

湖北翔驰运动用品股份有限公司

审计报告

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP



中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A1436 号

湖北翔驰运动用品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北翔驰运动用品股份有限公司（以下简称翔驰运动）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了翔驰运动 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于翔驰运动，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、管理层和治理层对财务报表的责任

翔驰运动管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估翔驰运动的持续经营能力，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翔驰运动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翔驰运动的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对翔驰运动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翔驰运动不能持续经营。

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

（6）就翔驰运动中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，





以对财务报表发表审计意见。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。

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·无锡

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



2024 年 11 月 26 日



合并资产负债表

编制单位：湖北翔驰运动用品股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)、1	45,051,032.59	70,518,851.26	33,189,096.64
交易性金融资产	(一)、2	5,020,089.16	5,008,461.39	10,012,675.64
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)、3	15,833,398.36	5,688,672.78	17,748,918.28
应收款项融资				
预付款项	(一)、4	188,166.58	1,158,033.99	1,138,162.13
其他应收款	(一)、5	814,078.71	789,119.32	1,559,769.13
其中：应收利息				
应收股利				
存货	(一)、6	43,018,844.60	24,781,122.27	18,302,454.11
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	(一)、7	293,968.54		563,229.85
流动资产合计		110,219,578.54	107,944,261.01	82,514,305.78
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(一)、8	29,388,469.23	30,088,613.73	18,425,538.90
在建工程	(一)、9	389,380.53		8,011,317.16
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(一)、10	378,846.47	460,027.86	961,209.23
无形资产	(一)、11	3,599,433.95	3,642,199.49	3,727,730.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(一)、12	462,075.27	312,749.41	393,776.64
其他非流动资产	(一)、13	356,200.00	525,000.00	1,388,631.47
非流动资产合计		34,574,405.45	35,028,590.49	32,908,203.97
资产总计		144,793,983.99	142,972,851.50	115,422,509.75

后附的财务报表附注为本报表的组成部分。

法定代表人：

陈章龙

陈章龙印

主管会计工作负责人：

张庆华

张庆华

会计机构负责人：

张庆华

张庆华



合并资产负债表（续）

编制单位：湖北翔驰运动用品股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	(一)、15	5,004,375.00	5,004,861.11	9,209,483.33
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(一)、16	17,531,070.20	8,596,301.58	11,332,477.15
预收款项				
合同负债	(一)、17	13,029,624.47	6,465,834.30	1,590,937.26
应付职工薪酬	(一)、18	1,684,006.00	4,050,118.00	3,888,940.00
应交税费	(一)、19	3,053,905.37	18,539,770.05	11,487,716.71
其他应付款	(一)、20	587,731.92	455,144.72	12,525,353.16
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(一)、21	181,266.10	179,610.64	266,860.10
其他流动负债	(一)、22	65,201.47	74,571.45	204,262.09
流动负债合计		41,137,180.53	43,366,211.85	50,506,029.80
非流动负债：				
长期借款	(一)、23	863,340.00	873,340.00	893,340.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	(一)、24	220,540.94	301,368.78	755,425.92
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(一)、25	1,273,528.33	1,320,120.83	1,413,305.83
递延所得税负债	(一)、12	152,442.02	169,915.69	252,591.38
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,509,851.29	2,664,745.30	3,314,663.13
负债合计		43,647,031.82	46,030,957.15	53,820,692.93
所有者权益（或股东权益）：				
股本	(一)、26	24,000,000.00	24,000,000.00	6,965,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(一)、27	57,424,875.54	57,424,875.54	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(一)、28	1,716,819.53	1,716,819.53	6,198,346.33
未分配利润	(一)、29	18,005,257.10	13,800,199.28	48,438,470.49
归属于母公司所有者权益合计		101,146,952.17	96,941,894.35	61,601,816.82
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		101,146,952.17	96,941,894.35	61,601,816.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		144,793,983.99	142,972,851.50	115,422,509.75

后附的财务报表附注为本报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王庆华

王庆华



母公司资产负债表

编制单位：湖北翔通运动用品股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注十六	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		15,002,765.35	70,273,251.23	32,805,937.73
交易性金融资产		5,020,089.16	5,008,461.39	10,012,675.64
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)、1	15,833,398.36	5,688,672.78	17,873,417.41
应收款项融资				
预付款项		81,216.08	1,051,113.49	1,040,771.43
其他应收款	(一)、2	781,319.20	773,814.87	1,980,800.98
其中：应收利息				
应收股利				
存货		43,015,959.60	24,777,232.27	18,254,454.11
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		293,968.54		563,229.85
流动资产合计		110,028,746.29	107,572,546.03	82,531,287.15
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	(一)、3	2,290,000.00	1,820,000.00	1,305,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		29,350,718.83	30,045,521.86	18,371,764.09
在建工程		389,380.53		8,011,317.16
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		378,846.47	460,027.86	961,209.23
无形资产		3,599,433.95	3,642,199.49	3,727,730.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		461,832.47	312,498.61	393,649.53
其他非流动资产		356,200.00	525,000.00	1,388,631.47
非流动资产合计		36,826,412.25	36,805,217.82	34,159,302.05
资产总计		146,855,158.54	144,377,763.85	116,690,589.20

后附的财务报表附注为本报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北翔驰运动用品股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十六	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		5,004,375.00	5,004,861.11	9,209,483.33
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		17,530,575.20	8,595,806.58	11,317,284.64
预收款项				
合同负债		13,000,581.70	6,295,267.77	1,603,717.38
应付职工薪酬		1,650,391.00	4,021,349.00	3,815,354.00
应交税费		3,053,541.37	18,538,870.12	11,486,046.31
其他应付款		587,731.92	411,346.72	12,525,353.16
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		181,266.10	179,610.64	266,860.10
其他流动负债		64,911.04	72,865.78	205,923.51
流动负债合计		41,073,373.33	43,119,977.72	50,430,022.43
非流动负债：				
长期借款		863,340.00	873,310.00	893,310.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		220,540.94	301,368.78	755,425.92
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,273,528.33	1,320,120.83	1,413,305.83
递延所得税负债		152,442.02	169,915.69	252,591.38
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,509,851.29	2,664,715.30	3,314,663.13
负债合计		43,583,224.62	45,784,723.02	53,744,685.56
所有者权益（或股东权益）：				
股本		24,000,000.00	24,000,000.00	6,965,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		57,424,875.54	57,424,875.54	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		1,716,819.53	1,716,819.53	6,198,346.33
未分配利润		20,130,238.85	15,451,375.76	49,782,557.31
所有者权益（或股东权益）合计		103,271,933.92	98,593,070.83	62,945,903.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		146,855,158.54	144,377,793.85	116,690,589.20

后附的财务报表附注为本报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张庆龙
张庆龙印

张庆龙
张庆龙印

张庆龙
张庆龙印



合并利润表

编制单位：湖北翔驰运动用品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		34,901,783.75	140,439,013.60	124,459,537.58
其中：营业收入	(一)、1	34,901,783.75	140,439,013.60	124,459,537.58
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		29,350,511.92	97,009,068.95	91,476,772.46
其中：营业成本	(二)、1	18,602,436.43	72,693,306.99	72,870,637.07
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二)、2	867,738.10	1,582,356.16	550,780.01
销售费用	(二)、3	1,532,068.07	4,004,554.06	3,450,409.84
管理费用	(二)、4	5,885,576.30	13,156,628.18	11,516,870.24
研发费用	(二)、5	2,782,526.79	6,193,466.66	5,239,736.48
财务费用	(二)、6	-319,833.77	-621,243.00	-2,151,661.21
其中：利息费用		88,245.94	266,289.28	368,784.76
利息收入		183,880.01	272,796.38	103,942.08
加：其他收益	(二)、7	59,980.23	986,262.40	489,387.61
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)、8	98,242.86	40,049.19	-1,426,779.97
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）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、9	-101,672.45	124,438.11	-99,624.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、10	-1,019,273.33	-219,493.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二)、11	13,416.38	-158,128.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,601,965.52	44,203,072.32	31,945,748.75
加：营业外收入	(二)、12	42,847.11	103,886.54	124,049.35
减：营业外支出	(二)、13	29,006.68	93,123.91	91,441.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,615,805.95	44,213,834.95	31,978,356.58
减：所得税费用	(二)、14	410,748.13	5,908,757.42	4,366,797.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,205,057.82	38,305,077.53	27,611,559.28
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,205,057.82	38,305,077.53	27,611,559.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		4,205,057.82	38,305,077.53	27,611,559.28
2. 少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
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		4,205,057.82	38,305,077.53	27,611,559.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,205,057.82	38,305,077.53	27,611,559.28
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)		0.18	3.03	4.79
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	3.03	4.79

后附的财务报表附注为本报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈立华

张庆华

张庆华



母公司利润表

编制单位：湖北荆楚运动用品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十六	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	(二)、1	34,764,059.99	139,748,350.19	124,115,534.10
减：营业成本	(二)、1	18,532,820.90	72,353,251.10	72,598,503.04
税金及附加		867,349.17	1,582,141.74	550,597.04
销售费用		1,526,073.88	3,792,699.80	3,117,773.56
管理费用		5,363,276.50	11,775,842.81	10,759,062.66
研发费用		2,782,526.79	6,193,466.66	5,239,736.48
财务费用		-320,533.85	-622,622.39	-2,152,434.10
其中：利息费用		88,245.94	266,289.28	368,784.76
利息收入		183,776.98	272,169.35	103,191.35
加：其他收益		57,542.60	970,433.22	480,381.73
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)、2	98,242.86	-924,156.57	-1,426,779.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-101,712.45	125,056.55	-98,988.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,019,273.33	-219,493.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,416.38	-158,128.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,060,762.36	44,467,281.64	32,956,908.72
加：营业外收入		42,847.09	103,092.57	124,049.35
减：营业外支出		14,006.23	49,325.91	91,441.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,089,603.22	44,521,048.30	32,989,516.55
减：所得税费用		410,740.13	5,908,881.11	4,366,924.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,678,863.09	38,612,167.19	28,622,592.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,678,863.09	38,612,167.19	28,622,592.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		4,678,863.09	38,612,167.19	28,622,592.14
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附的财务报表附注为本报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：湖北翔驰运动用品股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2024年1-6月	2023年度	2022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		33,285,108.58	161,964,593.85	121,483,266.06
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				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还		1,172,029.35	5,721,406.68	5,913,616.34
收到的其他与经营活动有关的现金	(三)、1	217,954.25	1,606,743.98	481,628.02
经营活动现金流入小计		34,675,092.18	169,292,744.51	127,878,510.42
购买商品、接受劳务支付的现金		23,387,823.96	69,575,249.31	74,123,058.70
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				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		14,021,174.62	30,045,373.83	24,684,478.92
支付的各项税费		13,064,621.03	4,798,652.52	593,899.64
支付的其他与经营活动有关的现金	(三)、2	4,592,748.66	8,808,867.22	9,256,103.90
经营活动现金流出小计		55,066,368.27	113,228,142.88	108,657,541.16
经营活动产生的现金流量净额		-20,391,276.09	56,064,601.63	19,220,969.26
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金		86,615.09	143,488.44	107,208.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		192,250.00	223,250.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金	(三)、3	20,000,000.00	43,000,000.00	9,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,278,865.09	43,366,738.44	9,107,208.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,246,408.42	8,525,479.59	10,031,914.15
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金	(三)、4	20,000,000.00	38,000,000.00	13,000,000.00
投资活动现金流出小计		21,246,408.42	46,525,479.59	23,031,914.15
投资活动产生的现金流量净额		-967,543.33	-3,158,741.15	-13,924,705.36
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金			17,035,000.00	1,198,925.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
借款所收到的现金			5,000,000.00	10,113,340.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	(三)、5		139,425.55	
发行债券收到的现金				
筹资活动现金流入小计			22,174,425.55	11,312,265.01
偿还债务所支付的现金		10,000.00	9,220,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,100,311.17	16,280,900.04	6,323,394.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金	(三)、6	84,000.00	12,128,389.52	727,520.00
筹资活动现金流出小计		4,194,311.17	37,629,289.56	15,050,914.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,194,311.17	-15,454,864.01	-3,738,649.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		83,543.22	-122,590.82	-222,186.57
五、现金及现金等价物净增加额		-25,469,587.37	37,328,405.65	1,335,427.88
加：期初现金及现金等价物余额		69,716,502.29	32,388,096.64	31,052,668.76
六、期末现金及现金等价物余额		44,246,914.92	69,716,502.29	32,388,096.64

