	341,577.34	248,262.29	37.59%

按产品分类分析：

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
机缝	61,884,979.43	43,156,084.85	30.26%	-35.72%	-36.03%	0.33%
园林	55,143,547.58	35,862,718.17	34.96%	-29.14%	-32.43%	3.17%
打猎铁件	38,417,630.33	25,804,290.56	32.83%	-18.86%	-33.79%	15.14%
合计	155,446,157.34	104,823,093.58	32.57%	-29.80%	-34.28%	4.60%

按地区分类分析：

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	1,071,936.01	636,285.54	40.64%	-81.78%	-77.12%	-12.09%
境外	154,374,221.33	104,186,808.04	32.51%	-28.38%	-33.52%	5.22%
合计	155,446,157.34	104,823,093.58	32.57%	-29.80%	-34.28%	4.60%

收入构成变动的原因：

境内营业收入比去年同期下降-81.78%，主要是客户上海司顺公司冰上产品滞销库存积压，今年采购量大幅下降；境外营业收入比同期下降 28.38%，与中美贸易战关系比较大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Lowes	20,533,953.05	13.21%	否
2	Sportsmans Guide Inc.	17,843,789.77	11.48%	否
3	Tethrd LLC	10,131,406.55	6.52%	否
4	Generac Power Systems, Inc.	8,325,330.55	5.36%	否
5	RKDS, LLC	6,756,239.17	4.35%	否
合计		63,590,719.09	40.91%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东华盛农业药械有限责任公司	9,069,290.90	11.33%	否
2	苏州缔盟纺织有限公司	7,945,554.86	9.92%	否
3	泰州市协晶贸易有限公司	3,928,526.56	4.91%	否
4	苏州路尚纺织有限公司	2,802,633.40	3.50%	否
5	泰州市姜堰区华泽车件厂	2,584,868.49	3.23%	否
合计		26,330,874.21	32.89%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,832,447.03	13,634,089.59	-13.21%
投资活动产生的现金流量净额	-392,682.00	-1,822,644.00	78.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,593,643.92	3,591,622.22	-311.43%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 1,183.24 万元，比上期减少 180.16 万元,比上期下降 13.21%，主要是由于今年业绩下降净利润比同期下降了 260.50 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-39.27 万元，比上期增加 142.99 万元,比上期增长了 78.46%，主要是投资活动现金流出的差异，本期投资活动现金流入 0.00 万元，本期投资活动现金流出 39.27 万元;上期投

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

资活动现金流入 3.10 万元，上期投资活动现金流出 185.36 万元，本期投资活动现金流出净减少 146.09 万元，为固定资产投资减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-759.36 万元，比上期减少了 1,118.53 万元,下降 311.43%，是由于本期筹资活动现金流入为 0，上期 2,000.00 万元,其中定增 14,000 万元，本期筹资活动现金流出 759.36 万元,上期筹资活动现金流出 1,640.84 万元，公司资金状况总体良好。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泰州润元机电科技发展有限公司	控股子公司	从事户外产品出口业务	5,000,000	101,256,004.76	28,267,529.13	134,146,977.74	3,763,298.03
Market Supply Company.Inc	控股子公司	以公司园林产品线为主	1,235,322	15,041,278.30	-12,687,173.69	34,403,020.29	-2,982,413.66
泰州润元电子商务科技有限公司	控股子公司	电商业务及跨境商贸服务	3,000,000	3,098,937.75	3,022,672.25	1,711,303.78	65,111.36
润元新能源科技（江苏）有限公司	控股子公司	以公司园林产品制造为主	0	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
润元新能源科技（江苏）有限公司	因业务发展需要，由泰州润元户外用品股份有限公司（以下简称“公司”）出资设立润元新能源科技（江苏）有限公司，注册资本为人民币 30,000,000 元，公司持股比例 100.00%，认缴出资金额为 30,000,000 元，由本公司以货币方式认缴。	本期无影响

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用
非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财
□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,678,059.09	5,694,389.92
研发支出占营业收入的比例%	3.01%	2.57%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	25	25
研发人员合计	25	25
研发人员占员工总量的比例%	11.85%	12.08%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	27
公司拥有的发明专利数量	5	3

(四) 研发项目情况

公司本期共研发了 12 个项目，其中园林冰上 3 个，机缝类 4 个，打猎铁件类 5 个，本期申请了 1 个发明专利、2 个实用新型专利，本期共获授权 2 个发明专利、5 个实用新型专利、1 个外观专利。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是境外收入确认。

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十三）及附注五、（二十三）。

2023 年度，公司营业收入为 155,981,936.82 元，其中境外营业收入占比 95%以上。由于收入是关键业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此，审计将境外收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对境外收入确认，审计实施的审计程序主要包括：

（1）了解与外销收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价外销收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对外销收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售金额；

（6）以抽样方式获取部分客户中国信保投保记录；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的外销收入核对至出库单、发货单、货运提单等支持性文件，评价外销收入是否在恰当期间确认；

（8）检查资产负债表日后是否发生销售退回等可能影响 2023 年度外销收入确认的情况。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

积极组建泰州市跨境电商服务联合会，是第一届会长单位，旨在将公司跨境电商的一些经验分享给本市外贸企业，鼓励他们触网经营，转型升级。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 公司治理不当而影响公司发展的风险	由于公司内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：公司严格按照已建立的股东大会、董事会和监事会制度及管理层的相關管理制度运行，公司报告期内正常召开了 5 次董事会、4 次监事会、1 次临时股东大会、1 次年度股东大会，当然公司的内部控制制度在执行上与规范要求仍存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善，不断提升和规范。
2. 实际控制人不当控制而影响公司发展的风险	股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了三会一层及相关的内部控制制度，但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。应对措施：公司严格按照已建立的股东大会、董事会和监事会制度及管理层的相關管理制度运行，公司的内部控制制度在执行上与规范要求仍存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善，不断提升和规范。
3.中美贸易摩擦风险	公司产品涉及户外狩猎用品、冰钓装备、园林机械等诸多户外应用领域，市场规模大，产品更新速度快等特点为公司提供了巨大的发展空间。但中美贸易摩擦对公司未来的业务影响还是比较大的，公司业务北美地区占有 70%以上，由于一些大的经销商及零售商均有一定程度的排中现象,加之与产品相关的气候变化因素等,报告期公司的订单下降 30%以上，给企业的稳定和发展带来一定的风险。应对措施：公司防范此风险的应对措施主要有两点：一是做好订单生产交货工作，提升客户满意度，二是不断开拓新品满足市场需求，三是加强美国以外国家市场业务的拓展，四是公司内部加强减员增效，降本节费，增强价格竞争力，五是加大跨境电商经营的规模，六是加快国内市场的拓展。
4. 人才风险	户外用品行业产品更新换代速度快，核心竞争力在于企业的自主研发能力和稳定的研发团队，因此该行业对人才的要求较高。随着户外用品行业的不断发展和产品线的不断拓宽，将对公司团队的市场开拓能力、专业技术等提出更高要求，对人才的需求也不断扩大，人才储备成为影响业内企业发展的重要因素，而国内正面临着专业人才相对紧缺的风险。应对措施：为应对人才风险，公司对核心技术人员均实行了倾斜政策，

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

	一方面在薪酬福利上加以提高，另外在后期的股权激励上也有所规划和宣传，同时强化了人才储备工作。
5. 产品价格波动风险	户外用品行业市场竞争激烈且产品更新换代迅速，产品销售价格波动、下降周期短，随着技术和市场的变化，新产品不断出现，消费者需求偏好改变，均会使得部分户外产品价格加速下滑，引起价格波动风险，影响公司的盈利能力。加之东南亚地区人力成本较低也是公司的威胁。应对措施：一是内部推行精益生产和积分制管理，充分调动全员降本节费，增产增效的积极性，提升公司的盈利能力；二是加强质量管理和售后服务来增强市场竞争力。三、深耕通路，加大零售店及网上直销售份额，减少中间商价格压榨。
6. 人民币汇率波动的风险	由于收款周期的存在及中美贸易摩擦的影响，人民币汇率波动同样影响汇兑损益及销售收入折算金额，从而影响公司利润。应对措施：一是加强应收帐款管理，按照信用政策靠前回收应收款，并努力高点结汇和即时结汇，降低汇率波动对公司业绩的影响，努力向利好业绩方向发展。二是增加远期结汇配置，回归“风险中性”防范人民币阶段性升值风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.一
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.二
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.三
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0	2,855,937.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0.00
其他	2,340,000	2,268,548.27

