

证券代码：874884

证券简称：龙行天下

主办券商：招商证券

广东龙行天下科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年、2024 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

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
流动资产：			
货币资金	（一）	254,151,842.58	267,053,592.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）		112,900.00
应收账款	（三）	1,190,390,539.32	752,481,317.01
应收款项融资	（四）	236,112,601.05	281,637,109.39
预付款项	（五）	11,955,934.84	10,001,411.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	30,860,340.70	43,934,741.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（七）	903,084,013.79	622,714,242.00
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	（八）	110,761,026.66	68,595,713.14
流动资产合计		2,737,316,298.94	2,046,531,026.77

非流动资产：			
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	(九)	70,148,560.29	62,744,433.95
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	(十)	894,022,259.16	706,619,379.19
在建工程	(十一)	126,572,193.09	132,725,882.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	374,506,893.88	286,331,436.47
无形资产	(十三)	114,392,814.95	117,246,425.00
开发支出			
商誉	(十四)		
长期待摊费用	(十五)	38,043,501.23	46,582,996.10
递延所得税资产	(十六)	30,930,666.45	24,391,584.50
其他非流动资产	(十七)	33,312,958.36	21,975,589.60
非流动资产合计		1,681,929,847.41	1,398,617,727.63
资产总计		4,419,246,146.35	3,445,148,754.40
流动负债：			
短期借款	(十九)	154,805,588.99	50,054,083.33
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	(二十)	1,563,443,167.39	1,046,233,612.97
预收款项	(二十一)	126,049.53	
合同负债	(二十二)	2,110,313.29	1,063,418.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	202,276,473.46	140,826,458.69
应交税费	(二十四)	63,306,241.98	50,131,799.20
其他应付款	(二十五)	24,813,639.37	270,998,259.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	86,037,432.39	42,744,744.42
其他流动负债	(二十七)	106,234.11	221,196.14
流动负债合计		2,097,025,140.51	1,602,273,572.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	99,455,788.28	101,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	361,050,857.35	274,430,983.16
长期应付款	(三十)	35,294.57	252,285.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十一)	52,018,996.10	54,401,837.18
递延所得税负债	(十六)	555,666.19	632,314.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		513,116,602.49	431,467,420.48
负债合计		2,610,141,743.00	2,033,740,993.12
所有者权益(或股东权益)：			
股本	(三十二)	328,820,869.56	328,820,869.56
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	1,026,165,924.97	685,562,970.56
减：库存股			
其他综合收益	(三十四)	-3,061,897.85	2,427,206.20
专项储备			
盈余公积	(三十五)	11,940,110.81	27,918,008.97
一般风险准备			
未分配利润	(三十六)	425,821,240.64	360,344,558.41
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,789,686,248.13	1,405,073,613.70
少数股东权益		19,418,155.22	6,334,147.58
所有者权益(或股东权益)合计		1,809,104,403.35	1,411,407,761.28
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,419,246,146.35	3,445,148,754.40

法定代表人：龙树初

主管会计工作负责人：杨道冕

会计机构负责人：温佩莹

母公司资产负债表

单位：元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,306,266.74	35,196,115.33
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	110,944,656.63	93,105,842.54
应收款项融资		
预付款项	27,072.54	132,190.68
其他应收款	217,367,441.18	285,711,584.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,591,130.17	3,818,012.22
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	11,304,801.24	5,115,935.19
流动资产合计	357,541,368.50	423,079,680.23
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	1,009,243,111.18	959,382,129.61
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	12,885,272.94	15,461,630.00
在建工程	84,183,199.38	922,435.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,682,595.99	28,688,417.58
无形资产	42,288,967.54	43,158,531.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,019,317.11	
递延所得税资产	4,820,616.08	5,379,900.08
其他非流动资产		

非流动资产合计	1,182,123,080.22	1,052,993,044.89
资产总计	1,539,664,448.72	1,476,072,725.12
流动负债：		
短期借款	50,044,444.44	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	40,647,933.63	14,842,271.42
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	44,101,386.66	30,194,740.09
应交税费	2,279,386.38	1,047,624.45
其他应付款	71,947,172.17	171,412,761.04
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,797,159.79	4,640,592.33
其他流动负债		
流动负债合计	214,817,483.07	222,137,989.33
非流动负债：		
长期借款	31,505,788.28	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,334,136.80	26,983,762.03
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	4,002,389.40	4,303,262.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,842,314.48	31,287,024.67
负债合计	274,659,797.55	253,425,014.00
所有者权益（或股东权益）：		
股本	328,820,869.56	328,820,869.56
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	816,782,673.47	604,202,919.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	11,940,110.81	27,918,008.97
一般风险准备		
未分配利润	107,460,997.33	261,705,913.53
所有者权益（或股东权益）合计	1,265,004,651.17	1,222,647,711.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,539,664,448.72	1,476,072,725.12

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		5,587,715,131.05	4,210,562,898.81
其中：营业收入	（三十七）	5,587,715,131.05	4,210,562,898.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,237,259,234.32	3,951,336,912.25
其中：营业成本	（三十七）	4,603,489,702.43	3,406,156,546.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十八）	25,967,726.61	22,160,092.70
销售费用	（三十九）	20,400,701.71	17,665,485.87
管理费用	（四十）	386,102,984.03	305,796,437.85
研发费用	（四十一）	171,687,603.18	172,443,992.71
财务费用	（四十二）	29,610,516.36	27,114,357.11
其中：利息费用	（四十二）	35,632,627.63	33,972,320.66
利息收入	（四十二）	5,386,104.84	5,126,242.20
加：其他收益	（四十三）	27,757,015.58	24,824,827.87
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	7,427,275.12	5,065,601.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	7,404,126.34	5,065,601.11
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)	(四十五)	-7,855,266.63	-5,707,465.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	-14,523,715.97	-15,611,176.68
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	457,985.83	-2,915,699.86
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		363,719,190.66	264,882,073.98
加：营业外收入	(四十八)	809,497.34	4,001,967.40
减：营业外支出	(四十九)	3,763,534.82	7,206,776.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		360,765,153.18	261,677,264.93
减：所得税费用	(五十)	79,592,606.96	49,890,815.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		281,172,546.22	211,786,449.10
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)		281,172,546.22	211,786,449.10
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)		-905,992.26	3,222,619.05
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		282,078,538.48	208,563,830.05
六、其他综合收益的税后净额		-5,489,104.05	-3,321,429.80
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,489,104.05	-3,321,429.80
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		-5,489,104.05	-3,321,429.80
(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		-5,489,104.05	-3,321,429.80
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		275,683,442.17	208,465,019.30
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		276,589,434.43	205,242,400.25
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-905,992.26	3,222,619.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.8578	0.6602
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.8578	0.6602

法定代表人：龙树初

主管会计工作负责人：杨道冕

会计机构负责人：温佩莹

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	(四)	339,258,327.61	269,648,986.12
减：营业成本	(四)	47,129,006.73	39,681,031.52
税金及附加		598,460.97	1,400,756.14
销售费用			
管理费用		169,051,664.21	105,418,752.37
研发费用		67,219,760.58	63,095,378.41
财务费用		-1,523,086.10	-187,195.25
其中：利息费用		3,726,638.96	1,749,259.98

利息收入		1,896,159.16	1,578,389.12
加：其他收益		1,191,619.38	1,048,583.83
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	100,126,177.14	
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）		2,219,152.25	-141,330.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-96,925,589.11	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-208,990.95	-39,667.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,184,889.93	61,107,848.86
加：营业外收入		256,042.08	14,595.26
减：营业外支出		825,581.20	205,879.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,615,350.81	60,916,564.18
减：所得税费用		258,410.76	724,653.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,356,940.05	60,191,911.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		62,356,940.05	60,191,911.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1896	0.1905
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1896	0.1905

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,235,046,955.18	4,727,118,184.21
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		60,216,638.88	78,809,614.51
收到其他与经营活动有关的现金	（五十一）	54,903,191.72	184,694,403.65

经营活动现金流入小计		6,350,166,785.78	4,990,622,202.37
购买商品、接受劳务支付的现金		4,113,434,603.66	3,228,724,086.62
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		1,533,307,987.95	1,196,579,582.43
支付的各项税费		228,306,064.08	201,481,324.42
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	150,889,764.55	88,072,633.98
经营活动现金流出小计		6,025,938,420.24	4,714,857,627.45
经营活动产生的现金流量净额		324,228,365.54	275,764,574.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,869,303.91
取得投资收益收到的现金			54,078.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,963,770.27	7,602,977.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		788,978.11	6,087.23
收到其他与投资活动有关的现金	(五十一)		
投资活动现金流入小计		4,752,748.38	13,532,446.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		283,886,918.68	195,963,889.73
投资支付的现金			6,378,307.83
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	(五十一)	109,454,816.39	30,219,884.40
投资活动现金流出小计		393,341,735.07	232,562,081.96
投资活动产生的现金流量净额		-388,588,986.69	-219,029,635.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,989,999.90	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,989,999.90	

取得借款收到的现金		191,388,128.88	61,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	1,190,400.00	500.00
筹资活动现金流入小计		206,568,528.78	61,500,500.00
偿还债务支付的现金		57,231,589.03	113,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,701,699.87	7,720,236.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	77,942,554.20	39,753,269.41
筹资活动现金流出小计		164,875,843.10	160,973,506.23
筹资活动产生的现金流量净额		41,692,685.68	-99,473,006.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,956,572.10	4,285,818.68
五、现金及现金等价物净增加额		-16,711,363.37	-38,452,247.68
加：期初现金及现金等价物余额		265,853,302.76	304,305,550.44
六、期末现金及现金等价物余额		249,141,939.39	265,853,302.76

法定代表人：龙树初 主管会计工作负责人：杨道冕 会计机构负责人：温佩莹

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		324,898,169.35	289,120,542.31
收到的税费返还		1,616,847.86	2,361,891.25
收到其他与经营活动有关的现金		177,016,118.11	148,184,069.78
经营活动现金流入小计		503,531,135.32	439,666,503.34
购买商品、接受劳务支付的现金		49,109,133.52	42,455,851.02
支付给职工以及为职工支付的现金		176,025,449.37	141,470,786.61
支付的各项税费		5,578,026.47	10,863,632.13
支付其他与经营活动有关的现金		131,510,963.89	129,571,091.51
经营活动现金流出小计		362,223,573.25	324,361,361.27
经营活动产生的现金流量净额		141,307,562.07	115,305,142.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		120,000,000.00	71,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,211,846.75	1,065,760.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		169,606.46	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		122,381,453.21	73,065,760.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,547,320.96	55,192,787.93
投资支付的现金		163,330,000.00	111,749,884.40
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		109,454,816.39	
投资活动现金流出小计		340,332,137.35	166,942,672.33
投资活动产生的现金流量净额		-217,950,684.14	-93,876,911.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		81,483,230.15	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,483,230.15	11,500,000.00
偿还债务支付的现金			11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,286,038.75	96,775.69
支付其他与筹资活动有关的现金		11,646,136.20	6,352,880.72
筹资活动现金流出小计		33,932,174.95	17,949,656.41
筹资活动产生的现金流量净额		47,551,055.20	-6,449,656.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,202,206.96	-284,306.63
五、现金及现金等价物净增加额		-26,889,859.91	14,694,267.17
加：期初现金及现金等价物余额		35,191,074.17	20,496,807.00
六、期末现金及现金等价物余额		8,301,214.26	35,191,074.17

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	328,820,869.56				604,202,919.06				27,918,008.97		261,705,913.53	1,222,647,711.12

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(二) 更正后的财务报表附注

广东龙行天下科技股份有限公司 2023年01月01日至2024年12月31日 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(本节中, 若表格合计数与各分项数值相加之和在尾数上存在差异, 为四舍五入所致。)

(一) 公司概况

广东龙行天下科技股份有限公司(以下简称“龙行天下”、“本公司”或“公司”)系由原广东龙行天下科技有限公司(前身为广东站成研创科技有限公司, 以下简称“龙行天下有限”)整体变更设立的股份有限公司。

本公司于2024年12月17日取得了东莞市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91441900351929903G的《营业执照》。本公司现注册地为广东省东莞市高埗镇北王路高埗段1号, 法定代表人为龙树初。

截至2024年12月31日, 本公司总股本为32,882.086956万股, 每股面值1.00元。对注册实收资本和实收资本为32,882.086956万元。

(二) 改制前历史沿革

1. 2015年7月, 龙行天下有限设立

2015年7月21日, 龙树初、陈同举签署了《龙行天下有限公司章程》, 共同投资设立广东站成研创科技有限公司, 注册资本1,000.00万元。

2015年7月27日, 龙行天下有限完成了工商注册登记, 并取得东莞市工商行政管理局核发的注册号为441900002588777的《营业执照》。

龙行天下有限设立时经工商登记的股权结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	龙树初	800.0000	80.0000	货币
2	陈同举	200.0000	20.0000	货币
	合计	1,000.0000	100.0000	-

2. 2016年3月, 龙行天下有限第一次增资

2016年2月22日, 龙行天下有限召开股东会并做出决议, 同意将公司注册资本由1,000.00万元增加至5,000.00万元, 新增注册资本4,000.00万元分别由龙树初以货币出资认缴3,200.00万元、陈同举以货币出资认缴800.00万元。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2016年3月7日，龙行天下有限就上述事宜完成工商变更登记手续。

该次增资完成后，龙行天下有限经工商登记的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	龙树初	4,000.0000	80.0000	货币
2	陈同举	1,000.0000	20.0000	货币
	合计	5,000.0000	100.0000	-

3. 2021年6月，龙行天下有限第二次增资

2021年6月9日，龙行天下有限召开股东会并做出决议，同意公司注册资本由5,000.00万元增加至20,000.00万元，新增注册资本15,000.00万元均由新股东广东龙行天下投资控股有限公司以货币认缴。

2021年6月15日，龙行天下有限就上述事宜完成工商变更登记手续。

该次增资完成后，龙行天下有限经工商登记的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	广东龙行天下投资控股有限公司	15,000.0000	75.0000	货币
2	龙树初	4,000.0000	20.0000	货币
3	陈同举	1,000.0000	5.0000	货币
	合计	20,000.0000	100.0000	-

4. 2021年12月，龙行天下有限第三次增资

2021年12月13日，龙行天下有限召开股东会并做出决议，同意公司注册资本由20,000.00万元增加至30,000.00万元，新增注册资本10,000.00万元分别由广东龙行天下投资控股有限公司以货币认缴900.00万元、东莞祥久投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴9,100.00万元。公司名称由“广东站成研创科技有限公司”变更为“广东龙行天下科技有限公司”。

2021年12月21日，龙行天下有限就上述事宜完成工商变更登记手续。该次增资完成后，龙行天下有限经工商登记的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	广东龙行天下投资控股有限公司	15,900.0000	53.0000	货币
2	东莞祥久投资合伙企业（有限合伙）	9,100.0000	30.3333	货币
3	龙树初	4,000.0000	13.3333	货币
4	陈同举	1,000.0000	3.3334	货币
	合计	30,000.0000	100.0000	-

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

5. 2022年3月，龙行天下有限第一次股权转让

2021年12月27日，龙行天下有限召开股东会并做出决议，同意龙树初将其持有龙行天下有限6.33%的股权共1,900.00万元出资额，以1,900.00万元转让给龙进初。同日，龙树初与龙进初签署了《股权转让出资协议》。

2022年3月22日，龙行天下有限就上述事宜完成工商变更登记手续。该次股权转让完成后，龙行天下有限经工商登记的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	广东龙行天下投资控股有限公司	15,900.0000	53.0000	货币
2	东莞祥久投资合伙企业（有限合伙）	9,100.0000	30.3333	货币
3	龙树初	2,100.0000	7.0000	货币
4	龙进初	1,900.0000	6.3333	货币
5	陈同举	1,000.0000	3.3334	货币
	合计	30,000.0000	100.0000	-

2022年4月25日，龙行天下有限召开股东会并做出决议，同意股东东莞祥久投资合伙企业（有限合伙）名称变更为九江祥久股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“九江祥久”）；股东广东龙行天下投资控股有限公司名称变更为江西龙行天下企业投资有限公司（以下简称“龙行天下投资”）。

2022年5月30日，龙行天下有限就上述事宜完成工商变更登记手续。

6. 2022年7月，龙行天下有限第四次增资

2022年6月27日，龙行天下有限召开股东会并做出决议，同意公司注册资本由30,000.00万元增加至30,300.00万元，增资金额由九江祥久股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资。

2022年7月5日，龙行天下有限就上述事宜完成工商变更登记手续。该次增资完成后，公司经工商登记的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	龙行天下投资	15,900.0000	52.4752	货币
2	九江祥久	9,400.0000	31.0231	货币
3	龙树初	2,100.0000	6.9307	货币
4	龙进初	1,900.0000	6.2706	货币
5	陈同举	1,000.0000	3.3003	货币

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
	合计	30,300.0000	100.00000	-

7. 2022年9月，龙行天下有限第二次股权转让

2022年8月11日，龙行天下有限召开股东会并做出决议，同意龙树初将其持有龙行天下有限0.33%的股权共100.00万元的出资额，以100.00万元转让给龙进初。同日，龙树初与龙进初签署了《股权转让出资协议》。

2022年9月26日，龙行天下有限就上述事宜完成工商变更登记手续。该次股权转让完成后，公司经工商登记的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	龙行天下投资	15,900.0000	52.4752	货币
2	九江祥久	9,400.0000	31.0231	货币
3	龙树初	2,000.0000	6.6007	货币
4	龙进初	2,000.0000	6.6007	货币
5	陈同举	1,000.0000	3.3003	货币
	合计	30,300.0000	100.0000	-