后附的财务报表附注为本报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张云华
张云华
张云华

张云华
张云华
张云华

张云华
张云华
张云华



母公司现金流量表

编制单位：湖北翔驰运动用品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022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	33,284,309.58	161,068,015.52	121,162,643.07
收到的税费返还	1,172,029.35	5,721,406.68	5,913,616.34
收到的其他与经营活动有关的现金	211,790.83	1,602,519.70	474,851.35
经营活动现金流入小计	34,668,129.76	168,391,941.90	127,551,110.76
购买商品、接受劳务支付的现金	23,314,744.82	69,195,095.64	73,821,568.70
支付给职工以及为职工支付的现金	13,740,154.08	29,135,350.83	24,220,059.76
支付的各项税费	13,064,261.48	4,793,956.64	591,713.98
支付的其他与经营活动有关的现金	4,295,327.74	8,010,707.57	8,650,710.13
经营活动现金流出小计	54,414,488.12	111,135,110.68	107,284,052.57
经营活动产生的现金流量净额	-19,746,358.36	57,256,831.22	20,267,058.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金	86,615.09	143,488.44	107,208.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	192,250.00	223,250.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,415.06	205,329.29	-
收到的其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	43,000,000.00	9,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,301,280.15	43,572,067.73	9,107,208.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,246,408.42	8,525,479.59	9,975,688.15
投资所支付的现金	470,000.00	1,260,000.00	1,305,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付的其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	38,000,000.00	13,080,000.00
投资活动现金流出小计	21,716,408.42	47,785,479.59	24,360,688.15
投资活动产生的现金流量净额	-1,415,128.27	-4,213,411.86	-15,253,479.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		17,035,000.00	1,198,925.01
借款所收到的现金		5,000,000.00	10,113,340.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		139,425.55	
筹资活动现金流入小计		22,174,425.55	11,312,265.01
偿还债务所支付的现金	10,000.00	9,220,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,100,311.17	16,280,900.04	6,323,394.46
支付的其他与筹资活动有关的现金	84,000.00	12,128,389.52	727,520.00
筹资活动现金流出小计	4,194,311.17	37,629,289.56	15,050,914.46
筹资活动产生的现金流量净额	-4,194,311.17	-15,454,864.01	-3,738,649.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	83,543.22	-122,590.82	-222,131.59
五、现金及现金等价物净增加额	-25,272,254.58	37,465,964.53	1,052,797.79
加：期初现金及现金等价物余额	69,470,902.26	32,004,937.73	30,952,139.94
六、期末现金及现金等价物余额	44,198,647.68	69,470,902.26	32,004,937.73

后附的财务报表附注为本报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：湖北耀途运动用品股份有限公司 2024年1-6月 金额单位：人民币元

	实收股本	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	24,000,000.00							1,716,819.53	13,800,199.28	96,941,894.35	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	24,000,000.00							1,716,819.53	13,800,199.28	96,941,894.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期末余额	24,000,000.00							1,716,819.53	18,005,257.10	101,146,952.17	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张庆华

张庆华



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年度										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	未分配利润		少数股东权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,965,000.00								6,198,346.33	48,438,470.49		61,601,816.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,965,000.00								6,198,346.33	48,438,470.49		61,601,816.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,035,000.00				57,424,875.54				-4,481,526.80	-34,638,271.21		35,340,077.53
（一）综合收益总额										38,305,077.53		38,305,077.53
（二）所有者投入和减少资本	17,035,000.00											17,035,000.00
1. 所有者投入普通股	17,035,000.00											17,035,000.00
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									1,716,819.53	-21,716,819.53		-20,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									1,716,819.53	-1,716,819.53		
3. 其他										-20,000,000.00		-20,000,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）					57,424,875.54				-6,198,346.33	-51,226,529.21		
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												
四、本期期末余额	24,000,000.00				57,424,875.54				1,716,819.53	13,800,199.28		96,941,894.35

后附的财务报表附注为本报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张庆华

张庆华

张庆华

张庆华



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	5,766,074.99							3,336,087.12	29,689,170.42		38,791,332.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,766,074.99							3,336,087.12	29,689,170.42		38,791,332.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,198,925.01							2,862,259.21	18,749,300.07		22,810,484.29
（一）综合收益总额									27,611,559.28		27,611,559.28
（二）所有者投入和减少资本	1,198,925.01										1,198,925.01
1. 所有者投入普通股	1,198,925.01										1,198,925.01
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								2,862,259.21	-8,862,259.21		-6,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								2,862,259.21	-2,862,259.21		
3. 其他									-6,000,000.00		-6,000,000.00
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期末余额	6,965,000.00							6,198,346.33	48,438,470.49		61,601,816.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈章印

张庆华

张庆华



母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北通德泵业股份有限公司		2024年1-6月								金额单位：人民币元	
项 目	实收资本	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	永续股	其他							
一、上年期末余额	24,000,000.00				57,424,875.54				1,716,819.53	15,451,375.76	98,593,070.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	24,000,000.00				57,424,875.54				1,716,819.53	15,451,375.76	98,593,070.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期期末余额	24,000,000.00				57,424,875.54				1,716,819.53	20,130,238.85	103,271,933.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张庆华

张庆华

张庆华

张庆华

陈章

陈章



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	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	6,965,000.00								6,198,346.33	49,782,557.31	62,945,903.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,965,000.00								6,198,346.33	49,782,557.31	62,945,903.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,035,000.00				57,424,875.54				-4,481,526.80	-34,331,181.55	35,647,167.19
（一）综合收益总额										38,612,167.19	38,612,167.19
（二）所有者投入和减少资本	17,035,000.00										17,035,000.00
1. 所有者投入普通股	17,035,000.00										17,035,000.00
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									1,716,819.53	-21,716,819.53	-20,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									1,716,819.53	-1,716,819.53	
3. 其他										-20,000,000.00	-20,000,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）					57,424,875.54				-6,198,346.33	-51,226,529.21	
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									-6,198,346.33	-51,226,529.21	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期末余额	24,000,000.00				57,424,875.54				1,716,819.53	15,451,375.76	98,593,070.83

法定代表人：张庆华

主管会计工作负责人：张庆华

会计机构负责人：张庆华



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2022年度						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	5,766,074.99						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	5,766,074.99						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,198,925.01						
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	1,198,925.01						
1. 所有者投入普通股	1,198,925.01						
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. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	6,965,000.00						

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：张庆华

会计机构负责人：张庆华

陈龙印

张庆华

张庆华



湖北翔驰运动用品股份有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、有限公司阶段

湖北翔驰运动用品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由陈章龙、王春共同出资设立，于 2016 年 5 月 5 日获得公安县工商行政管理局依法核准的《营业执照》，统一社会信用代码为 91421022MA489WGG0T，法定代表人为陈章龙，注册资本为人民币 2,400.00 万元，注册地址为湖北省荆州市公安县杨家厂镇青吉工业园青吉路 1 号。公司设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	陈章龙	1,560.00	65.00	货币资金
2	王春	840.00	35.00	货币资金
合计		2,400.00	100.00	

根据公司章程的规定，公司申请登记的注册资本由全体股东于 2025 年 12 月 30 日前缴足。截至 2023 年 8 月 21 日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 2,400.00 万元，出资由湖北公安真诚会计师事务所有限责任公司出具的“公真会验字[2023]第 03 号”验资报告予以验证，实缴后公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	陈章龙	1,560.00	1,560.00	65.00	货币资金
2	王春	840.00	840.00	35.00	货币资金
合计		2,400.00	2,400.00	100.00	

2、股份制改制情况

根据湖北翔驰运动用品有限公司股东会决议、公司创立大会、公司发起人协议及章程的规定，由湖北翔驰运动用品有限公司整体变更为股份有限公司，原全体股东作为发起人，以截至 2023 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 79,806,805.01 元（公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具“苏公



W[2023]A1345 号”审计报告)于 2023 年 11 月 10 日折为本公司的股份 24,000,000.00 股,其中人民币 24,000,000.00 元作为注册资本,其余 55,806,805.01 元作为资本公积(股本溢价),每股面值一元。本次股改验资事项已经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“苏公 W[2023]B100 号”验资报告验证。

2024 年 8 月 23 日,公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具“苏公 W[2024]E1446 号”《关于湖北翔驰运动用品股份有限公司股份改制折股方案调整专项鉴证报告》,翔驰运动股改基准日的净资产调整为人民币 81,424,875.54 元,公司按照调整后的净资产 81,424,875.54 元折为公司的股份 24,000,000.00 股,其中人民币 24,000,000.00 元作为注册资本,其余 57,424,875.54 元作为资本公积(股本溢价),每股面值一元。

股份制改制后公司各股东持有公司股份及持股比例如下表:

序号	股东	认缴出资(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	陈章龙	1,560.00	65.00	货币资金
2	王春	840.00	35.00	货币资金
合计		2,400.00	100.00	

截至 2024 年 6 月 30 日,公司注册资本为人民币 2,400.00 万元,实收资本人民币 2,400.00 万元,法定代表人为陈章龙,经营地址为湖北省荆州市公安县杨家厂镇青吉工业园青吉路 1 号。

(二) 业务性质及主要经营活动

公司经营范围:一般项目:体育用品及器材制造,体育用品及器材零售,体育用品及器材批发,户外用品销售,五金产品制造,五金产品零售,五金产品批发,五金产品研发,塑料制品销售,电子产品销售,鞋制造,鞋帽批发,鞋帽零售,制鞋原辅材料销售,鞋和皮革修理,服装制造,服装辅料制造,服装服饰批发,服装辅料销售,服装服饰零售,自行车及零配件批发,互联网销售(除销售需要许可的商品),体育用品设备出租,货物进出口,技术进出口,进出口代理。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)



本公司的主要产品：单板滑雪板、固定器、雪靴、户外产品。

（三）财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于2024年11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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司正常营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据



项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款余额 150 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	单项预付款项金额 150 万元以上的款项
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	单项金额 150 万元以上的款项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：



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

2、企业财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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（资本溢价或股本溢价），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) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；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。

2、外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(十) 金融工具



金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：



①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。



①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。



对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—商业承兑汇票	公司持有的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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
应收票据—银行承兑汇票	公司持有的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
应收账款—账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
应收账款—关联方组合	合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	0.80
1—2 年	4.00
2—3 年	20.00
3 年以上	100.00

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合



同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。



(十一) 应收票据

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

(十二) 应收款项

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

(十五) 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用全月一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正



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

4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准：本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）金融工具减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十七) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。