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

依据公司关联交易管理制度第四章 关联交易的审批权限第十四条规定第二项：“公司拟与关联方达成的下列日常性关联交易（含同一标的或与同一关联方在连续 12 个月内达成的关联交易累计额，公司提供担保、受赠现金资产、单纯减免公司债务除外）由董事会审议后执行：1、公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；2、公司与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元”。上述与关联方 J.C.Will Corp.Limited 的销售产品交易 2,855,937.46 元，没有达到董事会审议标准，经总经理审批通过开展交易。该关联交易主要由于公司在积极拓展跨境电子商务商品销售业务时，原业务主要从子公司 MSC 开展，子公司 2022 年及 2023 年经营性亏损严重，加之中美贸易恶化，为防范境外公司所在国相关主管部门不必要的核查风险，10 月份起将部分商品销售业务转到 J.C.WILL 经营，交易价格按市场方式确定，等跨境电商业务重新整合、强化管理、子公司 MSC 止亏为盈后再将跨境电商业务完全转回子公司 MSC 单独经营。该重大关联交易对公司正常经营和发展有积极的影响，且具有一定的持续性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月9日		挂牌	同业竞争承诺	自本承诺出具之日起三年内，将 J.C.WILL 注销；通过 J.C.WILL 出口的业务均实行平买平卖，J.C.WILL 不截存利润；不新增与公司有竞争的业务。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年3月9日		挂牌	处罚风险承诺	因返程投资未办理外汇登记而受到处罚，均由赵	正在履行中

					立新和许岩二人承担。	
实际控制人或控股股东	2017年3月9日		挂牌	同业竞争承诺	不参与对公司构成竞争的业务及活动，且愿意承担违规损失。	正在履行中
其他股东	2017年3月9日		挂牌	同业竞争承诺	不参与对公司构成竞争的业务及活动，且愿意承担违规损失。	正在履行中
董监高	2017年3月9日		挂牌	同业竞争承诺	本人及家庭成员不参与对公司构成竞争的业务及活动，且愿意承担违规损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月9日		挂牌	减少并规范关联交易	减少与公司发生的关联交易，且有关联交易保证公允。	正在履行中
其他股东	2017年3月9日		挂牌	减少并规范关联交易	减少与公司发生的关联交易，且有关联交易保证公允。	正在履行中
董监高	2017年3月9日		挂牌	减少并规范关联交易	减少与公司发生的关联交易，且有关联交易保证公允。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1. 解决同业竞争问题的承诺事项：

公司实际控制人赵立新和许岩已于 2017 年 3 月 9 日出具《承诺函》，自承诺出具之日起一年内公司将收购 J.C.Will Corp.Limited 为其全资子公司。同时，公司与 J.C.Will Corp.Limited 签订了《避免同业竞争协议》，“除维持与现有客户继续开展业务之外，J.C.Will Corp.Limited 承诺将不会通过任何方式增加或扩大从事任何与公司及其子公司主营业务发生直接或间接竞争的业务，但 J.C.Will Corp.Limited 允许公司及其子公司可以开展与 J.C.Will corp.Limited 现有客户的业务关系。如 J.C.Will Corp.Limited 现有的经营活动可能在将来与公司及其子公司发生同业竞争或发生重大利益冲突，J.C.Will corp.Limited 将采取以下任一措施：无条件放弃可能与公司及其子公司发生同业竞争的业务；采取法律、法规及中国证监会许可的方式（包括但不限于委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）将可能与公司及其子公司发生同业竞争的业务交由公司经营以避免同业竞争。除本协议另有规定外，J.C.Will Corp.Limited 根据本协议作出的保证和承诺均代表其本身以及其下属的全资子公司、控股子公司、分公司或其拥有实际控制权的其他公司而作出。凡本协议提及 J.C.Will corp.Limited 之处，除本协议另有规定外，均应包括 J.C.Will Corp.Limited 自身以及前述公司。如后续 J.C.Will Corp.Limited 成为公司的全资子公司，本协议的有关约定自动失效”。

履行情况：报告期内公司实际控制人赵立新和许岩自作出相关承诺以来，一直积极致力于履行上述承诺，并已将与 J.C.WILL 合作的客户如简称 HSS、KRP、SHIFT、AMZ、FSD、DIS、JVS、GBL、SAL、HT、HF、OPUS、3006、PLUS 等客户转回，进一步下降了通过 J.C.Will Corp.Limited 出口销售的业务。但由于 LOWE' S 公司这样的极少数客户，纳入其合格供应商名录中很不易，且与采购系统站点终端相连接，实现系统自动下单，要更改供应商名称难度较大，稍有不慎，将会丢失客户，且这些客户对新采购商的尽调审核时间也较长，未能在承诺期限完成客户转移。如果最终成功将 LOWE' S 公司这样的极少数客户全部过渡至公司或者子公司，可减少公司管理上的难度，可避免公司不必要的境外投资。为尽快完成客户转移，公司实际控制人赵立新与许岩新签署了《承诺函》，承诺自本承诺出具之日起三年内，将 J.C.WILL 目前仍存在的 LOWE' S 公司这样的极少数客户全部过渡至公司或者子公司，待全部过渡完成后，将 J.C.WILL 注销；为保证公司投资人利益不受影响，从本承诺出具之日起，公司及其子公司通过 J.C.WILL 出口的业务均实行平买平卖，J.C.WILL 不截存利润；在完成将 J.C.WILL 剩余客户全部过渡至公司或者子公司前，除维持与现有客户继续开展业务之外，J.C.WILL 将不会通过任何方式增加或扩大从事任何与公司及其子公司主营业务发生直接或间接竞争的业务，但允许公司及其子公司可以开展与 J.C.WILL 现有客户的业务关系。现经多方调研和努力，报告期末通过 J.C.WILL 销售的客户 LOWE' S 公司已成功转到子公司润元机电名下，至报告期末该承诺已完全履行完毕。但由于公司积极拓展跨境电子商务商品销售业务，原业务主要从子公司 MSC 开展，子公司 2022 年及 2023 年经营性亏损严重，加之中美贸易恶化，为防范境外公司所在国相关主管部门不必要的核查风险，10 月份起将部分商品销售业务转到 J.C.WILL 经营，交易价格按市场方式确定，等跨境电商业务重新整合、强化管理、子公司 MSC 止亏为盈后再将跨境电商业务完全转回子公司 MSC 单独经营。

2. 因返程投资未办理外汇登记而受到处罚风险的承诺事项：

公司实际控制人赵立新和许岩于 2013 年 5 月 23 日在英属维尔京群岛注册成立 Source One Group Corp，赵立新和许岩历史上曾以 Source One Group Corp 对公司进行投资，构成《国家外汇管理局关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》所规定的返程投资，但赵立新和许岩未依法办理境内居民个人境外投资的外汇登记手续，赵立新和许岩存在受处罚的风险。为此赵立新和许岩出具了书面承诺，如公司因其未办理及补办境内居民个人境外投资的外汇登记手续而受到任何处罚或者遭受其他任何损失，均由赵立新和许岩二人承担，赵立新和许岩保证不会因此给润元户外及其子公司造成任何损失。

履行情况：截止目前赵立新和许岩未受到因外汇登记手续的瑕疵而遭受任何处罚或其他任何损失。

3. 为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于 2017 年 年 3 月出具了《避免同业竞争承诺函》，表示截止至当时未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。其中，公司股东作出承诺的具体内容如下：(1)、本人/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。(2)、本人/本企业在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺。(3)、本人/本企业愿意承担因违反上述承诺，由本人/本企业直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员作出承诺的具体内容如下：(1)、为避免与公司产生同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。(2)、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。(3)、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

履行情况：以上承诺公司全体股东、董事、监事、高级管理人员一直均能信守承诺。

4.股份公司持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《减少并规范关联交易承诺函》，具体内容如下：作为持有公司 5%以上股份的股东，本人/本企业现有（如有）及将来与公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人/本企业保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人/本企业及本人/本企业控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。本人/本企业保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及到本人/本企业的关联交易时，切实遵守：

(1)、公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；

(2)、公司股东大会上进行的关联交易表决时的回避程序。

股份公司董事、监事、高级管理人员出具的《减少并规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

除已经披露的情形外，本人任职或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人任职或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人任职或所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其中小股东利益的关联交易。本人承诺严格遵守公司相关管理制度，不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资产，并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司资产。本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及到公司的关联交易时，切实遵守：