8. 2023年3月，龙行天下有限第五次增资

2023年2月10日，龙行天下有限召开股东会并做出决议，同意公司新增外部投资者宁波昆石瑞吉创业投资基金合伙企业(有限合伙)、共青城昆石瑞龙股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波昆石吉龙股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波昆石瑞讯股权投资合伙企业(有限合伙)，注册资本变更为32,882.0870万元人民币。2023年3月15日，龙行天下有限就上述事宜完成工商变更登记手续。由于投资款支付时间早于股东会决议时间，因此，公司将收到的投资款在财务上登记为投资人的债权，并按照经评估后的债权价值（19,600万元）进行了债转股处理。

该次增资完成后，公司经工商登记的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	龙行天下投资	15,900.0000	48.3546	货币
2	九江祥久	9,400.0000	28.5870	货币
3	龙树初	2,000.0000	6.0823	货币
4	龙进初	2,000.0000	6.0823	货币
5	陈同举	1,000.0000	3.0412	货币
6	宁波昆石瑞吉创业投资基金合伙企业(有限合伙)（原公司名称：珠海市昆石瑞吉私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)）	816.7826	2.4840	债转股（货币）
7	共青城昆石瑞龙股权投资合伙企业(有限合伙)	658.6957	2.0032	债转股（货币）

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
				币)
8	宁波昆石吉龙股权投资合伙企业(有限合伙)	658.6957	2.0032	债转股 (货币)
9	宁波昆石瑞讯股权投资合伙企业(有限合伙)	447.9130	1.3622	债转股 (货币)
	合计	32,882.0870	100.0000	

(三) 改制情况

2024年11月28日，全体发起人共同签署了《发起人协议书》，一致同意以发起方式设立公司。

2024年11月25日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2024]第 ZI10569 号”《广东龙行天下科技有限公司 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 8 月 31 日审计报告及财务报表》，经审计，龙行天下有限截至 2024 年 8 月 31 日的净资产值为 1,145,603,543.03 元。2024 年 11 月 25 日，银信资产评估有限公司出具了“银信评报字（2024）第 D00076 号”《广东龙行天下科技有限公司拟进行股份制改制所涉及的广东龙行天下科技有限公司股东全部权益项目资产评估报告》，经评估，龙行天下有限截至 2024 年 8 月 31 日的净资产评估值为 210,499.13 万元。

2024 年 12 月 2 日，公司召开成立大会暨第一次股东会，同意以发起方式设立公司，通过《关于龙行天下有限整体变更设立股份有限公司的议案》。经审议，本公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将龙行天下有限截至 2024 年 8 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 1,145,603,543.03 元，按 1:0.28703 的比例折合股份总额 32,882.0870 万股，每股 1 元，共计股本人民币 32,882.0870 万元，大于股本部分人民币 816,782,673.03 元计入资本公积。本次净资产折股中各发起人投入公司的资产业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2024 年 12 月 4 日出具了“信会师报字[2024]第 ZI10570 号”《广东龙行天下科技股份有限公司（筹）验资报告》。

本次龙行天下有限整体变更设立股份有限公司完成后，各发起人的持股情况如下：

序号	发起人的名称/姓名	出资形式	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	龙行天下投资	净资产折股	15,900.0000	48.3546
2	九江祥久	净资产折股	9,400.0000	28.5870
3	龙树初	净资产折股	2,000.0000	6.0823
4	龙进初	净资产折股	2,000.0000	6.0823
5	陈同举	净资产折股	1,000.0000	3.0412
6	宁波昆石瑞吉创业投资基金合伙企业(有限合伙)	净资产折股	816.7826	2.4840

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

序号	发起人的名称/姓名	出资形式	持股数量（万股）	持股比例（%）
7	宁波昆石吉龙股权投资合伙企业(有限合伙)	净资产折股	658.6957	2.0032
8	共青城昆石瑞龙股权投资合伙企业(有限合伙)	净资产折股	658.6957	2.0032
9	宁波昆石瑞讯股权投资合伙企业(有限合伙)	净资产折股	447.9130	1.3622
	合计		32,882.0870	100.0000

2024年12月17日，东莞市市监局向公司核发了《营业执照》。

（四）控股股东及实际控制人

截至本报告签署出具之日，江西龙行天下直接持有公司46.2911%的股份，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

截至本报告签署出具之日，龙树初、龙进初、陈同举分别直接持有公司5.8228%、5.8228%、2.9114%股份，龙树初、龙进初、陈同举分别通过龙行天下投资、九江祥久、东莞长旺、东莞富隆、东莞宝通间接持有公司24.2461%、17.0868%、15.7027%的股份。龙树初、龙进初、陈同举三人直接和间接合计持有公司71.5926%的股权。龙树初、龙进初、陈同举为公司共同创始人，龙树初与龙进初系兄弟关系，为保持公司长期稳定发展和重大事项决策一致性，三人已签署《一致行动协议》，约定各方为一致行动人，龙树初、龙进初、陈同举为公司实际控制人。

（五）经营范围

公司经营范围：一般项目：新材料技术研发；鞋制造；鞋帽批发；制鞋原辅材料销售；机械设备销售；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；软件开发；软件销售；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（六）合并财务报表范围

报告期，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	公司简称	是否纳入合并财务报表范围	
		2024/12/31	2023/12/31
湖南站成体育科技有限公司	湖南站成科技	是	是
安乡站成体育科技有限公司	安乡站成	是	是
常德站成鞋业有限公司	常德站成	是	是
湖南龙行天下运动用品有限公司	湖南龙行天下	是	是
常德龙行天下鞋业有限公司	常德龙行天下	是	是
东莞市站福运动用品有限公司	东莞站福	是	是
安乡站成智造体育科技有限公司	安乡智造	是	是
安乡鑫旺体育科技有限公司	安乡鑫旺	是	是

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

子公司名称	公司简称	是否纳入合并财务报表范围	
		2024/12/31	2023/12/31
安乡大旺鞋业有限公司	安乡大旺	否, 2024/1/25 注销	是
湖南站元鞋业有限公司	湖南站元	是	是
衡东县站元鞋业有限公司	衡东站元	否	否, 2023/11/27 注销
钟祥龙行天下运动用品有限公司	钟祥龙行天下	是	是
石城龙行天下鞋业有限公司	石城龙行天下	否, 2024/1/22 注销	是
广东杰富亿自动化有限公司	广东杰富亿	是	是
深圳杰富亿数字化有限公司	深圳杰富亿	是	是
东莞市站峰运动科技有限公司	东莞站峰	是	是
湖南站峰新材料科技有限公司	湖南站峰	是	是
东莞市站成运动科技有限公司	东莞站成科技	是	是
广东站胜数字化模具科技有限公司	站胜数字化	是	是
东莞市站胜模具有限公司	站胜模具	是	是
东莞市站成鞋业有限公司	东莞站成鞋业	是	是
东莞市喜悦运动科技有限公司	喜悦科技	是	是
东莞市站德进出口贸易有限公司	东莞站德	是	是
东莞市喜悦运动用品有限公司	喜悦运动	是	是
衡阳站瑞新材料有限公司	衡阳站瑞	是, 2024 年新设	/
临澧站成鞋业有限公司	临澧站成	是, 2024 年新设	/
龙行天下投资有限公司	香港龙行天下投资	是	是
站成国际贸易有限公司	站成国际	是	是
站德国际贸易有限公司	站德国际	是	是
站胜国际贸易有限公司	站胜国际	是	是
MIA INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED (米亚国际控股有限公司)	米亚国际	是	是
站佳国际贸易有限公司	站佳国际	是	是
站峰国际贸易有限公司	站峰国际	是	是
喜悦国际贸易有限公司	喜悦国际	是	是
VICTORY FOOTWEAR COMPANY LIMITED(龙行天下鞋业有限公司)	香港龙行天下	是	是
祥德国际贸易有限公司	祥德国际	是	是
祥悦国际贸易有限公司	祥悦国际	是	是
越南站成鞋业有限公司	越南站成鞋业	是	是
越南龙行天下鞋业有限公司	越南龙行天下	是	是
越南大可责任有限公司	越南大可	否	否, 2023/12/26 注销
越南富存责任有限公司	越南富存	否	否, 2023/12/26 注销
越南站成运动科技有限公司	越南站成科技	是	是
VICTORY FOOTWEAR COMPANY PTE. LIMITED (新加坡龙行天下鞋业有限公司)	新加坡龙行天下	是	是
VICTORY FOOTWEAR TECHNOLOGY COMPANY PTE.LTD.(新加坡龙行天下鞋业科技)	新加坡龙行天下科技	是	是

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

子公司名称	公司简称	是否纳入合并财务报表范围	
		2024/12/31	2023/12/31
技有限公司)			
PT VICTORY INNOVATION INDONESIA (印尼站成科技)	印尼站成科技	是	是
PT VICTORY FOOTWEAR INDONESIA(印尼站成鞋业)	印尼站成鞋业	是	是
衡阳站成高分子新材料有限公司	衡阳高分子	是, 2024年新设	是
阳新鑫力和运动用品有限公司(原名: 阳新龙行天下运动用品有限公司)	阳新龙行天下	否	否, 本期处置出售
常德站宇鞋业有限公司	常德站宇	否, 本期处置出售	是

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本财务报表业经股东会于2025年6月5日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2023年12月31日、2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度、2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

本次申报报告期为2023年1月1日至2024年12月31日。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港地区公司的记账本位币为美元，越南公司的记账本位币为越南盾，印度尼西亚公司记账本位币为印尼卢比，新加坡公司记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十四)长期股权投资”。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
 - 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
 - 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。
- 本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具,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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款	按信用风险特征组合	本组合以账龄作为信用风险特征
	合并关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
应收票据、应收款项融资	银行承兑的汇票组合	不计提预期信用损失
	商业承兑的汇票组合	按照应收账款连续账龄的原则计提预期信用损失

本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款按照组合计提预期信用损失的方法如下：

(1) 应收票据、应收款项融资：对于银行承兑汇票，本公司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，不计提预期信用损失。对于商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收款项融资	银行承兑的汇票组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失
	商业承兑的汇票组合	按照应收账款连续账龄的原则计提预期信用损失

(2) 应收账款、应收款项融资、合同资产：

对于不含重大融资成分的应收款项（应收账款、应收款项融资）和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收款项（应收账款、应收款项融资）和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款、应收款项融资、合同资产-合并关联方组合	合并范围内关联方往来	根据预期信用损失测算，信用风险极低，不计提预期信用损失，除非关联方无偿还能力
应收账款、应收款项融资、合同资产-账龄组合	具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同	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

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		用损失

(3) 其他应收款确定组合的依据

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并关联方组合	合并范围内关联方往来	根据预期信用损失测算,信用风险极低,不计提预期信用损失,除非关联方无偿还能力
其他应收款-账龄组合	日常经营中应收取的各项往来款项,具有类似信用风险特征	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,计算预期信用损失

各类金融资产账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
6个月以内(含,下同)	1.00
6个月-1年	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3-4年	80.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（十四） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	5-40	0、5	2.38-20.00
机器设备	年限平均法	5-10	0、5	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	5-10	0、5	9.50-20.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	0、5	9.50-33.33
电子设备	年限平均法	2-10	0、5	9.50-50.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

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

(十八) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地使用权	按产权证可使用年限	受益年限直线法	0%
软件	按受益年限合理预计	受益年限直线法	0%

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

公司研发费用按照项目进行归集，具备较为完善的研发立项、项目开发（含工时管理）、研发试制生产、送样、小批量试产、量产以及费用归集、会计核算流程。

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （1）生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- （2）管理层已批准生产工艺开发的预算；
- （3）前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- （4）有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- （5）生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产或存货。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项主要费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	按直线法摊销	按受益年限合理预计

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	摊销方法	摊销年限
其他	按直线法摊销	按受益年限合理预计

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 商品销售合同

公司主要销售鞋履及其相关周边产品（模具、鞋底等），其销售属于在某一时点履行履约义务，公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于境内销售，公司根据客户的货物采购需求将货物发送至其指定地点，经客户签收后，以取得签收单或其他确认凭据作为控制权的转移时点并确认销售收入。

对于境外销售，客户销售合同条款主要包括FOB/FCA/EXW等贸易结算方式，不同模式下收入具体确认时点：①贸易结算方式为FOB的销售业务，产品完成出口报关和装运后确认销售收入；②贸易结算方式为FCA的销售业务，将产品交给客户指定的承运人后确认销售收入；③贸易结算方式为EXW销售业务，卖方在其所在地或其他指定的地点（如工场、工厂或仓库）将货物交给买方处置时，即完成交货。④贸易结算方式为DAT、DAP的销售业务，在客户指定的目的地，将产品交给客户，完成交货后确认销售收入。目前公司主要是FCA、FOB、EXW贸易方式。

根据《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定，FOB贸易结算方式下，买卖双方风险转移时点为装运港装上船；FCA贸易结算方式下，货交第一承运人时完成风险转移；DAT、DAP贸易结算方式下，卖方承担将货物交至指定目的地或目的港的集散站之前的一切风险。报告期内，公司收入确认政策和时点保持一致，收入确认依据符合国际通行贸易方式下主要风险转移时点的规定，符合《企业会计准则》相关规定。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。

(二十七) 合同成本

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

与政府签订的相关文件中约定本公司取得的补助需用于购建或以其他方式形成长期资产的，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与政府签订的相关文件中约定本公司取得的政府补助用于购买长期资产以外的费用类支出的，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

与政府签订的相关文件中约定本公司取得的政府补助用于购买长期资产以外的费用类支出的，确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

通常情况下，本公司以实际取得政府补助款项时做为确认时点。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而

发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十三）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十四）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票据、应收账款、其他应收款、合同资产	单项计提坏账准备应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产余额占合并财务报表应收账款余额的0.5%以上，或金额大于500万元
重要的应收票据、应收账款坏账准备收回或转回	单项应收票据、应收账款坏账准备收回或转回金额占合并财务报表应收账款余额的0.5%以上，或金额大于500万元
重要的应收票据、应收账款核销	单项应收票据、应收账款核销金额占合并财务报表应收账款余额的0.5%以上，或金额大于500万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项其他应收款坏账准备收回或转回金额占合并财务报表其他应收款余额的10%以上，或金额大于200万元
重要的其他应收款核销	单项其他应收款坏账准备收回或转回金额占合并财务报表其他应收款余额的10%以上，或金额大于200万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上
重要的在建工程	单项在建工程预算金额占资产总额的0.5%以上
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上

错误!未提供文档变量。

2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债余额占合并财务报表资产总额的 0.5% 以上
账龄超过 1 年的重要预付账款、应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的预付账款、应付账款、其他应付款余额占合并财务报表资产总额的 0.3% 以上
重要的投资活动现金流量	收到或支付单项投资活动的现金发生额超过资产总额 0.5%

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“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

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分
解释第 17 号明确:

错误!未提供文档变量。

2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

该解释规定自2024年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自2024年1月1日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第18号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号，以下简称“解释第18号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第18号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自2024年度起执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

3、 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

税种	计税依据	2023年税率	2024税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、10%、13%	5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%、22%、17%	15%、16.5%、20%、22%、25%、17%

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	2024年所得税税率	2023年所得税税率
广东龙行天下科技股份有限公司	15%	15%
湖南站成体育科技有限公司	25%	25%
安乡站成体育科技有限公司	25%	25%
常德站成鞋业有限公司	25%	25%
湖南龙行天下运动用品有限公司	25%	15%
常德龙行天下鞋业有限公司	25%	25%
常德站宇鞋业有限公司	25%	25%
东莞市站福运动用品有限公司	25%	25%
安乡站成智造体育科技有限公司	25%	25%
安乡鑫旺体育科技有限公司	25%	25%
安乡大旺鞋业有限公司	/	25%
湖南站元鞋业有限公司	25%	25%
衡东县站元鞋业有限公司	/	25%
钟祥龙行天下运动用品有限公司	25%	25%
阳新鑫力和运动用品有限公司（原名：阳新龙行天下运动用品有限公司）	/	25%
石城龙行天下鞋业有限公司	/	25%
广东杰富亿自动化有限公司	25%	25%
深圳杰富亿数字化有限公司	25%	25%
东莞市站峰运动科技有限公司	25%	25%
湖南站峰新材料科技有限公司	25%	25%
东莞市站成运动科技有限公司	25%	25%
广东站胜数字化模具科技有限公司	25%	25%
东莞市站胜模具有限公司	15%	15%
东莞市站成鞋业有限公司	25%	25%
东莞市喜悦运动科技有限公司	25%	25%
东莞市站德进出口贸易有限公司	25%	25%

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

纳税主体名称	2024年所得税税率	2023年所得税税率
东莞市喜悦运动用品有限公司	25%	25%
衡阳站瑞新材料有限公司	25%	/
临澧站成鞋业有限公司	25%	25%
龙行天下投资有限公司	16.50%	16.50%
站成国际贸易有限公司	16.50%	16.50%
站德国际贸易有限公司	16.50%	16.50%
站胜国际贸易有限公司	16.50%	16.50%
MIA INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED (米亚国际控股有限公司)	16.50%	16.50%
站佳国际贸易有限公司	16.50%	16.50%
站峰国际贸易有限公司	16.50%	16.50%
喜悦国际贸易有限公司	16.50%	16.50%
VICTORY FOOTWEAR COMPANY LIMITED (龙行天下鞋业有限公司)	16.50%	16.50%
祥德国际贸易有限公司	16.50%	/
祥悦国际贸易有限公司	16.50%	/
越南站成鞋业有限公司	20%	20%
越南龙行天下鞋业有限公司	20%	20%
越南大可责任有限公司	/	20%
越南富存责任有限公司	/	20%
越南站成运动科技有限公司	20%	20%
VICTORY FOOTWEAR COMPANY PTE. LIMITED (新加坡龙行天下鞋业有限公司)	17%	17%
VICTORYFOOTWEAR TECHNOLOGY COMPANY PTE.LTD.(新加坡龙行天下鞋业科技有限公司)	17%	/
PT VICTORY INNOVATION INDONESIA (印尼站成科技)	22%	22%
PT VICTORY FOOTWEAR INDONESIA (印尼站成鞋业)	22%	22%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

