



宝美户外

NEEQ: 833649

江苏宝美户外用品股份有限公司

Jiangsu Beaume Outdoor Products Co.,Ltd



年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求披露的事项

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	96

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宝美户外	指	江苏宝美户外用品股份有限公司
股东大会	指	江苏宝美户外用品股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏宝美户外用品股份有限公司董事会
监事会	指	江苏宝美户外用品股份有限公司监事会
瑞邦有限	指	南京瑞邦服装有限公司
南京荣瑞	指	南京荣瑞服装实业有限公司
北客纺织品	指	南京北客纺织品有限公司
和顺户外	指	沭阳和顺户外用品有限公司
和泰户外	指	宿迁和泰户外用品有限公司
山野投资	指	南京山野投资中心（有限合伙）
山地投资	指	南京山地投资中心（有限合伙）
小白杨	指	南京小白杨网络科技有限公司
香港宝美	指	宝美(香港)国际有限公司
宝美国际	指	宝美国际服装有限公司
宝美物联	指	南京宝美物联技术有限公司
荣瑞服装	指	荣瑞孟加拉服装有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏宝美户外用品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期末	指	2024年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏宝美户外用品股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Beaume Outdoor Products Co.,Ltd		
	BEAUME OUTDOOR		
法定代表人	郜永红	成立时间	2001年11月5日
控股股东	控股股东为（郜永红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郜永红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C18-服装纺织- 服装业		
主要产品与服务项目	户外用品的设计、生产、销售以及品牌服装 OEM 业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宝美户外	证券代码	833649
挂牌时间	2015年10月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,245,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	房菲	联系地址	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号
电话	025-87739901	电子邮箱	fang.fe@beaume.cn
传真	025-84761218		
公司办公地址	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号	邮政编码	211112
公司网址	www.beaume.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100730582532R		
注册地址	江苏省南京市江宁区天元东路营宁路 11 号		
注册资本（元）	58,245,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式

公司从事自有品牌户外用品的设计、生产和销售，并为品牌服装企业提供 ODM 和 OEM 服务。公司自有品牌户外用品主要产品包括 Beaume 品牌的冲锋衣、抓绒衣、羽绒服、皮肤衣、速干衣、裤子、登山鞋等户外产品，以及背包、帽子、帐篷、野餐垫等等户外装备。Beaume 品牌户外用品综合运用“舒适、简约、时尚、环保、科技”的设计元素，重视城市生活与户外生活之间的平衡，力图营造和谐感，满足消费者回归自然的心理需求，推崇全新的生活体验，同时兼顾日常城市工作、生活的着装需要，开创舒适、放松的都市户外风尚潮。

公司合作专业的设计团队开发时尚前沿的户外用品，主要利用自有生产基地进行生产，采用经销、代销、网络零售、团购客户销售等模式实施销售。随着公司规划的店铺类型向集成店、工厂店、定制店发展，渠道方面也尝试优化 Shopping Mall 以及高速服务区店铺等，并新建了抖音、直播、O+O 等多个新兴销售渠道。同时公司增加了与部队、国网、水务等高标准高要求的工作服生产服务，也进一步加大了服装领域产品开发，可穿戴石墨烯、抗菌等高科技的服装研发。

在 ODM 和 OEM 方面，公司充分利用自身在产品打样、提炼设计理念、高效生产、保证质量等方面的优势，历年来维系了一批忠诚的客户群体，业务规模稳定。主要为 LAFUMA、DAIWA、UNDER ARMOUR、哈吉斯、安踏、李宁等海内外知名品牌服装企业提供生产服务。公司产品类也从原先单一的户外运动产品向各种专业户外运动领域扩宽，如摩托车服、滑雪服、钓鱼服、登山服等，而公司一直保持优势的工装产品也向更加强调功能的各类军装、警察服、邮政服、铁路、航空服等等产品延伸。

公司一直重视与国际著名面料供应商戈尔公司的合作，除了国内工厂与海外缅甸工厂相继成功取得了 GORE 授权许可后，孟加拉工厂的 GORE 许可也会在 2025 年即将申请成功。

在生产基地方面，海外产能建设及可持续发展等方面取得显著突破，为未来高质量发展奠定了坚实基础。除了国内工厂升级改造，以更好地适应高标准客户生产外，公司在原有已经建立东南亚缅甸工厂基础上，进一步拓展供应链建设，2023 年在孟加拉建设了一定规模的工厂后，2025 年一季度孟加拉又建设了超过 2000 人规模的新二厂，并规划了 2025 年二季度柬埔寨持有 GORE 许可的生产基地，公司形成中、缅、孟、柬四地生产基地为基础，联合 GORE 优质原材料供应商，优化自有品牌，定位销售渠道，开发更多更优质的 ODM 客户，拓展更新品牌种类，使公司在应对未来市场面前打下了坚实的基础。

##### 经营计划实现情况

面对复杂多变的全球经济环境，公司始终秉持“创新驱动、客户为本、全球视野”的经营理念。目前形势下计划：一是加强供应链的不可替代性，措施包括提高成本控制能力，提高效率能力，提高工艺水平等；二是加强和客户的深度粘性，措施包括提高服务水平，增加服务内容，共同绑定供应链等；三是拓展市场范围，加强对中东，东南亚，拉丁美洲等新兴市场的客户获取能力和针对性产品开发能力。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	278,793,589.23	229,127,720.91	21.68%
毛利率%	23.45%	24.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,927,821.07	19,975,061.55	39.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,653,618.40	19,847,263.44	39.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	33.05%	32.98%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.72%	32.77%	-
基本每股收益	0.4795	0.3429	39.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,034,414.84	148,845,368.33	10.88%
负债总计	65,720,876.30	77,691,092.19	-15.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,476,006.76	70,548,185.69	39.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.21	39.73%
资产负债率%（母公司）	60.41%	56.28%	-
资产负债率%（合并）	39.82%	52.20%	-
流动比率	1.94	1.39	-
利息保障倍数	34.17	12.18	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,200,992.20	33,438,658.99	-63.51%
应收账款周转率	7.02	5.91	-
存货周转率	8.72	10.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.64%	3.30%	-
营业收入增长率%	21.68%	-28.48%	-
净利润增长率%	41.72%	29.61%	-

## 三、 财务状况分析

### （一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	14,155,188.38	8.58%	15,912,639.38	10.69%	-11.04%
应收票据	-	0.00%	-		
应收账款	43,583,348.64	26.41%	35,859,468.40	24.09%	21.54%
预付款项	3,829,716.47	2.32%	1,534,663.75	1.03%	149.55%
其他应收款	1,246,857.83	0.76%	2,490,838.67	1.67%	-49.94%
存货	43,247,402.70	26.21%	20,686,295.73	13.90%	109.06%
固定资产	17,916,442.00	10.86%	18,066,872.74	12.14%	-0.83%
使用权资产	9,124,201.76	5.53%	11,654,829.82	7.83%	-21.71%
无形资产	18,796,778.97	11.39%	19,462,291.18	13.08%	-3.42%
短期借款	0.00	0.00%	19,517,279.17	13.11%	-100.00%
应付账款	28,376,169.69	17.19%	14,820,195.59	9.96%	91.47%
合同负债	5,326,477.27	3.23%	2,779,115.13	1.87%	91.66%
应付职工薪酬	9,874,359.30	5.98%	9,033,208.26	6.07%	9.31%
应交税费	6,468,029.33	3.92%	6,524,017.48	4.38%	-0.86%
其他应付款	2,684,395.98	1.63%	8,428,401.73	5.66%	-68.15%

## 项目重大变动原因

预付款项：预付款项较期初有所增加主要是因为新订单预付款增加所致。

其他应收款：其他应收款较期初有所减少是因为备用金借款以及代扣代缴费用减少所致。

存货：存货较期初有所增加主要是因为在产品增加所致。

短期借款：短期借款较期初有所减少主要是因为本期还清所有贷款所致。

应付账款：应付账款较期初有所增加主要是因为采购增加，且未到期所致。

合同负债：合同负债较期初有所增加主要是因为客户预付款增加所致。

其他应付款：其他应付款较期初有所减少主要是因为应付费用款减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	278,793,589.23	-	229,127,720.91	-	
营业成本	213,404,629.73	76.55%	173,650,461.41	75.79%	22.89%
毛利率%	23.45%	-	24.21%	-	-
销售费用	11,427,428.53	4.10%	11,840,331.32	5.17%	-3.49%
管理费用	20,314,327.44	7.29%	19,829,233.27	8.65%	2.45%
研发费用	6,933,424.04	2.49%	4,300,597.12	1.88%	61.22%
财务费用	-1,339,442.86	-0.48%	-265,945.86	-0.12%	403.65%
信用减值损失	-200,888.12	-0.07%	-853,101.81	-0.37%	-76.45%
其他收益	123,692.05	0.04%	181,325.14	0.08%	-31.78%