(1)、公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；

(2)、公司股东大会上进行的关联交易表决时的回避程序。

履行情况：综上承诺，股份公司的股东已在践行,报告期内公司的股东赵立新和许岩已将原属于赵立新、许岩的 J.C.Will Corp.Limited 的客户已逐步全部转交由公司经营，现已将如简称 HSS、KRP、SHIFT、AMZ、FSD、DIS、JVS、GBL、SAL、HT、HF、OPUS、3006、PLUS 等客户转回，本报告期末通过 J.C.WILL 销售的最后一个客户 LOWE' S 公司也已成功转到子公司润元机电名下。公司董事、监事、高级管理人员也在严格遵守承诺。

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,400,000	7%	0	1,400,000	7%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	348,300	348,300	1.74%
	董事、监事、高管	0	0%	348,300	348,300	1.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股	有限售股份总数	18,600,000	93%	0	18,600,000	93%
	其中：控股股东、实际控制	18,600,000	93%	0	18,600,000	93%

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

份	人					
	董事、监事、高管	16,740,000	83.7%	0	16,740,000	83.7%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

因公司定增投资方东海证券创新产品投资有限公司与公司实际控制人许岩、赵立新签定了投资协议，协议有触发回购的特殊投资条款,因触发回购条款，公司实际控制人赵立新回购了东海证券创新产品投资有限公司认购的股份 348300 股,引起股本结构变动。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许岩	9,300,000	-	9,300,000	46.50%	9,300,000	0	0	0
2	赵立新	7,440,000	348,300	7,788,300	38.9415%	7,440,000	348,300	0	0
3	泰州润元企业管理合伙企业（有限合伙）	930,000	-	930,000	4.65%	930,000	0	0	0
4	泰州润信企业管理合伙企业（有限合伙）	930,000	-	930,000	4.65%	930,000	0	0	0
5	东吴证券股份有限公司	350,000		350,000	1.75%	0	350,000	0	0
6	东海证券创新产品投资有限公司	350,000	-350,000	0	0%	0	0	0	0

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

7	江苏华泰融投资管理有限公司	500,000	0	500,000	2.50%	0	500,000	0	0
8	张必松	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000	0	0
9	曹海燕	0	900	900		0	900	0	0
10	李祥华	0	500	500		0	500	0	0
合计		20,000,000	-300	19,999,700	99.9915%	18,600,000	1,399,700	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中赵立新与许岩系夫妻关系，泰州润元企业管理合伙企业（有限合伙）与泰州润信企业管理合伙企业（有限合伙）为赵立新实际控制的企业。

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东及实际控制人均未发生变化。控股股东许岩，中国国籍，研究生学历，无其他国家或地区居留权；实际控制人仍为许岩、赵立新夫妇，赵立新也为中国国籍，研究生学历，无其他国家或地区居留权，持股总比例为 85.4415%。

七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022 年（一）次股票发行	2022 年 5 月 24 日	14,000,000	9,499.69	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司本次股票发行共募集资金人民币 1,400.00 万元，该募集资金的具体用途为补充流动资金，仅

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

用于支付供应商货款，不用作其它用途。截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 13,994,575.93 元，截至 2023 年 4 月 14 日，公司已将剩余募集资金（含利息收入）在扣除手续费后全部用于支付货款，至此募集资金账户余额为零，未发生变更募集资金用途的情形。公司于 2023 年 4 月 18 日对上述募集资金专户办理了注销手续。

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 14 日	3	0	0
合计	3	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵立新	董事长兼总经理	男	1966年3月	2017年4月18日	2026年4月17日	7,440,000	348,300	7,788,300	38.9415%
许岩	董事	女	1969年8月	2017年4月18日	2026年4月17日	9,300,000	0	9,300,000	46.50%
董兆庆	董事兼副总经理	男	1966年10月	2017年4月18日	2026年4月17日	0	0	0	0%
肖恩忠	董事	男	1963年2月	2017年4月18日	2026年4月17日	0	0	0	0%
陈兆平	董事	男	1967年8月	2018年5月2日	2026年4月17日	0	0	0	0%
陈兆平	董事会秘书兼财务总监	男	1967年8月	2017年4月18日	2026年4月17日	0	0	0	0%
许海泉	副总经理	男	1975年6月	2017年4月18日	2026年4月17日	0	0	0	0%
罗耀虎	副总经理	男	1974年4月	2022年10月20日	2026年4月17日	0	0	0	0%
滕祖刚	监事会主席	男	1975年8月	2022年12月8日	2022年10月20日	0	0	0	0%
王燕	监事	女	1987年11月	2017年4月18日	2026年4月17日	0	0	0	0%
邱静	监事	女	1988年1月	2023年4月18日	2026年4月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为许岩，实际控制人为许岩、赵立新；公司董事长兼总经理赵立新与公司董事许岩系

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

夫妻关系，公司董事肖恩忠系赵立新的姐夫。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苗蕾	监事	离任	无	换届选举
邱静	无	新任	监事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任监事邱静，女，1988 年出生，中国国籍，本科学历。2011 年 07 月至 2016 年 08 月，上海堂奕电子科技有限公司外贸销售员，2016 年 09 月至今历任泰州润元机电科技发展有限公司业务员、销售副部长，负责电商渠道的销售和管理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	13	5	2	16
技术人员	13	4	3	14
财务人员	5	0	1	4
行政管理人员	8	2	2	8
生产人员	159	18	24	153
员工总计	198	29	32	195

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	14	22
专科	38	26
专科以下	143	144
员工总计	198	195

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策:销售人员、技术人员底薪加业绩提成,财务人员及行政管理人员基薪加月绩效及年终奖，生产人员执行计件制；公司对新进员工有固定培训计划，老员工按照年度培训计划执行，公司没有

需承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司不断地改进和完善管理体系，进一步加强公司风险控制机制及各项规章管理制度，进一步加强企业文化建设。并且不断加强人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，建立了有效的绩效管理体系和激励机制，稳定管理、技术、市场营销人员，努力控制人力资源成本，用企业管理效率的提高带动公司经营效益的发展。同时加快公司应收款的回笼有效的补充流动资金，进而更好地支持公司 2023 年产品研发、市场拓展工作，促进公司的长期稳定发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。年度未发生管理制度重大缺陷的具体事项。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 15-00013 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于曙光	任丽		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元			

审 计 报 告

大信审字[2024]第 15-00013 号

泰州润元户外用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泰州润元户外用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

境外收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）及附注五、（二十五）。

2023 年度，公司营业收入为 155,446,157.342 元，其中境外营业收入占比 95%以上。由于收入是关键业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此，我们将境外收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对境外收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与外销收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价外销收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对外销收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售金额；

（6）以抽样方式获取部分客户中国信保投保记录；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的外销收入核对至出库单、发货单、货运提单等支持性文件，评价外销收入是否在恰当期间确认；

（8）检查资产负债表日后是否发生销售退回等可能影响 2023 年度外销收入确认的情况。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。2023 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读 2023 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	53,547,427.07	48,610,637.97
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产	五、（二）	33,816.01	408,912.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、（三）	29,784,680.74	27,395,482.83
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、（四）	640,839.02	770,562.31
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
其他应收款	五、（五）	1,011,874.71	786,074.51
其中：应收利息			
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货	五、（六）	20,704,980.40	28,019,157.58
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、（七）	3,450,120.65	1,629,349.04
流动资产合计		109,173,738.60	107,620,176.24
非流动资产：		0.00	0.00
发放贷款及垫款			0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（八）	9,177,925.59	10,079,880.79
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

使用权资产	五、（九）	705,390.83	1,410,781.65
无形资产	五、（十）	460,988.68	478,547.15
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、（十一）	1,297,719.92	1,737,578.90
其他非流动资产		0.00	179,550.00
非流动资产合计		11,642,025.02	13,886,338.49
资产总计		120,815,763.62	121,506,514.73
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			0.00
拆入资金			0.00
交易性金融负债	五、（十二）	138,308.06	803,720.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、（十三）	16,439,073.36	16,075,384.42
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、（十四）	2,335,789.38	1,458,049.55
卖出回购金融资产款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
应付职工薪酬	五、（十五）	4,247,371.20	5,803,768.42
应交税费	五、（十六）	1,000,763.75	6,384,771.67
其他应付款	五、（十七）	409,702.28	1,263,512.39
其中：应付利息			
应付股利			0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
持有待售负债	0	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、（十八）	737,683.43	704,905.35
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		25,308,691.46	32,494,111.80
非流动负债：		0.00	0.00
保险合同准备金			0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债	五、（十九）	0.00	1,496,561.51
长期应付款		0.00	0.00