公司于2023年12月28日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合换发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202344015011),有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,公司适用的企业所得税税率为15%。

站胜模具于2023年12月28日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合换发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202344009974),有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,站胜模具适用的企业所得税税率为15%。

错误!未提供文档变量。

2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

湖南龙行天下于 2023 年 10 月 16 日取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局换发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202343003478），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，湖南龙行天下 2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

2、 研发加计扣除税收优惠

根据财政部、税务总局《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）规定，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司符合相关政策的标准，2023 年和 2024 年公司符合加计扣除范围的研发费用在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的 100%，从当年的应纳税所得额中扣除。

3、 小微企业所得税优惠政策

根据财政部和国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），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。

根据财政部和国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），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。

公司合并范围内子公司东莞站成科技、喜悦科技、常德站宇、常德龙行天下、湖南站峰和安乡站成符合上述该优惠政策要求，但由于尚处于亏损状态未实际享受。

4、 增值税小规模纳税人、小型微利企业“六税两费”税收优惠

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）规定，各省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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可以在 50% 的税额幅度

错误!未提供文档变量。

2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

内减征资源税、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。

公司合并范围内子公司东莞站成科技、广东杰富亿、深圳杰富亿、喜悦运动、喜悦科技、常德站宇、常德龙行天下、湖南站峰、安乡站成，安乡智造、东莞站福和衡阳站瑞享受上述该优惠政策。

5、 香港公司利得税税收优惠

根据《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，香港利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元（港币）的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则按 16.50%征税。

公司合并范围内之香港地区子公司享受该优惠政策。

6、 进项税加计抵减

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。在《先进制造业企业名单》中的企业，提供先进制造业相关业务（含货物销售、服务）的销售额占全部销售额的比重超过 50%，纳税信用等级为 A 级或 B 级，按当期可抵扣进项税额的 5%加计抵减。公司合并范围内主体龙行天下、湖南龙行天下、钟祥龙行天下和站胜模具，享受上述税收优惠政策。

7、 增值税直接减免

（1）吸纳建档立卡贫困人口、登记失业人员就业税收扣减

2019 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年（36 个月）内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 7800 元。在 2025 年 12 月 31 日未享受满 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。

公司合并范围内主体湖南站成科技、常德站成、湖南龙行天下和钟祥龙行天下享受上述税收优惠政策。

（2）招用自主就业退役士兵创业就业有关税收政策

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与

错误!未提供文档变量。

2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

公司合并范围内主体湖南站成科技和钟祥龙行天下享受上述税收优惠政策。

8、 越南公司增值税税收优惠

越南政府为刺激经济，在 2022 年通过第 15/2022/ND-CP 号法令，将部分商品和服务的增值税从 10%临时下调至 8%，适用期限为 2022 年 2 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。2024 年越南政府根据第 174/2024/QH15 号决议颁布了第 180/2024/ND-CP 号法令，规定降低增值税的政策，其中明确规定自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日继续下调上述至 8%的增值税税率的商品和服务。公司合并范围内主体之越南子公司享受上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	997,038.68	366,832.98
数字货币		
银行存款	248,144,900.71	265,486,469.78
其他货币资金	5,009,903.19	1,200,290.07
存放财务公司款项		
合计	254,151,842.58	267,053,592.83
其中：存放在境外的款项总额	101,853,180.43	51,250,472.24

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		112,900.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计		112,900.00

2、 期末公司不存在已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据（含应收款项融资）

项目	2024年度		2023年度	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,118,629.99		2,814,064.68	112,900.00
财务公司承兑汇票				
商业承兑汇票				
合计	4,118,629.99		2,814,064.68	112,900.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内（含6个月）	1,174,919,829.00	752,092,583.00
6个月至1年（含1年）	26,497,514.16	7,231,231.41
1-2年（含2年）	2,545,951.74	1,280,691.55
2-3年（含3年）	7,600.56	1,428,139.59
3-4年（含4年）	1,181,165.85	
4-5年（含5年）		
5年以上		
小计	1,205,152,061.31	762,032,645.55
减：坏账准备	14,761,521.99	9,551,328.54
合计	1,190,390,539.32	752,481,317.01

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	628,006.28	0.05	628,006.28	100.00		1,053,728.38	0.14	1,053,728.38	100.00	
其中：										
1. 单项金额重大并单项计提										
2. 单项金额不重大但单项计提	628,006.28	0.05	628,006.28	100.00		1,053,728.38	0.14	1,053,728.38	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,204,524,055.03	99.95	14,133,515.71	1.17	1,190,390,539.32	760,978,917.17	99.86	8,497,600.16	1.12	752,481,317.01
其中：										
1、正常信用风险组合(账龄组合)	1,204,524,055.03	99.95	14,133,515.71	1.17	1,190,390,539.32	760,978,917.17		8,497,600.16	1.12	752,481,317.01
2、合并关联方组合										
合计	1,205,152,061.31	100.00	14,761,521.99		1,190,390,539.32	762,032,645.55	100.00	9,551,328.54		752,481,317.01

说明：本报告期不存在重要的按单项计提坏账准备的应收账款

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	1,174,919,829.00	11,749,198.25	1.00	752,092,583.00	7,520,925.83	1.00
6个月至1年(含1年)	26,376,851.63	1,318,842.57	5.00	7,231,231.41	361,561.57	5.00
1-2年(含2年)	2,527,374.40	505,474.89	20.00	708,129.02	141,625.80	20.00
2-3年(含3年)				946,973.74	473,486.96	50.00
3-4年(含4年)	700,000.00	560,000.00	80.00			
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	1,204,524,055.03	14,133,515.71		760,978,917.17	8,497,600.16	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	481,165.85	572,562.53				1,053,728.38
按账龄组合计提坏账准备	11,711,282.08	446,447.55	3,252,737.26	357,271.91	50,120.30	8,497,600.16
合计	12,192,447.93	1,019,010.08	3,252,737.26	357,271.91	50,120.30	9,551,328.54

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,053,728.38	26,177.90	451,900.00			628,006.28
按账龄组合计提坏账准备	8,497,600.16	5,880,854.03	286,908.03		-41,969.55	14,133,515.71
合计	9,551,328.54	5,907,031.93	738,808.03		-41,969.55	14,761,521.99

说明：本报告期不存在坏账准备收回或转回金额重要的情况

4、实际核销的应收账款情况

项目	2024年核销金额	2023年核销金额
实际核销的应收账款		357,271.91

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

说明：本报告期不存在重要的应收账款核销情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
adidas	308,212,615.43	-	308,212,615.43	25.57	3,082,126.15
Decathlon	214,368,096.41	-	214,368,096.41	17.79	2,190,901.38
DeckersBrands	154,845,844.77	-	154,845,844.77	12.85	1,548,458.42
李宁集团	150,527,484.00	-	150,527,484.00	12.49	1,535,489.94
安踏集团	100,044,162.07	-	100,044,162.07	8.30	1,000,441.66
合计	927,998,202.68	-	927,998,202.68	77.00	9,357,417.55

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
李宁集团	172,467,573.01		172,467,573.01	22.63	1,726,676.35
DeckersBrands	102,675,235.83		102,675,235.83	13.47	1,026,752.39
adidas	100,849,038.59		100,849,038.59	13.23	1,008,490.40
安踏集团	77,015,057.77		77,015,057.77	10.11	771,079.62
Decathlon	58,052,742.58		58,052,742.58	7.62	580,527.44
合计	511,059,647.78		511,059,647.78	67.06	5,113,526.20

6、本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、期末公司已质押的应收账款

报告期期末公司用于质押，取得金融机构借款的应收账款账面余额为172,547,079.13元。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额	本期末累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		500,000.00	
应收账款	238,497,576.82	283,976,878.15	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额	本期末累计在其他综合收益中确认的损失准备
减：坏账准备	2,384,975.77	2,839,768.76	
合计	236,112,601.05	281,637,109.39	

2、 期末公司不存在已质押的应收款项融资

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备		2,816,092.99			-23,675.77	2,839,768.76
合计		2,816,092.99			-23,675.77	2,839,768.76

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备	2,839,768.76	2,346,251.23	2,839,768.76		-38,724.54	2,384,975.77
合计	2,839,768.76	2,346,251.23	2,839,768.76		-38,724.54	2,384,975.77

4、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据					-	
应收账款		1,427,120,757.28	1,143,143,879.13		283,976,878.15	
合计		1,427,120,757.28	1,143,143,879.13		283,976,878.15	

项目	2023.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2024.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据					-	
应收账款	283,976,878.15	1,325,266,781.64	1,370,746,082.97		238,497,576.82	
合计	283,976,878.15	1,325,266,781.64	1,370,746,082.97		238,497,576.82	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

5、 报告期内应收款项融资前五名情况

单位名称	2024.12.31				
	应收款项融资期末余额	合同资产期末余额	应收款项融资和合同资产期末余额	占应收款项融资和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收款项融资坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Under Armour	238,497,576.82		238,497,576.82	100.00	2,384,975.77
合计	238,497,576.82		238,497,576.82	100.00	2,384,975.77

单位名称	2023.12.31				
	应收款项融资期末余额	合同资产期末余额	应收款项融资和合同资产期末余额	占应收款项融资和合同资产期末余额合计数的比例(%)	收应收款项融资坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Under Armour	283,976,878.15		283,976,878.15	100.00	2,839,768.76
合计	283,976,878.15		283,976,878.15	100.00	2,839,768.76

6、 报告期因金融资产转移而终止确认的应收款项融资

项目	金融资产转出单位	2024年度终止确认金额	金融资产转移的方式	当期与终止确认相关的利得或损失
Under Armour	米亚国际		银行买断式保理	
Under Armour	香港龙行		银行买断式保理	
Under Armour	站成国际	507,514,226.19	银行买断式保理	7,150,486.51
合计		507,514,226.19		7,150,486.51

项目	金融资产转出单位	2023年度终止确认金额	金融资产转移的方式	当期与终止确认相关的利得或损失
Under Armour	米亚国际	390,583,522.15	银行买断式保理	3,349,947.75
Under Armour	香港龙行	243,796,766.24	银行买断式保理	2,386,802.33
Under Armour	站成国际	367,538,175.69	银行买断式保理	3,619,913.57
合计		1,001,918,464.07		9,356,663.66

(五) 预付款项

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,936,189.92	99.83	9,889,461.91	98.88
1至2年	19,744.92	0.17	84,000.64	0.84
2至3年			27,948.79	0.28
3年以上				
合计	11,955,934.84	100.00	10,001,411.34	100.00

2、 本报告期不存在账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东莞市新创塑胶原料有限公司	2,783,915.04	23.28
深圳市国翰科技有限公司	891,385.40	7.46
国网湖南省电力有限公司	718,841.82	6.01
桃源县天成燃气开发有限责任公司	692,148.68	5.79
RED SILVER STONE CO., LTD.	652,746.90	5.46
合计	5,739,037.84	48.00

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
PT NAGA ANGKASA PERKASA	2,727,887.08	27.28
国网湖南省电力有限公司桃源县供电分公司	869,605.18	8.69
钟祥德和物业管理有限公司	849,407.34	8.49
东莞市新创塑胶原料有限公司	777,830.97	7.78
东莞市东洵五金制品有限公司	476,378.47	4.76
合计	5,701,109.04	57.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	30,860,340.70	43,934,741.06
合计	30,860,340.70	43,934,741.06

1、 本报告期不存在需要披露的应收利息

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、 本报告期不存在需要披露的应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	13,788,941.63	17,348,107.98
6个月至1年(含1年)	8,318,134.52	2,248,210.12
1-2年(含2年)	2,169,405.94	27,082,105.02
2-3年(含3年)	13,200,849.69	5,571,613.03
3-4年(含4年)	5,149,855.41	285,000.00
4-5年(含5年)		1,050,000.00
5年以上	2,275,000.00	2,425,000.00
小计	44,902,187.19	56,010,036.15
减: 坏账准备	14,041,846.49	12,075,295.09
合计	30,860,340.70	43,934,741.06

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	117,720.00	0.26	117,720.00	100.00		117,720.00	0.21	117,720.00	100.00	
其中：										
1、单项金额重大并单项计提										
2、单项金额不重大并单项计提	117,720.00	0.26	117,720.00	100.00		117,720.00	0.21	117,720.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,784,467.19	99.74	13,924,126.49	31.09	30,860,340.70	55,892,316.15	99.79	11,957,575.09	21.39	43,934,741.06
其中：										
1、正常信用风险组合(账龄组合)	44,784,467.19	99.74	13,924,126.49	31.09	30,860,340.70	55,892,316.15		11,957,575.09	21.39	43,934,741.06
2、合并关联方组合										
合计	44,902,187.19	100.00	14,041,846.49		30,860,340.70	56,010,036.15	100.00	12,075,295.09		43,934,741.06

说明：本报告期不存在重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	13,788,941.63	137,889.41	1.00	17,348,107.98	173,481.07	1.00
6个月至1年 (含1年)	8,318,134.52	415,906.73	5.00	2,248,210.12	112,410.51	5.00
1-2年 (含2年)	2,169,405.94	433,881.19	20.00	26,964,385.02	5,392,877.00	20.00
2-3年 (含3年)	13,083,129.69	6,541,564.84	50.00	5,571,613.03	2,785,806.51	50.00
3-4年 (含4年)	5,149,855.41	4,119,884.32	80.00	285,000.00	228,000.00	80.00
4-5年 (含5年)				1,050,000.00	840,000.00	80.00
5年以上	2,275,000.00	2,275,000.00	100.00	2,425,000.00	2,425,000.00	100.00
合计	44,784,467.19	13,924,126.49		55,892,316.15	11,957,575.09	

(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)	
2022.12.31 余额	7,498,628.15			7,498,628.15
2022.12.31 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	5,007,379.21		117,720.00	5,125,099.21
本期转回				
本期转销				
本期核销	500,000.00			500,000.00
其他变动	48,432.27			48,432.27
2023.12.31 余额	11,957,575.09		117,720.00	12,075,295.09

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

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)	
2023.12.31 余额	11,957,575.09		117,720.00	12,075,295.09
2023.12.31 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	3,817,264.87			3,817,264.87
本期转回	636,704.61			636,704.61
本期转销				
本期核销	1,021,750.00			1,021,750.00
其他变动	192,258.86			192,258.86
2024.12.31 余额	13,924,126.49		117,720.00	14,041,846.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		117,720.00				117,720.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,498,628.15	5,007,379.21		500,000.00	48,432.27	11,957,575.09
合计	7,498,628.15	5,125,099.21		500,000.00	48,432.27	12,075,295.09

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	117,720.00					117,720.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	11,957,575.09	3,817,264.87	636,704.61	1,021,750.00	192,258.86	13,924,126.49
合计	12,075,295.09	3,817,264.87	636,704.61	1,021,750.00	192,258.86	14,041,846.49

说明：本报告期不存在坏账准备收回或转回金额重要的情况

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	2024 核销金额	2023 核销金额
实际核销的其他应收款项	1,021,750.00	500,000.00

说明：本报告期不存在需要披露的重要其他应收款核销情况

(6) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	36,707,819.46	24,431,585.54
代扣代缴款项	5,133,265.58	2,534,661.08
单位往来款	2,159,648.54	18,598,119.36
出口退税款	73,230.58	9,520,123.25
员工备用金及借款	828,223.03	925,546.92
其他		
合计	44,902,187.19	56,010,036.15

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(7) 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	2024.12.31	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
CÔNG TY TNHH VICTORY VIỆT NAM (越南 VICTORY 有限公司)	保证金及押金	6,148,904.05	2-3 年	13.69	3,074,452.03
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SƠN THANH HÓA (清化仙山股份公 司)	保证金及押金	6,060,277.30	1-2 年 652,501.94 元; 2-3 年 2,722,723.91 元; 3-4 年 2,685,051.45 元	13.50	3,639,903.50
CÔNG TY CỔ PHẦN NAM PHÁT THANH HOÁ (清化南发股份公司)	保证金及押金	5,699,191.87	6 个月以内 4,227,694.88 元; 6 个月至 1 年 1,471,496.99 元	12.69	115,851.80
CÔNG TY CỔ PHẦN MAY XUẤT KHẨU TRƯỜNG THẮNG SUNFLOWER SUNFLOWER (长胜出口缝纫股份公 司)	保证金及押金	2,915,943.36	6 个月以内 1,470,055.3 元; 6 个月至 1 年 1,445,888.06 元	6.49	86,994.95
CÔNG TY TNHH HỒNG PHÁT (宏发有 限责任公司)	保证金及押金	2,776,135.54	6 个月至 1 年	6.18	138,806.78
合计		23,600,452.12		52.55	7,056,009.06