2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

(十八) 长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4、长期投资减值测试方法和减值准备计提方法



长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十三)“长期资产减值”。

(十九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	3-5	5	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5	9.50-19.00
其他设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

3、 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十三)“长期资产减值”。

(二十) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	资产达到预定可使用状态时转为固定资产
机器设备	资产达到预定可使用状态时转为固定资产



(二十一) 无形资产

1、本公司无形资产主要为土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权证载明的期限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3、无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十三）“长期资产减值”。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且



中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十三) 长期资产减值

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

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

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 合同负债

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。



(二十六) 职工薪酬

1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、短期薪酬的会计处理方法

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

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



(二十七) 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2、收入计量原则

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

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

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



控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 境外收入确认原则：公司的境外销售模式有 EXW、FOB、CIF，其中 EXW 模式下货物移交给货代机构时确认收入，具体包括形式发票以及货代出厂放行单两种形式；FOB、CIF 模式下在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单时确认收入。

(2) 境内收入确认原则：公司的境内销售模式有线上、线下，线下直销模式是货物交付给客户经客户签收时确认收入，具体包括签收单或对账单两种形式；线下分销模式，由于交易金额较为零星，难以获取签收单，故以出货单作为收入确认依据；线上销售业务是货物交付给客户并收取货款时确认收入。

(二十八) 政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对



于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

1、租入资产的会计处理

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

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）应收账款的预期信用损失

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当



其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号，以下简称解释第15号），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”内容自



2022 年 1 月 1 日起施行。

(2) 2022 年 11 月，财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》，“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”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”内容自公布之日起施行。“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整；对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司已按照上述准则的规定编制 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月财务报表。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项：

本公司主要税种和税率如下：

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
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%、0%、1%、3%	
城市建设维护税	应纳流转税额	5%、7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：



纳税主体名称	所得税税率
湖北翔驰运动用品股份有限公司	15%
翔驰体育用品（武汉）有限公司	20%
翔驰运动用品（东莞）有限公司	20%
翔驰文体发展（湖北）有限公司	20%
湖北祥奥旅行社有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

1) 出口免抵退

依据《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号）等文件规定，公司自营出口自产货物享受增值税免抵退政策，根据财政部税务总局及海关总署公告2019年39号文规定，报告期内本公司享受的退税率为13%。

2) 小微企业增值税

依据《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第8号），2020年1月1日至2022年12月31日，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。子公司翔驰文体发展（湖北）有限公司享受该优惠政策。

依据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第19号），2023年1月1日至2027年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。所有子公司均享受该优惠政策。

2、企业所得税

根据财税[2019]13号文件，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，实际税率为5%；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，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财税[2021]12 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于进一步完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2021〕13 号）及《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）的有关规定，报告期内在计算其应纳税所得额时，本公司的研发费用实行 100% 加计扣除。

2020 年 12 月 1 日，根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为“GR202042000452”），公司被认定为高新技术企业，有效期三年。2023 年 10 月 16 日，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《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业拟进行备案的公示》，公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202342000948，有效期三年。根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，报告期内公司享受按照 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

3、城镇土地使用税

根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021]8 号），2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业



高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收。报告期内本公司按规定税额标准的 40%计缴城镇土地使用税。

4、其他税费

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（2022 年第 3 号），财政部税务总局公告《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司及所有子公司报告期内均享受上述六税两费减免优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	59,114.71	54,859.45	147,568.03
银行存款	42,290,124.22	66,337,456.53	29,478,382.22
其他货币资金	2,701,793.66	4,126,535.28	3,563,146.39
合计	45,051,032.59	70,518,851.26	33,189,096.64

注：期末货币资金受限情况详见附注五、（一）14 所有权或使用权受限制资产，除此之外不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,020,089.16	5,008,461.39	10,012,675.64
其中：理财产品	5,020,089.16	5,008,461.39	10,012,675.64
合计	5,020,089.16	5,008,461.39	10,012,675.64

3、应收账款



(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	15,629,640.65	5,734,549.17	17,892,054.72
1-2年	342,494.62		
减：减值准备	138,736.91	45,876.39	143,136.44
合 计	15,833,398.36	5,688,672.78	17,748,918.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,972,135.27	100.00	138,736.91	0.87	15,833,398.36
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,972,135.27	100.00	138,736.91	0.87	15,833,398.36
组合 1：账龄组合	15,972,135.27	100.00	138,736.91	0.87	15,833,398.36
合 计	15,972,135.27	100.00	138,736.91	0.87	15,833,398.36

种类	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,734,549.17	100.00	45,876.39	0.80	5,688,672.78
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,734,549.17	100.00	45,876.39	0.80	5,688,672.78
组合 1：账龄组合	5,734,549.17	100.00	45,876.39	0.80	5,688,672.78
合 计	5,734,549.17	100.00	45,876.39	0.80	5,688,672.78



种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,892,054.72	100.00	143,136.44	0.80	17,748,918.28
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,892,054.72	100.00	143,136.44	0.80	17,748,918.28
组合 1：账龄组合	17,892,054.72	100.00	143,136.44	0.80	17,748,918.28
合计	17,892,054.72	100.00	143,136.44	0.80	17,748,918.28

1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,629,640.65	125,037.13	0.80
1-2 年	342,494.62	13,699.78	4.00
合计	15,972,135.27	138,736.91	0.87

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,734,549.17	45,876.39	0.80
合计	5,734,549.17	45,876.39	0.80

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,892,054.72	143,136.44	0.80
合计	17,892,054.72	143,136.44	0.80

(3) 坏账准备情况



类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	45,876.39	92,860.52				138,736.91
合计	45,876.39	92,860.52				138,736.91

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	143,136.44		97,260.05			45,876.39
合计	143,136.44		97,260.05			45,876.39

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	91,215.71	51,920.73				143,136.44
合计	91,215.71	51,920.73				143,136.44

(4) 本报告期无实际核销应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2024 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
NIDECKER SA&LOW PRESSURE STUDIO	11,880,952.83	74.39	95,047.62
开泰体育用品制造(威海)有限公司	2,965,150.43	18.56	23,721.20
Ignik Outdoors, Inc	729,418.50	4.57	16,795.18
SKIS ROSSIGNOL SAS	260,664.39	1.63	2,085.32
鹤山倍狮科技有限公司	67,115.30	0.42	536.92
合计	15,903,301.45	99.57	138,186.24

2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
开泰体育用品制造(威海)有限公司	2,375,802.60	41.43	19,006.42
IGNIK OUTDOORS, INC	1,315,607.36	22.94	10,524.86
INDUSTRIAL REVOLUTION INC	892,947.86	15.57	7,143.58



单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
NORTHWAVE SRL	848,722.77	14.80	6,789.78
TRANS ASIA SHOES CO.,LTD	150,895.48	2.63	1,207.16
合计	5,583,976.07	97.37	44,671.80

2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
开泰体育用品制造(威海)有限公司	8,059,589.30	45.05	64,476.71
NIDECKER SA&LOW PRESSURE STUDIO	4,209,255.40	23.53	33,674.04
丰驰国际实业有限公司	2,330,581.82	13.03	18,644.65
IGNIK OUTDOORS, INC	1,978,118.29	11.06	15,824.95
NORTHWAVE SRL	1,139,758.25	6.37	9,118.07
合计	17,717,303.06	99.04	141,738.42

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	188,166.58	100.00	1,158,033.99	100.00	1,136,902.13	99.89
1-2 年					1,260.00	0.11
合计	188,166.58	100.00	1,158,033.99	100.00	1,138,162.13	100.00

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2024 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
武汉洪山科创产业发展有限公司	101,920.50	54.17
东莞市鑫鹏运动用品有限公司	41,442.14	22.02
武汉长江文旅城经营管理有限公司第二分公司	10,000.00	5.31
中国石化销售有限公司湖北荆州公安石油分公司	8,000.00	4.25
武汉雪迹体育发展有限公司	5,000.00	2.66
合计	166,362.64	88.41



2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
CTM-SYSTEM GMBH	351,680.24	30.37
湖北欧士德户外用品有限公司	132,000.00	11.40
国网湖北省电力有限公司	113,270.87	9.78
武汉洪山科创产业发展有限公司	101,920.50	8.80
荆州市泰克体育用品有限公司	90,200.00	7.79
合计	789,071.61	68.14

2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)
惠州泰腾运动用品有限公司	230,497.09	20.25
RAPID CHEMICAL CO., LTD	119,149.84	10.47
荆州市森一商贸有限公司	95,000.00	8.35
武汉洪山科创产业发展有限公司	88,331.10	7.76
贝莱得贸易(深圳)有限公司	74,614.78	6.56
合计	607,592.81	53.39

5、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	814,078.71	789,119.32	1,559,769.13
合 计	814,078.71	789,119.32	1,559,769.13

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露



账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	345,256.33	648,215.10	203,185.15
1-2年	490,233.79	130,643.70	1,374,701.52
2-3年	1,200.00	25,840.00	48,120.00
3年以上	25,260.00	23,480.00	
小计	861,950.12	828,178.80	1,626,006.67
减：坏账准备	47,871.41	39,059.48	66,237.54
合 计	814,078.71	789,119.32	1,559,769.13

2) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金保证金	457,559.19	244,293.50	241,003.70
电商平台充值			1,348,861.52
代缴社保	4,811.69	4,812.51	2,541.45
备用金及其他	54,582.15	24,909.85	
关联方往来款	284,997.09	319,912.94	3,600.00
处置设备款		174,250.00	
电商平台软件服务费	60,000.00	60,000.00	30,000.00
合计	861,950.12	828,178.80	1,626,006.67

3) 坏账准备计提情况

2024年1-6月

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12月31日	39,059.48			39,059.48
期初余额在本期				
——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	8,811.93			8,811.93



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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日	47,871.41			47,871.41

2023 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日	66,237.54			66,237.54
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	27,178.06			27,178.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	39,059.48			39,059.48

2022 年度

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)	
2021 年 12 月 31 日	18,534.26			18,534.26
期初余额在本期				
——转入第二阶段				



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)	
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	47,703.28			47,703.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日	66,237.54			66,237.54

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
王春	往来款	279,597.09	1-2 年	32.44	11,183.88
中华人民共和国武汉海关	押金保证金	167,647.64	1 年以内	19.45	1,341.18
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金和电商平台软件服务费	110,000.00	1-2 年	12.76	4,400.00
武汉雪迹体育发展有限公司(房租押金)	押金保证金	50,000.00	1-2 年	5.80	2,000.00
中华人民共和国上海浦江海关	押金保证金	36,214.87	1 年以内	4.20	289.72
合计		643,459.60		74.65	19,214.78

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
王春	往来款	315,112.94	1 年以内	38.05	2,520.90
荆州东控新能源科技有限公司	处置设备款	174,250.00	1 年以内	21.04	1,394.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	店铺保证金及平台服务费	110,000.00	1 年以内, 1-2 年	13.28	2,480.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
武汉雪迹体育发展有限公司	押金	50,000.00	1-2 年	6.04	2,000.00
方瑞明	押金	46,920.00	2-3 年、3 年以上	5.67	27,208.00
合计		696,282.94		84.08	35,602.90

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	平台预充值	1,348,861.52	1-2 年	82.96	53,954.46
支付宝（中国）网络技术有限公司	店铺保证金及平台服务费	80,000.00	1 年以内	4.92	640.00
方瑞明	押金	71,560.00	1-2 年、2-3 年	4.40	10,369.60
武汉雪迹体育发展有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	3.08	400.00
北京京东世纪贸易有限公司	店铺保证金	30,000.00	1 年以内	1.85	240.00
合计		1,580,421.52		97.21	65,604.06