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	五、（十一）	114,262.62	454,923.41
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		114,262.62	1,951,484.92
负债合计		25,422,954.08	34,445,596.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	五、（二十一）	18,442,766.91	17,100,566.91
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、（二十二）	-130,178.43	-51,405.12
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、（二十三）	9,471,935.32	8,505,447.02
一般风险准备			0.00
未分配利润	五、（二十四）	47,608,285.74	41,506,309.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,392,809.54	87,060,918.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		95,392,809.54	87,060,918.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		120,815,763.62	121,506,514.73

法定代表人：赵立新 主管会计工作负责人：陈兆平 会计机构负责人：陈兆平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,247,744.83	15,970,584.00
交易性金融资产			0
衍生金融资产			0
应收票据			0
应收账款	十五、（一）	67,985,260.98	59,404,114.76
应收款项融资			0
预付款项		284,672.92	697,049.11
其他应收款		270,841.68	137,569.81

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

其中：应收利息			
应收股利			0
买入返售金融资产			0
存货		14,821,984.93	20,409,800.01
合同资产			0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产			0.00
流动资产合计		96,610,505.34	96,619,117.69
非流动资产：		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、（二）	8,585,745.23	8,220,688.09
其他权益工具投资			0
其他非流动金融资产			0
投资性房地产			0
固定资产		9,098,664.61	9,976,734.72
在建工程			0
生产性生物资产			0
油气资产			0
使用权资产		705390.83	1410781.65
无形资产		460,988.68	478,547.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		684,188.24	1,124,320.34
其他非流动资产			179550
非流动资产合计		19,534,977.59	21,390,621.95
资产总计		116,145,482.93	118,009,739.64
流动负债：			
短期借款		0	
交易性金融负债		0	
衍生金融负债		0	
应付票据		0	
应付账款		15,151,734.00	13,527,861.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			0
应付职工薪酬		2,528,814.72	3,419,277.29
应交税费		907,421.67	6,343,747.32
其他应付款		11,900.35	469,653.97
其中：应付利息			

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

应付股利			0
合同负债			0.00
持有待售负债			0
一年内到期的非流动负债		737,683.43	704,905.35
其他流动负债			0
流动负债合计		19,337,554.17	24,465,445.54
非流动负债：		0	
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
租赁负债			1,496,561.51
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		105,808.62	352,695.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,808.62	1,849,256.92
负债合计		19,443,362.79	26,314,702.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		18,442,766.91	17,100,566.91
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积		9,471,935.32	8,505,447.02
一般风险准备		0	
未分配利润		48,787,417.91	46,089,023.25
所有者权益（或股东权益）合计		96,702,120.14	91,695,037.18
负债和所有者权益（或股东权益）合计		116,145,482.93	118,009,739.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

一、营业总收入		155,446,157.34	221,444,970.56
其中：营业收入	五、（二十五）	155,446,157.34	221,444,970.56
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		138,780,238.19	190,470,546.97
其中：营业成本	五、（二十五）	104,823,093.58	159,510,348.71
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、（二十六）	894,171.42	1,267,538.07
销售费用	五、（二十七）	20,183,063.10	18,729,860.04
管理费用	五、（二十八）	9,755,894.19	12,037,080.50
研发费用	五、（二十九）	4,678,059.09	5,694,389.92
财务费用	五、（三十）	(1,554,043.19)	(6,768,670.27)
其中：利息费用		53,972.65	143,672.16
利息收入		0.00	0.00
加：其他收益	五、（三十一）	1,576,201.90	1,019,390.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	(354,092.00)	(6,708,998.75)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	(104,492.05)	(394,808.00)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	(94,436.73)	400,674.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	(1,788,097.40)	(2,704,532.36)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,901,002.87	22,586,149.12
加：营业外收入	五、（三十六）	8,637.41	79,596.39
减：营业外支出	五、（三十七）	34,619.61	34,001.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,875,020.67	22,631,743.69
减：所得税费用	五、（三十八）	2,806,555.83	6,958,226.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,068,464.84	15,673,517.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,068,464.84	15,673,517.56

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,068,464.84	15,673,517.56
六、其他综合收益的税后净额		(78,773.31)	(35,828.69)
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(78,773.31)	(35,828.69)
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		(78,773.31)	(35,828.69)
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		(78,773.31)	(35,828.69)
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		12,989,691.53	15,637,688.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,989,691.53	15,637,688.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：		0.00	0.00
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.65	0.78

法定代表人：赵立新 主管会计工作负责人：陈兆平 会计机构负责人：陈兆平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、（三）	111,736,845.78	179,372,477.59
减：营业成本	十五、（三）	86,705,946.18	131,915,692.55
税金及附加		828,472.89	1,194,750.65

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

销售费用		616,340.97	330,407.72
管理费用		8,227,180.38	10,195,367.48
研发费用		4,678,059.09	5,694,389.92
财务费用		-13,913.69	120,657.50
其中：利息费用		53,972.65	143,672.16
利息收入		77,018.11	35,166.64
加：其他收益		948,151.90	325,590.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		24,916.77	-24,392.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-575,530.99	-163,224.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,092,297.64	30,059,184.31
加：营业外收入		60.25	79,596.39
减：营业外支出		30,105.49	34,001.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,062,252.40	30,104,778.88
减：所得税费用		1,397,369.44	5,946,100.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,664,882.96	24,158,678.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,664,882.96	24,158,678.09
（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		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-	0.00

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		9,664,882.96	24,158,678.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	1.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	1.21

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		142,321,420.84	207,278,962.94
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,693,048.59	27,799,461.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,591,218.56	1,195,660.74
经营活动现金流入小计		157,605,687.99	236,274,084.79
购买商品、接受劳务支付的现金		94,896,487.73	162,896,290.47
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		23,636,162.63	27,363,083.93
支付的各项税费		15,072,094.27	18,366,787.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	12,168,496.33	14,013,833.24
经营活动现金流出小计		145,773,240.96	222,639,995.20
经营活动产生的现金流量净额		11,832,447.03	13,634,089.59
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	30,995
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	30,995
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,682.00	1,853,639.00
投资支付的现金			0
质押贷款净增加额			0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0
支付其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流出小计		392,682.00	1,853,639.00
投资活动产生的现金流量净额		-392,682.00	-1,822,644.00
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金			14,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			0
取得借款收到的现金			6,000,000
发行债券收到的现金			0
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计		0	20,000,000
偿还债务支付的现金		0	6,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,000	10,058,378
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	1,593,643.92	350,000
筹资活动现金流出小计		7,593,644	16,408,378
筹资活动产生的现金流量净额		-7,593,643.92	3,591,622.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,090,667.99	1,724,990.49
五、现金及现金等价物净增加额		4,936,789.10	17,128,058.30
加：期初现金及现金等价物余额		48,610,637.97	31,482,579.67
六、期末现金及现金等价物余额		53,547,427.07	48,610,637.97

法定代表人：赵立新 主管会计工作负责人：陈兆平 会计机构负责人：陈兆平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		117,628,126.98	196,707,669.78
收到的税费返还			433,551.72

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

收到其他与经营活动有关的现金		1,184,750.48	1,048,385.67
经营活动现金流入小计		118,812,877.46	198,189,607.17
购买商品、接受劳务支付的现金		75,763,320.55	141,819,733.49
支付给职工以及为职工支付的现金		19,641,196.15	22,921,202.21
支付的各项税费		12,710,547.46	16,292,995.49
支付其他与经营活动有关的现金		5,434,326.55	7,221,986.95
经营活动现金流出小计		113,549,390.71	188,255,918.14
经营活动产生的现金流量净额		5,263,486.75	9,933,689.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,995.00
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			
投资活动现金流入小计			30,995.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,682.00	1,853,639.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		392,682.00	1,853,639.00
投资活动产生的现金流量净额		-392,682.00	-1,822,644.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,000,000.00
取得借款收到的现金			6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,000.00	10,058,377.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,593,643.92	350,000.00
筹资活动现金流出小计		7,593,643.92	16,408,377.78
筹资活动产生的现金流量净额		-7,593,643.92	3,591,622.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,722,839.17	11,702,667.25
加：期初现金及现金等价物余额		15,970,584.00	4,267,916.75
六、期末现金及现金等价物余额		13,247,744.83	15,970,584.00