单位名称	款项性质	2023.12.31	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
衡阳县宝泉鞋业有限公司	往来款	12,812,245.39	1-2 年	22.87	2,562,449.08
Cục thuế tỉnh Thừa Thiên Huế (太平省税务 局)	应收退税款	9,432,111.91	6 个月以内	16.84	94,321.12
CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SƠN THANH HÓA (清化仙山股份公 司)	保证金及押金	6,275,264.02	6 个月以内 675,649.27 元; 1-2 年 2,819,311.82 元; 2-3 年 2780302.93 元	11.20	1,126,679.44
CÔNG TY TNHH VICTORY VIỆT NAM (越南 VICTORY 有限公司)	保证金及押金	6,367,034.79	1-2 年	11.37	1,273,406.96
东莞市大升碳素科技有限公司	往来款	2,400,831.58	6 个月以内 837,128.12 元; 6 个月至 1 年 1,563,703.46 元	4.29	86,556.45
合计		37,287,487.70		66.57	5,143,413.05

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	186,803,518.20	2,100,685.34	184,702,832.86	137,832,857.87	3,629,334.85	134,203,523.02
在产品	210,910,191.71	6,263,117.32	204,647,074.39	134,535,071.94	3,765,880.00	130,769,191.94
库存商品	391,144,048.92	3,856,165.45	387,287,883.47	259,283,270.27	4,813,588.65	254,469,681.62
发出商品	49,896,123.28	2,928,581.47	46,967,541.81	35,612,519.92	2,417,448.00	33,195,071.92
委托加工物资	81,146,506.19	1,667,824.93	79,478,681.26	71,857,839.58	1,781,066.08	70,076,773.50
合计	919,900,388.30	16,816,374.51	903,084,013.79	639,121,559.58	16,407,317.58	622,714,242.00

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,050,851.11	3,115,109.15	4,183.70	7,540,791.25	17.86	3,629,334.85
在产品	574,721.25	3,765,880.00		574,721.25		3,765,880.00
库存商品	6,304,734.73	4,454,977.21		5,946,123.29		4,813,588.65
发出商品		2,417,448.00				2,417,448.00
委托加工物资		1,781,066.08				1,781,066.08
合计	14,930,307.09	15,534,480.44	4,183.70	14,061,635.79	17.86	16,407,317.58

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,629,334.85	1,869,932.46		3,398,581.97		2,100,685.34
在产品	3,765,880.00	6,305,829.87		3,765,880.00	42,712.55	6,263,117.32
库存商品	4,813,588.65	3,991,554.03		4,759,719.82	189,257.41	3,856,165.45
发出商品	2,417,448.00	2,464,974.78		1,953,841.31		2,928,581.47
委托加工物资	1,781,066.08	1,667,824.93		1,781,066.08		1,667,824.93
合计	16,407,317.58	16,300,116.07		15,659,089.18	231,969.96	16,816,374.51

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	81,741,243.54	49,091,779.04
预缴企业所得税	18,042,421.61	19,102,857.69
留抵增值税(含预缴增值税)	3,517,177.05	401,076.41
待摊费用	7,247,695.90	
预缴房产税	212,488.56	
合计	110,761,026.66	68,595,713.14

错误!未提供文档变量。

2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
广西宁站体育科技有限公司	57,678,832.84				5,065,601.11						62,744,433.95	
小计	57,678,832.84				5,065,601.11						62,744,433.95	
2. 联营企业												
无												
小计												
合计	57,678,832.84				5,065,601.11						62,744,433.95	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动								2024.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
1. 合营企业												
广西宁站体育科技有限公司	62,744,433.95				7,404,126.34						70,148,560.29	
小计	62,744,433.95				7,404,126.34						70,148,560.29	
2. 联营企业												
无												
小计												
合计	62,744,433.95				7,404,126.34						70,148,560.29	

2、 报告期，经公司谨慎评估被投资单位经营情况及执行减值测试，长期股权投资不存在减值迹象

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	894,022,259.16	706,619,379.19
固定资产清理		
合计	894,022,259.16	706,619,379.19

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	346,485,402.23	27,915,286.61	418,300,006.65	13,361,677.31	85,378,668.17	891,441,040.97
(2) 本期增加金额	3,643,802.50	5,452,603.94	87,983,147.17	3,842,396.44	16,273,889.57	117,195,839.62
—购置	1,079,012.61	5,305,134.81	85,733,069.53	3,842,396.44	14,350,542.80	110,310,156.19
—在建工程转入	2,564,789.89		2,207,112.64		1,815,478.30	6,587,380.83
—企业合并增加						
—其他		147,469.13	42,965.00		107,868.47	298,302.60
(3) 本期减少金额	940,653.31	1,535,092.93	21,338,080.38	370,588.08	1,292,680.13	25,477,094.83
—处置或报废		1,244,760.91	15,877,532.99	345,642.66	763,556.29	18,231,492.85
— 处置子公司		20,051.34	4,229,086.91		4,798.41	4,253,936.66
— 其他	940,653.31	270,280.68	1,231,460.48	24,945.42	524,325.43	2,991,665.32
(4) 2023.12.31	349,188,551.42	31,832,797.62	484,945,073.44	16,833,485.67	100,359,877.61	983,159,785.76
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	37,730,182.72	12,495,441.29	106,135,491.08	7,383,172.45	33,361,406.23	197,105,693.77
(2) 本期增加金额	12,135,360.13	6,314,692.35	55,695,315.98	1,834,935.82	11,252,164.67	87,232,468.95
—计提	12,135,360.13	6,313,083.38	55,695,315.98	1,834,935.82	11,251,461.18	87,230,156.49
—企业合并增加						
—其他		1,608.97			703.49	2,312.46
(3) 本期减少金额	112,857.60	656,477.44	6,286,239.90	306,642.27	514,438.02	7,876,655.23
—处置或报废		567,637.53	4,892,522.95	298,345.85	373,374.18	6,131,880.51
—处置子公司减少		10,766.82	718,584.10		1,072.12	730,423.04

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
— 其他	112,857.60	78,073.09	675,132.85	8,296.42	139,991.72	1,014,351.68
(4) 2023.12.31	49,752,685.25	18,153,656.20	155,544,567.16	8,911,466.00	44,099,132.88	276,461,507.49
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31		99,061.21	236,239.87		546,743.74	882,044.82
(2) 本期增加金额			76,696.24			76,696.24
— 计提			76,696.24			76,696.24
— 企业合并增加						
— 其他增加						
(3) 本期减少金额		99,061.21	234,037.03		546,743.74	879,841.98
— 处置或报废		99,061.21	234,037.03		546,743.74	879,841.98
— 其他减少						
(4) 2023.12.31			78,899.08			78,899.08
4. 账面价值						
(1) 2023.12.31 账面价值	299,435,866.17	13,679,141.42	329,321,607.20	7,922,019.67	56,260,744.73	706,619,379.19
(2) 2022.12.31 账面价值	308,755,219.51	15,320,784.11	311,928,275.70	5,978,504.86	51,470,518.20	693,453,302.38

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2023.12.31	349,188,551.42	31,832,797.62	484,945,073.44	16,833,485.67	100,359,877.61	983,159,785.76
(2) 本期增加金额	149,970,932.46	7,070,209.26	116,595,887.87	2,613,901.84	13,989,783.48	290,240,714.91
— 购置	262,697.47	6,822,216.36	67,843,723.97	2,572,662.90	10,829,767.69	88,331,068.39
— 在建工程转入	149,708,234.99	247,992.90	48,752,163.90	41,238.94	3,160,015.79	201,909,646.52

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	2,891,231.39	393,029.56	12,847,485.25	103,153.49	2,733,160.75	18,968,060.44
—处置或报废		220,058.82	7,956,384.10	5,863.07	474,997.27	8,657,303.26
—处置子公司		9,339.80	408,051.13		38,689.39	456,080.32
—其他	2,891,231.39	163,630.94	4,483,050.02	97,290.42	2,219,474.09	9,854,676.86
(4) 2024.12.31	496,268,252.49	38,509,977.32	588,693,476.06	19,344,234.02	111,616,500.34	1,254,432,440.23
2. 累计折旧						
(1) 2023.12.31	49,752,685.25	18,153,656.20	155,544,567.16	8,911,466.00	44,099,132.88	276,461,507.49
(2) 本期增加金额	13,326,544.55	6,739,146.72	55,915,235.04	2,531,711.21	13,305,469.17	91,818,106.69
—计提	13,326,544.55	6,739,146.72	55,915,235.04	2,531,711.21	13,305,469.17	91,818,106.69
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	585,502.72	232,751.45	5,892,137.86	37,381.86	1,200,558.30	7,948,332.19
—处置或报废		157,074.39	4,134,067.65	3,108.82	285,723.63	4,579,974.49
—处置子公司减少		2,423.42	98,030.16		14,048.24	114,501.82
—其他	585,502.72	73,253.64	1,660,040.05	34,273.04	900,786.43	3,253,855.88
(4) 2024.12.31	62,493,727.08	24,660,051.47	205,567,664.34	11,405,795.35	56,204,043.75	360,331,281.99
3. 减值准备						
(1) 2023.12.31			78,899.08			78,899.08
(2) 本期增加金额						
—计提						

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—企业合并增加						
—其他增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他减少						
(4) 2024.12.31			78,899.08			78,899.08
4. 账面价值						
(1) 2024.12.31 账面价值	433,774,525.41	13,849,925.85	383,046,912.64	7,938,438.67	55,412,456.59	894,022,259.16
(2) 2023.12.31 账面价值	299,435,866.17	13,679,141.42	329,321,607.20	7,922,019.67	56,260,744.73	706,619,379.19

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

3、 报告期末通过经营租赁租出固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	1,912,329.03	350,817.25	1,561,511.78
机器设备			
合计	1,912,329.03	350,817.25	1,561,511.78

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

主体	项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南龙行天下	总务及危废仓	307,320.41	未办理报建手续
	边角料仓库、发电机房	411,534.21	未办理报建手续
	保安室	548,636.06	未办理报建手续
	合计	1,267,490.68	

5、 经公司谨慎评估，除已披露的减值情况外，固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备

6、 本报告期末不存在需要披露的固定资产清理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	126,572,193.09		126,572,193.09	132,725,882.82		132,725,882.82
工程物资						
合计	126,572,193.09		126,572,193.09	132,725,882.82		132,725,882.82

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	119,107,305.55		119,107,305.55	118,070,563.45		118,070,563.45
装修工程	1,383,575.45		1,383,575.45	4,144,256.25		4,144,256.25
设备安装	6,081,312.09		6,081,312.09	10,511,063.12		10,511,063.12
合计	126,572,193.09		126,572,193.09	132,725,882.82		132,725,882.82

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.12.31	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
湖南站成体育科技有限公司二期工程建设项目	200,000,000.00	108,778,044.16	11,600,705.41	2,564,789.89	-	117,813,959.68	60.19	未完工	-	-	-	自筹资金+银行贷款
龙行天下集团产业总部建设项目	280,000,000.00	-	256,603.77	-	-	256,603.77	0.09	未完工	-	-	-	自筹资金+银行贷款
合计	480,000,000.00	108,778,044.16	11,857,309.18	2,564,789.89	-	118,070,563.45						

项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024.12.31	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
湖南站成体育科技有限公司二期工程建设项目	200,000,000.00	117,813,959.68	53,612,981.37	149,708,234.99	-	21,718,706.06	85.71	未完工	-	-	-	自筹资金+银行贷款
龙行天下集团产业总部建设项目	280,000,000.00	256,603.77	83,926,595.61	-	-	84,183,199.38	30.07	未完工	79,258.99	79,258.99	0.0009	自筹资金+银行贷款
越南站成鞋业二期工程建设项目	35,962,423.74 (对应127,497,408,174VND)		5,116,551.48			5,116,551.48	14.23	未完工				自筹资金
合计	515,962,423.74	118,070,563.45	142,656,128.46	149,708,234.99	-	111,018,456.92						

4、经公司对在建工程进行减值测试，在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	371,930,770.80	371,930,770.80
(2) 本期增加金额	49,338,362.39	49,338,362.39
—新增租赁	48,032,722.35	48,032,722.35
—企业合并增加		
—重估调整	1,305,592.41	1,305,592.41
—其他增加	47.63	47.63
(3) 本期减少金额	29,120,561.85	29,120,561.85
—租赁变更	3,501,938.36	3,501,938.36
—转出至固定资产		
—处置	24,399,352.07	24,399,352.07
—其他减少	1,219,271.42	1,219,271.42
(4) 2023.12.31 余额	392,148,571.34	392,148,571.34
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	64,284,302.74	64,284,302.74
(2) 本期增加金额	54,310,106.52	54,310,106.52
—计提	54,310,106.52	54,310,106.52
—企业合并增加		
—其他增加		
(3) 本期减少金额	12,777,274.39	12,777,274.39
—转出至固定资产		
—处置	12,675,346.31	12,675,346.31
—其他减少	101,928.08	
(4) 2023.12.31 余额	105,817,134.87	105,817,134.87
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
—企业合并增加		
—其他增加		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
—其他减少		
(4) 2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	286,331,436.47	286,331,436.47
(2) 2022.12.31 账面价值	307,646,468.06	307,646,468.06

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	392,148,571.34	392,148,571.34
(2) 本期增加金额	189,495,249.04	189,495,249.04
—新增租赁	190,239,907.81	190,239,907.81
—企业合并增加		
—重估调整	-744,658.77	-744,658.77
—其他增加		
(3) 本期减少金额	74,652,538.97	74,652,538.97
—转出至固定资产		
—处置	70,553,193.66	70,553,193.66
—其他减少	4,099,345.31	4,099,345.31
(4) 2024.12.31 余额	506,991,281.41	506,991,281.41
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	105,817,134.87	105,817,134.87
(2) 本期增加金额	52,180,668.18	52,180,668.18
—计提	52,180,668.18	52,180,668.18
—企业合并增加		
—其他增加		
(3) 本期减少金额	25,513,415.52	25,513,415.52
—转出至固定资产		
—处置	24,842,477.90	24,842,477.90
—其他减少	670,937.62	670,937.62
(4) 2024.12.31 余额	132,484,387.53	132,484,387.53
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
—企业合并增加		
—其他增加		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
—其他减少		
(4) 2024.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	374,506,893.88	374,506,893.88
(2) 2023.12.31 账面价值	286,331,436.47	286,331,436.47

2、 经公司对使用权资产进行减值测试，使用权资产不存在减值迹象，无需计提减值准备

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31	81,084,081.22	389,909.27	2,369,586.74	83,843,577.23
(2) 本期增加金额	43,373,299.99	755,219.52		44,128,519.51
—购置	43,373,299.99	755,219.52		44,128,519.51
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他增加				
(3) 本期减少金额	107,324.04	50.23	909,802.60	1,017,176.87
—处置	107,324.04	50.23	909,802.60	1,017,176.87
—失效且终止确认的部分				
—其他减少				
(4) 2023.12.31	124,350,057.17	1,145,078.56	1,459,784.14	126,954,919.87
2. 累计摊销				
(1) 2022.12.31	6,222,209.70	102,368.16	1,382,258.85	7,706,836.71
(2) 本期增加金额	1,880,296.57	165,485.16	486,594.65	2,532,376.38
—计提	1,880,296.57	165,485.16	486,594.65	2,532,376.38
—企业合并增加				
—其他增加				
(3) 本期减少金额			530,718.22	530,718.22
—处置			530,718.22	530,718.22
—失效且终止确认的部分				
—其他减少				
(4) 2023.12.31	8,102,506.27	267,853.32	1,338,135.28	9,708,494.87
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他减少				
(4) 2023.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2023.12.31 账面价值	116,247,550.90	877,225.24	121,648.86	117,246,425.00
(2) 2022.12.31 账面价值	74,861,871.52	287,541.11	987,327.89	76,136,740.52

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2023.12.31	124,350,057.17	1,145,078.56	1,459,784.14	126,954,919.87
(2) 本期增加金额		822,828.75		822,828.75
—购置		822,828.75		822,828.75
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他增加				
(3) 本期减少金额	384,884.81			384,884.81
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他减少	384,884.81			384,884.81
(4) 2024.12.31	123,965,172.36	1,967,907.31	1,459,784.14	127,392,863.81
2. 累计摊销				
(1) 2023.12.31	8,102,506.27	267,853.32	1,338,135.28	9,708,494.87
(2) 本期增加金额	2,494,335.70	675,569.43	121,648.86	3,291,553.99
—计提	2,494,335.70	675,569.43	121,648.86	3,291,553.99
—企业合并增加				
—其他增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他减少				
(4) 2024.12.31	10,596,841.97	943,422.75	1,459,784.14	13,000,048.86
3. 减值准备				
(1) 2023.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他减少				
(4) 2024.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2024.12.31 账面价值	113,368,330.39	1,024,484.56		114,392,814.95
(2) 2023.12.31 账面价值	116,247,550.90	877,225.24	121,648.86	117,246,425.00

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

- 2、 本报告期不存在需要披露的知识产权情况
- 3、 本报告期不存在需要披露的数据资源无形资产情况
- 4、 本报告期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况
- 5、 经公司谨慎评估，无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
账面原值						
东莞市站福运动用品有限公司	1,667,658.84					1,667,658.84
安乡鑫旺体育科技有限公司	3,453,471.26					3,453,471.26
湖南站元鞋业有限公司	140.85					140.85
小计	5,121,270.95					5,121,270.95
减值准备						
东莞市站福运动用品有限公司	1,667,658.84					1,667,658.84
安乡鑫旺体育科技有限公司	3,453,471.26					3,453,471.26
湖南站元鞋业有限公司	140.85					140.85
小计	5,121,270.95					5,121,270.95
账面价值						