资产处置收益	-40,261.39	-0.01%	-14,952.91	-0.01%	169.25%
营业利润	27,493,121.50	9.86%	17,894,731.32	7.81%	53.64%
营业外收入	105,445.61	0.04%	26,473.22	0.01%	298.31%
营业外支出	27,713.43	0.01%	35,448.60	0.02%	-21.82%
净利润	28,159,262.40	10.10%	19,870,064.71	8.67%	41.72%

## 项目重大变动原因

研发费用：研发费用较去年同期有所增加主要是因为加大研发投入力度所致。

财务费用：财务费用较去年同期有所减少主要是银行贷款利息减少，以及汇兑收益所致。

其他收益：其他收益较去年同期有所增加主要是因为政府补助减少所致。

信用减值损失：信用减值损失较去年同期有所减少主要是因为坏账计提减少所致。

资产处置损失：资产处置损失较去年同期有所增加主要是因为报废设备增加所致。

营业外收入：营业外收入较去年同期有所增加主要是因为变卖废品收入增加。

营业利润、净利润：营业利润、净利润较去年同期有所增加主要是因为销售额增加、费用占比下降所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	278,603,113.03	229,127,720.91	21.59%
其他业务收入	190,476.20		
主营业务成本	213,404,629.73	173,650,461.41	22.89%
其他业务成本	0		

## 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
品牌服装贴牌生产	256,719,814.30	195,451,317.04	23.87%	18.99%	19.31%	-0.20%
来料加工	18,173,706.54	15,761,276.59	13.27%	63.57%	93.14%	-13.28%
户外服装	3,900,068.39	2,192,036.10	43.79%	71.73%	30.97%	17.49%
合计	278,793,589.23	213,404,629.73				

## 按地区分类分析

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因

来料加工收入增加主要是客户提供主要原材料的订单增加。

户外服装收入增加主要是因为国内团购订单增加所致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Equip Outdoor Technologies Ltd	41,301,527.25	14.81%	否
2	REGATTA LTD	25,509,527.27	9.15%	否
3	ITURRI S.A	24,547,721.21	8.80%	否
4	MWUK LTD/MI HUB	22,755,720.34	8.16%	否
5	THE FECHHEIMER BROTHERS CO.,LTD	20,707,329.40	7.43%	否
合计		134,821,825.47	48.36%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海吉田拉链有限公司南京分公司	7,098,634.34	3.54%	否
2	KINGWHALE CORPORATION	4,760,510.39	2.37%	否
3	VOACK Ges.m.b.H.& Co., ltd	4,376,794.84	2.18%	否
4	涟水县钰狐服饰有限公司	4,097,532.81	2.04%	否
5	东丽酒伊织染（南通）有限公司	3,968,661.92	1.98%	否
合计		24,302,134.30	12.12%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,200,992.20	33,438,658.99	-63.51%
投资活动产生的现金流量净额	7,547,662.60	-13,517,662.94	-155.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,133,871.28	-18,735,580.17	23.48%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：经营活动现金流量净额较去年同期有所下降主要是采购款支付增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额较去年同期有所减少主要去年投资理财 1000w 收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较去年同期支出增加主要是因为归还银行贷款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业务	注册资	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	-----	-----	-----	------	-----

	型		本				
宿迁和泰户外用品有限公司	控股子公司	服装生产加工	100 万	95,774,114.53	4,533,067.36	45,802,009.37	1,289,654.93
沭阳和顺户外用品有限公司	控股子公司	服装生产加工	100 万	25,047,780.00	541,287.94	7,336,548.85	-1,356,213.47
南京北客纺织品有限公司	控股子公司	服装及户外用品设计开发销售	1000 万	53,585,610.36	-5,593,219.61	56,823,342.28	18,176,057.30
南京宝美物联技术有限公司	控股子公司	进出口贸易	10 万	25,483,323.04	3,225,770.72	36,138,028.34	597,343.38
宝美（香港）国际有限公司	控股子公司	进出口贸易	10 万美元	276,677,036.23	12,624,278.68	160,615,861.57	786,602.06
南京小白杨网络科技有限公司	控股子公司	户外产品设计开发销售及赛事服务	200 万	3,336,711.89	1,709,248.54	2,762,326.01	472,329.25
宝美国际服装有限公司	控股子公司	服装生产加工及技术开发	1821.4 万	140,574,499.33	11,291,786.52	26,579,535.07	1,609,744.89
荣瑞孟加拉服装有限公司	控股子公司	服装生产加工及技术开发	20 万美金	21,501,609.34	-2,365,925.10	37,442,675.08	647,849.47

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	50.00	0	不存在
合计	-	50.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款坏账风险	2024年12月末公司应收账款账面价值为43583348.64元，应收账款占当期营业收入的比例为26.41%。随着公司业务发展，企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
劳动力价格上涨风险	纺织服装制造业是劳动密集型行业。近年来，纺织服装企业面临着劳动力成本上涨困境。人工成本增加不仅仅体现在劳动力工资水平的上涨，更体现在公司治理逐步规范产生的隐性成本的增加。未来若劳动力价格上涨，将对行业内公司的毛利率以及未来盈利能力产生不利影响
市场竞争风险	我国户外用品产业经过快速的市场培育，已初具规模，显现出深厚的发展潜力。但近几年运动休闲品类的厂家也加入到户外用品市场，在加大户外市场规模以及影响力的同时，也使得户外用品市场行业的竞争更趋激烈。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000	3,561,582.33
销售产品、商品，提供劳务	35,000,000	2,000,712.56
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	101,700,000	33,994,709.80
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

第四项包括关联租赁、接受财务资助、关联方为公司提供担保

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为了公司能够可持续发展，保证生产运作的稳定，保持一定的关联交易对公司来说是必要的，对公司的可持续发展有着积极作用。上述关联交易包括关联租赁、财务资助，以及关联方为公司提供担保等。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月9日		挂牌	减少及避免关联交易承诺	减少及避免关联交易承诺	正在履行中
董监高	2015年9月9日		挂牌	减少及避免关联交易承诺	减少及避免关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月9日		挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中
董监高	2015年9月9日		挂牌	资金占用承诺	承诺不资金占用	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	18,539,925.28	11.26%	贷款抵押
总计	-	-	18,539,925.28	11.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响

前述土地使用权抵押系为公司贷款提供担保所致，资产权利受限对公司无重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,502,838	42.07%	0	24,502,838	42.07%
	其中：控股股东、实际控制人	13,564,825	23.29%	35,598	13,600,423	23.35%
	董事、监事、高管	13,564,825	23.29%	35,598	13,600,423	23.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,742,162	57.93%	0	33,742,162	57.93%
	其中：控股股东、实际控制人	30,895,912	53.04%	0	30,895,912	53.04%
	董事、监事、高管	30,895,912	53.04%	0	30,895,912	53.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		58,245,000	-	0	58,245,000	-
普通股股东人数						13

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郜永红	44,460,737	35,598	44,496,335	76.3951%	30,895,912	13,600,423	8,000,000	0
2	南京美丽宝服饰有限公司	5,311,161	0	5,311,161	9.1187%	0	5,311,161	0	0
3	南京山野投资中心(有限合伙)	4,950,000	0	4,950,000	8.4986%	1,650,000	3,300,000	0	0
4	南京山地投资中心(有	2,475,000	0	2,475,000	4.2493%	825,000	1,650,000	0	0

	限合伙)								
5	严澍	495,000	0	495,000	0.8499%	371,250	123,750	0	0
6	中山证 券有限 责任公 司做市 专用证 券账户	430,127	-10,771	419,356	0.7200%	0	419,356	0	0
7	南京证 券股份 有限公司 做市 专用证 券账户	100,359	-24,827	75,532	0.1297%	0	75,532	0	0
8	赵文斌	15,000	0	15,000	0.0258%	0	15,000	0	0
9	郑玉兰	6,000	0	6,000	0.0103%	0	6,000	0	0
10	刘芳	1,200	0	1,200	0.0021%	0	1,200	0	0
	合计	58,244,584	0	58,244,584	99.9995%	33,742,162	24,502,422	8,000,000	0

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：南京山野投资中心(有限合伙)、南京美丽宝服饰有限公司、南京山地投资中心(有限合伙)均系郜永红先生前妻朱梅（MEI ZHU）女士控制的企业，南京美丽宝服饰有限公司系南京山野投资中心(有限合伙)、南京山地投资中心(有限合伙)的合伙人。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露**