6、存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,668,304.00		11,668,304.00
在产品	7,273,222.66		7,273,222.66
库存商品	23,218,597.54	1,238,766.88	21,979,830.66
发出商品	2,069,966.52		2,069,966.52
委托加工物资	27,520.76		27,520.76
合计	44,257,611.48	1,238,766.88	43,018,844.60

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,701,563.00		7,701,563.00
在产品	3,060,133.61		3,060,133.61
库存商品	11,636,246.84	219,493.55	11,416,753.29



发出商品	2,602,672.37		2,602,672.37
合计	25,000,615.82	219,493.55	24,781,122.27

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,047,001.26		7,047,001.26
在产品	3,261,703.55		3,261,703.55
库存商品	7,864,970.95		7,864,970.95
发出商品	128,778.35		128,778.35
合计	18,302,454.11		18,302,454.11

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品跌价准备	219,493.55	1,019,273.33				1,238,766.88
合计	219,493.55	1,019,273.33				1,238,766.88

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品跌价准备		219,493.55				219,493.55
合计		219,493.55				219,493.55

7、其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
留抵进项税	293,968.54		450,871.65
待认证进项税			112,358.20
合 计	293,968.54		563,229.85

8、固定资产



(1) 明细情况

2024年1-6月

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2023年12月31日	22,879,469.24	12,011,391.74	2,587,992.66	1,103,790.37	136,064.00	1,783,036.66	40,501,744.67
2. 本期增加金额		693,097.35	79,646.02			157,522.12	930,265.49
(1) 购置		693,097.35	79,646.02			157,522.12	930,265.49
(2) 在建工程转入							
3. 本期减少金额			50,256.41				50,256.41
(1) 处置或报废			50,256.41				50,256.41
4. 2024年6月30日	22,879,469.24	12,704,489.09	2,617,382.27	1,103,790.37	136,064.00	1,940,558.78	41,381,753.75
二、累计折旧							
1. 2023年12月31日	4,207,959.53	3,364,231.91	1,260,798.21	439,661.36	118,679.29	1,021,800.64	10,413,130.94
2. 本期增加金额	543,387.39	604,179.84	259,041.04	86,732.97	7,009.29	127,546.64	1,627,897.17
(1) 计提	543,387.39	604,179.84	259,041.04	86,732.97	7,009.29	127,546.64	1,627,897.17
3. 本期减少金额			47,743.59				47,743.59
(1) 处置或报废			47,743.59				47,743.59
4. 2024年6月30日	4,751,346.92	3,968,411.75	1,472,095.66	526,394.33	125,688.58	1,149,347.28	11,993,284.52



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备							
1. 2023年12月31日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2024年6月30日							
四、账面价值							
1. 2024年6月30日	18,128,122.32	8,736,077.34	1,145,286.61	577,396.04	10,375.42	791,211.50	29,388,469.23
2. 2023年12月31日	18,671,509.71	8,647,159.83	1,327,194.45	664,129.01	17,384.71	761,236.02	30,088,613.73

2023年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2023年12月31日	13,684,446.75	7,314,910.62	2,259,681.24	630,277.02	136,064.00	2,190,935.31	26,216,314.94
2. 本期增加金额	9,195,022.49	4,712,131.12	445,707.97	473,513.35		386,308.20	15,212,683.13
(1) 购置		4,712,131.12	445,707.97	473,513.35		386,308.20	6,017,660.64
(2) 在建工程转入	9,195,022.49						9,195,022.49



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额		15,650.00	117,396.55			794,206.85	927,253.40
(1) 处置或报废		15,650.00	117,396.55			794,206.85	927,253.40
4. 2023 年 12 月 31 日	22,879,469.24	12,011,391.74	2,587,992.66	1,103,790.37	136,064.00	1,783,036.66	40,501,744.67
二、累计折旧							
1. 2022 年 12 月 31 日	3,157,581.71	2,366,879.70	908,868.30	291,109.50	89,274.61	977,062.22	7,790,776.04
2. 本期增加金额	1,050,377.82	1,003,794.79	463,456.63	148,551.86	29,404.68	289,949.78	2,985,535.56
(1) 计提	1,050,377.82	1,003,794.79	463,456.63	148,551.86	29,404.68	289,949.78	2,985,535.56
3. 本期减少金额		6,442.58	111,526.72			245,211.36	363,180.66
(1) 处置或报废		6,442.58	111,526.72			245,211.36	363,180.66
4. 2023 年 12 月 31 日	4,207,959.53	3,364,231.91	1,260,798.21	439,661.36	118,679.29	1,021,800.64	10,413,130.94
三、减值准备							
1. 2022 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2023 年 12 月 31 日							
四、账面价值							



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
1. 2023年12月31日	18,671,509.71	8,647,159.83	1,327,194.45	664,129.01	17,384.71	761,236.02	30,088,613.73
2. 2022年12月31日	10,526,865.04	4,948,030.92	1,350,812.94	339,167.52	46,789.39	1,213,873.09	18,425,538.90

2022年度

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 2021年12月31日	13,684,446.75	6,289,332.75	1,958,937.88	436,900.59	128,101.17	2,177,926.46	24,675,645.60
2. 本期增加金额		1,025,577.87	300,743.36	193,376.43	7,962.83	13,008.85	1,540,669.34
(1) 购置		1,025,577.87	300,743.36	193,376.43	7,962.83	13,008.85	1,540,669.34
(2) 在建工程转入							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2022年12月31日	13,684,446.75	7,314,910.62	2,259,681.24	630,277.02	136,064.00	2,190,935.31	26,216,314.94
二、累计折旧							
1. 2021年12月31日	2,507,570.49	1,755,117.89	471,925.36	196,729.81	56,561.28	663,722.51	5,651,627.34
2. 本期增加金额	650,011.22	611,761.81	436,942.94	94,379.69	32,713.33	313,339.71	2,139,148.70
(1) 计提	650,011.22	611,761.81	436,942.94	94,379.69	32,713.33	313,339.71	2,139,148.70
3. 本期减少金额							



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废							
4. 2022年12月31日	3,157,581.71	2,366,879.70	908,868.30	291,109.50	89,274.61	977,062.22	7,790,776.04
三、减值准备							
1. 2021年12月31日							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 2022年12月31日							
四、账面价值							
1. 2022年12月31日	10,526,865.04	4,948,030.92	1,350,812.94	339,167.52	46,789.39	1,213,873.09	18,425,538.90
2. 2021年12月31日	11,176,876.26	4,534,214.86	1,487,012.52	240,170.78	71,539.89	1,514,203.95	19,024,018.26



(2) 截止 2024 年 6 月 30 日公司未办妥产权证书的固定资产情况:

公司在规划内漏办不动产证的房屋建筑面积为 471.80 平方米, 期末账面价值为 267,819.84 元, 公司正在补办中。

(3) 固定资产抵押情况:

公司为获取银行贷款与中国银行股份有限公司公安支行签订最高额抵押合同, 担保债权最高为 2000 万, 以不动产作为抵押, 不动产权证编号为“鄂(2023)公安不动产权第 0008064 号”, 截至 2024 年 6 月 30 日抵押物中房屋及建筑物账面价值为 17,743,103.55 元, 土地使用权账面价值为 3,599,433.95 元, 合计为 21,342,537.50 元, 抵押未解除。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滑雪板修板机	389,380.53		389,380.53						
四号车间							8,011,317.16		8,011,317.16
合 计	389,380.53		389,380.53				8,011,317.16		8,011,317.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023 年

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日余额
四号车间	9,195,022.49	8,011,317.16	1,183,705.33	9,195,022.49		
合 计	9,195,022.49	8,011,317.16	1,183,705.33	9,195,022.49		

(续上表)

项目名称	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
四号车间	100%	已完工				自有资金
合 计	/	/			/	/



2022 年

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日余额
四号车间	9,195,022.49		8,011,317.16			8,011,317.16
合计	9,195,022.49		8,011,317.16			8,011,317.16

(续上表)

项目名称	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
四号车间	87.13%	在建				自有资金
合计	/	/			/	/

10、使用权资产

(1) 明细情况

2024 年 1-6 月

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日余额	460,027.86	460,027.86
2.本年增加金额		
(1)租赁		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.2024 年 6 月 30 日余额	460,027.86	460,027.86
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日余额		
2.本年增加金额	81,181.39	81,181.39
(1)计提	81,181.39	81,181.39
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.2024 年 6 月 30 日余额	81,181.39	81,181.39
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日余额		



项目	房屋	合计
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4. 2024 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2024 年 6 月 30 日余额	378,846.47	378,846.47
2. 2023 年 12 月 31 日余额	460,027.86	460,027.86

2023 年度

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	1,504,501.41	1,504,501.41
2. 本年增加金额	460,027.86	460,027.86
(1) 租赁	460,027.86	460,027.86
3. 本年减少金额	1,504,501.41	1,504,501.41
(1) 处置	1,504,501.41	1,504,501.41
4. 2023 年 12 月 31 日余额	460,027.86	460,027.86
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	543,292.18	543,292.18
2. 本年增加金额	250,750.24	250,750.24
(1) 计提	250,750.24	250,750.24
3. 本年减少金额	794,042.42	794,042.42
(1) 处置	794,042.42	794,042.42
4. 2023 年 12 月 31 日余额		
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		



项目	房屋	合计
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日余额	460,027.86	460,027.86
2. 2022 年 12 月 31 日余额	961,209.23	961,209.23

2022 年度

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	1,504,501.41	1,504,501.41
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1,504,501.41	1,504,501.41
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	292,541.94	292,541.94
2. 本年增加金额	250,750.24	250,750.24
(1) 计提	250,750.24	250,750.24
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	543,292.18	543,292.18
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		



项目	房屋	合计
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	961, 209. 23	961, 209. 23
2. 2021 年 12 月 31 日余额	1, 211, 959. 47	1, 211, 959. 47

11、无形资产

(1) 明细情况

2024 年 1-6 月

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日余额	4, 276, 555. 00	4, 276, 555. 00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024 年 6 月 30 日余额	4, 276, 555. 00	4, 276, 555. 00
二、累计摊销		
1. 2023 年 12 月 31 日余额	634, 355. 51	634, 355. 51
2. 本期增加金额	42, 765. 54	42, 765. 54
(1) 计提	42, 765. 54	42, 765. 54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024 年 6 月 30 日余额	677, 121. 05	677, 121. 05
三、减值准备		
1. 2023 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		



项目	土地使用权	合计
4. 2024 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2024 年 6 月 30 日余额	3,599,433.95	3,599,433.95
2. 2023 年 12 月 31 日余额	3,642,199.49	3,642,199.49

2023 年度

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	4,276,555.00	4,276,555.00
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	4,276,555.00	4,276,555.00
二、累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	548,824.43	548,824.43
2. 本年增加金额	85,531.08	85,531.08
(1) 计提	85,531.08	85,531.08
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	634,355.51	634,355.51
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		



项目	土地使用权	合计
1. 2023 年 12 月 31 日余额	3,642,199.49	3,642,199.49
2. 2022 年 12 月 31 日余额	3,727,730.57	3,727,730.57

2022 年度

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	4,276,555.00	4,276,555.00
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	4,276,555.00	4,276,555.00
二、累计摊销		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	463,293.35	463,293.35
2. 本年增加金额	85,531.08	85,531.08
(1) 计提	85,531.08	85,531.08
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	548,824.43	548,824.43
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	3,727,730.57	3,727,730.57
2. 2021 年 12 月 31 日余额	3,813,261.65	3,813,261.65