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
账面原值						
东莞市站福运动用品有限公司	1,667,658.84					1,667,658.84
安乡鑫旺体育科技有限公司	3,453,471.26					3,453,471.26
湖南站元鞋业有限公司	140.85					140.85
小计	5,121,270.95					5,121,270.95
减值准备						
东莞市站福运动用品有限公司	1,667,658.84					1,667,658.84
安乡鑫旺体育科技有限公司	3,453,471.26					3,453,471.26
湖南站元鞋业有限公司	140.85					140.85

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
小计	5,121,270.95					5,121,270.95
账面价值						

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(十五) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
安装工程	6,706,891.08	5,674,239.76	6,685,608.43	366,680.00	5,328,842.41
装修工程	21,975,786.76	19,062,108.99	15,130,588.59	207,137.21	25,700,169.95
配电工程	7,201,842.13		2,651,883.29		4,549,958.84
环保工程	1,616,768.88	92,668.12	691,357.84		1,018,079.16
建筑工程	4,140,265.07	4,568,394.68	3,356,491.90		5,352,167.85
消防工程	5,110,625.76	48,628.27	1,833,852.55		3,325,401.48
其他	328,275.26	1,869,238.29	741,137.14	148,000.00	1,308,376.41
合计	47,080,454.94	31,315,278.11	31,090,919.74	721,817.21	46,582,996.10

项目	2023.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024.12.31
安装工程	5,328,842.41	2,747,587.24	3,972,343.57		4,104,086.08
装修工程	25,700,169.95	18,278,951.10	19,148,694.47		24,830,426.58
配电工程	4,549,958.84	-139,448.56	2,425,415.75		1,985,094.53
环保工程	1,018,079.16	620,075.63	642,571.74		995,583.05
建筑工程	5,352,167.85	3,415,355.74	3,770,665.76		4,996,857.83
消防工程	3,325,401.48	112,156.83	3,087,352.07		350,206.24
其他	1,308,376.41		527,129.49		781,246.92
合计	46,582,996.10	25,034,677.98	33,574,172.85		38,043,501.23

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,195,366.43	2,863,968.94	12,621,963.24	2,815,820.75
递延收益	42,846,550.37	10,711,637.60	43,828,538.10	9,417,310.86
可弥补亏损	2,528,459.91	632,114.98	2,528,459.91	632,114.98
内部未实现利润	15,319,225.04	3,387,788.85		
预计信用损失	26,543,498.35	5,194,018.61	23,967,001.50	4,610,751.33
因租赁负债形成的暂时性差异	412,490,411.67	89,354,641.84	314,060,263.55	68,937,420.24
合计	514,923,511.77	112,144,170.82	397,006,226.30	86,413,418.16

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧形成暂时性差异	2,222,664.74	555,666.19	2,529,257.89	632,314.47
使用权资产	374,506,893.88	81,213,504.37	286,331,436.47	62,021,833.66
合计	376,729,558.62	81,769,170.56	288,860,694.36	62,654,148.13

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	81,213,504.37	30,930,666.45	62,021,833.66	24,391,584.50
递延所得税负债	81,213,504.37	555,666.19	62,021,833.66	632,314.47

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	6,821,178.11	8,985,524.37
可弥补亏损	424,810,090.00	285,714,750.72
预计信用损失	4,644,845.90	499,390.89
递延收益	9,172,445.73	10,573,299.08
合计	445,448,559.74	305,772,965.06

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年			
2025年	2,207,296.65	2,207,296.65	
2026年	9,498,628.83	23,185,039.41	
2027年	96,616,379.88	126,357,429.27	
2028年	125,267,200.36	133,964,985.39	
2029年	159,064,943.80		
2030年			
2031年			
2032年			
2033年			
2034年	32,155,640.49		
合计	424,810,090.00	285,714,750.72	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与长期资产相关的预付款项	8,737,309.88		8,737,309.88	3,953,639.52		3,953,639.52
自建机器设备	24,575,648.48		24,575,648.48	18,021,950.08		18,021,950.08
合计	33,312,958.36		33,312,958.36	21,975,589.60		21,975,589.60

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00	保证金	借款保证金	-	-	保证金	借款保证金
货币资金	-	-			1,190,400.00	1,190,400.00	冻结资金	法院冻结资金
货币资金	9,899.10	9,899.10	保证金	ETC 账户保证金	9,890.07	9,890.07	保证金	ETC 账户保证金
货币资金	4.09	4.09	封存账户	封存外币账户	-	-		
应收账款	172,547,079.13	170,821,608.35	质押担保	用于取得银行借款				
固定资产	214,891,722.41	185,388,250.32	资产抵押	用于取得银行借款	214,891,722.41	190,493,110.52	资产抵押	用于取得银行借款
无形资产	80,614,312.77	56,532,838.92	资产抵押	用于取得银行借款	80,614,312.77	57,755,232.62	资产抵押	用于取得银行借款
合计	300,515,938.37	246,930,992.43			296,706,325.25	249,448,633.21		

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	80,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	24,673,309.70	
质押、保证借款	50,000,000.00	
其他类借款	8,634.85	
短期借款应付利息	123,644.44	54,083.33
合计	154,805,588.99	50,054,083.33

2、 报告期各期末不存在已逾期未偿还的短期借款

(二十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
按账龄列示		
1年以内(含1年)	1,546,037,425.77	1,034,055,266.78
1-2年(含2年)	15,580,974.72	10,095,460.24
2-3年(含3年)	1,407,984.50	1,504,433.39
3年以上	416,782.40	578,452.56
合计	1,563,443,167.39	1,046,233,612.97
按款项性质列示		
应付商品及材料款	1,126,680,149.78	820,730,209.04
应付工程和设备款	46,675,239.28	37,435,576.24
应付款项类	106,151,575.48	37,304,940.77
应付委外加工费用	283,936,202.85	150,762,886.92
合计	1,563,443,167.39	1,046,233,612.97

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	126,049.53	
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	126,049.53	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
与制造产品销售相关的预收款项	2,110,313.29	1,063,418.50
合计	2,110,313.29	1,063,418.50

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
本期转销减少	-1,063,418.50	在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入
本期新增收到	2,110,313.29	因收到现金而增加的金额（不包含本年已确认为收入的金额）
合计	1,046,894.79	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	141,353,083.23	1,111,117,585.02	1,111,645,681.43	140,824,986.82
离职后福利-设定提存计划	2,206,589.04	92,117,515.13	94,322,632.30	1,471.87
辞退福利		38,400.00	38,400.00	
一年内到期的其他福利				
合计	143,559,672.27	1,203,273,500.15	1,206,006,713.73	140,826,458.69

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	140,824,986.82	1,479,276,012.80	1,418,399,171.28	201,701,828.34
离职后福利-设定提存计划	1,471.87	121,102,305.25	120,529,132.00	574,645.12
辞退福利		1,542,049.00	1,542,049.00	
一年内到期的其他福利				
合计	140,826,458.69	1,601,920,367.05	1,540,470,352.28	202,276,473.46

2、 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	139,668,125.98	1,004,884,805.55	1,005,199,731.72	139,353,199.81
(2) 职工福利费	768,070.81	51,892,675.07	51,930,409.85	730,336.03
(3) 社会保险费	625,246.94	36,963,627.84	37,522,440.22	66,434.56
其中：医疗保险费	319,018.69	26,833,241.48	27,117,658.56	34,601.61
工伤保险费	204,427.55	5,541,072.11	5,745,499.66	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
生育保险费	101,800.70	4,589,314.25	4,659,282.00	31,832.95
(4) 住房公积金	3,000.00	819,434.50	822,434.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	288,639.50	4,096,705.54	4,117,883.60	267,461.44
(6) 非货币性福利				
(7) 劳务派遣		12,460,336.52	12,052,781.54	407,554.98
(8) 短期带薪缺勤				
(9) 短期利润分享计划				
(10) 其他薪酬				
合计	141,353,083.23	1,111,117,585.02	1,111,645,681.43	140,824,986.82

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	139,353,199.81	1,323,026,973.59	1,264,515,069.31	197,865,104.09
(2) 职工福利费	730,336.03	76,121,834.20	74,349,846.91	2,502,323.32
(3) 社会保险费	66,434.56	46,086,751.90	46,074,608.99	78,577.47
其中：医疗保险费	34,601.61	33,449,572.99	33,437,457.36	46,717.24
工伤保险费		6,826,872.08	6,826,844.80	27.28
生育保险费	31,832.95	5,810,306.83	5,810,306.83	31,832.95
(4) 住房公积金		2,948,886.68	2,724,216.68	224,670.00
(5) 工会经费和职工教育经费	267,461.44	5,862,622.09	5,881,975.72	248,107.81
(6) 非货币性福利				
(7) 劳务派遣	407,554.98	25,228,944.34	24,853,453.67	783,045.65
(8) 短期带薪缺勤				
(9) 短期利润分享计划				
(10) 其他薪酬				
合计	140,824,986.82	1,479,276,012.80	1,418,399,171.28	201,701,828.34

3、 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	2,204,082.76	87,715,276.79	89,917,887.68	1,471.87
失业保险费	2,506.28	4,402,238.34	4,404,744.62	
企业年金缴费				
合计	2,206,589.04	92,117,515.13	94,322,632.30	1,471.87

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
基本养老保险	1,471.87	115,240,951.21	114,667,853.97	574,569.11
失业保险费		5,861,354.04	5,861,278.03	76.01

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
企业年金缴费				
合计	1,471.87	121,102,305.25	120,529,132.00	574,645.12

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,756,188.80	16,572,467.35
企业所得税	50,826,846.07	30,357,517.84
个人所得税	2,828,569.00	1,002,560.92
城市维护建设税	1,034,588.88	829,543.18
环境保护税	12,474.26	47,037.43
房产税	7,228.63	42,167.19
教育费附加	587,394.53	466,829.80
地方教育费附加	391,596.34	311,219.86
印花税	739,921.07	421,481.32
水利建设基金	121,434.40	80,974.31
合计	63,306,241.98	50,131,799.20

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	24,813,639.37	270,998,259.39
合计	24,813,639.37	270,998,259.39

1、 本报告期不存在需要披露的应付利息

2、 本报告期不存在需要披露的应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按账龄列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,652,175.17	133,424,333.63
1-2年(含2年)	15,500.00	2,142,321.68
2-3年(含3年)	83,013.08	135,352,604.08
3年以上	20,062,951.12	79,000.00
合计	24,813,639.37	270,998,259.39

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(2) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	335,063.56	129,519,641.03
员工及个人往来款	1,817,425.17	1,495,846.48
押金及保证金	20,151,587.88	20,155,617.00
应付股东往来款		115,269,384.08
费用类应付款	1,206,112.71	619,901.05
其他应付款项	1,303,450.05	3,937,869.75
合计	24,813,639.37	270,998,259.39

(3) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	款项内容	2024.12.31	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
桃源县经济开发区开发投资有限公司	非关联方	押金及保证金	20,000,000.00	3年以上	80.60
东莞市天晓得物流有限公司	非关联方	运输费用	427,963.28	1年以内	1.72
CÔNG TY CỔ PHẦN NAM PHÁT THANH HOÁ (清化省南发股份公司)	非关联方	厂房押金	395,642.89	1年以内	1.59
东莞市众业餐饮管理有限公司	非关联方	其他往来款	227,045.00	1年以内	0.92
龙树初	关联方	员工报销款	186,844.00	1年以内	0.75
合计			21,237,495.17		85.58

单位名称	与本公司关系	款项内容	2023.12.31	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
香港站成鞋业有限公司	关联方	单位往来款	127,488,600.00	1年以内	47.04
龙树初	关联方	应付股权转让款及员工报销款	48,471,774.10	1年以内 62,095.00元; 2-3年 48,409,679.10元	17.89
龙进初	关联方	应付股权转让款及员工报销款	36,895,757.60	1年以内 4,319.00元; 2-3年 36,891,438.60元	13.61
陈同举	关联方	应付股权转让款及员工报销款	30,032,166.38	2-3年	11.08
桃源县经济开发区开发投资有限	非关联方	押金及保证金	20,000,000.00	2-3年	7.38

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

单位名称	与本公司关系	款项内容	2023.12.31	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
公司					
合计			262,888,298.08		97.00

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款及利息	33,929,855.51	2,135,882.62
一年内到期的长期应付款	668,022.56	979,581.41
一年内到期的租赁负债	51,439,554.32	39,629,280.39
合计	86,037,432.39	42,744,744.42

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书转让未终止确认的应收票据		112,900.00
待转销项税	106,234.11	108,296.14
合计	106,234.11	221,196.14

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款及利息	133,255,788.28	103,885,882.62
长期借款应付利息	129,855.51	
减：一年内到期的长期借款及利息	33,929,855.51	2,135,882.62
合计	99,455,788.28	101,750,000.00

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	573,367,608.43	412,349,014.94
未确认融资费用	-160,877,196.76	-98,288,751.39
减：一年内到期的非流动负债	51,439,554.32	39,629,280.39
合计	361,050,857.35	274,430,983.16

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	35,294.57	252,285.67

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款		
合计	35,294.57	252,285.67

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备分期采购款	703,317.13	1,231,867.08
其中：未确认融资费用	103.66	39,367.47
减：一年内到期的长期应付款	668,022.56	979,581.41
合计	35,294.57	252,285.67

2、 本报告期不存在需要披露的专项应付款

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,401,837.18	1,578,001.06	3,960,842.14	52,018,996.10	与资产或弥补未来费用相关
合计	54,401,837.18	1,578,001.06	3,960,842.14	52,018,996.10	

(三十二) 实收资本（或股本）

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）				2023.12.31
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
股东投入	303,000,000.00	25,820,869.56			25,820,869.56	328,820,869.56

项目	2023.12.31	本期变动增（+）减（-）				2024.12.31
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
股东投入	328,820,869.56					328,820,869.56

(三十三) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	217,579,998.00	170,179,130.44		387,759,128.44
股份支付计入所有者权益的项目	216,763,167.80			216,763,167.80
同一控制下被合并方期末净资产的影响	-753,700.68			-753,700.68
其他资本公积	81,794,375.00			81,794,375.00
合计	515,383,840.12	170,179,130.44		685,562,970.56

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价（股本溢价）	387,759,128.44	816,782,673.47	604,202,919.06	600,338,882.85
股份支付计入所有者权益的项目	216,763,167.80			216,763,167.80
同一控制下被合并方期末净资产的影响	-753,700.68			-753,700.68
其他资本公积	81,794,375.00	128,023,200.00		209,817,575.00
合计	685,562,970.56	944,805,873.47	604,202,919.06	1,026,165,924.97

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(三十四) 其他综合收益

项目	2022.12.31	本期金额						2023.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	5,748,636.00	-3,321,429.80			-3,321,429.80		2,427,206.20	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	5,748,636.00	-3,321,429.80			-3,321,429.80		2,427,206.20	
其他								
其他综合收益合计	5,748,636.00	-3,321,429.80			-3,321,429.80		2,427,206.20	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	2023.12.31	本期金额						2024.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,427,206.20	-5,489,104.05			-5,489,104.05			-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,427,206.20	-5,489,104.05			-5,489,104.05			-
其他								
其他综合收益合计	2,427,206.20	-5,489,104.05			-5,489,104.05			-
								3,061,897.85

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(三十五) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	21,898,817.87	6,019,191.10		27,918,008.97
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	21,898,817.87	6,019,191.10		27,918,008.97

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	27,918,008.97	11,940,110.81	27,918,008.97	11,940,110.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	27,918,008.97	11,940,110.81	27,918,008.97	11,940,110.81

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	360,344,558.41	157,799,919.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	360,344,558.41	157,799,919.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	282,078,538.48	208,563,830.05
减：提取法定盈余公积	11,940,110.81	6,019,191.10
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他转出	184,661,745.44	
期末未分配利润	425,821,240.64	360,344,558.41

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,572,094,511.85	4,592,483,481.23	4,103,432,322.40	3,335,514,339.81
其他业务	15,620,619.20	11,006,221.20	107,130,576.41	70,642,206.20
合计	5,587,715,131.05	4,603,489,702.43	4,210,562,898.81	3,406,156,546.01

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	5,572,094,511.85	4,103,432,322.40
租赁和其他收入	15,620,619.20	107,130,576.41
合计	5,587,715,131.05	4,210,562,898.81

2、 收入的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型：				
成品鞋	5,063,160,551.25	4,214,065,979.73	3,667,945,722.96	3,019,660,940.07
模具	258,400,795.47	169,478,281.01	233,682,163.43	141,018,531.84
鞋底	142,508,859.37	118,504,596.56	118,727,931.58	115,711,782.46
鞋材配件	108,024,305.76	90,434,623.93	83,076,504.43	59,123,085.44
其他业务收入	15,620,619.20	11,006,221.20	107,130,576.41	70,642,206.20
合计	5,587,715,131.05	4,603,489,702.43	4,210,562,898.81	3,406,156,546.01
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	5,587,715,131.05	4,603,489,702.43	4,210,562,898.81	3,406,156,546.01
在某一时段内确认				
合计	5,587,715,131.05	4,603,489,702.43	4,210,562,898.81	3,406,156,546.01
按销售区域分类：				
境外销售	2,368,242,722.21	1,795,419,973.30	2,027,559,262.13	1,573,814,477.86
中国境内销售	3,219,472,408.84	2,808,069,729.13	2,183,003,636.68	1,832,342,068.15
合计	5,587,715,131.05	4,603,489,702.43	4,210,562,898.81	3,406,156,546.01