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

□是 √否

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内的股票发行情况**

□适用 √不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

□适用 √不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郜永红	董事长、总经理	男	1970年6月	2021年12月17日	2024年12月17日	44,460,737	35,598	44,496,335	76.3951%
郜安邦	董事	男	1997年10月	2021年12月17日	2024年12月17日				
刘焯	董事	男	1973年6月	2021年12月17日	2024年12月17日				
卜俊	董事	男	1973年11月	2021年12月17日	2024年12月17日				
林国雄	董事	男	1962年10月	2021年12月17日	2024年12月17日				
许琴	监事会主席	女	1980年10月	2021年12月17日	2024年12月17日				
陈震	监事	女	1984年1月	2021年12月17日	2024年12月17日				
李巧支	职工代表监事	女	1978年11月	2021年11月30日	2024年11月30日				
房菲	董事会秘书	女	1977年10月	2021年12月17日	2024年12月17日				
高经纬	财务负责人	男	1980年5月	2021年12月17日	2024年12月17日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事长、总经理为公司控股股东、实际控制人。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郜安邦		新任	董事	换届
段兴民	董事	离任		换届

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

郇安邦先生，出生于 1997 年 10 月，新西兰国籍，毕业于澳大利亚昆士兰大学，经济学专业，取得硕士学位。2023 年 7 月任职江苏宝美户外用品股份有限公司财务部副经理。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	30	0	0	30
生产人员	2,422	23	0	2,445
销售人员	78	8	0	86
技术人员	107	23	0	130
财务人员	15	0	0	15
行政人员	30	0	0	30
员工总计	2,682	54	0	2,736

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	45	50
专科	70	82
专科以下	2,563	2,598
员工总计	2,682	2,736

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、 公司制定了健全的人力资源管理制度，内容涵盖薪酬体系、绩效管理、培训管理、员工福利等。薪酬体系管理制度详细明确规定了员工定岗定级的标准及每个岗位职级的基本工资、岗位工资、补贴工资的制定标准。绩效管理每年更新年度任务目标、考核指标、奖励比例等内容，月度实施考核，年终核算发放奖金。
- 2、 公司人力资源部每年初制定全员的提升培训计划及相应的激励措施，并协同各部门日常执行
- 3、 本报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

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

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。

公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司除了制定有《公司章程》、“三会”议事规则，同时制定有《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。报告期内，公司制定了《募集资金管理制度》。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

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

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

##### (一) 业务独立性

公司主要从事自有品牌户外用品设计、生产、销售及品牌服装 OEM 生产、销售、出口业务，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

##### (二) 资产独立性

公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权，具有独立的运营系统；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况，公司资产独立。

##### (三) 人员独立性

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，独立发放员工工资，相应的社会保障独立管

理，由行政人事部负责统筹管理。公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### （四） 财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。

#### （五） 机构独立性

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有设计、生产、销售、财务、综合管理等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司内部经营管理机构健全，并能够根据内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

### （四） 对重大内部管理制度的评价

#### （1） 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### （2） 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### （3） 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### （一） 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二） 提供网络投票的情况

适用 不适用

### （三） 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2025]第 23-00082 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健	邢江波
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元	
审计报告正文：	<h2>审计报告</h2> <p style="text-align: right;">大信审字[2025]第 23-00082 号</p> <p><b>江苏宝美户外用品股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了江苏宝美户外用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p>	

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### 收入确认

##### 1. 事项描述

贵公司 2024 年度营业收入 27,879.36 万元，主营业务为服装设计、生产和销售，贵公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/（二十三）、附注五/（二十七）。

由于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了特定目标和期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将其列为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本识别并检查相关业务合同，识别合同中的单项履约义务，确定交易价格，将交易价格分配至单项履约义务，在公司履行约定义务时确认收入，评价公司的收入确认时点是否符合会计准则的要求；
- （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、报关单或签收单，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；
- （4）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （5）选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；
- （6）对销售收入执行分析性复核程序，分析收入的同期变动情况及毛利率变动情况等，以评价收入确认的准确性及合理性；
- （7）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层对财务报表的责任

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

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

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

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

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

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

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

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

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

（此页无正文，为大信审字[2025]第 23-00082 号报告签字盖章页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二五年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	14,155,188.38	15,912,639.38
结算备付金	五、（二）		
拆出资金			
交易性金融资产		50.00	10,000,060.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	43,583,348.64	35,859,468.40
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,829,716.47	1,534,663.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,246,857.83	2,490,838.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	43,247,402.70	20,686,295.73
其中：数据资源			
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	五、（七）	2,324,938.02	2,288,256.12
<b>流动资产合计</b>		<b>108,387,502.04</b>	<b>88,772,222.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	五、（八）	17,916,442.00	18,066,872.74
在建工程		11,893.00	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、（九）	9,124,201.76	11,654,829.82
无形资产	五、（十）	18,796,778.97	19,462,291.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	600,827.39	797,582.99
递延所得税资产	五、（十二）	10,196,769.68	10,091,569.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		56,646,912.80	60,073,146.28
<b>资产总计</b>		165,034,414.84	148,845,368.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十三）		19,517,279.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	28,376,169.69	14,820,195.59
预收款项			
合同负债	五、（十五）	5,326,477.27	2,779,115.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	9,874,359.30	9,033,208.26
应交税费	五、（十七）	6,468,029.33	6,524,017.48
其他应付款	五、（十八）	2,684,395.98	8,428,401.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	2,831,963.01	2,722,714.76
其他流动负债	五、（二十）	340,103.07	102,152.60
<b>流动负债合计</b>		55,901,497.65	63,927,084.72
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、（二十一）	5,086,380.24	8,307,818.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十二）	4,732,998.41	5,456,188.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,819,378.65</b>	<b>13,764,007.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,720,876.30</b>	<b>77,691,092.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十二）	58,245,000.00	58,245,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	3,444,067.54	3,444,067.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	5,909,182.09	5,491,872.54
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	30,877,757.13	3,367,245.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		98,476,006.76	70,548,185.69
少数股东权益		837,531.78	606,090.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>99,313,538.54</b>	<b>71,154,276.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>165,034,414.84</b>	<b>148,845,368.33</b>

法定代表人：郜永红

主管会计工作负责人：高经纬

会计机构负责人：高经纬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,811,626.99	1,560,069.74
交易性金融资产		50.00	10,000,060.00

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	34,414,955.96	33,738,760.69
应收款项融资			
预付款项		78,328,589.19	55,898,909.96
其他应收款	十三、（二）	92,165,207.75	90,156,013.63
其中：应收利息			
应收股利			12,990,069.04
买入返售金融资产			
存货		23,616,438.95	7,679,479.61
其中：数据资源			
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		83,763.27	732,473.20
<b>流动资产合计</b>		<b>234,420,632.11</b>	<b>199,765,766.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	10,899,350.97	10,899,350.97
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		1,693,245.94	1,428,678.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,324,671.48	18,996,998.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,346,176.51	5,373,038.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,263,444.90</b>	<b>36,698,066.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>271,684,077.01</b>	<b>236,463,833.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			15,017,279.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		33,921,166.64	22,561,466.48
预收款项		47,474,236.33	20,244,010.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,783,651.04	4,768,904.50
应交税费		3,040,736.40	3,081,246.13
其他应付款		68,710,229.67	63,463,437.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,537,788.54	1,336,161.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		217,563.42	75,184.31
<b>流动负债合计</b>		<b>161,685,372.04</b>	<b>130,547,690.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,451,947.96	2,542,481.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,451,947.96</b>	<b>2,542,481.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>164,137,320.00</b>	<b>133,090,171.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,245,000.00	58,245,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,436,676.54	3,436,676.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,909,182.09	5,491,872.54
一般风险准备			
未分配利润		39,955,898.38	36,200,112.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>107,546,757.01</b>	<b>103,373,661.55</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>271,684,077.01</b>	<b>236,463,833.41</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>	五、（二十六）	278,793,589.23	229,127,720.91
其中：营业收入	五、（二十六）	278,793,589.23	229,127,720.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		251,371,720.06	210,560,226.92
其中：营业成本	五、（二十六）	213,404,629.73	173,650,461.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	631,353.18	1,205,549.66
销售费用	五、（二十八）	11,427,428.53	11,840,331.32
管理费用	五、（二十九）	20,314,327.44	19,829,233.27
研发费用	五、（三十）	6,933,424.04	4,300,597.12
财务费用	五、（三十一）	-1,339,442.86	-265,945.86
其中：利息费用		831,114.44	1,599,124.72
利息收入		10,694.40	22,270.10
加：其他收益	五、（三十二）	123,692.05	181,325.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	203,758.22	13,966.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-200,888.12	-853,101.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-15,048.43	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-40,261.39	-14,952.91
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		27,493,121.50	17,894,731.32
加：营业外收入	五、（三十七）	105,445.61	26,473.22
减：营业外支出	五、（三十八）	27,713.43	35,448.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,570,853.68	17,885,755.94
减：所得税费用	五、（三十九）	-588,408.72	-1,984,308.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,159,262.40	19,870,064.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,159,262.40	19,870,064.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		231,441.33	-104,996.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,927,821.07	19,975,061.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益			