(2) 报告期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 抵押情况详见固定资产附注(3)。

12、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明细

项 目	2024 年 6 月 30 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	1,273,528.33	191,029.25
坏账准备	186,608.32	28,051.95
存货跌价准备	1,238,766.88	185,815.03
租赁负债(含一年内到期)	381,193.61	57,179.04
合 计	3,080,097.14	462,075.27

项 目	2023 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	1,320,120.83	198,018.12
坏账准备	84,935.87	12,803.08
存货跌价准备	219,493.55	32,924.03
租赁负债(含一年内到期)	460,027.86	69,004.18
合 计	2,084,578.11	312,749.41

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	1,413,305.83	211,995.87
坏账准备	209,373.98	31,437.87
租赁负债(含一年内到期)	1,002,286.02	150,342.90
合 计	2,624,965.83	393,776.64

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细



项 目	2024 年 6 月 30 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	378,846.47	56,826.97
加速折旧	637,433.64	95,615.05
合 计	1,016,280.11	152,442.02

项 目	2023 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	460,027.87	69,004.18
加速折旧	672,743.37	100,911.51
合 计	1,132,771.24	169,915.69

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	961,209.23	144,181.38
加速折旧	722,733.31	108,410.00
合 计	1,683,942.54	252,591.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,124,010.56	1,650,173.29	1,343,578.38
合 计	2,124,010.56	1,650,173.29	1,343,578.38

注：公司子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2026 年			333,053.96
2027 年	556,987.24	556,987.24	1,010,524.42
2028 年	1,006,142.85	1,093,186.05	
2029 年	560,880.47		



项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	2,124,010.56	1,650,173.29	1,343,578.38

13、其他非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
采购固定资产预付款项	356,200.00	525,000.00	1,388,631.47
合 计	356,200.00	525,000.00	1,388,631.47

14、所有权或使用权受限的资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	受限原因
固定资产	17,743,103.55	18,671,509.71	10,526,865.04	银行借款抵押
无形资产	3,599,433.95	3,642,199.49	3,727,730.57	银行借款抵押
货币资金	804,117.67	802,348.97	801,000.00	保证金

15、短期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押及质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00	9,200,000.00
短期借款应计利息	4,375.00	4,861.11	9,483.33
合 计	5,004,375.00	5,004,861.11	9,209,483.33

注：2024 年 6 月 30 日期末借款情况

贷款银行	贷款金额	合同贷款期限	借款类型	备注
中国银行股份有限公司荆州分行	5,000,000.00	2023/7/20- 2024/7/20	抵押+保证+质 押	注 (1)
合 计	5,000,000.00			

注（1）：2023 年 7 月 20 日公司与中国银行股份有限公司荆州分行签订最高额抵押合同、最高额质押合同，获取 2000 万授信，授信期间为 2023 年 7 月 12 日至 2028 年 7 月 12 日，抵押物为自有房产，编号为“鄂（2023）公安不动产权第 0008064 号”，质押物为单位人民币结算账户（户名：湖北翔驰运动用品股份有限公司），开户行为中国银行股份有限公司公安支行营业部，账号为 561272755779，陈章龙、王春提供连带责任保证。

2023 年 12 月 31 日期末借款情况：

贷款银行	贷款金额	合同贷款期限	借款类型	备注
中国银行股份有限公司荆州分行	5,000,000.00	2023/7/20- 2024/7/20	抵押+保证+质 押	注 (1)



贷款银行	贷款金额	合同贷款期限	借款类型	备注
合计	5,000,000.00			

2022年12月31日期末借款情况:

贷款银行	贷款金额	合同贷款期限	借款类型	备注
中国银行股份有限公司荆州分行	4,000,000.00	2022/5/30-2023/5/30	抵押+保证	注(2)
中国银行股份有限公司荆州分行	3,200,000.00	2022/6/24-2023/6/24	抵押+保证	注(2)
中国银行股份有限公司荆州分行	2,000,000.00	2022/9/16-2023/9/16	抵押+保证	注(2)
合计	9,200,000.00			

注(2): 2022年5月公司与中国银行股份有限公司荆州分行签订最高额抵押合同, 获取920万授信, 授信期间为2022年4月22日至2025年4月21日, 抵押物为自有房产, 编号为“鄂(2019)公安不动产权第0007793号”, 陈章龙提供连带责任保证。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	17,317,604.82	8,519,647.40	11,272,477.15
1至2年	213,465.38	16,654.18	
2-3年			
3年以上		60,000.00	60,000.00
合计	17,531,070.20	8,596,301.58	11,332,477.15

(2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款。

17、合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收货款	13,029,624.47	6,465,834.30	1,590,937.26
合计	13,029,624.47	6,465,834.30	1,590,937.26

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	4,050,118.00	10,667,696.84	13,033,808.84	1,684,006.00



项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
二、离职后福利-设定提存计划		980,814.22	980,814.22	
合 计	4,050,118.00	11,648,511.06	14,014,623.06	1,684,006.00

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,888,940.00	28,542,129.96	28,380,951.96	4,050,118.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,610,285.79	1,610,285.79	
合 计	3,888,940.00	30,152,415.75	29,991,237.75	4,050,118.00

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,555,361.00	25,049,989.83	23,716,410.83	3,888,940.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,088,686.66	1,088,686.66	
合 计	2,555,361.00	26,138,676.49	24,805,097.49	3,888,940.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,050,118.00	9,508,752.85	11,874,864.85	1,684,006.00
二、职工福利费		353,929.19	353,929.19	
三、社会保险费		512,190.80	512,190.80	
其中：医疗保险费		491,492.86	491,492.86	
工伤保险费		20,697.94	20,697.94	
生育保险费				
四、住房公积金		292,824.00	292,824.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合 计	4,050,118.00	10,667,696.84	13,033,808.84	1,684,006.00

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,888,940.00	26,898,848.10	26,737,670.10	4,050,118.00
二、职工福利费		747,107.98	747,107.98	
三、社会保险费		814,985.88	814,985.88	



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费		780,458.43	780,458.43	
工伤保险费		30,780.47	30,780.47	
生育保险费		3,746.98	3,746.98	
四、住房公积金		69,188.00	69,188.00	
五、工会经费和职工教育经费		12,000.00	12,000.00	
合 计	3,888,940.00	28,542,129.96	28,380,951.96	4,050,118.00

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,555,361.00	23,561,852.87	22,228,273.87	3,888,940.00
二、职工福利费		921,223.45	921,223.45	
三、社会保险费		537,913.51	537,913.51	
其中：医疗保险费		517,984.79	517,984.79	
工伤保险费		17,424.87	17,424.87	
生育保险费		2,503.85	2,503.85	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		29,000.00	29,000.00	
合 计	2,555,361.00	25,049,989.83	23,716,410.83	3,888,940.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		939,696.23	939,696.23	
2、失业保险费		41,117.99	41,117.99	
合 计		980,814.22	980,814.22	

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,542,598.63	1,542,598.63	
2、失业保险费		67,687.16	67,687.16	
合 计		1,610,285.79	1,610,285.79	



项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、基本养老保险		1,043,824.73	1,043,824.73	
2、失业保险费		44,861.93	44,861.93	
合 计		1,088,686.66	1,088,686.66	

19、应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	13,849.22	2,095,762.91	1,670,787.22
土地使用税	32,090.63	32,090.63	12,836.25
房产税	56,826.16	56,826.16	36,137.36
城市维护建设税		105,992.57	95,593.35
教育费附加		63,595.54	57,278.97
地方教育费附加		42,397.02	38,185.99
企业所得税	2,888,957.47	12,036,899.89	9,407,173.20
个税	34,555.40	4,041,106.96	107,243.04
印花税	27,626.49	65,098.37	62,481.33
合 计	3,053,905.37	18,539,770.05	11,487,716.71

20、其他应付款

(1) 明细情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	587,731.92	455,144.72	12,525,353.16
合 计	587,731.92	455,144.72	12,525,353.16

(2) 应付利息情况

无

(3) 应付股利情况

无

(4) 其他应付款

1) 明细情况



项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待付费用	577,731.92	401,346.72	172,598.33
关联方往来款			12,352,754.83
保证金	10,000.00	10,000.00	
待付罚款		43,798.00	
合计	587,731.92	455,144.72	12,525,353.16

21、一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	20,000.00	20,000.00	20,000.00
长期借款应计利息	613.43	951.56	
一年内到期的租赁负债	160,652.67	158,659.08	246,860.10
合计	181,266.10	179,610.64	266,860.10

22、其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税	65,201.47	74,571.45	204,262.09
合计	65,201.47	74,571.45	204,262.09

23、长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证借款	863,340.00	873,340.00	893,340.00
合计	863,340.00	873,340.00	893,340.00

注：长期借款情况：

贷款银行	贷款金额	合同贷款期限	借款类型	备注
中国邮政储蓄银行股份有限公司公安县支行	913,340.00	2022/12/25-2025/12/24	保证	注（1）
合计	913,340.00			

注（1）：2022年12月13日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司公安县支行签订借款合同，合同借款金额为300万元，贷款期限36个月，2022年12月25日实际放款金额为913,340.00元，借款期限为36个月，自2022年12月25日至2025年12月24日，本次贷款还款方式为每半年还本金1万元，剩余本金到期一次性还清，截止2024年6月30日，余额为883,340.00元，其中一年内到期的金额为2万元。为该笔贷款提供担保明细如下：



担保人	合同号	担保期限	备注
陈章龙、王春	0742011948221227049559	2022/12/25-2025/12/24	保证合同, 被担保 债权本金数额为 300 万元, 连带责 任保证

24、租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付房租款	220,540.94	301,368.78	755,425.92
合计	220,540.94	301,368.78	755,425.92

25、递延收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2024 年 6 月 30 日
基础建设补助	1,320,120.83		46,592.50	1,273,528.33
合计	1,320,120.83		46,592.50	1,273,528.33

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2023 年 12 月 31 日
基础建设补助	1,413,305.83		93,185.00	1,320,120.83
合计	1,413,305.83		93,185.00	1,320,120.83

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2022 年 12 月 31 日
基础建设补助	1,506,490.83		93,185.00	1,413,305.83
合计	1,506,490.83		93,185.00	1,413,305.83

注：2016 年 8 月 12 日，公司收到基础建设扶持资金 1,863,700.00 元，公司确认为与资产相关的政府补助，按照 20 年摊销，截至 2024 年 6 月 30 日，已确认其他收益 590,171.67 元。

26、实收资本

股东名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
陈章龙	15,600,000.00	15,600,000.00	6,920,000.00
王春	8,400,000.00	8,400,000.00	45,000.00
合 计	24,000,000.00	24,000,000.00	6,965,000.00

27、资本公积



项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
股本溢价	57,424,875.54			57,424,875.54
合 计	57,424,875.54			57,424,875.54

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价		57,424,875.54		57,424,875.54
合 计		57,424,875.54		57,424,875.54

28、盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,716,819.53			1,716,819.53
合 计	1,716,819.53			1,716,819.53

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,198,346.33	1,716,819.53	6,198,346.33	1,716,819.53
合 计	6,198,346.33	1,716,819.53	6,198,346.33	1,716,819.53

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,336,087.12	2,862,259.21		6,198,346.33
合 计	3,336,087.12	2,862,259.21		6,198,346.33