3、 营业收入前五大客户情况

客户名称	2024年度销售金额	销售占比(%)
李宁集团	1,383,410,071.98	24.76
Under Armour	1,323,179,638.00	23.68
adidas	977,486,735.69	17.49
Decathlon	771,252,089.46	13.80
安踏集团	509,825,570.32	9.12
合计	4,965,154,105.45	88.85

注：公司前五大客户的销售金额以同一控制下的企业合并口径进行统计

李宁客户包括广西李宁体育用品有限公司、李宁（中国）体育用品有限公司、李宁

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(中国) 体育用品有限公司工会委员会、李宁体育科技(深圳)有限公司、李宁体育童装有限公司、上海李宁体育用品电子商务有限公司和上海李宁体育用品有限公司。

Under Armour 客户包括 DOME Corporation 和 Under Armour (安德玛)。

adidas 客户包括 adidas International Trading AG 和阿迪达斯体育(中国)有限公司。

Decathlon 客户包括 DESIPRO PTE.LTD.、迪畅(上海)管理咨询有限公司和上海莘威运动品有限公司。

安踏集团包括安踏(中国)有限公司、安踏体育用品集团有限公司、迪桑特(中国)有限公司、斐乐体育有限公司、可隆体育(中国)有限公司、泉州安踏鞋材有限公司、商丘安踏鞋业有限公司、斯潘迪(中国)有限公司、安踏分销(香港)有限公司、和厦门安踏进出口有限公司。

客户名称	2023 年度销售金额	销售占比 (%)
李宁集团	1,384,890,295.19	32.89
Under Armour	1,214,503,568.55	28.84
adidas	431,014,775.99	10.24
Decathlon	396,221,865.10	9.41
安踏集团	225,799,736.39	5.36
合计	3,652,430,241.22	86.74

注：公司前五大客户的销售金额以同一控制下的企业合并口径进行统计

李宁集团客户包括广西李宁体育用品有限公司、李宁(中国)体育用品有限公司、李宁体育科技(深圳)有限公司、李宁体育童装有限公司和上海李宁体育用品电子商务有限公司。

Under Armour 客户包括 DOME Corporation 和 Under Armour (安德玛)。

adidas 客户包括 adidas International Trading AG 和阿迪达斯体育(中国)有限公司。

Decathlon 客户包括 DESIPRO PTE.LTD.和上海莘威运动品有限公司。

安踏集团包括安踏(中国)有限公司、安踏体育用品集团有限公司、斐乐体育有限公司、河南安踏鞋材有限公司、可隆体育(中国)有限公司、泉州安踏鞋材有限公司、商丘安踏鞋业有限公司、斯潘迪(中国)有限公司、厦门安踏进出口有限公司和河南安踏鞋材有限公司。

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,508,168.74	8,216,681.96

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	5,091,645.30	4,578,226.17
地方教育费附加	3,977,559.14	3,063,673.07
房产税	2,198,766.57	1,896,784.50
土地使用税	1,263,568.08	1,181,166.16
印花税	2,526,855.88	2,085,423.01
车船使用税	27,613.55	29,008.60
环境保护税	72,168.27	145,187.02
水利建设基金	1,299,658.68	963,942.21
其他税款	1,722.40	
合计	25,967,726.61	22,160,092.70

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬费用	18,143,598.56	15,645,107.50
业务招待费及差旅费	961,402.99	643,207.54
广告费及业务宣传费	710,201.83	552,290.11
其他	585,498.33	824,880.71
合计	20,400,701.71	17,665,485.87

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬费用	262,794,970.53	208,181,777.05
折旧、摊销费用	35,236,094.43	33,638,515.39
办公费	33,513,526.96	22,923,278.93
中介机构费用	11,717,628.69	10,715,377.16
业务招待费	14,548,483.91	11,143,615.86
技术服务费	9,691,170.23	5,058,860.57
差旅费	3,375,383.40	3,189,568.27
其他	15,225,725.88	10,945,444.62
合计	386,102,984.03	305,796,437.85

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬费用	134,121,137.33	126,788,768.22
直接投入费用	23,380,599.24	30,545,662.92
折旧摊销费用	9,617,559.06	8,953,407.10
其他	4,568,307.55	6,156,154.47

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	171,687,603.18	172,443,992.71

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	35,632,627.63	33,972,320.66
其中：租赁负债利息费用	24,662,953.12	19,410,489.99
减：利息收入	5,386,104.84	5,126,242.20
汇兑损益	-4,441,467.97	-2,926,936.74
其他	3,805,461.54	1,195,215.39
合计	29,610,516.36	27,114,357.11

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,065,690.05	19,799,793.13
进项税加计抵减	9,652,066.19	3,761,988.50
代扣个人所得税手续费	205,903.42	155,381.73
直接减免的增值税	1,639,900.00	1,039,712.00
其他	193,455.92	67,952.51
合计	27,757,015.58	24,824,827.87

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,404,126.34	5,065,601.11
处置长期股权投资产生的投资收益	23,148.78	
合计	7,427,275.12	5,065,601.11

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	5,168,223.90	-2,233,727.18
应收款项融资减值损失	-493,517.53	2,816,092.99
其他应收款坏账损失	3,180,560.26	5,125,099.21
合计	7,855,266.63	5,707,465.02

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	14,523,715.97	15,534,480.44

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失		76,696.24
合计	14,523,715.97	15,611,176.68

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	185,261.63	-3,789,137.92
使用权资产处置收益	272,724.20	873,438.06
合计	457,985.83	-2,915,699.86

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	240,000.00	3,419.08
税费返还		
无法支付的应付账款	331,965.49	712,688.85
非流动资产毁损报废利得	68.46	
合同罚款及赔偿收入	108,032.10	2,200,203.83
其他	129,431.29	1,085,655.64
合计	809,497.34	4,001,967.40

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠支出	2,564,912.28	8,364.79
诉讼赔偿损失	173,549.47	192,000.00
非流动资产毁损报废损失	94,492.13	2,636,280.00
合同罚款及赔偿	236,946.04	703,916.06
滞纳金及罚款	136,986.58	797,940.41
其他	556,648.32	2,868,275.19
合计	3,763,534.82	7,206,776.45

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	86,249,125.72	56,791,097.06
递延所得税费用	-6,656,518.76	-6,900,281.23
合计	79,592,606.96	49,890,815.83

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	360,765,153.18	261,677,264.93
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	54,114,772.98	39,251,589.74
子公司适用不同税率的影响	12,807,980.40	4,398,268.21
调整以前期间所得税的影响	4,184,852.51	1,433,583.04
非应税收入的影响		-70,070.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,411,144.77	5,733,685.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,066,963.58	-2,212,347.48
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	31,832,248.46	30,032,082.57
研发费用加计扣除	-28,219,742.30	-27,122,756.32
租赁税会差异	520,375.73	-109,402.33
残疾人工资加计扣除	-2,196,889.79	-1,443,817.57
其他	-1,795,172.21	
所得税费用	79,592,606.96	49,890,815.83

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	5,046,597.87	3,768,339.97
政府补助	17,555,391.03	23,504,113.46
往来款及其他	32,301,202.82	157,421,950.22
合计	54,903,191.72	184,694,403.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	118,184,865.68	79,606,970.84
押金及保证金	10,272,206.79	3,498,320.09
往来款及其他	22,432,692.08	4,967,343.05
合计	150,889,764.55	88,072,633.98

3、 本报告期不存在收到的其他与投资活动有关的现金

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付股权收购款及股东往来	109,454,816.39	30,219,884.40
合计	109,454,816.39	30,219,884.40

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到受限资金	1,190,400.00	500.00
合计	1,190,400.00	500.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的租金	70,745,554.20	38,733,268.41
支付融资租赁款项	2,197,000.00	1,020,001.00
支付的借款保证金	5,000,000.00	
合计	77,942,554.20	39,753,269.41

(五十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	281,172,546.22	211,786,449.10
加：信用减值损失	7,855,266.63	5,707,465.02
资产减值准备	11,409,471.34	15,611,176.68
固定资产折旧	91,818,106.69	87,230,156.49
油气资产折耗		
使用权资产折旧	52,180,668.18	54,310,106.52
无形资产摊销	3,291,553.99	2,532,376.38
长期待摊费用摊销	33,574,172.85	31,090,919.74
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）	-457,985.83	2,915,699.86
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	94,423.67	2,636,280.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	29,689,177.60	29,722,676.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,427,275.12	-5,065,601.11
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,539,081.95	-1,498,515.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-76,648.28	-62,973,874.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	-280,778,828.72	63,826,913.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-387,986,788.97	-66,666,948.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	496,409,587.24	-95,400,705.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	324,228,365.54	275,764,574.92

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	249,141,939.39	265,853,302.76
减：现金的期初余额	265,853,302.76	304,305,550.44
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	-16,711,363.37	-38,452,247.68

2、 本期不存在支付的取得子公司的现金净额

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	本期金额	上期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,721,476.55	619,450.72
其中：常德站宇鞋业有限公司	962,500.00	
阳新鑫力和运动用品有限公司（原名：阳新龙行天下运动用品有限公司）		619,450.72
常德龙行天下鞋业有限公司	1,589,370.09	
石城龙行天下鞋业有限公司	169,606.46	
越南大可责任有限公司		
越南富存责任有限公司		
安乡大旺鞋业有限公司		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,573,381.05	1,613,363.49
其中：常德站宇鞋业有限公司	173,521.89	
阳新鑫力和运动用品有限公司（原名：阳新龙行天下运动用品有限公司）		1,167,015.45
常德龙行天下鞋业有限公司	1,589,370.09	
石城龙行天下鞋业有限公司	169,606.46	
越南大可责任有限公司		
越南富存责任有限公司		

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

	本期金额	上期金额
安乡大旺鞋业有限公司	640,882.61	446,348.04
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	640,882.61	1,000,000.00
其中：常德站宇鞋业有限公司		
阳新鑫力和运动用品有限公司（原名：阳新龙行天下运动用品有限公司）		
常德龙行天下鞋业有限公司		
石城龙行天下鞋业有限公司		
越南大可责任有限公司		
越南富存责任有限公司		
安乡大旺鞋业有限公司		
东莞市大升碳素科技有限公司	640,882.61	1,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	788,978.11	6,087.23

说明：2022年12月27日，东莞市大升碳素科技有限公司作出股东会决议，同意龙行天下有限将所持东莞市大升碳素科技有限公司60%的股权（对应300万元出资额，实缴100万元）以100万元转让给东莞常青树。同日，龙行天下有限与东莞常青树就上述股权转让事宜签订了《股权转让出资协议》。本次出售后，龙行天下有限不再持有东莞市大升碳素科技有限公司的股权。东莞市大升碳素科技有限公司自2022年12月起不再纳入合并范围。2023年1月4日，东莞市市场监督管理局核准了上述变更事项。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	249,141,939.39	265,853,302.76
其中：库存现金	997,038.68	366,832.98
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	248,144,900.71	265,486,469.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	249,141,939.39	265,853,302.76
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

5、 本报告期不存在供应商融资安排

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2024年12月31日

项目	2024 期末外币余额	2024 折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			118,387,325.67
其中:			
美元	13,761,079.13	7.188400000	98,920,141.22
欧元	2,440.00	7.525700000	18,362.71
港币	2,237,711.58	0.926040000	2,072,210.43
新加坡元	137,373.62	5.321400000	731,019.98
越南盾	59,013,535,001.00	0.000282064	16,645,591.33
印尼卢比	782,877,130.71	0.000451174	353,213.81
应收账款			371,002,278.04
其中:			
美元	51,591,053.41	7.188400000	370,857,128.34
印尼卢比	302,155,875.00	0.000441901	133,522.92
越南盾	41,220,316.00	0.000282060	11,626.78
应收款项融资			238,497,576.82
其中:			
美元	33,178,117.08	7.188400000	238,497,576.82
其他应收款			26,731,424.82
其中:			
印尼卢比	3,557,350,982.97	0.000441901	1,571,996.18
越南盾	89,197,601,560.00	0.000282064	25,159,428.64
应付账款			461,477,478.96
其中:			
美元	54,066,867.93	7.188400000	388,654,273.43
越南盾	240,399,541,398.60	0.000282064	67,808,046.43
欧元	578,744.86	7.525700000	4,355,460.19
印尼卢比	1,492,866,595.00	0.000441901	659,698.91
其他应付款			863,419.51
其中:			
越南盾	3,045,117,073.00	0.000282064	858,917.78
印尼卢比	10,187,205.00	0.000441901	4,501.73

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2023年12月31日

项目	2023 期末外币余额	2023 折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			98,897,592.14
其中:			
美元	12,667,013.01	7.082700000	89,716,653.05
欧元	2,440.00	7.859200000	19,176.45
港币	2,052,318.61	0.906220000	1,859,852.17
新加坡元	51,216.12	5.377200000	275,399.32
越南盾	24,057,618,648.00	0.000292070	7,026,511.16
印尼卢比	10,560,225,735.20	0.000460762	4,865,745.94
应收账款			200,733,926.16
其中:			
美元	28,341,273.28	7.082700000	200,732,736.25
越南盾	4,074,074.00	0.000292070	1,189.91
应收账款			283,976,878.15
其中:			
美元	40,094,438.30	7.082700000	283,976,878.15
其他应收款			24,122,512.64
其中:			
美元	13,708.09	7.082700000	97,090.29
印尼卢比	3,228,992,000.00	0.000460762	1,487,795.35
越南盾	77,165,128,376.39	0.000292070	22,537,627.00
应付账款			335,869,534.03
其中:			
美元	40,814,158.01	7.082700000	289,074,436.94
新加坡元	3,768.01	5.377200000	20,261.34
越南盾	156,770,157,707.20	0.000292070	45,787,876.12
欧元	80,292.51	7.859200000	631,034.89
港元	43,032.00	0.906220000	38,996.46
印尼卢比	687,835,788.20	0.000460762	316,928.28
其他应付款			129,690,595.87
其中:			
美元	18,069,254.29	7.082700000	127,979,107.36
越南盾	5,859,855,195.00	0.000292070	1,711,488.51

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	24,662,953.13	19,410,490.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,351,038.64	4,747,973.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	70,745,554.20	38,733,268.41
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	2024 未折现租赁付款额	2023 未折现租赁付款额
1 年以内	70,079,641.71	58,653,809.83
1 至 2 年	71,911,621.77	56,368,327.08
2 至 3 年	70,092,524.87	52,827,126.00
3 年以上	361,283,820.08	244,499,752.02
合计	573,367,608.42	412,349,014.94

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,210,516.90	3,597,453.79
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

错误!未提供文档变量。

2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

六、 研发支出

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	134,121,137.33	126,788,768.22
耗用材料	23,380,599.24	30,545,662.92
折旧摊销	9,617,559.06	8,953,407.10
其他相关费用	4,568,307.55	6,156,154.47
合计	171,687,603.18	172,443,992.71
其中：费用化研发支出	171,687,603.18	172,443,992.71
资本化研发支出-确认为无形资产		
资本化研发支出-确认为存货		

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

七、 合并范围的变更

(一) 本报告期公司未发生非同一控制下企业合并

(二) 本报告期公司未发生同一控制下企业合并

(三) 本报告期公司未发生反向购买

(四) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
常德站宇鞋业有限公司	1,650,000.00	100.00	股权转让给第三方	2024/8/30	控制权转移	23,148.78		2,000,000.00	1,626,851.22		无
阳新鑫力和运动用品有限公司(原名:阳新龙行天下运动用品有限公司)	619,450.72	100.00	股权转让给第三方	2023/4/30	控制权转移			5,000,000.00	619,450.72		无
常德龙行天下鞋业有限公司	1,589,370.09	100.00	注销收回	2025/02/08 注销	股东决议, 税务工商手续完成、变更						无
石城龙行天下鞋业有限公司	16,669,606.46	100.00	注销收回	2024/01/22 注销	股东决议, 税务工商手续完成、变更	126,177.14		16,543,429.32	43,429.32		无

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
越南大可责任有限公司		100.00	注销收回	2023.12 注销	股东决议, 税务工商手续完成、变更						无
越南富存责任有限公司		100.00	注销收回	2023.12 注销	股东决议, 税务工商手续完成、变更						无
安乡大旺鞋业有限公司	640,882.61	100.00	注销收回	2024/01/25 注销	股东决议, 税务工商手续完成、变更			640,882.61			无
衡东县站元鞋业有限公司	138,179.62	100.00	注销收回	2023/11/27 注销	股东决议, 税务工商手续完成、变更			4,420,000.00	138,179.62		无

其他说明:

1、2024年8月,出售子公司常德站宇鞋业有限公司100%股权

2024年7月21日,湖南龙行天下与常德市欣达瑞运动用品有限公司的法定代表人、股东黄词军签署《关于常德站宇鞋业有限公司之股权收购协议》,约定由黄词军或其投资的第三方收购常德站宇鞋业有限公司100%的股权,转让价格按照常德站宇鞋业有限公司经评估的净资产计算,且转让双方应于2024年7月31日完成前述股权转让交割。

2024年9月19日,常德站宇鞋业有限公司作出股东会决议,同意湖南龙行天下将所持常德站宇鞋业有限公司100%的股权(对应600万元出资额,实缴200万元)以165万元转让给常德市欣达瑞运动用品有限公司。2024年9月19日,湖南龙行天下与常德市欣达瑞运动用品有限公司就上述股权转让事项签订了《股权转让协议》。

2024年12月31日,东莞市市场监督管理局核准了上述变更事项。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、2023年8月，出售子公司阳新鑫力和运动用品有限公司（原名：阳新龙行天下运动用品有限公司）100%股权