的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		28,159,262.40	19,870,064.71
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		27,927,821.07	19,975,061.55
(二)归属于少数股东的综合收益总额		231,441.33	-104,996.84
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.4795	0.3429
(二)稀释每股收益（元/股）		0.4795	0.3429

法定代表人：郜永红

主管会计工作负责人：高经纬

会计机构负责人：高经纬

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	十三、 (四)	160,512,303.24	112,508,104.32
减：营业成本	十三、 (四)	128,489,304.87	96,283,098.36
税金及附加		290,104.03	931,067.04
销售费用		10,474,561.03	10,469,419.00
管理费用		11,177,535.71	11,274,180.40
研发费用		6,936,627.59	4,300,597.12
财务费用		-552,865.15	971,509.24
其中：利息费用		412,684.73	925,089.14
利息收入		5,513.52	7,512.40
加：其他收益		81,065.00	133,273.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	203,758.22	13,966.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-292,461.26	-583,410.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-589,376.09	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,012.12	-2,775.78
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,099,008.91	-12,160,713.54
加：营业外收入		14,718.29	
减：营业外支出		4,303.19	6,703.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,109,424.01	-12,167,416.54
减：所得税费用		-1,063,671.45	-3,690,562.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,173,095.46	-8,476,853.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,173,095.46	-8,476,853.90
（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		4,173,095.46	-8,476,853.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,728,715.48	249,015,020.62
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,012,960.87	14,209,657.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	1,370,841.78	7,514,116.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		297,112,518.13	270,738,794.50
购买商品、接受劳务支付的现金		226,907,710.21	153,683,269.15
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		39,280,918.56	64,563,489.06
支付的各项税费		2,951,102.63	7,278,529.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	15,771,794.53	11,774,847.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		284,911,525.93	237,300,135.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,200,992.20	33,438,658.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,501,006.51	
取得投资收益收到的现金		203,758.22	13,966.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,807.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		31,713,572.11	13,966.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,664,913.00	3,531,619.85
投资支付的现金		21,500,996.51	10,000,010.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,165,909.51	13,531,629.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,547,662.60	-13,517,662.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,498,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,498,000.00	19,500,000.00

偿还债务支付的现金		38,998,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,165.28	1,074,306.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	3,184,706.00	3,661,273.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,631,871.28	38,235,580.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-23,133,871.28	-18,735,580.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,627,765.48	544,087.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,757,451.00	1,729,503.00
加：期初现金及现金等价物余额		15,912,639.38	14,183,136.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,155,188.38	15,912,639.38

法定代表人：郜永红

主管会计工作负责人：高经纬

会计机构负责人：高经纬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		204,072,197.03	138,707,091.07
收到的税费返还		5,135,503.39	5,152,372.06
收到其他与经营活动有关的现金		14,593,886.26	49,418,751.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		223,801,586.68	193,278,214.33
购买商品、接受劳务支付的现金		174,970,100.97	127,596,303.32
支付给职工以及为职工支付的现金		20,464,726.18	18,520,259.19
支付的各项税费		900,710.94	3,234,669.58
支付其他与经营活动有关的现金		31,423,675.55	25,203,212.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		227,759,213.64	174,554,444.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,957,626.96	18,723,769.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,501,006.51	
取得投资收益收到的现金		13,193,827.26	13,966.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		44,697,633.77	13,966.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		551,269.42	401,627.65
投资支付的现金		21,500,996.51	10,000,010.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,052,265.93	10,401,637.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		22,645,367.84	-10,387,670.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,498,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,498,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,498,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,963.90	937,196.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,927,963.90	26,937,196.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,429,963.90	-11,937,196.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		993,780.27	-28,301.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,251,557.25	-3,629,398.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,560,069.74	5,189,468.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,811,626.99	1,560,069.74

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,245,000.00				3,444,067.54				5,491,872.54		3,367,245.61	606,090.45	71,154,276.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,245,000.00				3,444,067.54				5,491,872.54		3,367,245.61	606,090.45	71,154,276.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								417,309.55		27,510,511.52	231,441.33		28,159,262.40
(一) 综合收益总额										27,927,821.07	231,441.33		28,159,262.40
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								417,309.55		-417,309.55			
1. 提取盈余公积								417,309.55		-417,309.55			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	58,245,000.00				3,444,067.54				5,909,182.09		30,877,757.13	837,531.78	99,313,538.54
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	------------	---------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	58,245,000.00				3,444,067.54				5,491,872.54		-16,607,815.94	711,087.29	51,284,211.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,245,000.00				3,444,067.54				5,491,872.54		-16,607,815.94	711,087.29	51,284,211.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											19,975,061.55	-104,996.84	19,870,064.71
（一）综合收益总额											19,975,061.55	-104,996.84	19,870,064.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,245,000.00</b>			<b>3,444,067.54</b>			<b>5,491,872.54</b>		<b>3,367,245.61</b>	<b>606,090.45</b>	<b>71,154,276.14</b>	

法定代表人：郜永红

主管会计工作负责人：高经纬

会计机构负责人：高经纬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,245,000.00				3,436,676.54				5,491,872.54		36,200,112.47	103,373,661.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,245,000.00				3,436,676.54				5,491,872.54		36,200,112.47	103,373,661.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									417,309.55		3,755,785.91	4,173,095.46
(一) 综合收益总额											4,173,095.46	4,173,095.46
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								417,309.55		-417,309.55	
1. 提取盈余公积								417,309.55		-417,309.55	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>58,245,000.00</b>				<b>3,436,676.54</b>			<b>5,909,182.09</b>		<b>39,955,898.38</b>	<b>107,546,757.01</b>

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,245,000.00				3,436,676.54				5,491,872.54		44,676,966.37	111,850,515.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,245,000.00				3,436,676.54				5,491,872.54		44,676,966.37	111,850,515.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,476,853.90	-8,476,853.90
(一) 综合收益总额											-8,476,853.90	-8,476,853.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,245,000.00</b>				<b>3,436,676.54</b>				<b>5,491,872.54</b>		<b>36,200,112.47</b>	<b>103,373,661.55</b>

# 江苏宝美户外用品股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）历史沿革

江苏宝美户外用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南京瑞邦服装有限公司，于 2001 年 11 月经江苏省南京市江宁区工商行政管理局批准，由法人南京荣瑞服装实业有限公司和韩国籍自然人 Sung Bin Yim 共同设立的有限公司。

公司于 2015 年 9 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91320100730582532R 的营业执照，证券代码为：833649。

经过历年的派送红股及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,824.50 万股，注册资本为 5,824.50 万元，注册地址：南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号，总部地址：南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号，实际控制人为郜永红。

#### （二）企业的业务性质和实际从事的主要经营活动

本公司属服装与配饰行业，主要产品和服务为向品牌服装企业提供 OEM 服务为主，并从事自有品牌户外用品的设计、生产和销售。

#### （三）本财务报表由本公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：本公司具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

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

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过200万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过200万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过200万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的债权投资	占债权投资的10%以上，且金额超过300万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过200万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过300万元，或对净利润影响占比10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的10%

项 目	重要性标准
	以上，且绝对金额超过 200 万元（净利润绝对金额超过 200 万元）
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

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

### （4）处置子公司的会计处理

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

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理

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

营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

### 3. 合营企业的会计处理

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

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现

现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十一） 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1） 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

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

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

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票	不计提信用减值损失
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分	参照应收账款执行

应收账款按照信用风险特征组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	账龄组合：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	本组合为关联方的应收款项	关联方的应收款项，具有类似较低的信用风险特征，不计算预期信用损失

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，本公司单项计提的判断标准为：对账龄超过 3 或 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：  
①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非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。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤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。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬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。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	关联方组合	具有类似较低的信用风险特征，不计算预期信用损失
组合 2	应收押金和保证金	
组合 3	应收代垫款	
组合 4	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

采用按客户其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销；包装物于领用时一次性计入当期损益。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00
其他	5-10	5.00	9.50-19.00

## (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

## (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	5-10	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （二十） 长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，

进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

收入确认的具体方法：

#### (1) 内销业务

批量出货时，根据买卖双方订立的购销合同，本公司以产品出库或待购货方确认（确认方式包括：签字确认、客户相关单据确认、月末对账确认等），同时本公司已收取货款或取得收款的权利时确认商品收入；零售时，公司以产品移交客户，同时本公司已收取货款。

#### (2) 外销业务

根据买卖双方订立的购销合同，本公司一般以产品报关送抵港口后取得收款的权利时确认商品收入。

## (二十四) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

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

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

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

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

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

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六) 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，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十七) 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。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

无。

### 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物	13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京小白杨网络科技有限公司	20%
南京宝美物联技术有限公司	20%
南京北客纺织品有限公司	20%
宝美（香港）国际有限公司	16.50%