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				17,100,566.91		-51,405.12		8,485,679.89		41,328,405.02		86,863,246.70
加：会计政策变更									19,767.13		177,904.18		197,671.31
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,100,566.91	0.00	-51,405.12	0.00	8,505,447.02		41,506,309.20	0.00	87,060,918.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,342,200.00	0.00	-78,773.31	0.00	966,488.30		6,101,976.54	0.00	8,331,891.53
（一）综合收益总额							-78,773.31				13,068,464.84		12,989,691.53
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,342,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	1,342,200.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益					1,342,200.00								1,342,200.00

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

的金额													
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	966,488.30		-6,966,488.30	0.00	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积									966,488.30		-966,488.30		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股 本）													
2.盈余公积转增资本（或股 本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转 留存收益													
5.其他综合收益结转留存收 益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	18,442,766.91	0.00	-130,178.43	0.00	9,471,935.32		47,608,285.74	0.00	95,392,809.54

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	18,600,000.00	0.00	0.00	0.00	3,730,366.92	0.00	-15,576.43	0.00	6,089,579.21		38,248,659.45		38,248,659.45
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	18,600,000.00	0.00	0.00	0.00	3,730,366.92	0.00	-15,576.43	0.00	6,089,579.21		38,248,659.45	0.00	66,653,029.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	13,370,199.99	0.00	-35,828.69	0.00	2,415,867.81		3,257,649.75	0.00	20,407,888.86
（一）综合收益总额							-35,828.69				15,673,517.56		15,637,688.87
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	13,370,199.99	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	14,770,199.99
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00				12,250,000.00								13,650,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,120,199.99								1,120,199.99
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,415,867.81		-12,415,867.81	0.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,415,867.81		-2,415,867.81		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-10,000,000.00		-10,000,000.00

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

配													
4. 其他									0				
（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									0				
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,100,566.91	0.00	-51,405.12	0.00	8,505,447.02		41,506,309.20	0.00	87,060,918.01

法定代表人：赵立新 主管会计工作负责人：陈兆平 会计机构负责人：陈兆平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				17,100,566.91				8,485,679.89		45,911,119.07	91,497,365.87
加：会计政策变更									19,767.13		177,904.18	197,671.31
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,100,566.91	0.00	0.00	0.00	8,505,447.02		46,089,023.25	91,695,037.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,342,200.00	0.00	0.00	0.00	966,488.30		2,698,394.66	5,007,082.96
（一）综合收益总额											9,664,882.96	9,664,882.96
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,342,200.00	0.00	0.00	0.00	966,488.30		-6,966,488.30	-4,657,800.00
1. 股东投入的普通股									966,488.30		-966,488.30	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-6,000,000.00	-6,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,342,200.00							1,342,200.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

（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、本年期末余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	18,442,766.91	0.00	0.00	0.00	9,471,935.32		48,787,417.91	96,702,120.14

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,600,000.00	0.00	0.00	0.00	3,730,366.92	0.00	0.00	0.00	6,089,579.21		34,346,212.97	62,766,159.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

二、本年期初余额	18,600,000.00	0.00	0.00	0.00	3,730,366.92	0.00	0.00	0.00	6,089,579.21		34,346,212.97	62,766,159.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	13,370,199.99	0.00	0.00	0.00	2,415,867.81		11,742,810.28	28,928,878.08
（一）综合收益总额											24,158,678.09	24,158,678.09
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	13,370,199.99	0.00	0.00	0.00	2,415,867.81		-12,415,867.81	4,770,199.99
1．股东投入的普通股	1,400,000.00				12,250,000.00				2,415,867.81		-2,415,867.81	13,650,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-10,000,000.00	-10,000,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,120,199.99							1,120,199.99
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												

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

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、本年期末余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,100,566.91	0.00	0.00	0.00	8,505,447.02		46,089,023.25	91,695,037.18

泰州润元户外用品股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：泰州润元户外用品股份有限公司（以下简称“润元户外”）

法定代表人：赵立新

实际控制人：赵立新、许岩为共同实际控制人

注册资本：2,000.00 万元

成立日期：2006 年 5 月 31 日

经营期限：2006 年 5 月 31 日至 2056 年 5 月 30 日

注册地址：泰州经济开发区永定西路 298 号

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事狩猎装备及配件、冰钓装备及配件、园林机械系列户外产品的设计、开发和销售。

本公司的经营范围：生产户外运动产品（服装、帐篷、钓具、冰钻、登山杖等），打猎休闲类制品（打猎架、打猎篷、枪袋、枪包架等），林业机械、农业机械、交通机械（电动车传动装置、抱闸等）、电力器材及零部件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本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。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 300 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 50

	万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 300 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持

有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下

列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一） 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1） 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后

续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并

按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：无风险组合（合并范围内关联方款项）

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标

准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：无风险组合

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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，本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是

否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
电子设备	5	10.00	18.00
运输设备	5	10.00	18.00
模具	5	10.00	18.00

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50	产权证明	直线法
软件使用权	5	合同规定	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：职工薪酬、材料费、折旧与摊销、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认

相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五） 收入

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售商品收入确认具体原则：

国内销售及美国子公司销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后确认收入；

国内销售往国外：根据与客户签订的合同、订单等的要求办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后，公司凭报关单和海运提单确认收入。

（二十六） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十九） 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且

初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,187,212.18	1,737,578.90	550,366.72
负债：			
递延所得税负债	102,228.00	454,923.41	352,695.41
股东权益：			
盈余公积	8,485,679.89	8,505,447.02	19,767.13
未分配利润	41,328,405.02	41,506,309.20	177,904.18
利润：			
所得税费用	7,155,897.44	6,958,226.13	-197,671.31

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	573,953.62	1,124,320.34	550,366.72
负债：			
递延所得税负债	-	352,695.41	352,695.41
股东权益：			
盈余公积	8,485,679.89	8,505,447.02	19,767.13
未分配利润	45,911,119.07	46,089,023.25	177,904.18
利润：			
所得税费用	6,143,772.10	5,946,100.79	-197,671.31

2.重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

报告期内，执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
泰州润元户外用品股份有限公司	15%
泰州润元电子商务科技有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

2023 年 12 月 13 日，泰州润元户外用品股份有限公司被认定为高新技术企业，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号 GR202332015296 高新技术企业证书，有效期三年，有效期内享受高新技术企业所得税率 15% 的税收优惠。

泰州润元电子商务科技有限公司是符合条件的小型微利企业，根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,519.84	6,264.61
银行存款	53,536,743.16	48,604,373.33
其他货币资金	8,164.07	0.03
合计	53,547,427.07	48,610,637.97

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

其中：存放在境外的款项总额	181,810.78	1,029,790.91
---------------	------------	--------------

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	33,816.01	408,912.00
其中：远期外汇合约	33,816.01	408,912.00
合计	33,816.01	408,912.00

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,137,402.62	28,514,667.67
1 至 2 年	226,831.44	340,609.51
2 至 3 年		
3 年以上	66,682.08	92,004.32
小计	31,430,916.14	28,947,281.50
减：坏账准备	1,646,235.40	1,551,798.67
合计	29,784,680.74	27,395,482.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,430,916.14	100.00	1,646,235.40	5.24	29,784,680.74
其中：组合 1：账龄组合	31,430,916.14	100.00	1,646,235.40	5.24	29,784,680.74
合计	31,430,916.14	100.00	1,646,235.40	5.24	29,784,680.74

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应	28,947,281.50	100.00	1,551,798.67	5.36	27,395,482.83

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

收账款					
其中：组合 1：账龄组合	28,947,281.50	100.00	1,551,798.67	5.36	27,395,482.83
合计	28,947,281.50	100.00	1,551,798.67	5.36	27,395,482.83

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,137,402.62	1,556,870.15	5.00	28,514,667.67	1,425,733.40	5.00
1 至 2 年	226,831.44	22,683.17	10.00	340,609.51	34,060.95	10.00
2 至 3 年						
3 年以上	66,682.08	66,682.08	100.00	92,004.32	92,004.32	100.00
合计	31,430,916.14	1,646,235.40	5.24	28,947,281.50	1,551,798.67	5.36