2023年4月20日，钟祥龙行天下与刘艳、刘建签署股权收购意向协议，约定钟祥龙行天下将其持有的所持阳新鑫力和运动用品有限公司80%的股权（对应400万元出资额，实缴400万元）转让给刘艳；将所持阳新鑫力和运动用品有限公司20%的股权（对应100万元出资额，实缴100万元）转让给刘建，且转让双方于2023年4月30日完成前述股权转让交割。

2023年7月26日，钟祥龙行天下就上述股权转让事项分别与刘艳、刘建签订了《股权转让协议》，约定钟祥龙行天下将所持阳新鑫力和运动用品有限公司80%的股权（对应400万元出资额，实缴400万元）以495,560.58元转让给刘艳；将所持阳新鑫力和运动用品有限公司20%的股权（对应100万元出资额，实缴100万元）以123,890.14元转让给刘建。

2023年8月7日，阳新鑫力和运动用品有限公司作出股东会决议，同意钟祥龙行天下将所持阳新鑫力和运动用品有限公司80%的股权（对应400万元出资额，实缴400万元）以495,560.58元转让给刘艳；将所持阳新鑫力和运动用品有限公司20%的股权（对应100万元出资额，实缴100万元）以123,890.14元转让给刘建。

3、常德龙行天下鞋业有限公司于2025年2月注销收回投资

湖南龙行天下曾持有常德龙行天下鞋业有限公司100%股权，湖南龙行天下于2024年12月做出决议，申请注销常德龙行天下鞋业有限公司，不再纳入合并范围，相关注销手续已于2025年2月完成。

4、石城龙行天下鞋业有限公司2024年1月注销收回投资

本公司曾持有石城龙行天下鞋业有限公司100%股权，本公司于2023年7月做出决议，申请注销石城龙行天下鞋业有限公司，并聘请北京中永东信税务师事务所（普通合伙）就石城龙行天下自2021年9月至2023年8月的经营及税款缴纳情况进行了清算审核（中永东信税鉴[2023]第23-0558号），石城龙行天下于2023年12月起不再纳入合并范围，相关注销手续已于2024年1月完成。

5、越南大可责任有限公司、越南富存责任有限公司于2023年12月注销

VICTORY FOOTWEAR COMPANY LIMITED（龙行天下鞋业有限公司）曾持有越南大可责任有限公司、越南富存责任有限公司100%股权，

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

香港龙行天下鞋业有限公司于2023年12月做出决议，申请注销两公司，不再纳入合并范围。

6、安乡大旺鞋业有限公司于2024年1月注销收回投资

常德站成曾经持股100%的子公司，于2023年12月将100%股权转让给安乡站成智造体育科技有限公司，曾持有安乡大旺鞋业有限公司100%股权。2023年12月，安乡站成智造体育科技有限公司做出决议，申请注销安乡大旺鞋业有限公司，不再纳入合并范围，相关注销手续已于2024年1月完成。

7、衡东县站元鞋业有限公司于2023年11月注销收回投资

湖南站元鞋业有限公司曾持有衡东站元100%股权，湖南站元鞋业有限公司于2023年做出决议，申请简易注销衡东站元，并聘请湖南天诚联合会计师事务所就衡东站元自2022年9月至2023年9月的经营及税款缴纳情况进行了清算审核（天诚审字[2023]6036号）。衡东县站元鞋业有限公司相关注销手续已于2023年11月完成，于2023年12月起不再纳入合并范围。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(五) 其他原因的合并范围变动

1、2023年4月，本公司新设成立 VICTORY FOOTWEAR TECHNOLOGY COMPANY PTE.LTD.（新加坡龙行天下鞋业科技有限公司），注册资本为100新加坡元。根据公司章程约定，香港龙行天下投资持股100%。

2、2023年5月，本公司新设成立湖南站峰新材料科技有限公司，注册资本为人民币2,000万元。根据公司章程约定，东莞站峰持股100%。

3、2023年6月，本公司新设成立祥德国际贸易有限公司，注册资本为10,000港元。根据公司章程约定，香港龙行天下投资持股100%。

4、2023年6月，本公司新设成立祥悦国际贸易有限公司，注册资本为10,000港元。根据公司章程约定，香港龙行天下投资持股100%。

5、2023年7月，本公司新设成立 PT VICTORY FOOTWEAR INDONESIA（印尼站成鞋业），注册资本为4,672,860股。根据公司章程约定，香港龙行天下投资占94.74%；喜悦国际占5.26%。

6、2024年1月，本公司新设成立衡阳站瑞新材料有限公司，注册资本为人民币5,000万元。根据公司章程约定，龙行天下持股66.7%，东莞市站兴运动用品有限公司持股33.3%。

7、2024年2月，本公司新设成立 PT VICTORY INNOVATION INDONESIA（印尼站成科技），注册资本为7,748,850股。根据公司章程约定，香港龙行天下投资持股100%。

8、2024年3月，本公司新设成立临澧站成鞋业有限公司，注册资本为人民币2,000万元。根据公司章程约定，龙行天下持股100%。

9、2024年12月，龙行天下与泉州沃劲新材料有限责任公司签署协议，共同出资设立衡阳站成高分子新材料有限公司，主要从事新材料技术推广服务、新材料技术研发，注册资本为人民币2,000万元。根据公司章程约定，龙行天下持股51%，泉州沃劲新材料有限责任公司持股49%。2024年12月30日，衡阳县市场监督管理局核准了上述公司设立事项。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南站成体育科技有限公司	26,000 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业	100.00		同一控制下收购
安乡站成体育科技有限公司	1,000 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业		100.00	投资设立
常德站成鞋业有限公司	10,000 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业	100.00		同一控制下收购
安乡大旺鞋业有限公司	3,000 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业		100.00	同一控制下收购
湖南龙行天下运动用品有限公司	8,000 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业	100.00		同一控制下收购
常德龙行天下鞋业有限公司	4,000 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业		100.00	投资设立
常德站宇鞋业有限公司	600 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业		100.00	投资设立, 2024/12/31 转让退出出表
东莞市站福运动用品有限公司	10,000 万元人民币	中国境内	广东省东莞市	制造业	80.00		非同一控制下收购
安乡鑫旺体育科技有限公司	1,000 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业		100.00	非同一控制下收购
湖南站元鞋业有限公司	6,000 万元人民币	中国境内	湖南省衡阳市	制造业	100.00		非同一控制下收购
衡东县站元鞋业有限公司	1,000 万元人民币	中国境内	湖南省衡东经济开发区	制造业		100.00	投资设立
钟祥龙行天下运动用品有限公司	5,000 万元人民币	中国境内	湖北省荆门市	制造业	100.00		同一控制下收购
阳新鑫力和运动用品有限公司 (原名: 阳新龙行天下运动用品有限公司)	500 万元人民币	中国境内	湖北省黄石市	制造业		100.00	同一控制下收购, 2023 年 4 月出表
石城龙行天下鞋业有限公司	5,000 万元人民币	中国境内	江西省赣州市	制造业	100.00		投资设立
广东杰富亿自动化有限公司	5,000 万元人民币	中国境内	广东省东莞市	制造业	90.00		同一控制下收购

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳杰富亿数字化有限公司	500 万元人民币	中国境内	广东省深圳市	制造业		90.00	投资设立
东莞市站峰运动科技有限公司	3,000 万元人民币	中国境内	广东省东莞市	制造业	100.00		同一控制下收购
湖南站峰新材料科技有限公司	2,000 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业		100.00	投资设立
东莞市站成运动科技有限公司	3,000 万元人民币	中国境内	广东省东莞市	制造业	100.00		投资设立
广东站胜数字化模具科技有限公司	3,000 万元人民币	中国境内	广东省东莞市	制造业	100.00		投资设立
东莞市站胜模具有限公司	2,550 万元人民币	中国境内	广东省东莞市	制造业	100.00		同一控制下收购
东莞市站成鞋业有限公司	4,300 万元人民币	中国境内	广东省东莞市	制造业	100.00		同一控制下收购
东莞市喜悦运动科技有限公司	1,500 万元人民币	中国境内	广东省东莞市	制造业	100.00		投资设立
东莞市站德进出口贸易有限公司	500 万元人民币	中国境内	广东省东莞市	制造业	100.00		投资设立
东莞市喜悦运动用品有限公司	230 万元人民币	中国境内	广东省东莞市	制造业	100.00		同一控制下收购
龙行天下投资有限公司	1,500,000 美元	中国香港	中国香港	投资控股	100.00		投资设立
站成国际贸易有限公司	10,000 港元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	投资设立
站德国际贸易有限公司	10,000 港元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	投资设立
站胜国际贸易有限公司	10,000 港元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	投资设立
MIA INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED (米亚国际控股有限公司)	10,000 港元	中国香港	中国香港	投资控股		100.00	同一控制下收购
越南站成鞋业有限公司	1,350 亿越南盾	越南	越南	制造业		100.00	投资设立
PT VICTORY FOOTWEAR INDONESIA(印尼站成鞋业)	15,000,000,000 印尼卢比	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		香港龙行天下投资占 94.74%；喜悦国际占 5.26%	投资设立
站佳国际贸易有限公司	10,000 港元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	投资设立

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
站峰国际贸易有限公司	10,000 港元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	投资设立
喜悦国际贸易有限公司	10,000 港元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	投资设立
VICTORY FOOTWEAR COMPANY LIMITED (龙行天下鞋业有限公司)	10,000 港元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	同一控制下收购
越南大可责任有限公司	/	越南	越南	制造业		100.00	同一控制下收购
越南富存责任有限公司	/	越南	越南	制造业		100.00	同一控制下收购
越南站成运动科技有限公司	450 亿越南盾	越南	越南	制造业		100.00	投资设立
VICTORY FOOTWEAR COMPANY PTE. LIMITED (新加坡龙行天下鞋业有限公司)	100 新加坡元	新加坡	新加坡	投资控股		100.00	投资设立
VICTORY FOOTWEAR TECHNOLOGY COMPANY PTE.LTD. (新加坡龙行天下鞋业科技有限公司)	100 新加坡元	新加坡	新加坡	贸易		100.00	投资设立
祥德国际贸易有限公司	10,000 港元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	投资设立
祥悦国际贸易有限公司	10,000 港元	中国香港	中国香港	贸易		100.00	投资设立
PT VICTORY INNOVATION INDONESIA (印尼站成科技)	154,977,000,000 印尼卢比	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		祥德和祥悦各占 50%	投资设立
衡阳站瑞新材料有限公司	5,000 万元人民币	中国境内	湖南省衡阳市	制造业	66.70		投资设立
临澧站成鞋业有限公司	2,000 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业	100.00		投资设立
衡阳站成高分子新材料有限公司	2,000 万元人民币	中国境内	湖南省衡阳市	制造业	51.00		投资设立
安乡站成智造体育科技有限公司	12,000 万元人民币	中国境内	湖南省常德市	制造业	100.00		投资设立
越南龙行天下鞋业有限公司	2,707.51 亿越南盾	越南	越南	制造业		100.00	同一控制下收购

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、重要的非全资子公司

子公司名称	2024 少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市站福运动用品有限公司	20.00	3,837,298.34		8,470,459.86
广东杰富亿自动化有限公司	10.00	-235,273.59		1,465,712.47
衡阳站瑞新材料有限公司	33.30	-4,508,017.01		9,481,982.89

子公司名称	2024 少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市站福运动用品有限公司	20.00	2,559,700.89		4,633,161.52
广东杰富亿自动化有限公司	10.00	662,918.17		1,700,986.06

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市站福运动用品有限公司	55,490,595.32	5,807,666.21	61,298,261.53	9,804,834.80	3,480,384.39	13,285,219.19	32,224,548.38	7,683,622.68	39,908,171.06	6,502,693.77	4,578,926.64	11,081,620.41
广东杰富亿自动化有限公司	65,136,050.34	14,804,788.69	79,940,839.03	28,758,364.16	11,041,677.85	39,800,042.01	60,898,800.94	17,854,587.85	78,753,388.79	23,770,082.84	12,489,773.07	36,259,855.91
衡阳站瑞新材料有限公司	26,091,506.92	56,083,456.67	82,174,963.59	22,215,973.55	27,696,578.75	49,912,552.30						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市站福运动用品有限公司	55,248,659.15	19,186,491.69		11,746,788.46	43,227,815.61	12,798,504.46		-6,483,788.95
广东杰富亿自动化有限公司	21,724,051.30	-2,352,735.86		-7,308,503.06	40,729,852.46	6,629,181.65		7,491,727.84
衡阳站瑞新材料有限公司	26,688,696.01	-13,537,588.61		-20,950,321.56				

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

4、 报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本报告期不存在在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广西宁站体育科技有限公司	中国境内	广西壮族自治区来宾市	制造业		45.00	合营企业，湖南龙行天下持有45%股权	是

2、 重要合营企业财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	广西宁站体育科技有限公司	广西宁站体育科技有限公司
流动资产	162,797,423.32	127,556,593.94
非流动资产	28,655,289.11	32,586,867.67
资产合计	191,452,712.43	160,143,461.61
流动负债	37,002,988.17	22,694,596.18
非流动负债		58,938.28
负债合计	37,002,988.17	22,753,534.46
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	154,449,724.26	137,389,927.15
按持股比例计算的净资产份额	69,502,375.92	61,825,467.22
调整事项	646,184.37	918,966.73
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	646,184.37	918,966.73
对合营企业权益投资的账面价值	70,148,560.29	62,744,433.95
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	无公开报价信息	无公开报价信息
营业收入	214,221,769.24	167,992,957.96

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	广西宁站体育科技有限公司	广西宁站体育科技有限公司
净利润	16,453,614.08	11,256,891.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,453,614.08	11,256,891.35
本期收到的来自合营企业的股利	本期无	本期无

- 3、 本报告期不存在需要披露的重要联营企业的主要财务信息
- 4、 本报告期不存在不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- 5、 本报告期不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- 6、 本报告期不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损
- 7、 本报告期不存在与合营企业投资相关的未确认承诺
- 8、 本报告期不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 本报告期不存在重要的共同经营

(五) 本报告期不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目（递延收益）	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
湖南站成科技-土地及基础设施建设补助	24,585,745.00	506,628.72	506,628.72	其他收益
湖南站成科技-企业扶持专款专用基金-湖南站成二期厂区道路路基补贴款	5,000,000.00	72,916.67		其他收益