纳税主体名称	所得税税率
宝美国际服装有限公司	22%

## (二)重要税收优惠及批文

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），本公司子公司南京宝美物联技术有限公司、南京小白杨网络科技有限公司、南京北客纺织品有限公司系符合规定条件的小型微利企业，可享受小型微利企业所得税优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,675,060.61	2,139,004.47
银行存款	12,414,581.62	13,727,405.46
其他货币资金	65,546.15	46,229.45
合计	14,155,188.38	15,912,639.38
其中：存放在境外的款项总额	6,671,787.06	6,540,305.04

### (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50.00	10,000,060.00
其中：其他-理财产品	50.00	10,000,060.00
合计	50.00	10,000,060.00

### (三)应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,931,469.42	32,599,413.24
1 至 2 年	2,102,272.03	4,194,582.37
2 至 3 年	2,922,158.29	529.10
3 至 4 年		217,166.79
4 至 5 年		4,113.76

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	9,070,990.12	9,070,990.12
减：坏账准备	10,443,541.22	10,227,326.98
合计	43,583,348.64	35,859,468.40

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,070,990.12	16.79	9,070,990.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	44,955,899.74	83.21	1,372,551.10	3.05
其中：账龄组合	39,205,066.42	72.57	1,372,551.10	3.50
关联方组合	5,750,833.32	10.64		
合计	54,026,889.86	100.00	10,443,541.22	19.33

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,070,990.12	19.68	9,070,990.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	37,015,805.26	80.32	1,156,336.86	3.12
其中：账龄组合	32,515,882.96	70.55	1,156,336.86	3.56
关联方组合	4,499,922.30	9.76		
合计	46,086,795.38	100.00	10,227,326.98	22.19

### (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
哈尔滨申格伽商业管理有限公司	781,966.26	781,966.26	100.00	预计无法收回
上海颐典实业发展有限公司	552,835.92	552,835.92	100.00	预计无法收回
长春欧亚卖场有限责任公司	460,202.98	460,202.98	100.00	预计无法收回
武汉武商集团股份有限公司亚贸广场购物中心	345,671.78	345,671.78	100.00	预计无法收回
金鹰国际商贸集团(中国)有限公司	344,204.68	344,204.68	100.00	预计无法收回
南京中央商场集团联合营销有限公司	337,271.37	337,271.37	100.00	预计无法收回
苏果超市有限公司	284,004.73	284,004.73	100.00	预计无法收回
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	227,976.20	227,976.20	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
内蒙团购客户	205,810.12	205,810.12	100.00	预计无法收回
南京新街口百货商店股份有限公司	192,224.12	192,224.12	100.00	预计无法收回
长春欧亚奥特莱斯购物有限公司	172,087.45	172,087.45	100.00	预计无法收回
大连新天地百货有限公司	161,969.67	161,969.67	100.00	预计无法收回
南京仙林金鹰购物中心有限公司	158,018.06	158,018.06	100.00	预计无法收回
开原大商新玛特有限公司	157,432.83	157,432.83	100.00	预计无法收回
南京江宁金鹰购物中心有限公司	154,418.74	154,418.74	100.00	预计无法收回
北京三夫户外用品股份有限公司	140,658.30	140,658.30	100.00	预计无法收回
成都衡信达贸易	130,607.69	130,607.69	100.00	预计无法收回
沈阳积家百货有限公司	129,747.34	129,747.34	100.00	预计无法收回
重庆西部奥特莱斯品牌折扣商业股份有限公司	123,556.83	123,556.83	100.00	预计无法收回
南京砂之船资产管理有限公司	122,139.08	122,139.08	100.00	预计无法收回
大商集团吉林新玛特购物休闲广场有限公司	115,406.72	115,406.72	100.00	预计无法收回
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	113,683.61	113,683.61	100.00	预计无法收回
砂之船(重庆)商业有限公司	113,561.13	113,561.13	100.00	预计无法收回
盘锦兴隆大厦三百有限公司	111,617.58	111,617.58	100.00	预计无法收回
盘锦兴隆大厦二百有限公司	110,757.51	110,757.51	100.00	预计无法收回
长春长百集团有限公司	104,905.15	104,905.15	100.00	预计无法收回
10万以下小额合计	3,218,254.27	3,218,254.27	100.00	预计无法收回
合计	9,070,990.12	9,070,990.12	100.00	预计无法收回

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	37,467,760.65	3.00	1,124,032.83	30,576,147.17	3.00	917,284.42
1至2年	241,551.99	10.00	24,155.20	1,718,455.24	10.00	171,845.52
2至3年	1,495,753.78	15.00	224,363.07			
3至4年				217,166.79	30.00	65,150.04

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年				4,113.76	50.00	2,056.88
5年以上						
合计	39,205,066.42	3.50	1,372,551.10	32,515,882.96	3.56	1,156,336.86

## 2) 关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,463,708.77			2,023,266.07		
1至2年	1,860,720.04			2,476,127.13		
2至3年	1,426,404.51			529.10		
合计	5,750,833.32			4,499,922.30		

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,070,990.12					9,070,990.12
按组合计提坏账准备的应收账款	1,156,336.86	216,214.24				1,372,551.10
合计	10,227,326.98	216,214.24				10,443,541.22

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
ERE	6,449,817.56	11.94	193,494.53
大为(苏州)供应链有限公司	6,109,534.27	11.31	183,286.03
南京伯恩户外文化发展有限公司	4,482,394.32	8.30	
Equip Outdoor Technologies Ltd	3,572,250.51	6.61	107,167.52
THE FECHHEIMER BROTHERS CO	3,175,325.10	5.88	95,259.75
合计	23,789,321.76	44.04	579,207.83

## (四) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,669,799.04	95.82	840,386.12	54.76
1—2年(含2年)	26,569.54	0.69	608,587.66	39.66
2—3年(含3年)	48,216.35	1.26	37,791.56	2.46

3年以上	85,131.54	2.23	47,898.41	3.12
合计	3,829,716.47	100.00	1,534,663.75	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SEAROCK APPARELS LTD	1,076,793.09	28.12
MAXIM FASHIONS LTD	660,823.50	17.26
盐城汉风服装科技有限公司	220,813.23	5.77
扬州鑫鸿制衣有限公司	190,074.00	4.96
NEXT COMPOSITE LIMITED	718,840.00	18.77
合计	2,867,343.82	74.88

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,112,726.79	5,377,033.74
减：坏账准备	2,865,868.96	2,886,195.07
合计	1,246,857.83	2,490,838.67

### 其他应收款项

#### 1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,312,935.75	2,680,724.78
预付服务费	653,434.63	868,455.85
备用金	180,358.35	845,843.48
代扣代缴	86,744.12	716,313.58
其他	879,253.94	265,696.05
减：坏账准备	2,865,868.96	2,886,195.07
合计	1,246,857.83	2,490,838.67

#### 2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,118,672.43	1,987,088.28
1至2年	46,057.24	144,896.24
2至3年	114,834.74	1,120,585.57
3至4年	736,752.79	56,394.41
4至5年	28,594.41	93,701.73
5年以上	2,067,815.18	1,974,367.51
减：坏账准备	2,865,868.96	2,886,195.07
合计	1,246,857.83	2,490,838.67

### 3. 坏账准备计提情况

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 日余 额	280,956.46		2,605,238.61	2,886,195.07
本期计提	-15,326.11			-15,326.11
本期转回				
本期核销	5,000.00			5,000.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余 额	260,630.35		2,605,238.61	2,865,868.96

### 4. 第三阶段其他应收款明细

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
上海金禹道具设计制作有限公司	470,822.51	470,822.51	100.00	预计无法收 回
吉林省星恺商贸有限公司（原欧亚综合 体）	361,771.95	361,771.95	100.00	预计无法收 回
彭轶	348,555.26	348,555.26	100.00	预计无法收 回
武汉市德威美达服装有限公司	252,550.00	252,550.00	100.00	预计无法收 回
上海港汇广场	156,177.84	156,177.84	100.00	预计无法收 回
南京汇龙服饰有限公司	140,091.00	140,091.00	100.00	预计无法收 回
南通新姿纺织有限公司	75,476.50	75,476.50	100.00	预计无法收 回
绍兴县首豪进出口有限公司	63,121.70	63,121.70	100.00	预计无法收 回
其他小额合计	736,671.85	736,671.85	100.00	预计无法收 回
合计	2,605,238.61	2,605,238.61	100.00	

### 5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	2,605,238.61					2,605,238.61
按组合计提	280,956.46	-15,326.11		5,000.00		260,630.35
小计	2,886,195.07	-15,326.11		5,000.00		2,865,868.96

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Zaman	押金保证金	487,120.00	1年以内	11.84	
上海金禹道具	押金保证金	470,822.51	5年以上	11.45	470,822.51
吉林省星恺商贸有限公司 (原欧亚综合体)	押金保证金	361,771.95	5年以上	8.80	361,771.95
彭轶	押金保证金	348,555.26	5年以上	8.48	348,555.26
武汉市德威美达服装有限公司	质量纠纷追回欠款	252,550.00	3-4年	6.14	252,550.00
合计	—	1,920,819.72	—	46.71	1,433,699.72