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,551,798.67	94,436.73				1,646,235.40
合计	1,551,798.67	94,436.73				1,646,235.40

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Lowe's	10,095,548.06	32.12	504,777.40
Sportsmans Guide Inc.	4,559,278.83	14.51	227,963.94
Chernov Alexey	4,330,287.00	13.78	216,514.35
J.C.WILL.CORP.LIMITED	2,778,390.02	8.84	138,919.50
Hunter Safety System	2,017,892.25	6.42	100,894.61
合计	23,781,396.16	75.66	1,189,069.80

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	577,024.70	90.04	518,992.11	67.35
1 至 2 年	32,574.00	5.08	235,630.95	30.58
2 至 3 年	13,533.57	2.11	3,187.85	0.41

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

3 年以上	17,706.75	2.77	12,751.40	1.66
合计	640,839.02	100.00	770,562.31	100.00

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,011,874.71	786,074.51
减：坏账准备		
合计	1,011,874.71	786,074.51

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,002,276.71	786,074.51
1-2 年	9,598.00	
减：坏账准备		
合计	1,011,874.71	786,074.51

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	710,326.77	629,281.42
押金、保证金	181,598.00	11,598.00
备用金	12,354.60	24,500.00
代垫员工费用	107,595.34	120,695.09
减：坏账准备		
合计	1,011,874.71	786,074.51

(六)存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,550,776.71	1,077,584.39	4,473,192.32	6,391,068.25	651,440.17	5,739,628.08
委托加工物资	316,824.76		316,824.76			

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

在产品	902,455.34	434,869.77	467,585.57	5,115,750.15		5,115,750.15
库存商品	19,307,086.13	3,859,708.38	15,447,377.75	20,096,404.32	2,932,624.97	17,163,779.35
合计	26,077,142.94	5,372,162.54	20,704,980.40	31,603,222.72	3,584,065.14	28,019,157.58

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	651,440.17	426,144.22				1,077,584.39
在产品		434,869.77				434,869.77
库存商品	2,932,624.97	927,083.41				3,859,708.38
合计	3,584,065.14	1,788,097.40				5,372,162.54

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,273,873.13	1,296,011.96
预缴所得税	1,176,247.52	333,337.08
合计	3,450,120.65	1,629,349.04

(八)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,177,925.59	10,079,880.79
合计	9,177,925.59	10,079,880.79

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	模具	运输设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	10,317,363.21	4,390,501.05	713,659.47	2,427,133.98	870,508.19	18,719,165.90
2.本期增加金额		267,152.21	57,948.67	3,429.20	1,509.04	330,039.12
（1）购置		267,152.21	57,948.67	3,429.20		328,530.08
（2）在建工程转入						
（3）外币报表折算增加					1,509.04	1,509.04
3.本期减少金额						
（1）处置或报						

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

废						
4.期末余额	10,317,363.21	4,657,653.26	771,608.14	2,430,563.18	872,017.23	19,049,205.02
二、累计折旧						
1.期初余额	4,049,191.38	1,859,596.74	449,703.11	1,667,571.19	613,222.69	8,639,285.11
2.本期增加金额	464,281.56	404,079.85	62,115.42	209,894.52	91,622.97	1,231,994.32
（1）计提	464,281.56	404,079.85	62,115.42	209,894.52	91,622.97	1,231,994.32
（2）汇率影响						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	4,513,472.94	2,263,676.59	511,818.53	1,877,465.71	704,845.66	9,871,279.43
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,803,890.27	2,393,976.67	259,789.61	553,097.47	167,171.57	9,177,925.59
2.期初账面价值	6,268,171.83	2,530,904.31	263,956.36	759,562.79	257,285.50	10,079,880.79

(九)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,116,172.48	2,116,172.48
2.本期增加金额		
（1）新增租赁		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,116,172.48	2,116,172.48
二、累计折旧		
1.期初余额	705,390.83	705,390.83
2.本期增加金额	705,390.82	705,390.82
（1）计提	705,390.82	705,390.82
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,410,781.65	1,410,781.65
三、减值准备		
1.期初余额		

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	705,390.83	705,390.83
2.期初账面价值	1,410,781.65	1,410,781.65

(十)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	566,000.00	314,521.86	880,521.86
2.本期增加金额		34,513.27	34,513.27
（1）购置		34,513.27	34,513.27
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	566,000.00	349,035.13	915,035.13
二、累计摊销			
1.期初余额	177,347.21	224,627.50	401,974.71
2.本期增加金额	11,320.08	40,751.66	52,071.74
（1）计提	11,320.08	40,751.66	52,071.74
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	188,667.29	265,379.16	454,046.45
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	377,332.71	83,655.97	460,988.68
2.期初账面价值	388,652.79	89,894.36	478,547.15

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	370,293.27	1,481,191.00	290,750.56	1,163,002.24
存货跌价准备	246,475.10	1,633,215.86	260,689.42	1,042,757.67
股份支付	535,722.02	3,024,983.32	420,695.83	1,682,783.32
可抵扣亏损			14,146.37	56,585.49
交易性金融工具公允价值变动	34,577.02	138,308.06	200,930.00	803,720.00
租赁负债	110,652.51	737,683.43	550,366.72	2,201,466.86
小计	1,297,719.92	7,015,381.67	1,737,578.90	6,950,315.58
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	8,454.00	33,816.01	102,228.00	408,912.00
使用权资产	105,808.62	705,390.83	352,695.41	1,410,781.65
小计	114,262.62	739,206.84	454,923.41	1,819,693.65

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,903,991.08	5,876,884.79
可抵扣亏损	9,888,326.18	4,933,018.81
合计	13,792,317.26	10,809,903.60

注：美国子公司经营情况不稳定，未来是否可以取得足够的应纳税所得额不能确定，故未确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	金额	备注
2037 年	414,835.27	美国子公司 MSC，可弥补期限 20 年
2038 年	611,326.99	美国子公司 MSC，可弥补期限 20 年
2039 年	92,472.69	美国子公司 MSC，可弥补期限 20 年
2040 年	29,526.38	美国子公司 MSC，可弥补期限 20 年
2041 年	597,436.95	美国子公司 MSC，可弥补期限 20 年
2042 年	3,798,747.52	美国子公司 MSC，可弥补期限 20 年
2043 年	4,343,980.38	美国子公司 MSC，可弥补期限 20 年
合计	9,888,326.18	

(十二) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	138,308.06	803,720.00
其中：远期外汇合约	138,308.06	803,720.00
合计	138,308.06	803,720.00

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,450,850.40	15,398,872.72
1 年以上	1,988,222.96	676,511.70
合计	16,439,073.36	16,075,384.42

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,262,610.92	1,458,049.55
1 年以上	73,178.46	
合计	2,335,789.38	1,458,049.55

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,803,768.42	20,540,933.81	22,097,331.03	4,247,371.20
离职后福利-设定提存计划		1,466,428.70	1,466,428.70	
辞退福利		46,674.00	46,674.00	
合计	5,803,768.42	22,054,036.51	23,610,433.73	4,247,371.20

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,803,768.42	18,507,159.55	20,063,556.77	4,247,371.20
职工福利费		919,415.15	919,415.15	
社会保险费		773,006.41	773,006.41	
其中：医疗及生育保险费		720,935.05	720,935.05	
工伤保险费		52,071.36	52,071.36	
住房公积金		330,150.00	330,150.00	
工会经费和职工教育经费		11,202.70	11,202.70	
合计	5,803,768.42	20,540,933.81	22,097,331.03	4,247,371.20

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,423,941.59	1,423,941.59	

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

失业保险费		42,487.11	42,487.11	
合计		1,466,428.70	1,466,428.70	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	460,311.00	2,486,124.00
企业所得税	269,525.98	3,509,210.20
房产税	16,898.68	18,039.24
土地使用税	12,500.00	12,500.00
个人所得税	25,309.49	26,972.68
城市维护建设税	63,436.84	173,371.18
教育费附加	45,312.03	123,836.55
其他税费	107,469.73	34,717.82
合计	1,000,763.75	6,384,771.67

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	409,702.28	1,263,512.39
合计	409,702.28	1,263,512.39

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
未付租金		444,485.25
预提佣金	277,984.22	628,334.08
代收代付		68,949.54
员工报销款	129,454.89	116,951.36
其他	2,263.17	4,792.16
合计	409,702.28	1,263,512.39