29、未分配利润

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	13,800,199.28	48,438,470.49	29,689,170.42
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	13,800,199.28	48,438,470.49	29,689,170.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,205,057.82	38,305,077.53	27,611,559.28
减：提取法定盈余公积		1,716,819.53	2,862,259.21
对所有者的分配		20,000,000.00	6,000,000.00
股改转入资本公积		51,226,529.21	
期末未分配利润	18,005,257.10	13,800,199.28	48,438,470.49



(二) 合并利润表主要项目注释

1、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,264,430.70	17,980,823.07	135,664,155.15	70,253,979.42	119,479,561.81	70,396,696.05
其他业务	1,637,353.05	621,613.36	4,774,858.45	2,439,327.47	4,979,975.77	2,473,941.02
合计	34,901,783.75	18,602,436.43	140,439,013.60	72,693,306.89	124,459,537.58	72,870,637.07

(2) 主营业务按商品类型列示

项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
固定器及配件	27,227,391.64	13,603,828.23	102,538,815.39	48,743,462.85	84,838,685.61	47,593,003.79
滑雪鞋	2,280,477.44	1,549,976.15	18,886,823.38	12,197,610.70	15,064,483.43	10,165,881.29
滑雪板	331,717.66	637,789.78	1,644,985.98	1,233,008.67	1,500,247.62	1,066,749.23
户外用品	3,287,120.20	2,119,613.38	11,990,934.83	7,739,841.41	17,823,218.95	11,317,571.74
滑雪运动 相关服务 收入	137,723.76	69,615.53	602,595.57	340,055.79	252,926.20	253,490.00
合计	33,264,430.70	17,980,823.07	135,664,155.15	70,253,979.42	119,479,561.81	70,396,696.05

(3) 主营业务按经营地区列示

项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境外	25,032,319.54	12,859,693.16	109,747,647.23	55,621,938.46	91,883,595.04	53,460,103.80
境内	8,232,111.16	5,121,129.91	25,916,507.92	14,632,040.96	27,595,966.77	16,936,592.25
合计	33,264,430.70	17,980,823.07	135,664,155.15	70,253,979.42	119,479,561.81	70,396,696.05

(4) 主营业务按加工模式列示

项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
OEM	28,851,614.24	15,139,969.83	119,252,296.62	61,662,669.32	109,357,587.72	64,815,864.84
ODM	1,598,288.94	1,040,608.96	8,022,404.99	3,708,977.20	3,585,769.48	1,858,723.38



项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
OBM	2,676,803.76	1,730,628.75	7,786,857.97	4,542,277.11	6,283,278.41	3,468,617.83
其他	137,723.76	69,615.53	602,595.57	340,055.79	252,926.20	253,490.00
合计	33,264,430.70	17,980,823.07	135,664,155.15	70,253,979.42	119,479,561.81	70,396,696.05

(5) 主营业务按商品转让时间分类列示

项目	2024年1-6月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
产 品 (在某一 时点 转让)	33,264,430.70	17,980,823.07	135,664,155.15	70,253,979.42	119,479,561.81	70,396,696.05
合计	33,264,430.70	17,980,823.07	135,664,155.15	70,253,979.42	119,479,561.81	70,396,696.05

(4) 报告期内客户前五大收入情况:

2024年1-6月

单位名称	发生额	占营业收入总额的比例(%)
NIDECKER SA&LOW PRESSURE STUDIO	22,404,440.89	64.19
开泰体育用品制造(威海)有限公司	4,434,154.01	12.70
INDUSTRIAL REVOLUTION INC	2,591,235.04	7.42
THE WAREHOUSE(T7)	448,993.60	1.29
北京雪鸮科技有限公司	355,812.39	1.02
合计	30,234,635.93	86.62

2023年度

单位名称	发生额	占营业收入总额的比例(%)
NIDECKER SA&LOW PRESSURE STUDIO	84,996,930.44	60.52
开泰体育用品制造(威海)有限公司	9,868,914.47	7.03
NORTHWAVE NORTHWAVE SRLSRL	8,057,667.91	5.74
INDUSTRIAL REVOLUTION INC	6,684,032.86	4.76
ABS ACQUISITION CORP	6,509,871.48	4.64
合计	116,117,417.16	82.69

2022年度



单位名称	发生额	占营业收入总额的比例(%)
NIDECKER SA&LOW PRESSURE STUDIO	63,273,905.37	50.84
开泰体育用品制造(威海)有限公司	17,798,208.87	14.30
INDUSTRIAL REVOLUTION INC	13,898,548.63	11.17
NORTHWAVE NORTHWAVE SRLSRL	8,680,456.02	6.97
ABS ACQUISITION CORP	3,192,124.77	2.56
合计	106,843,243.66	85.84

2、税金及附加

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
城市维护建设税	310,270.94	601,469.88	170,693.42
教育费附加	186,162.55	360,826.13	102,358.47
地方教育费附加	124,108.36	240,550.77	68,238.96
房产税	113,652.32	185,927.04	108,412.08
土地使用税	64,181.26	128,362.52	38,508.76
印花税	69,362.67	65,219.82	62,568.35
合 计	867,738.10	1,582,356.16	550,780.04

3、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
办公费用	67,386.19	33,370.79	36,231.16
保险费		267,800.00	238,320.00
广告费	277,130.74	269,264.15	250,481.95
薪酬	790,139.78	2,056,759.19	1,472,085.04
展览费	106.00	119,063.42	189,979.24
差旅费	34,455.94	169,660.28	60,584.55
业务招待费	22,485.41	193,432.26	382,996.79
固定资产折旧	24,544.76	49,089.52	48,950.81
电商平台及门店费用	290,837.76	436,153.06	619,484.14
售后费用		211,738.93	60,643.99
房租费	20,000.00	51,710.00	



项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
其他费用	4,981.49	146,512.46	90,652.17
合 计	1,532,068.07	4,004,554.06	3,450,409.84

4、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	2,774,068.30	6,774,224.93	6,225,924.97
折旧摊销费	571,530.54	1,216,905.16	1,203,662.93
房租租赁费用	220,499.82	510,421.89	478,468.64
劳务外包费用	334,803.43	530,200.03	350,854.12
新三板中介机构费用	283,018.87	822,188.87	
装修维修费	48,459.03	563,451.09	578,123.93
办公耗材费	373,562.55	546,763.51	472,990.43
差旅费	405,392.28	477,532.70	441,644.24
业务招待费	546,158.84	1,412,858.65	1,426,122.85
软件费	183,324.43	155,752.22	
水土补偿费			244,245.25
其他费用	144,758.21	146,329.13	94,832.88
合计	5,885,576.30	13,156,628.18	11,516,870.24

5、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
研发人员薪酬	1,894,854.82	3,767,197.88	2,422,886.10
固定资产折旧费	19,169.99	257,247.30	109,318.90
办公费用	35,268.05	227,197.36	201,669.25
材料	528,624.22	1,592,116.64	1,775,054.52
模具费	58,739.06	244,639.53	683,751.22
委外设计费	213,804.00		
其他费用	32,066.65	105,067.95	47,056.49
合计	2,782,526.79	6,193,466.66	5,239,736.48

6、财务费用



项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利息支出	104,652.68	311,889.28	368,784.76
减：财政贴息	16,406.74	45,600.00	
减：利息收入	183,880.01	272,796.38	103,942.08
汇兑损益	-245,692.02	-654,656.28	-2,453,126.57
手续费	21,492.32	39,920.38	36,622.68
合 计	-319,833.77	-621,243.00	-2,151,661.21

7、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	46,592.50	93,185.00	93,185.00	与资产相关
招商款		206,984.47		与收益相关
代扣代缴手续费	11,010.49	27,306.92		与收益相关
中央外经贸发展专项资金 (加工贸易事项)增资扩产		400,000.00		与收益相关
爱心消费补贴		34,000.00		与收益相关
工会经费返还		5,400.00	24,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,000.00	36,480.00	35,392.00	与收益相关
两化融合和智能改造奖补 资金			200,000.00	与收益相关
见习补贴		4,128.00	12,768.00	与收益相关
出口信保奖金		147,700.00	47,000.00	与收益相关
返还土地税			57,763.14	与收益相关
附加税退款		5,248.83	10,273.59	与收益相关
增值税免税	1,377.24	15,829.18	9,005.88	与收益相关
知识产权奖励		10,000.00		与收益相关
合 计	59,980.23	986,262.40	489,387.61	

8、投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
理财产品取得的投资收益	98,242.86	139,274.19	61,843.53
处置远期外汇合约取得的投资收益		-99,225.00	-1,488,623.50
合 计	98,242.86	40,049.19	-1,426,779.97



9、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
应收账款坏账准备	-92,860.52	97,260.05	-51,920.73
其他应收款坏账准备	-8,811.93	27,178.06	-47,703.28
合 计	-101,672.45	124,438.11	-99,624.01

10、资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
存货跌价准备	-1,019,273.33	-219,493.55	
合 计	-1,019,273.33	-219,493.55	

11、资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
固定资产处置	13,416.38	-203,095.41	
使用权资产处置		44,966.93	
合 计	13,416.38	-158,128.48	

12、营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
不需要支付的款项	38,235.96	87,749.29	11,785.35
赞助收入		15,250.00	112,264.00
其他	4,611.15	887.25	
合 计	42,847.11	103,886.54	124,049.35

13、营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
捐赠支出	25,000.00	25,100.00	30,000.00
固定资产报废		9,207.42	
滞纳金	954.66	14,105.16	
其他	3,052.02	913.33	61,441.52
罚款		43,798.00	
合 计	29,006.68	93,123.91	91,441.52



14、所得税费用

(1) 明细

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
当期所得税	577,547.66	5,910,405.88	4,261,418.00
递延所得税	-166,799.53	-1,648.46	105,379.30
合 计	410,748.13	5,908,757.42	4,366,797.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利润总额	4,615,805.95	44,213,834.95	31,978,356.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	692,370.89	6,632,075.24	4,796,753.48
子公司适用不同税率的影响	2.00	-30.92	-31.78
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,264.55	159,743.86	204,457.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,090.88	-117,988.67	
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	84,166.47	163,977.91	151,578.67
研发费用加计扣除影响	-410,964.90	-929,020.00	-785,960.47
所得税费用	410,748.13	5,908,757.42	4,366,797.30

(三) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
政府补助	29,074.24	917,599.39	319,160.00
利息收入	183,880.01	272,796.38	103,942.08
往来款	5,000.00	416,348.21	58,525.94
合 计	217,954.25	1,606,743.98	481,628.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
付现费用	4,376,365.30	8,808,867.22	8,840,359.73
往来款			117,500.00
支付保证金	216,383.36		298,244.17



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
合计	4, 592, 748. 66	8, 808, 867. 22	9, 256, 103. 90

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
赎回理财产品	20, 000, 000. 00	43, 000, 000. 00	9, 000, 000. 00
合计	20, 000, 000. 00	43, 000, 000. 00	9, 000, 000. 00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
购买理财产品	20, 000, 000. 00	38, 000, 000. 00	13, 000, 000. 00
合计	20, 000, 000. 00	38, 000, 000. 00	13, 000, 000. 00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
股东往来款		139, 425. 55	
合计		139, 425. 55	

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
股东往来款		11, 846, 869. 52	446, 000. 00
租金	84, 000. 00	281, 520. 00	281, 520. 00
合计	84, 000. 00	12, 128, 389. 52	727, 520. 00