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,306,245.84	2,699,114.95	607,130.89	3,927,421.42	2,699,114.95	1,228,306.47
库存商品	2,707,255.38		2,707,255.38	596,680.91		596,680.91
在产品	19,561,668.28		19,561,668.28	2,124,595.74		2,124,595.74
委托加工物资	20,386,396.58	15,048.43	20,371,348.15	16,736,712.61		16,736,712.61
合计	45,961,566.08	2,714,163.38	43,247,402.70	23,385,410.68	2,699,114.95	20,686,295.73

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
库存商品	2,699,114.95					2,699,114.95
委托加工物资		15,048.43				15,048.43
合计	2,699,114.95	15,048.43				2,714,163.38

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,604,074.14	1,424,248.80
待摊费用	716,036.55	864,007.32
其他	4,827.33	
合计	2,324,938.02	2,288,256.12

## (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	17,916,442.00	18,066,872.74
合计	17,916,442.00	18,066,872.74

固定资产明细：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1.期初余额	7,171,271.98	23,027,032.22	1,546,008.36	1,620,150.00	225,800.71	33,590,263.27
2.本期增加金额		2,204,786.84	42,477.88	275,831.62	58,670.08	2,581,766.42
其中：购置		2,204,786.84	42,477.88	275,831.62	58,670.08	2,581,766.42
3.本期减少金额		84,924.00	5,000.00			89,924.00
其中：处置		84,924.00	5,000.00			89,924.00
4.期末余额	7,171,271.98	25,146,895.06	1,583,486.24	1,895,981.62	284,470.79	36,082,105.69
二、累计折旧						
1.期初余额	2,782,192.89	9,931,877.58	1,428,283.66	1,166,525.72	214,510.68	15,523,390.53
2.本期增加金额	602,415.85	1,911,679.22	28,931.30	130,812.82	9,289.20	2,683,128.39
其中：计提	602,415.85	1,911,679.22	28,931.30	130,812.82	9,289.20	2,683,128.39
3.本期减少金额		39,667.35	1,187.88			40,855.23
其中：处置		39,667.35	1,187.88			40,855.23
4.期末余额	3,384,608.74	11,803,889.45	1,456,027.08	1,297,338.54	223,799.88	18,165,663.69
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,786,663.24	13,343,005.61	127,459.16	598,643.08	60,670.91	17,916,442.00
2.期初账面价值	4,389,079.09	13,095,154.64	117,724.70	453,624.28	11,290.03	18,066,872.74

2.期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,175,674.90	简易房，未办理产权证
合计	1,175,674.90	

(九)使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	15,828,425.90
2. 本期增加金额	527,177.26
3. 本期减少金额	323,127.31
4. 期末余额	16,032,475.85
二、累计折旧	
1. 期初余额	4,173,596.08

项目	房屋及建筑物
2. 本期增加金额	3,057,805.32
其中：计提	3,057,805.32
3. 本期减少金额	323,127.31
其中：因处置减少	323,127.31
4. 期末余额	6,908,274.09
三、账面价值	
1. 期末账面价值	9,124,201.76
2. 期初账面价值	11,654,829.82

#### (十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,335,475.68	546,970.74	23,882,446.42
2. 本期增加金额		71,253.58	71,253.58
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	23,335,475.68	618,224.32	23,953,700.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,113,150.00	307,005.24	4,420,155.24
2. 本期增加金额	682,400.40	54,365.39	736,765.79
其中：计提	682,400.40	54,365.39	736,765.79
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,795,550.40	361,370.63	5,156,921.03
三、账面价值			
1. 期末账面价值	18,539,925.28	256,853.69	18,796,778.97
2. 期初账面价值	19,222,325.68	239,965.50	19,462,291.18

#### (十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营场所装修	797,582.99		196,755.60		600,827.39
合计	797,582.99		196,755.60		600,827.39

#### (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,146,338.08	4,790,582.37	1,071,292.78	4,552,015.33
可抵扣亏损	6,031,905.31	24,402,865.31	5,110,803.15	20,598,531.99

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内部交易未实现利润	1,038,940.47	5,535,897.08	1,151,840.30	6,980,850.30
租赁负债	1,979,585.82	7,918,343.25	2,757,633.32	11,030,533.29
小计	10,196,769.68	42,647,688.01	10,091,569.55	43,161,930.91
递延所得税负债：				
使用权资产	2,281,050.45	9,124,201.76	2,913,707.46	11,654,829.82
土地使用权摊销暂时性差异	2,451,947.96	9,807,791.84	2,542,481.48	10,169,925.92
小计	4,732,998.41	18,931,993.60	5,456,188.94	21,824,755.74

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,232,991.18	11,260,621.67
可抵扣亏损	6,821,158.68	21,470,209.81
合计	18,054,149.86	32,730,831.48

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2024 年		12,119,482.02
2025 年	3,159,958.61	
2026 年	3,661,200.07	6,606,221.75
2027 年		1,131.81
2028 年		2,743,374.23
2029 年		
合计	6,821,158.68	21,470,209.81

### (十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证/抵押借款		15,500,000.00
保证借款		4,000,000.00
应付借款利息		17,279.17
合计		19,517,279.17

### (十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,433,701.28	12,308,362.01
1 年以上	1,942,468.41	2,511,833.58
合计	28,376,169.69	14,820,195.59

截至期末，账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄
南京前程美景户外用品有限公司	793,348.70	2年以上
南京涵阔服饰有限公司	123,327.98	1-2年
南京百粤科贸易有限公司	140,714.57	1-2年
夜视丽新材料股份有限公司	84,902.65	1-2年
合计	1,142,293.90	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	5,326,477.27	2,779,115.13
合计	5,326,477.27	2,779,115.13

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,033,208.26	72,285,892.51	71,444,741.47	9,874,359.30
离职后福利-设定提存计划		2,635,138.89	2,635,138.89	
辞退福利		745,062.69	745,062.69	
合计	9,033,208.26	75,666,094.09	74,824,943.05	9,874,359.30

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,033,208.26	67,451,221.14	66,610,070.10	9,874,359.30
职工福利费		3,216,963.79	3,216,963.79	
社会保险费		1,140,610.58	1,140,610.58	
其中：医疗保险费		927,036.14	927,036.14	
工伤保险费		117,634.27	117,634.27	
生育保险费		95,940.17	95,940.17	
住房公积金		477,097.00	477,097.00	
合计	9,033,208.26	72,285,892.51	71,444,741.47	9,874,359.30

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,569,261.74	2,569,261.74	
失业保险费		65,877.15	65,877.15	
合计		2,635,138.89	2,635,138.89	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	219,976.80	457,274.68

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,854,424.81	5,681,668.35
个人所得税	30,191.66	30,335.18
城市维护建设税	12,259.33	32,921.17
教育费附加	11,582.88	23,919.33
房产税	5,210.83	5,210.83
土地使用税	12,554.65	12,354.55
土地增值税	259,318.65	259,318.65
印花税	6,895.22	21,014.74
商业税	55,614.50	
合计	6,468,029.33	6,524,017.48

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,684,395.98	8,428,401.73

其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	276,221.60	206,000.00
应付费用款	1,536,809.87	5,326,205.12
代扣代缴款	40,803.21	33,972.14
股东借款	800,000.00	2,806,347.33
其他	30,561.30	55,877.14
合计	2,684,395.98	8,428,401.73

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,831,963.01	2,722,714.76
合计	2,831,963.01	2,722,714.76

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	340,103.07	102,152.60
合计	340,103.07	102,152.60

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,495,904.50	12,033,442.50
减：未确认融资费用	577,561.25	1,002,909.21
减：一年内到期的租赁负债	2,831,963.01	2,722,714.76

项目	期末余额	期初余额
合计	5,086,380.24	8,307,818.53

#### (二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,245,000.00						58,245,000.00

#### (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	3,444,067.54			3,444,067.54

#### (二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,491,872.54	417,309.55		5,909,182.09

#### (二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	3,367,245.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,927,821.07	
减：提取法定盈余公积	417,309.55	10%
期末未分配利润	30,877,757.13	

#### (二十六) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	278,603,113.03	213,404,629.73	229,127,720.91	173,650,461.41
二、其他业务	190,476.20			
合计	278,793,589.23	213,404,629.73	229,127,720.91	173,650,461.41

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	278,603,113.03	
在某一时段确认		190,476.20
合计	278,603,113.03	190,476.20

#### (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	269,850.20	547,970.53
教育费附加	221,342.65	399,598.10

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	-44,272.94	35,838.13
土地使用税	50,418.70	36,435.16
印花税	78,400.07	92,385.06
商业税	55,614.50	93,322.68
合计	631,353.18	1,205,549.66