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	737, 683. 43	704, 905. 35
合计	737, 683. 43	704, 905. 35

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	758,878.08	2,276,634.24
减：未确认融资费用	21,194.65	75,167.38
减：一年内到期的租赁负债	737,683.43	704,905.35
合计	0.00	1,496,561.51

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	15,417,783.59			15,417,783.59
其他资本公积	1,682,783.32	1,342,200.00		3,024,983.32
合计	17,100,566.91	1,342,200.00		18,442,766.91

变动原因说明：

本期资本公积-其他资本公积增加系员工股权激励计划 2023 年确认股份支付费用 1,342,200.00 元，根据授予权益工具的公允价值与员工行权价差额在等待期内按直线法确认。

(二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-51,405.12	-78,773.31				-78,773.31		-130,178.43
其他综合收益合计	-51,405.12	-78,773.31				-78,773.31		-130,178.43

(二十三) 盈余公积

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,505,447.02	966,488.30		9,471,935.32
合计	8,505,447.02	966,488.30		9,471,935.32

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	41,328,405.02	38,248,659.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	177,904.18	
调整后期初未分配利润	41,506,309.20	38,248,659.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,068,464.84	15,673,517.56
减：提取法定盈余公积	966,488.30	2,415,867.81
应付普通股股利	6,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	47,608,285.74	41,506,309.20

注：调整期初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响期初未分配利润 177,904.18 元。

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,935,361.91	104,481,516.24	220,755,960.88	159,262,086.42
其他业务	510,795.43	341,577.34	689,009.68	248,262.29
合计	155,446,157.34	104,823,093.58	221,444,970.56	159,510,348.71

2.营业收入扣除情况：无。

3. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型	155,446,157.34	104,823,093.58	221,444,970.56	159,510,348.71
机缝	61,374,184.00	42,814,507.51	95,592,335.36	67,216,506.83
园林	55,143,547.58	35,862,718.17	77,817,648.94	53,073,939.72
打猎铁件	38,417,630.33	25,804,290.56	47,345,976.58	38,971,639.87
其他业务收入	510,795.43	341,577.34	689,009.68	248,262.29
按经营地区	155,446,157.34	104,823,093.58	221,444,970.56	159,510,348.71
境内	1,071,936.01	636,285.54	5,883,994.64	2,781,238.34
境外	154,374,221.33	104,186,808.04	215,560,975.92	156,729,110.37

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	388,867.84	603,739.73
教育费附加	166,657.65	258,745.60
地方教育费附加	111,105.10	172,497.07
房产税	67,594.72	69,211.24
土地使用税	50,000.00	50,000.00
印花税	78,175.15	78,750.53
其他	31,770.96	34,593.90
合计	894,171.42	1,267,538.07

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,983,549.75	3,305,410.94
办公费	552,883.54	120,503.93
差旅费	696,505.02	589,374.84
通关及运费		128,632.68
展会费	94,673.81	57,780.19
交际应酬费	45,372.04	91,335.59
劳务费	5,947,124.17	7,522,352.34
保险费	663,222.52	545,350.52
版权费		104,602.88
仓储及售后服务费	1,656,273.23	2,099,880.90
推广费	6,690,601.07	3,984,874.27
修理费		
其他	852,857.95	179,760.96
合计	20,183,063.10	18,729,860.04

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,168,505.91	7,875,470.28
折旧及摊销	501,465.19	406,443.50
办公费	408,295.09	304,294.89
差旅费	329,717.53	91,958.02
会务费	70,137.08	14,848.11
修理费	445,225.37	641,403.72
交际应酬费	242,433.50	304,328.46
劳务费	354,083.80	282,607.60
保险费	52,076.52	65,120.46
运费	1,116.66	257,602.81
专利费	64,624.27	26,340.00
物料消耗	246,204.50	391,437.40
咨询审计费	846,577.13	1,108,648.63

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

存货盘亏	5,739.47	89,233.80
其他	19,692.17	177,342.82
合计	9,755,894.19	12,037,080.50

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,060,247.88	2,296,349.91
材料费	2,188,802.48	3,241,608.22
折旧与摊销	62,861.82	66,770.24
其他费用	366,146.91	89,661.55
合计	4,678,059.09	5,694,389.92

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	53,972.65	143,672.16
减：利息收入	460,627.30	176,270.03
汇兑损失	2,098,531.89	445,733.86
减：汇兑收益	3,384,018.26	7,238,149.10
手续费支出	138,097.83	56,342.84
合计	-1,554,043.19	-6,768,670.27

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新积分奖补资金		134,050.00	
省高新培育奖励		90,000.00	
省中小企业物流运输补助		50,200.00	
跨境电子商务发展补助		120,600.00	
2021 年度中央外贸稳中提质切块资金		15,000.00	
商务局 2022 年度第三批补助		36,500.00	
开发区信保保费补助		105,700.00	
泰州市 2020 年度电子商务发展专项扶持资金拨付		339,100.00	
2021 年中央和省级外贸稳中提质，服务贸易切块资金		73,700.00	

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

稳岗补贴	50,031.00	54,540.00	与收益相关
2022 年市级体育产业发展专项资金	180,000.00		与收益相关
2022 年度小巨人企业奖补	275,000.00		与收益相关
长三角跨境电商交易会补贴	8,600.00		与收益相关
商务局商务发展专项资金	40,000.00		与收益相关
商务局泰州市促进开放型经济扶持资金	100,000.00		与收益相关
2022 年度泰州市区电子商务发展专项资金	386,500.00		与收益相关
省级外贸稳中提质和服务质量提升资金	90,400.00		与收益相关
先进制造业增值税加计抵减	445,670.90		与收益相关
合计	1,576,201.90	1,019,390.00	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	-354,092.00	-6,708,998.75
合计	-354,092.00	-6,708,998.75

(三十三) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	33,816.01	408,912.00
交易性金融负债公允价值变动	-138,308.06	-803,720.00
合计	-104,492.05	-394,808.00

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-94,436.73	400,674.64
合计	-94,436.73	400,674.64

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

存货跌价损失	-1,788,097.40	-2,704,532.36
合计	-1,788,097.40	-2,704,532.36

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
无需支付的应付款项		79,595.68	
其他	8,637.41	0.71	8,637.41
合计	8,637.41	79,596.39	8,637.41

(三十七) 营业外支出

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
非流动资产损坏报废损失		31,685.56	
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其他	4,619.61	2,316.26	4,619.61
合计	34,619.61	34,001.82	34,619.61

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,707,357.64	7,817,420.47
递延所得税费用	99,198.19	-859,194.34
合计	2,806,555.83	6,958,226.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	15,875,020.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,381,253.10
子公司适用不同税率的影响	199,593.67
调整以前期间所得税的影响	417,725.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,881.08
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	483,811.13
研发费用加计扣除的影响	-701,708.86

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

所得税费用	2,806,555.83
-------	--------------

(三十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	460,627.30	176,270.03
政府补助收入	1,130,531.00	1,019,390.00
营业外收入	60.26	0.71
合计	1,591,218.56	1,195,660.74

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用、研发费用	11,834,278.89	13,845,847.11
手续费支出	138,097.83	56,342.84
其他往来款	161,500.00	109,327.03
付现营业外支出	34,619.61	2,316.26
合计	12,168,496.33	14,013,833.24

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	1,593,643.92	
募资中介机构费用		350,000.00
合计	1,593,643.92	350,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,068,464.84	15,673,517.56
加：信用减值损失	94,436.73	400,674.64
资产减值损失	1,788,097.40	-2,704,532.36

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

固定资产折旧	1,231,994.32	1,090,457.78
使用权资产折旧	705,390.82	705,390.83
无形资产摊销	52,071.74	51,496.56
固定资产报废损失		31,685.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	104,492.05	394,808.00
财务费用（收益以“－”号填列）	147,936.88	147,936.88
投资损失（收益以“－”号填列）	354,092.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	439,858.98	-940,164.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-340,660.79	80,969.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,314,177.18	5,611,841.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,917,318.64	15,697,094.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,552,786.48	-23,727,287.83
其他	1,342,200.00	1,120,199.99
经营活动产生的现金流量净额	11,832,447.03	13,634,089.59
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	53,547,427.07	48,610,637.97
减：现金的期初余额	48,610,637.97	31,482,579.67
现金及现金等价物净增加额	4,936,789.10	17,128,058.30