7、筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023年12月31日	本期增加		本期减少		2024年6月30日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5, 004, 861. 11		88, 472. 20	88, 958. 31		5, 004, 375. 00
长期借款（含一年内到期）	894, 291. 56		11, 014. 73	21, 352. 86		883, 953. 43
租赁负债（含一年内到期）	460, 027. 86		5, 165. 75	84, 000. 00		381, 193. 61
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4, 000, 000. 00			4, 000, 000. 00		
合计	10, 359, 180. 53		104, 652. 68	4, 194, 311. 17		6, 269, 522. 04



项目	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,209,483.33	5,000,000.00	253,698.25	9,458,320.47		5,004,861.11
长期借款（含一年内到期）	913,340.00		23,531.13	42,579.57		894,291.56
租赁负债（含一年内到期）	1,002,286.02		494,687.76	281,520.00	755,425.92	460,027.86
其他应付款	12,352,754.83	139,425.55		11,846,869.52	645,310.86	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			20,000,000.00	16,000,000.00		4,000,000.00
合计	23,477,864.18	5,139,425.55	20,771,917.14	37,629,289.56	1,400,736.78	10,359,180.53

项目	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,008,416.67	9,200,000.00	324,461.12	8,323,394.46		9,209,483.33
长期借款（含一年内到期）		913,340.00				913,340.00
租赁负债（含一年内到期）	1,239,482.37		44,323.65	281,520.00		1,002,286.02
其他应付款	13,733,350.94			446,000.00	934,596.11	12,352,754.83
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			6,000,000.00	6,000,000.00		
合计	22,981,249.98	10,113,340.00	6,368,784.77	15,050,914.46	934,596.11	23,477,864.18

(四) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	4,205,057.82	38,305,077.53	27,611,559.28
加：资产减值损失	1,019,273.33	219,493.55	
信用减值损失	101,672.45	-124,438.11	99,624.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,627,897.17	2,985,535.56	2,139,148.70
使用权资产折旧	81,181.39	250,750.24	250,750.24
无形资产摊销	42,765.54	85,531.08	85,531.08
长期待摊费用摊销			



补充资料	2024年1-6月	2023年度	2022年度
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）	-13,416.38	158,128.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,207.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	104,652.68	311,889.28	368,784.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,242.86	-40,049.19	1,426,779.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-149,325.86	81,027.23	34,581.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,473.67	-82,675.69	70,797.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,260,885.66	-6,698,161.71	-7,562,448.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,580,661.16	13,491,482.06	-6,823,091.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,546,229.12	7,111,803.90	1,518,952.03
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-20,391,276.09	56,064,601.63	19,220,969.26
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	44,246,914.92	69,716,502.29	32,388,096.64
减：现金的期初余额	69,716,502.29	32,388,096.64	31,052,668.76
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	-25,469,587.37	37,328,405.65	1,335,427.88

（五）外币性项目

项目	2024年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	515,077.79		3,719,723.40



项目	2024年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	423,720.51	7.1268	3,019,771.33
欧元	91,357.28	7.6617	699,952.07
应收账款	1,810,843.79		12,905,521.52
其中：美元	1,810,843.79	7.1268	12,905,521.52

项目	2023年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	1,254,109.22		8,882,502.05
其中：美元	1,254,080.02	7.0827	8,882,272.56
欧元	29.20	7.8592	229.49
应收账款	455,565.49		3,226,633.70
其中：美元	455,565.49	7.0827	3,226,633.70

项目	2022年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	870,315.98		6,061,402.67
其中：美元	870,315.98	6.9646	6,061,402.67
欧元			
应收账款	1,393,158.38		9,702,790.85
其中：美元	1,393,158.38	6.9646	9,702,790.85

（六）租赁

1、本公司作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：不适用

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
租赁费	240,499.82	562,131.89	478,468.64

（3）与租赁相关的现金流量流出情况



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
与租赁相关的现金流出总额	326,961.00	857,291.60	769,904.93

2、本公司作为出租人

作为出租人的经营租赁：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
租赁收入	530.97	1,061.95	1,061.95

六、研发支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
研发人员薪酬	1,894,854.82	3,767,197.88	2,422,886.10
固定资产折旧费	19,169.99	257,247.30	109,318.90
办公费用	35,268.05	227,197.36	201,669.25
材料	528,624.22	1,592,116.64	1,775,054.52
模具费	58,739.06	244,639.53	683,751.22
委外研发	213,804.00		
其他费用	32,066.65	105,067.95	47,056.49
合计	2,782,526.79	6,193,466.66	5,239,736.48
其中：费用化支出	2,782,526.79	6,193,466.66	5,239,736.48

七、合并范围的变更

（一）同一控制下的企业合并

1、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
翔驰体育用品（武汉）有限公司	100.00%	同受同一实际控制人控制	2022-6-2	工商登记变更	15,890.64	-70,193.77	90,366.26	66,304.86

2、合并成本

合并成本	翔驰体育用品（武汉）有限公司
现金	295,000.00

（二）其他原因的合并范围变动

注销子公司：1、根据 2023 年 9 月 25 日公司召开的临时股东会决议，审议



通过《关于注销子公司翔驰体育用品（武汉）有限公司》、《关于注销子公司翔驰运动用品（东莞）有限公司》的议案，翔驰体育用品（武汉）有限公司于 2023 年 11 月 9 日完成注销手续；翔驰运动用品（东莞）有限公司于 2024 年 1 月 8 日完成注销手续。2、根据 2024 年 3 月公司股东会决议，审议通过《关于注销子公司湖北祥奥旅行社有限公司》的议案，湖北祥奥旅行社有限公司于 2024 年 4 月 7 日完成注销手续。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	备注
				直接	间接		
翔驰运动用品（东莞）有限公司	东莞	东莞	贸易	100.00		设立	已注销
翔驰体育用品（武汉）有限公司	武汉	武汉	贸易	100.00		同一控制下的企业合并	已注销
翔驰文体发展（湖北）有限公司	武汉	武汉	服务	100.00		设立	
湖北祥奥旅行社有限公司	武汉	武汉	旅游	100.00		设立	已注销

九、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助：0 元

2、涉及政府补助的负债项目：

财务报表项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
递延收益	1,320,120.83			46,592.50		1,273,528.33	与资产相关
合计	1,320,120.83			46,592.50		1,273,528.33	

财务报表项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	1,413,305.83			93,185.00		1,320,120.83	与资产相关
合计	1,413,305.83			93,185.00		1,320,120.83	/

财务报表项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
递延收益	1,506,490.83			93,185.00		1,413,305.83	与资产相关



财务报表项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2022年12月31日	与资产/收益相关
合计	1,506,490.83			93,185.00		1,413,305.83	/

3、计入当期损益的政府补助：

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
财政贴息	16,406.74	45,600.00	
与资产相关	46,592.50	93,185.00	93,185.00
与收益相关	2,377.24	865,770.48	396,202.61
合计	65,376.48	1,004,555.48	489,387.61

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产等，这些金融工具主要与经营相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。

2、市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

本公司的利率风险主要产生于带息的银行借款，浮动利率的借款使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的借款使本公司面临公允价值利率风险。

本公司于境内的业务以人民币结算，境外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此境外业务结算存在外汇汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易及外币资产和负债的规模，以最大程度降低面临的外汇汇率风险。

3、流动性风险



流动风险，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足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024年6月30日公允价值			
	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		5,020,089.16		5,020,089.16
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,020,089.16		5,020,089.16

项目	2023年12月31日公允价值			
	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		5,008,461.39		5,008,461.39
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,008,461.39		5,008,461.39

项目	2022年12月31日公允价值			
	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		10,012,675.64		10,012,675.64
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,012,675.64		10,012,675.64

(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

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。

(三) 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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
陈章龙	公司实际控制人、股东
王春	公司实际控制人、股东

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八、1。

（三）其他关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
湖北润龙企业管理有限公司	股东控制的企业
深圳市前海珀嘉诺斯国际贸易有限公司	股东控制的企业
丰驰国际实业有限公司（Pegasus Sports Co.,L）	股东控制的企业
张虎	董事
曹光云	董事、董事会秘书
熊伟	董事
万大雄	监事会主席
肖艳群	监事
胡亚萍	职工代表监事
张庆华	财务负责人
陈章凤	实控人陈章龙之姐
陈勇	实控人陈章龙之弟
无锡卓纳传动科技有限公司	胡亚萍的弟弟的配偶宋雨雨持有其 100.00%的股权，并担任其法定代表人、执行董事兼总经理
三亚富丽源光电科技工程有限公司	熊伟的姐姐熊华持有其 20.00%的股权，并担任其监事；熊伟的姐姐的配偶许瑞民持有其 80.00%的股权，并担任其法定代表人、执行董事
三亚闪耀科技网络工程有限公司	熊伟持有其 50%的股权，并担任其监事
公安县杨家厂镇陈姐便利店	陈章凤控制的个体户

（四）关联交易情况



1、报告期内发生销售商品、提供劳务情况：

关联方名称（姓名）	关联交易类型	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
丰驰国际实业有限公司	销售商品		589,984.16	2,296,995.59
合计			589,984.16	2,296,995.59

2、报告期内发生采购商品、接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
陈章龙	采购设备		147,869.00	

3、报告期内关联租赁情况：

(1) 出租情况

关联方名称（姓名）	关联交易类型	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
公安县杨家厂镇陈姐便利店	租赁公司房屋	530.97	1,061.95	1,061.95

4、关联担保情况

(1) 报告期内公司未为关联方提供担保；

(2) 报告期内关联方为公司提供担保如下：

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
陈章龙	9,200,000.00	2020 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 24 日	是
陈章龙	8,000,000.00	2020 年 4 月 25 日	2023 年 4 月 24 日	是
陈章龙、王春	20,000,000.00	2023 年 7 月 14 日	2028 年 7 月 14 日	否
陈章龙、王春	3,000,000.00	2022 年 12 月 25 日	2028 年 12 月 24 日	否

5、关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆入

2023 年度

关联方	本期借入	本期偿还
陈章龙	139,425.55	9,572,350.56
王春		2,919,829.82
合计	139,425.55	12,492,180.38

2022 年度

关联方	本期借入	本期偿还
陈章龙		446,000.00



关联方	本期借入	本期偿还
王春		934,596.11
合计		1,380,596.11

6、关键管理人员薪酬

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	865,873.38	2,307,428.00	2,332,040.10

7、其他关联交易

2022年6月，股东陈章龙将其持有的翔驰体育用品（武汉）有限公司95.5%的股份转让给公司，股东王春将其持有的翔驰体育用品（武汉）有限公司4.5%的股份转让给公司。

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况：

1、应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	丰驰国际实业有限公司					2,330,581.82	18,644.65
其他应收款	王春	279,597.09	11,183.88	315,112.94	2,520.90		
	公安县杨家厂镇陈姐便利店	5,400.00	2,097.60	4,800.00	1,497.60	3,600.00	297.60
合计		284,997.09	13,281.48	319,912.94	4,018.50	2,334,181.82	18,942.25

2、应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	陈章龙			9,432,925.01
其他应付款	王春			2,919,829.82
应付账款	陈章龙	147,869.00	147,869.00	
合计		147,869.00	147,869.00	12,352,754.83