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,254,349.26	7,746,608.45
办公费	157,809.57	95,002.43
差旅费	569,141.18	364,631.50
业务宣传广告促销费	1,128,251.13	1,425,324.60
招待费	184,611.56	501,448.61
快递费	409,158.08	431,299.82
折旧摊销及租赁	2,925.05	1,811.40
打样及测试费	533,737.45	502,741.32
其他费用	187,445.25	771,463.19
合计	11,427,428.53	11,840,331.32

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,476,871.99	13,288,949.51
办公费	1,299,378.10	1,942,304.72
差旅费	1,221,271.59	719,614.42
折旧摊销及租赁	1,701,297.77	1,325,207.25
招待费	493,351.73	465,134.92
保险费	426,123.42	145,403.79
汽车费用	266,858.59	197,555.73
聘请中介机构费	1,090,043.33	1,103,230.12
修理费	196,053.66	166,819.25
其他费用	143,077.26	475,013.56
合计	20,314,327.44	19,829,233.27

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,472,044.97	3,216,631.32
材料费	1,229,573.02	924,346.49
折旧及摊销	45,982.86	15,266.61
其他	185,823.19	144,352.70
合计	6,933,424.04	4,300,597.12

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	831,114.44	1,599,124.72
减：利息收入	10,694.40	22,270.10
汇兑收益	-2,481,655.11	-2,405,946.27
手续费及其他支出	321,792.21	563,145.79
合计	-1,339,442.86	-265,945.86

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	242.05	227.14	与收益相关
稳岗补贴及返还	61,390.00	54,444.00	与收益相关
培训补贴	14,500.00	4,200.00	与收益相关
外贸助企纾困政策补贴资金		60,854.00	与收益相关
开放型经济发展专项资金		19,800.00	与收益相关
南京市江宁区商务局（本级）省商务发展（第二批开拓国际市场）专项资金/补助资金	4,300.00	10,500.00	与收益相关
孟加拉面辅料展省展位费补贴	20,600.00		与收益相关
长三角跨境电商交易会补贴		26,800.00	与收益相关
2023年市级开放型经济发展专项资金（开拓国际市场）	-1,700.00	4,500.00	与收益相关
江宁高新管委会22年度科小奖励	5,000.00		与收益相关
南京市江宁区商务局（本级）2023年度经济回升向好政策（全力推进开放能级提升）补助资金	11,000.00		与收益相关
企业安置残疾人奖励	4,560.00		与收益相关
南京市江宁区商务局（本级）2023年省级第一批商务发展（外贸稳中提质）专项资金	3,800.00		与收益相关
合计	123,692.05	181,325.14	

### （三十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	203,758.22	13,966.91

### （三十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-200,888.12	-853,101.81
合计	-200,888.12	-853,101.81

### （三十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-15,048.43	

### （三十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-40,261.39	-14,952.91
合计	-40,261.39	-14,952.91

### （三十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	89,127.32		89,127.32

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		15,450.00	
其他	16,318.29	11,023.22	16,318.29
合计	105,445.61	26,473.22	105,445.61

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,352.00		3,352.00
罚款支出	19,390.27	35,448.60	19,390.27
其他	4,971.16		4,971.16
合计	27,713.43	35,448.60	27,713.43

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	239,981.94	2,799,562.82
递延所得税费用	-828,390.66	-4,783,871.59
合计	-588,408.72	-1,984,308.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	27,570,853.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,892,713.42
子公司适用不同税率的影响	-4,180,649.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,672.53
使用前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	-1,555,018.26
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	-84,331.64
研发费用加计扣除	-1,728,795.77
所得税费用	-588,408.72

(四十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,370,841.78	7,514,116.43
其中：利息收入	10,694.40	22,270.10
政府补助	123,692.05	181,325.14
收到的往来款及其他	1,236,455.33	7,310,521.19
支付其他与经营活动有关的现金	15,771,794.53	11,774,847.91

项目	本期发生额	上期发生额
其中：付现费用	9,065,653.44	10,208,477.52
营业外支出	22,742.27	7,751.50
银行手续费	321,792.21	563,145.79
支付的往来款及其他	6,361,606.61	995,473.10

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	3,184,706.00	3,661,273.66
其中：租赁负债	3,184,706.00	3,661,273.66

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,159,262.40	19,870,064.71
加：信用减值损失	200,888.12	853,101.81
资产减值准备	15,048.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,683,128.39	2,476,192.90
使用权资产折旧	3,057,805.32	3,171,575.83
无形资产摊销	736,765.79	731,989.34
长期待摊费用摊销	196,755.60	196,755.60
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）	40,261.39	14,952.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,650,540.67	445,996.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-203,758.22	-13,966.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,200.13	-3,900,444.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-723,190.53	-883,427.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,576,155.40	3,908,208.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,586,571.22	5,248,300.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,956,492.93	1,319,358.68
经营活动产生的现金流量净额	12,200,992.20	33,438,658.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,155,188.38	15,912,639.38
减：现金的期初余额	15,912,639.38	14,183,136.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-1,757,451.00	1,729,503.00

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,155,188.38	15,912,639.38
其中：库存现金	1,675,060.61	2,139,004.47
可随时用于支付的银行存款	12,414,581.62	13,727,405.46
可随时用于支付的其他货币资金	65,546.15	46,229.45
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,155,188.38	15,912,639.38

## (四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	614,446.08	7.1884	4,416,884.20
塔卡	1,210,420.99	0.06089	73,702.53
缅币	624,851,151.00	0.003481	2,175,106.86
应收账款			
其中：美元	3,427,525.76	7.1884	24,638,426.18
欧元	6,857.00	7.5257	51,603.72
其他应收款			
其中：塔卡	10,385,502.00	0.06089	632,373.22
缅币	700,000.00	0.003481	2,436.70
应付账款			
其中：美元	177,851.61	7.1884	1,278,468.51
其他应付款			
其中：美元	47,838.00	7.1884	343,878.68
租赁负债			
其中：塔卡	76,838,206.84	0.06089	4,678,678.42
一年内到期的非流动负债			
其中：塔卡	43,588,462.32	0.06089	2,654,101.47

## 六、合并范围的变更

公司本期合并范围无变更。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宿迁和泰户外用品有限公司	宿迁市沭阳县	宿迁市沭阳县	生产与加工	100.00		同一控制合并取得
沭阳和顺户外用品有限公司	宿迁市沭阳县	宿迁市沭阳县	生产与加工	100.00		同一控制合并取得
南京北客纺织品有限公司	南京市	南京市	服装设计、生产与销售	100.00		新设
南京小白杨网络科技有限公司	南京市	南京市	技术开发、技术咨询		51.00	新设
南京宝美物联技术有限公司	南京市	南京市	物联网技术开发	100.00		新设
宝美(香港)国际有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00		新设
宝美国际服装有限公司	缅甸	缅甸	服装生产与加工		100.00	新设
RONG RUI GARMENTS BD LTD.	孟加拉	孟加拉	服装生产与加工		100.00	新设

## 八、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、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款

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

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资		
应收账款	54,026,889.85	10,443,541.21
其他应收款	4,112,726.79	2,865,868.96
合计	58,139,616.64	13,309,410.17

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债							
短期借款							
应付账款	28,376,169.69						28,376,169.69
其他应付款	2,684,395.98						2,684,395.98
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,831,963.01	2,952,579.69	1,919,554.45	9,527.19	9,970.20	194,748.71	7,918,343.25
合计	33,892,528.68	2,952,579.69	1,919,554.45	9,527.19	9,970.20	194,748.71	38,978,908.92

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的外销业务占当年收入比重较高，外销业务以美元结算，外币交易存在汇率风险。

本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	缅币项目	欧元项目	塔卡项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	4,416,884.20	2,175,106.86		73,702.53	6,665,693.59
应收账款	24,638,426.18		51,603.72		24,690,029.90
其他应收款		2,436.70		632,373.22	634,809.92
小计	29,055,310.38	2,177,543.56	51,603.72	706,075.75	31,990,533.41
外币金融负债：					
应付账款	1,278,468.51				1,278,468.51
其他应付款	343,878.68				343,878.68
一年内到期的非流动负债				2,654,101.47	2,654,101.47
租赁负债				4,678,678.42	4,678,678.42
小计	1,622,347.19			7,332,779.89	8,955,127.08

## 2. 利率风险

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

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

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人郜永红。郜永红对本公司的持股比例为 76.3951%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南京前程美景户外用品有限公司	控股股东关系密切人员控股公司
南京美丽宝服饰有限公司	控股股东关系密切人员控股公司
南京伯恩户外文化发展有限公司	控股股东关系密切人员控股公司
南京山野投资中心（有限合伙）	股东
南京山地投资中心（有限合伙）	股东
高经纬	财务总监
房菲	董事会秘书
刘煊	董事
卜俊	董事
林国雄	董事
段兴民	董事
许琴	监事会主席
陈震	监事
李巧支	职工监事
朱梅	与控股股东关系密切人员
郜安邦	与控股股东关系密切人员