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,547,427.07	48,610,637.97
其中：库存现金	2,519.84	6,264.61
可随时用于支付的银行存款	53,536,743.16	48,604,373.33
可随时用于支付的其他货币资金	8,164.07	0.03
二、期末现金及现金等价物余额	53,547,427.07	48,610,637.97

(四十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			3,331,620.47
其中：美元	466,027.52	7.0827	3,300,733.11

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

欧元	3,930.09	7.8592	30,887.36
应收账款			30,477,798.32
其中：美元	4,302,211.53	7.0827	30,471,273.61
欧元	830.20	7.8592	6,524.71
应付账款			734,899.61
其中：美元	103,759.81	7.0827	734,899.61

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Market Supply Company.Inc	美国威斯康星州	美元	该实体所在地使用的货币

(四十二) 租赁

作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,032,706.65
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	3,626,350.57

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,060,247.88	2,296,349.91
材料费	2,188,802.48	3,241,608.22
折旧与摊销	62,861.82	66,770.24
其他费用	366,146.91	89,661.55
合计	4,678,059.09	5,694,389.92
其中：费用化研发支出	4,678,059.09	5,694,389.92

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009

主办券商：东吴证券

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰州润元机电科技发展 有限公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	贸易	100.00		非同一控制下合并取得
Market Supply Company,Inc	美国威斯康星州	美国威斯康星州	贸易		100.00	投资设立
泰州润元电子商务科技有限 公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	贸易		100.00	投资设立
润元新能源科技（江苏）有限 公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	生产制造 销售	100.00		投资设立

注：润元新能源科技（江苏）有限公司于 2023 年 7 月 3 日登记设立，截止 2023 年 12 月 31 日，未发生业务。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要与应收账款有关。

为降低信用风险，本公司指定专人确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占余额的 75.66%，俱为与本公司长期合作的客户，违约风险较小。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

（二）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、利率风险和价格风险。

1.汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司在境外的存款、对境外客户销售业务、远期外汇合约有关，报告期内公司存在外汇销售业务、外币货币性项目存在期末余额，若汇率变动较大，将使公司所承担的汇率风险增加。公司通过远期外汇合约降低汇率波动带来的影响。

2.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，本公司利率风险产生于银行借款等带息债务，利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加，本公司报告期末无借款，利率风险较小。

3.价格风险

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

本报告期公司未承受任何权益价格风险或商品价格风险。

（三）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。

九、 公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,816.01			33,816.01
（二）交易性金融负债				

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

1.交易性金融负债	138,308.06			138,308.06
其中：发行的交易性债券	138,308.06			138,308.06

(二) 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

第一层次是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。交易性金融资产-远期结汇合约的公允价值根据（期末未交割的远期结汇约定汇率-根据剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价）*远期结汇额度确定。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

关联方名称	性质	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
赵立新	自然人	自然人股东	38.94	38.94
许岩	自然人	自然人股东	46.50	46.50
合计			85.44	85.44

股东赵立新、许岩系夫妻关系，为公司共同控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
泰州真威欧日用品有限公司	共同控制人赵立新、许岩控制的其他企业
泰州润元家居有限公司	共同控制人赵立新、许岩控制的其他企业
J.C.WILL.CORP.LIMITED	共同控制人赵立新、许岩控制的其他企业
董兆庆	公司董事、副总经理
陈兆平	公司董事、董秘、财务总监
滕祖刚	公司职工代表监事、监事会主席
邱静	监事
王燕	监事
许海泉	公司副总经理
罗耀虎	公司副总经理

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

肖恩忠	董事，共同控制人赵立新、许岩之近亲属
-----	--------------------

(四)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：				
J.C.WILL.CORP.LIMITED	销售商品	销售地钻套装	2,855,937.46	20,076,205.32

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
泰州润元家居有限公司	泰州润元户外用品股份有限公司	房产	705,390.83	705,390.83
泰州真威欧日用品有限公司	泰州润元户外用品股份有限公司	房产	1,263,157.44	1,263,157.44
泰州真威欧日用品有限公司	泰州润元户外用品股份有限公司	设备	300,000.00	300,000.00

(五)关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	J.C.WILL.CORP.LIMITED	2,778,390.02	138,919.50	7,681,803.89	384,090.19
合计		2,778,390.02	138,919.50	7,681,803.89	384,090.19

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	赵立新	11,290.60	11,102.34
小计		11,290.60	11,102.34
其他应付款	赵立新	20,943.48	50,183.51
其他应付款	许岩	6,959.00	
其他应付款	邱静	868.00	
其他应付款	泰州真威欧日用品有限公司		406,541.33
其他应付款	泰州润元家居有限公司		37,943.92
小计		28,770.48	494,668.76

十一、 股份支付

(一)股份支付总体情况

公司 2021 年度授予的各项权益工具总额	5,891,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	总期数 60 个月，剩余期限 31 个月
公司 2022 年度授予的各项权益工具总额	820,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	总期数 60 个月，剩余期限 47 个月
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	①：外部第三方入股价格；②上次外部发行价+预估每股收益 1 元/股与取得成本价格的差额
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据取得的可行权职工数等后续信息进行估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,024,983.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,342,200.00

十二、 承诺及或有事项

(一)承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二)或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

(一)分部报告

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

本公司主要业务为户外用品的研发、生产与销售，业务较为单一，未设置经营分部，无须披露分部报告。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	67,985,305.78	59,429,076.33
1 至 2 年		
减：坏账准备	44.80	24,961.57
合计	67,985,305.78	59,404,114.76

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	67,985,305.78	100.00	44.80	0.00
其中：组合 1：无风险组合	67,984,409.88	100.00		
组合 2：账龄组合	895.90	0.00	44.80	5.00
合计	67,985,305.78	100.00	44.80	0.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	59,429,076.33	100.00	24,961.57	0.04
其中：组合 1：无风险组合	58,929,844.85	99.16		
组合 2：账龄组合	499,231.48	0.84	24,961.57	5.00
合计	59,429,076.33	100.00	24,961.57	0.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：无风险组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	67,984,409.88			58,929,844.85		
合计	67,984,409.88			58,929,844.85		

②组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	895.90	5.00	44.80	499,231.48	5.00	24,961.57
1 至 2 年						
合计	895.90	5.00	44.80	499,231.48	5.00	24,961.57

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	24,961.57		24,916.77			44.80
合计	24,961.57		24,916.77			44.80

4. 按欠款方归集的期末余额前一名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州润元机电科技发展有限公司	67,984,409.88	100.00	
合计	67,984,409.88	100.00	

(二) 长期股权投资

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	8,585,745.23		8,585,745.23	8,220,688.09		8,220,688.09
合计	8,585,745.23		8,585,745.23	8,220,688.09		8,220,688.09

1. 对子公司投资

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
泰州润元机电科技发展有限公司	8,220,688.09	365,057.14		8,585,745.23		
合计	8,220,688.09	365,057.14		8,585,745.23		

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

主营业务	111,296,895.87	86,475,507.70	178,966,719.53	131,694,655.03
其他业务	439,949.91	230,438.48	405,758.06	221,037.52
合计	111,736,845.78	86,705,946.18	179,372,477.59	131,915,692.55

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型	111,736,845.78	86,705,946.18	179,372,477.59	131,915,692.55
机缝	41,509,251.66	32,236,687.48	73,555,882.57	52,886,178.69
园林	40,501,453.07	30,585,420.48	63,104,179.05	43,963,816.94
打猎铁件	29,286,191.14	23,653,399.74	42,306,657.91	34,844,659.40
其他业务收入	439,949.91	230,438.48	405,758.06	221,037.52
按经营地区	111,736,845.78	86,705,946.18	179,372,477.59	131,915,692.55
境内	111,736,845.78	86,705,946.18	179,372,477.59	131,915,692.55

泰州润元户外用品股份有限公司
二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,187,212.18	1,737,578.90		
递延所得税负债	102,228.00	454,923.41		
盈余公积	8,485,679.89	8,505,447.02		
未分配利润	41,328,405.02	41,506,309.20		
所得税费用	7,155,897.44	6,958,226.13		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,576,201.90
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,982.20
非经常性损益合计	1,550,219.70
减：所得税影响数	293,599.97
少数股东权益影响额（税后）	

证券代码：871721

证券名称：润元户外

公告编号：2024-009
主办券商：东吴证券

非经常性损益净额	1,256,619.73
----------	--------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用