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。



(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2024年11月20日，子公司翔驰文体发展（湖北）有限公司设立全资子公司翔驰体育用品销售（武汉）有限公司，注册资本为人民币10.00万元，法定代表人余映红，经营地址为湖北省武汉市黄陂区前川街甘露山文创城项目中101地块冰雪综合体中配套商业区域F1-M15号商铺，经营范围为：户外用品销售；体育用品及器材零售；体育用品设备出租；服装服饰零售；服装服饰出租；鞋帽零售；体育竞赛组织（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司报表主要项目：**(一) 母公司资产负债表项目注释****1、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	15,629,640.65	5,734,549.17	18,016,393.85
1至2年	342,494.62		
减：坏账准备	138,736.91	45,876.39	142,976.44
合 计	15,833,398.36	5,688,672.78	17,873,417.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,972,135.27	100.00	138,736.91	0.87	15,833,398.36



种类	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,972,135.27	100.00	138,736.91	0.87	15,833,398.36
组合 1：账龄组合	15,972,135.27	100.00	138,736.91	0.87	15,833,398.36
合计	15,972,135.27	100.00	138,736.91	0.87	15,833,398.36

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,734,549.17	100.00	45,876.39	0.80	5,688,672.78
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,734,549.17	100.00	45,876.39	0.80	5,688,672.78
组合 1：账龄组合	5,734,549.17	100.00	45,876.39	0.80	5,688,672.78
组合 2：并表内关联方组合					
合计	5,734,549.17	100.00	45,876.39	0.80	5,688,672.78

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,016,393.85	100.00	142,976.44	0.79	17,873,417.41
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,016,393.85	100.00	142,976.44	0.79	17,873,417.41
组合 1：账龄组合	17,872,054.72	99.20	142,976.44	0.80	17,729,078.28
组合 2：并表内关联方组合	144,339.13	0.80			144,339.13
合计	18,016,393.85	100.00	142,976.44	0.79	17,873,417.41

1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款。



2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,629,640.65	125,037.13	0.80
1-2年	342,494.62	13,699.78	4.00
合计	15,972,135.27	138,736.91	0.87

账龄	2023年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,734,549.17	45,876.39	0.80
合计	5,734,549.17	45,876.39	0.80

账龄	2022年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,872,054.72	142,976.44	0.80
合计	17,872,054.72	142,976.44	0.80

组合计提项目：并表内关联方组合

单位名称	2022年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
翔驰体育用品(武汉)有限公司	144,339.13		
合计	144,339.13		

(4) 坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	45,876.39	92,860.52				138,736.91
合计	45,876.39	92,860.52				138,736.91



类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	142,976.44		97,100.05			45,876.39
合计	142,976.44		97,100.05			45,876.39

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	91,215.71	51,760.73				142,976.44
合计	91,215.71	51,760.73				142,976.44

(4) 本报告期无实际核销应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2024 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备余额
NIDECKER SA&LOW PRESSURE STUDIO	11,880,952.83	74.39	95,047.62
开泰体育用品制造(威海)有限公司	2,965,150.43	18.56	23,721.20
Ignik Outdoors, Inc	729,418.50	4.57	16,795.18
SKIS ROSSIGNOL SAS	260,664.39	1.63	2,085.32
鹤山倍狮科技有限公司	67,115.30	0.42	536.92
合计	15,903,301.45	99.57	138,186.24

2023 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备余额
开泰体育用品制造(威海)有限公司	2,375,802.60	41.43	19,006.42
IGNIK OUTDOORS, INC	1,315,607.36	22.94	10,524.86
INDUSTRIAL REVOLUTION INC	892,947.86	15.57	7,143.58
NORTHWAVE SRL	848,722.77	14.80	6,789.78
TRANS ASIA SHOES CO., LTD	150,895.48	2.63	1,207.16
合计	5,583,976.07	97.37	44,671.80

2022 年 12 月 31 日



单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
开泰体育用品制造(威海)有限公司	8,059,589.30	44.73	64,476.71
NIDECKER SA&LOW PRESSURE STUDIO	4,209,255.40	23.36	33,674.04
丰驰国际实业有限公司	2,330,581.82	12.94	18,644.65
IGNIK OUTDOORS, INC	1,978,118.29	10.98	15,824.95
NORTHWAVE SRL	1,139,758.25	6.33	9,118.07
合计	17,717,303.06	98.34	141,738.42

2、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	781,319.20	773,814.87	1,980,800.98
合 计	781,319.20	773,814.87	1,980,800.98

1) 应收利息

无

2) 应收股利

无

3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	340,726.53	638,685.30	223,741.45
1-2年	460,790.09	101,200.00	1,774,701.52
2-3年	1,200.00	48,255.06	48,120.00
3年以上	25,260.00	23,480.00	
小计	827,976.62	811,620.36	2,046,562.97
减：坏账准备	46,657.42	37,805.49	65,761.99
合 计	781,319.20	773,814.87	1,980,800.98

②其他应收款按款项性质列示



款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金保证金	423,585.69	205,320.00	181,560.00
电商平台预充值			1,348,861.52
代缴社保	4,811.69	4,812.51	2,541.45
备用金及其他	54,582.15	24,909.85	
子公司借款		22,415.06	480,000.00
处置设备款		174,250.00	
关联方往来	284,997.09	319,912.94	3,600.00
电商平台软件服务费	60,000.00	60,000.00	30,000.00
合计	827,976.62	811,620.36	2,046,562.97

③坏账准备计提情况

2024年1-6月

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12月31日	37,805.49			37,805.49
期初余额在本期				
—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	8,851.93			8,851.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日	46,657.42			46,657.42

2023年度



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日	65,761.99			65,761.99
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	27,956.50			27,956.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	37,805.49			37,805.49

2022 年度

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)	
2021 年 12 月 31 日	18,534.26			18,534.26
期初余额在本期				
——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	47,227.73			47,227.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日	65,761.99			65,761.99

④本期无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2024 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
王春	往来款	279,597.09	1-2 年	33.77	11,183.88
中华人民共和国武汉海关	押金保证金	167,647.64	1 年以内	20.25	1,341.18
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金保证金和电商平台软件服务费	110,000.00	1-2 年	13.29	4,400.00
武汉雪迹体育发展有限公司(房租押金)	押金保证金	50,000.00	1-2 年	6.04	2,000.00
中华人民共和国上海浦江海关	押金保证金	36,214.87	1 年以内	4.37	289.72
合计		643,459.60		77.72	19,214.78

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
王春	关联方往来款	315,112.94	1 年以内	38.83	2,520.90
荆州东控新能源科技有限公司	设备款	174,250.00	1 年以内	21.47	1,394.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	店铺保证金及平台服务费	110,000.00	1 年以内, 1-2 年	13.55	2,480.00
武汉雪迹体育发展有限公司	押金	50,000.00	1-2 年	6.16	2,000.00
方瑞明	押金	46,920.00	2-3 年、3 年以上	5.78	27,208.00
合计		696,282.94		85.79	35,602.90

2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	平台预充值	1,348,861.52	1-2 年	65.91	53,954.46
翔驰运动用品(东莞)有限公司	借款	480,000.00	1 年以内、1-2 年	23.45	
支付宝(中国)网络技术有限公司	店铺保证金及平台服务费	80,000.00	1 年以内	3.91	640.00



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
方瑞明	押金	71,560.00	1-2年、 2-3年	3.50	10,369.60
武汉雪迹体育发展有限公司	押金	50,000.00	1年以内	2.44	400.00
合计		2,030,421.52		99.21	65,364.06

3、长期股权投资

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司投资			
翔驰文体发展（湖北）有限公司	2,290,000.00		2,290,000.00
合计	2,290,000.00		2,290,000.00

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司投资			
翔驰文体发展（湖北）有限公司	1,820,000.00		1,820,000.00
合计	1,820,000.00		1,820,000.00

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司投资			
翔驰运动用品（东莞）有限公司	210,000.00		210,000.00
翔驰体育用品（武汉）有限公司	295,000.00		295,000.00
翔驰文体发展（湖北）有限公司	800,000.00		800,000.00
合计	1,305,000.00		1,305,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年6月30日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
翔驰文体发展（湖北）有限公司	1,820,000.00	470,000.00		2,290,000.00		
合 计	1,820,000.00	470,000.00		2,290,000.00		



被投资单位	2022年12月 31日	本年增加	本年减少	2023年12月 31日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
翔驰运动用品（东莞）有限公司	210,000.00	240,000.00	450,000.00			
翔驰体育用品（武汉）有限公司	295,000.00		295,000.00			
翔驰文体发展（湖北）有限公司	800,000.00	1,020,000.00		1,820,000.00		
合 计	1,305,000.00	1,260,000.00	745,000.00	1,820,000.00		

被投资单位	2021年12月 31日	本年增加	本年减少	2022年12月 31日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
翔驰运动用品（东莞）有限公司		210,000.00		210,000.00		
翔驰体育用品（武汉）有限公司		295,000.00		295,000.00		
翔驰文体发展（湖北）有限公司		800,000.00		800,000.00		
合 计		1,305,000.00		1,305,000.00		

（二）母公司利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
主营业务收入	33,126,706.94	134,973,491.74	119,135,558.33
其他业务收入	1,637,353.05	4,774,858.45	4,979,975.77
合 计	34,764,059.99	139,748,350.19	124,115,534.10
主营业务成本	17,911,207.54	69,913,923.63	70,124,562.02
其他业务成本	621,613.36	2,439,327.47	2,473,941.02
合 计	18,532,820.90	72,353,251.10	72,598,503.04

2、投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
理财产品取得的投资收益	98,242.86	139,274.19	61,843.53
处置长期股权投资产生的投资收益		-964,205.76	
处置远期外汇合约取得的投资收益		-99,225.00	-1,488,623.50



项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
合计	98,242.86	-924,156.57	-1,426,779.97

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,416.38	-167,335.90	
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	17,406.74	895,541.30	387,196.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	98,242.86	40,049.19	-1,426,779.97
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			-70,193.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,840.43	19,970.05	-79,656.17
减:所得税影响额	23,536.03	118,233.70	-178,414.98
少数股东权益影响额(税后)			
合计	119,370.38	669,990.94	-1,011,018.20

2、净资产收益率及每股收益

2024 年 1-6 月

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	4.25	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13	0.17	0.17

2023 年度

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	50.12	3.03	3.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.24	2.98	2.98

2022 年度



湖北翔驰运动用品股份有限公司财务报表附注

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	56.82	4.79	4.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	58.90	4.96	4.96

湖北翔驰运动用品股份有限公司

二零二四年十一月二十六日





营业执照

(副本)

编号 3202000666202312040008

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 张彩斌

出资额 1175万元整

成立日期 2013年09月18日

经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

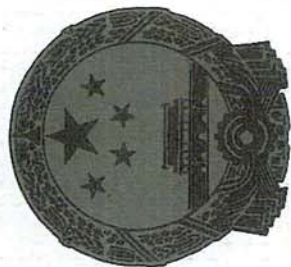
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2023年12月04日





会计师事务所 执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

张彩斌

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙

32020028

苏财会[2013]36号

2013年09月12日

证书序号：0001561

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：



二〇一三

中华人民共和国财政部制



姓 Full name 陈建忠

性 Sex 男

出生 Date of birth 1970-02-17

工作 Working unit 公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙)湖北分所

身份 Identity card No. 420124197002170730



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 42000524574

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2008 09 10

湖北省注册会计师协会



中国注册会计师协会

姓名 戴绍宇

性别 男

出生日期 1991-12-08

工作单位 天业(集团)会计师事务所

身份证号 429004199112085719

身份证书号 429004199112085719

Identity card No. 429004199112085719



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

年度检验登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

年检凭证

中国注册会计师协会

戴绍宇

会员编号 110100750250

天业(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年7月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天业(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年7月12日



戴绍宇 110100750250