#### （四）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京前程美景户外用品有限公司	采购服装卡、托盘等	-17,520.83	3,803.39
南京伯恩户外文化发展有限公司	采购服装、鞋类、配件	3,040,994.14	389,109.95
南京美丽宝服饰有限公司	采购面辅料	538,109.02	299,653.01
南京美丽宝服饰有限公司	福利费		32,782.50
合计		3,561,582.33	725,348.85

###### （2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京伯恩户外文化发展有限公司	销售产品、提供劳务	2,000,712.57	1,613,509.80

##### 2. 关联租赁情况

###### （1）本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京伯恩户外文化发展有限公司	房产租赁	95,238.10	190,476.20

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
南京美丽宝服饰有限公司	房产租赁	476,190.48	285,714.28

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本公司未对合并范围外公司提供担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郜永红	6,000,000.00	2023/5/18	2024/5/14	是
郜永红	2,000,000.00	2023/3/3	2024/3/2	是
郜永红	7,000,000.00	2023/6/30	2024/3/8	是
郜永红	6,500,000.00	2024/3/16	2024/9/20	是
郜永红	3,500,000.00	2024/3/18	2024/7/12	是
郜永红	2,500,000.00	2023/3/14	2024/3/8	是
郜永红	2,000,000.00	2023/3/21	2024/3/19	是

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入金额	起始日	到期日
郜永红	1,000,000.00	2024年6月	—

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,514,333.00	1,501,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南京前程美景户外用品有限公司	1,268,439.00		1,368,439.00	
	南京伯恩户外文化发展有限公司	4,482,394.32		3,119,214.65	
	南京美丽宝服饰有限公司			12,268.65	
其他应收款					
	郜永红	3,234.78			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	南京前程美景户外用品有限公司	793,348.70	810,869.53
	南京美丽宝服饰有限公司	598,063.19	12,268.65
	南京伯恩户外文化发展有限公司	1,142,379.16	
其他应付款			
	郜永红	844,000.00	2,764,000.00
	南京伯恩户外文化发展有限公司	9,553.23	9,553.23
	南京前程美景户外用品有限公司	12,794.10	32,794.10

## 十、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

2024年12月8日,孙公司 RONG RUI GARMENTS BD LTD. 与 JSTEX (Garments & Textile) Limited 签订厂房租赁合同。合同信息如下:租赁地址为孟加拉国加济布尔区;租赁建筑面积约为9万平方英尺;租赁开始日为2025年2月1日;租赁期为5年,每月租金为200万塔卡。截止2024年12月31日,本公司尚未支付相关款项。

### （二）或有事项

截止2024年12月31日,本公司无应披露未披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2025年1月7日,孙公司 RONG RUI GARMENTS BD LTD. 与 Topaz Dresses Ltd. (注册地为孟加拉)签订投资协议,购买 Topaz Dresses Ltd. 全部股权,合同价款合计为65000万塔卡(参考汇率0.0607,折人民币3,945.50万元),其中330万塔卡(参考汇率0.0607,折人民币20.03万元)用于支付股权对价款,64,670万塔卡(参考汇率0.0607,折人民币3,925.47万元)用于偿还 Topaz Dresses Ltd. 银行贷款。截至报告日,上述款项本公司已经全部支付。

2025年4月1日,子公司宝美(香港)国际有限公司与 NAKAYAMA HOSHO 签订股权转让协议,宝美(香港)国际有限公司购买 SANSHO CLOTHING (CAMBODIA) CO., LTD (注册地为柬埔寨)95%的股权,投资协议中的合同价款合计为60万美元(参考汇率7.1782,折人民币430.69万元)。截至报告日,本公司已支付股权转让款17万美元。

## 十二、其他重要事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,199,636.18	13,394,964.44
1 至 2 年	2,779,704.10	15,447,531.08
2 至 3 年	11,815,715.52	5,028,323.66
3 至 4 年	1,041,781.48	
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	421,881.32	132,058.49
合计	34,414,955.96	33,738,760.69

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,836,837.28	100.00	421,881.32	1.21
其中：账龄组合	13,938,973.57	40.01	421,881.32	3.03
关联方组合	20,897,863.71	59.99		
合计	34,836,837.28	100.00	421,881.32	1.21

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,870,819.18	100.00	132,058.49	0.39
其中：账龄组合	4,354,666.00	12.86	132,058.49	3.03
关联方组合	29,516,153.18	87.14		
合计	33,870,819.18	100.00	132,058.49	0.39

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	13,885,943.37	3.00	416,578.30	4,334,401.59	3.00	130,032.05
1 至 2 年	53,030.20	10.00	5,303.02	20,264.41	10.00	2,026.44
合计	13,938,973.57	3.03	421,881.32	4,354,666.00	3.03	132,058.49

组合 2: 关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
关联方款项	20,897,863.71			29,516,153.18		
合计	20,897,863.71			29,516,153.18		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	132,058.49	289,822.83				421,881.32
合计	132,058.49	289,822.83				421,881.32

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
宿迁和泰户外用品有限公司	12,411,904.84	35.63	
大为 (苏州) 供应链有限公司	6,109,534.27	17.54	183,286.03
南京伯恩户外文化发展有限公司	3,885,695.10	11.15	
南京小白杨网络科技有限公司	3,331,824.77	9.56	
MWUK LTD/MI HUB	2,434,925.86	6.99	73,047.78
合计	28,173,884.84	80.87	256,333.81

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		12,990,069.04
其他应收款项	93,096,929.68	78,095,028.09
减: 坏账准备	931,721.93	929,083.50
合计	92,165,207.75	90,156,013.63

1. 应收股利

### 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
沭阳和顺户外用品有限公司		5,090,069.04
南京北客纺织品有限公司		600,000.00
宿迁和泰户外用品有限公司		7,300,000.00
合计		12,990,069.04

### 2. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	91,819,629.34	77,008,734.43
保证金及押金	50,500.00	11,000.00
备用金	53,568.92	21,925.12
代扣代缴	78,178.60	74,266.63
其他往来款	814,119.30	800,305.27
预付服务费	280,933.52	178,796.64
减：坏账准备	931,721.93	929,083.50
合计	92,165,207.75	77,165,944.59

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,898,114.45	21,190,647.77
1 至 2 年	21,168,833.46	30,397,670.57
2 至 3 年	30,387,670.57	25,735,377.03
3 至 4 年	10,433,353.58	628,316.38
4 至 5 年	65,941.28	83,253.83
5 年以上	143,016.34	59,762.51
减：坏账准备	931,721.93	929,083.50
合计	92,165,207.75	77,165,944.59

#### (3) 坏账准备计提情况

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）	
期初余额	13,999.64		915,083.86	929,083.50
本期计提	2,638.43			2,638.43
期末余额	16,638.07		915,083.86	931,721.93

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宝美(香港)国际有限公司	关联往来	88,901,280.93	0-4年	95.49	
RONG RUI GARMENTS BD LTD.	关联往来	2,864,766.76	0-2年	3.08	
武汉市德威美达服装有限公司	质量纠纷欠款	252,550.00	3-4年	0.27	252,550.00
南京汇龙服饰有限公司	质量纠纷欠款	140,091.00	3-4年	0.15	140,091.00
南通新姿纺织有限公司	质量纠纷欠款	75,476.50	3年以上	0.08	75,476.50
合计	—	92,234,165.19	—	99.07	468,117.50

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,899,350.97		10,899,350.97	10,899,350.97		10,899,350.97

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沭阳和顺户外用品有限公司	899,350.97			899,350.97
南京北客纺织品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
南京宝美物联技术有限公司				
宿迁和泰户外用品有限公司				
宝美(香港)国际有限公司				
合计	10,899,350.97			10,899,350.97

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	98,892,538.27	74,446,350.50	54,890,356.92	42,737,016.73
二、其他业务	61,619,764.97	54,042,954.37	57,617,747.40	53,546,081.63
合计	160,512,303.24	128,489,304.87	112,508,104.32	96,283,098.36

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	203,758.22	13,966.91

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-40,261.39	

项目	金额	备注
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	123,692.05	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	203,758.22	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,732.18	
5. 所得税影响额	-90,718.39	第1至4项影响额
合计	274,202.67	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	33.05	32.98	0.4795	0.3429
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.72	32.77	0.4748	0.3408

江苏宝美户外用品股份有限公司

二〇二五年四月十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-40,261.39
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	123,692.05
3. 委托他人投资或管理资产的损益	203,758.22
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,732.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>364,921.06</b>
减：所得税影响数	90,718.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>274,202.67</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用