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

资产负债表列报项目（递延收益）	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
湖南站成科技-企业扶持专款专用基金-湖南站成二期电力工程补贴款	7,378,001.06	2,709,362.42	2,212,669.60	其他收益
常德站成-土地契税返还	271,471.50	5,645.88	5,175.39	其他收益
常德站成-房屋契税返还	5,605,605.00	140,140.08	128,461.74	其他收益
常德站成-基础建设资金返还（土地）	120,000.00	2,530.80	2,319.90	其他收益
湖南龙行天下-土地出让金返还	920,510.00	327,042.24	327,042.24	其他收益
钟祥龙行天下-2024年省级制造业高质量发展专项资金	1,200,000.00	78,194.34		其他收益
钟祥龙行天下-钟祥市企业技术改造设备购置补助资金	1,083,800.00	118,380.99	131,164.67	其他收益
合计	46,165,132.56	3,960,842.14	3,313,462.26	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
湖南站成科技-2023年全县创新突破产业突围先进企业奖励资金	100,000.00	100,000.00	
湖南站成科技-工业企业税收增量奖补	305,600.00	305,600.00	
湖南站成科技-政府稳岗返还补贴	192,924.75	192,924.75	
湖南站成科技-安置残疾人就业奖励	114,000.00	114,000.00	
常德站成-桃源县商务局2023年度开放型经济与流通产业发展专项资金（外贸业绩增长）	548,000.00	548,000.00	
常德站成-2023年度桃源县残疾人联合会超比安置残疾人就业奖金	24,000.00	24,000.00	
常德站成-桃源高新技术产业开发区管理委员会贷款利息补贴	913,117.51	913,117.51	
湖南龙行天下-2023年全县创新突破产业突围先进企业奖励资金	250,000.00	250,000.00	
湖南龙行天下-市级工业和信息化发展专项资金	100,000.00	100,000.00	
湖南龙行天下-桃源县商务局2023年开放型经济与流通产业发展专项资金（外贸业绩增长）	411,000.00	411,000.00	
湖南龙行天下-2023年度园区企业先进个人产业链招商奖励资金	100,000.00	100,000.00	
湖南龙行天下-2023年失业保险稳岗返还	355,983.76	355,983.76	
湖南龙行天下-专职消防队智能接处警消防系统建设	80,000.00	80,000.00	
湖南龙行天下-吸纳脱贫劳动力就业社保补贴	460,202.97	460,202.97	
湖南龙行天下-2024年失业动态监测补助	1,500.00	1,500.00	
湖南龙行天下-2024年职业技能培训补贴	196,650.00	196,650.00	
湖南龙行天下-桃源县残联超比例安置残疾人	42,000.00	42,000.00	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
就业奖励			
钟祥龙行天下-国家高新技术企业认定奖励	100,000.00	100,000.00	
钟祥龙行天下-厂房租金补助资金	2,200,000.00	2,200,000.00	
钟祥龙行天下-吸纳就业补贴	34,000.00	34,000.00	
钟祥龙行天下-稳岗补贴	321,046.00	321,046.00	
钟祥龙行天下-大学生扩工补贴	1,000.00	1,000.00	
安乡智造-先进制造业高地建设专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	
安乡智造-招工稳岗补贴	3,978.82	3,978.82	
安乡智造-入规入园奖和自营出口奖励	130,000.00	130,000.00	
安乡智造-首次实现外贸业绩补贴	100,000.00	100,000.00	
安乡智造-企业吸纳脱贫人口社保补贴	560,147.12	560,147.12	
安乡智造-失业保险稳岗返还	189,565.88	189,565.88	
安乡鑫旺-2023年失业保险稳岗返还	17,068.93	17,068.93	
安乡鑫旺-规模企业培育发展资金	50,000.00	50,000.00	
安乡鑫旺-2024年失业保险稳岗返还	43,803.73	43,803.73	
安乡鑫旺-2024年脱贫劳动力社保补助	24,501.00	24,501.00	
湖南站元-湖南衡阳西渡高新技术产业园管理委员会房租补贴款	1,640,000.00	1,640,000.00	
湖南站元-衡阳县失业保险基金稳岗补贴	8,876.99	8,876.99	
东莞站福-2024年6月岗位补贴	7,800.00	7,800.00	
东莞站福-2024年7月岗位补贴	1,000.00	1,000.00	
东莞站福-2024年12月稳岗返还东莞市-广东建行社保大集中代发户	14,687.91	14,687.91	
广东杰富亿-2024年东莞市稳岗返还	12,623.91	12,623.91	
广东杰富亿-东莞市2024年一次性扩岗补助	1,000.00	1,000.00	
广东杰富亿-东莞市2024年一次性扩岗补助	2,000.00	2,000.00	
广东杰富亿-东莞市2024年一次性扩岗补助	1,000.00	1,000.00	
深圳杰富亿-2024年深圳市稳岗返还	925.12	925.12	
东莞站成科技-财政局2024年6月岗位补贴和吸纳脱贫人口就业补贴	26,000.00	26,000.00	
东莞站成科技-2024年失业保险稳岗返还补贴	11,804.10	11,804.10	
东莞站成科技-2024年一次性扩岗补助东莞市	2,000.00	2,000.00	
站胜数字化-2024年东莞市稳岗返还	9,094.07	9,094.07	
站胜模具-2024年6月岗位补贴和吸纳脱贫人口就业补贴	48,000.00	48,000.00	
站胜模具-2024年7月岗位补贴	3,000.00	3,000.00	
站胜模具-稳岗返还	32,720.91	32,720.91	
站胜模具-高埗镇扶持产业发展奖励	50,000.00	50,000.00	
站胜模具-2023年高新技术企业认定奖励	30,000.00	30,000.00	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
站胜模具-2024 一次性扩岗补助	8,000.00	8,000.00	
东莞站成鞋业-吸纳脱贫人口就业补贴	5,000.00	5,000.00	
东莞站成鞋业-吸纳就业困难人员社保补贴	5,029.68	5,029.68	
东莞站成鞋业-一般性岗位补贴	600.00	600.00	
东莞站成鞋业-新一轮稳经济扶企纾困专项资金	3,000.00	3,000.00	
东莞站成鞋业-2024 年 6 月岗位补贴和吸纳脱贫人口就业补贴	77,800.00	77,800.00	
东莞站成鞋业-2024 年 7 月岗位补贴和吸纳脱贫人口就业补贴	10,000.00	10,000.00	
东莞站成鞋业-2024 年 7 月岗位补贴	2,200.00	2,200.00	
东莞站成鞋业-2024 东莞市稳岗返还	57,773.50	57,773.50	
东莞站成鞋业-东莞市 2024 年一次性扩岗补助	1,000.00	1,000.00	
东莞站成鞋业-2024 年 6 月岗位补贴和吸纳脱贫人口就业补贴	21,800.00	21,800.00	
东莞站成鞋业-2024 年 7 月岗位补贴	1,200.00	1,200.00	
东莞站成鞋业-2024 年东莞市稳岗返还	46,620.07	46,620.07	
东莞站成鞋业-东莞市 2024 年一次性扩岗补助	3,000.00	3,000.00	
龙行天下-吸纳脱贫人口就业补贴	5,000.00	5,000.00	
龙行天下-吸纳就业困难人员社保补贴	2,427.36	2,427.36	
龙行天下-一般岗位补贴	600.00	600.00	
龙行天下-新一轮稳经济扶企纾困专项资金（支持中小微外贸企业防范汇率风险）	3,000.00	3,000.00	
龙行天下-吸纳就业困难人员社保补贴	2,447.16	2,447.16	
龙行天下-一般性岗位补贴	600.00	600.00	
龙行天下-东莞市商务局 2024 年中央外经贸发展专项基金	480,000.00	480,000.00	
龙行天下-2024 年稳岗补贴	82,573.54	82,573.54	
龙行天下-企业技能等级认定奖励	60,000.00	60,000.00	
龙行天下-2023 年高埗镇扶持产业发展奖励	250,000.00	250,000.00	
龙行天下-2024 年一次性扩岗补助东莞市	14,000.00	14,000.00	
龙行天下-2023 年第二批东莞市发明专利资助项目	1,000.00	1,000.00	
龙行天下-2023 年高新技术企业认定奖励	30,000.00	30,000.00	
龙行天下-聘用台湾青年就业补助	15,000.00	15,000.00	
龙行天下-2024 年一次性扩岗补助	7,000.00	7,000.00	
东莞站峰-东莞市商务局新一轮稳经济扶企纾困专项资金（2024 年第三批支持中小微外贸企业）补助	3,000.00	3,000.00	
东莞站德-6 月岗位补贴	2,400.00	2,400.00	
喜悦运动-社保稳岗返还	14,253.12	14,253.12	
喜悦运动-政府 6 月岗位补贴和吸纳脱贫人口	14,400.00	14,400.00	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
就业补贴			
临澧站成-一次性扩岗补助	1,500.00	1,500.00	
龙行天下-2022年东莞市一次性扩岗补助	6,000.00		6,000.00
龙行天下-2023年东莞市一次性扩岗补助	1,500.00		1,500.00
龙行天下-企业上市认定奖励	25,000.00		25,000.00
龙行天下-2023年8月吸纳就业困难人员社保补贴	726.80		726.80
龙行天下-东莞市科学技术局2022年省工程技术研究中心项目资金	200,000.00		200,000.00
龙行天下-东莞市科学技术局(第二次)2023年创新型企业研发投入补助	237,377.00		237,377.00
龙行天下-东莞市商务局2023年东莞市促进服务外包发展专项资金	150,000.00		150,000.00
龙行天下-2023年11月吸纳就业困难人员社保补贴	2,427.36		2,427.36
龙行天下-一般性岗位补贴	600.00		600.00
龙行天下-企业职业技能等级认定奖补	50,000.00		50,000.00
龙行天下-2023年东莞市一次性扩岗补助	4,000.00		4,000.00
湖南站成科技-企业扶持发展资金(受灾补贴资金)	80,000.00		80,000.00
湖南站成科技-2022年失业保险稳岗返还	295,000.00		295,000.00
湖南站成科技-工业企业技术改造经济贡献增量奖补资金	225,200.00		225,200.00
湖南站成科技-政府发展奖励资金	38,000.00		38,000.00
湖南站成科技-稳岗返还	159,051.02		159,051.02
常德站成-一次性留工培训补助	628,000.00		628,000.00
常德站成-促进技术改造奖补	200,000.00		200,000.00
常德站成-工信局入规奖励	100,000.00		100,000.00
常德站成-2023年外贸稳增长专项资金	100,000.00		100,000.00
常德站成-稳岗返还	348,407.26		348,407.26
安乡大旺-2022年市级工业和信息化发展专项资金	100,000.00		100,000.00
安乡大旺-2022年安乡县支持工业经济发展奖励(转型升级奖励及降低用电成本奖励)	188,000.00		188,000.00
安乡大旺-职工培训补贴	70,560.00		70,560.00
安乡大旺-2022年就业帮扶爱心单位补贴	50,000.00		50,000.00
安乡大旺-安乡县财政局国库集中支付财政零余额账户职工培训补贴	63,360.00		63,360.00
湖南龙行天下-2022年失业保险稳岗返还	998,500.00		998,500.00
湖南龙行天下-2021年工业企业技术改造经济贡献增量奖补资金	1,743,800.00		1,743,800.00
湖南龙行天下-发展奖励资金	124,600.00		124,600.00
湖南龙行天下-市级工业和信息化发展专项资金	120,000.00		120,000.00

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
湖南龙行天下-阳光助残基地建设款	56,603.77		56,603.77
湖南龙行天下-企业研发财政奖补资金	273,100.00		273,100.00
湖南龙行天下-2022年失业动态检测考评经费	2,000.00		2,000.00
湖南龙行天下-科技创新专项资金	111,900.00		111,900.00
湖南龙行天下-2023年外贸稳增长专项资金	200,000.00		200,000.00
湖南龙行天下-企业吸纳脱贫劳动力社会补贴	343,638.05		343,638.05
湖南龙行天下-2022年职业技能提升补贴	91,440.00		91,440.00
湖南龙行天下-2022年失业保险稳岗返还	265,051.71		265,051.71
湖南龙行天下-2022年职业技能培训补贴	138,240.00		138,240.00
湖南龙行天下-一次性扩岗补助	4,500.00		4,500.00
湖南龙行天下-2023年失业动态监测考评经费	2,000.00		2,000.00
湖南龙行天下-生育津贴	50,194.70		50,194.70
常德站宇-失业保险稳岗位提技能保就业	17,000.00		17,000.00
东莞站福-2023年中央外经贸发展专项资金(创新发展服务贸易事项)	170,000.00		170,000.00
东莞站福-2022年度东莞市工业和信息化局鼓励企业产销规模增长补助	183,700.00		183,700.00
东莞站福-2023年东莞市促进服务外包发展专项资金	50,000.00		50,000.00
东莞站福-2022年“促升规、稳在规”规上工业企业奖励	100,000.00		100,000.00
安乡站成-一次性扩岗补助	1,500.00		1,500.00
安乡鑫旺-第一年物流补贴	1,000,000.00		1,000,000.00
安乡鑫旺-2022年安乡县支持工业经济发展奖励(新入规奖励及降低用电成本奖励)	118,000.00		118,000.00
安乡鑫旺-脱贫劳动力社保补贴	11,807.82		11,807.82
湖南站元-税收增长大户企业奖	100,000.00		100,000.00
湖南站元-对外贸易贡献奖	25,200.00		25,200.00
湖南站元-新进规模工业企业奖	50,000.00		50,000.00
湖南站元-工信局规模企业奖	50,000.00		50,000.00
湖南站元-劳动再就业青年工补贴款	63,550.00		63,550.00
湖南站元-2022年企业经济高质量发展奖金	20,000.00		20,000.00
湖南站元-湖南衡阳西渡高新技术产业园区管理委员会原二厂搬迁补贴款	60,000.00		60,000.00
湖南站元-第一笔租金补贴	1,000,000.00		1,000,000.00
湖南站元-一次性扩岗补助	3,000.00		3,000.00
湖南站元-2023年招商引资补贴款	450,000.00		450,000.00
湖南站元-2023年外贸稳增长补贴款	57,264.00		57,264.00
湖南站元-2022年度湖南省工业企业技术改造经济贡献增量奖补	284,700.00		284,700.00
钟祥龙行天下-2022年省级两化融合示范企业奖励资金	200,000.00		200,000.00

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
钟祥龙行天下-全市经济工作表彰奖励资金(千万税收贡献奖)	300,000.00		300,000.00
钟祥龙行天下-吸纳脱贫人口就业补助	114,000.00		114,000.00
钟祥龙行天下-厂房租金补助资金	3,450,000.00		3,450,000.00
钟祥龙行天下-稳岗补贴	278,207.00		278,207.00
钟祥龙行天下-2021年17名贫困就业建卡人员享受增值税减免政策	-48,500.00		-48,500.00
石城龙行天下-企业主营业务收入上台阶补助	100,000.00		100,000.00
石城龙行天下-2022年新建投产入规企业奖励	100,000.00		100,000.00
广东杰富亿-2023年东莞市一次性扩岗补助	1,500.00		1,500.00
湖南站峰-一次性扩岗补助	1,500.00		1,500.00
东莞站成科技-第一季度工业稳增长奖励金	38,343.00		38,343.00
东莞站成科技-2022年东莞市“促升规、稳在规”规上工业企业奖励	100,000.00		100,000.00
东莞站成科技-2023年东莞市一次性扩岗补助	1,000.00		1,000.00
站胜模具-2022年东莞市一次性扩岗补助	1,500.00		1,500.00
站胜模具-2023年东莞市一次性扩岗补助	3,000.00		3,000.00
站胜模具-2022年东莞市一次性扩岗补助	1,500.00		1,500.00
站胜模具-高埗镇2023年一季度工业稳增长奖励资金	61,349.00		61,349.00
东莞站成鞋业-2023年春节后企业新招用工一次性吸纳就业补助	3,000.00		3,000.00
东莞站成鞋业-高埗镇2023年一季度工业稳增长奖励补贴	61,349.00		61,349.00
东莞站成鞋业-2023年7月就业创业补贴(吸纳脱贫人口就业补贴)	10,000.00		10,000.00
东莞站成鞋业-东莞市人社局高埗分局10月一般性岗位就业补贴	1,800.00		1,800.00
东莞站成鞋业-东莞市人社局高埗分局10月吸纳就业困难人员社保补贴	8,899.16		8,899.16
东莞站成鞋业-一般性岗位补贴	5,000.00		5,000.00
东莞站成鞋业-吸纳就业困难人员社保补贴	7,241.66		7,241.66
东莞站成鞋业-2023年东莞市一次性扩岗补助	1,500.00		1,500.00
东莞站成鞋业-吸纳脱贫人口就业补贴	18,642.56		18,642.56
东莞站成鞋业-2023年东莞市一次性扩岗补助	1,000.00		1,000.00
常德站成-代扣个人所得税手续费返还	3,219.08		3,219.08
龙行天下-政府下发新年红包	200.00		200.00
湖南站成科技-大自然灾害受损补助	40,000.00	40,000.00	
湖南龙行天下-桃源高新技术产业开发区管理委员会雨雪冰冻重大自然灾害受损补助	200,000.00	200,000.00	
合计	28,834,597.86	12,344,847.91	16,489,749.95

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	52,631,499.44	5,083,800.00		3,313,462.26			54,401,837.18	与资产相关

负债项目	2023.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	54,401,837.18	1,578,001.06		3,960,842.14			52,018,996.10	与资产相关

(二) 本报告期不存在政府补助的退回

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

错误!未提供文档变量。

2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；本报告期不存在资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的金额。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	期末余额						
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款-本金		154,681,944.59				154,681,944.59	154,681,944.59
短期借款-应付利息		123,644.40				123,644.40	123,644.40
应付账款		1,563,443,167.39				1,563,443,167.39	1,563,443,167.39
其他应付款		24,813,639.37				24,813,639.37	24,813,639.37
租赁付款额(含一年内到期)		70,079,641.71	71,911,621.77	70,092,524.87	361,283,820.08	573,367,608.42	573,367,608.42
长期应付款(含一年内到期)		668,022.56	35,294.57			703,317.13	703,317.13
长期借款(含一年内到期)-本金		33,800,000.00	33,800,000.00	34,150,000.00		101,750,000.00	101,750,000.00
长期借款(含一年内到期)-应付利息		129,855.51				129,855.51	129,855.51
合计		1,847,739,915.53	105,746,916.34	104,242,524.87	361,283,820.08	2,419,013,176.81	2,419,013,176.81

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款-本金		50,000,000.00				50,000,000.00	50,000,000.00
短期借款-应付利息		54,083.33				54,083.33	54,083.33
应付票据							
应付账款		1,046,233,612.97				1,046,233,612.97	1,046,233,612.97
交易性金融负债							
其他应付款		270,998,259.39				270,998,259.39	270,998,259.39
租赁付款额(含一年内到期)		58,653,809.83	56,368,327.08	52,827,126.00	241,423,917.38	409,273,180.29	409,273,180.29
长期应付款(含一年内到期)		979,581.41	252,285.67			1,231,867.08	1,231,867.08
长期借款(含一年内到期)-本金		2,000,000.00	33,800,000.00	33,800,000.00	34,150,000.00	103,750,000.00	103,750,000.00
长期借款(含一年内到期)-应付利息		135,882.62				135,882.62	135,882.62
合计		1,429,055,229.55	90,420,612.75	86,627,126.00	275,573,917.38	1,881,676,885.68	1,881,676,885.68

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

报告期内，公司面临的市场风险主要涉及签署的金融机构借款合同和带息的保理金融工具。公司通过固定利率形式有效锁定了因市场利率变动带来的利率波动风险；针对带息金融工具，主要涉及应收账款买断式保理，利率风险来源于基础定价利率的浮动调整，公司根据实际运营需求向金融机构申请，总体交易规模不大，风险可控。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	98,920,141.22	20,630,359.56	119,550,500.78	89,716,653.05	9,180,939.10	98,897,592.14
应收账款	370,857,128.34	145,149.70	371,002,278.04	200,732,736.25	1,189.91	200,733,926.16
应收款项融资	238,497,576.82		238,497,576.82	283,976,878.15		283,976,878.15

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
其他应收款		26,731,424.82	26,731,424.82	97,090.29	24,025,422.35	24,122,512.64
应付账款	372,230,535.75	72,693,774.07	444,924,309.82	289,074,436.94	46,795,097.09	335,869,534.03
其他应付款		863,419.51	863,419.51	127,979,107.36	1,711,488.51	129,690,595.87
合计	1,080,505,382.13	121,064,127.66	1,201,569,509.79	991,576,902.03	81,714,136.96	1,073,291,038.99

于2024年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则简化计算后公司将增加或减少净利润30,999,405.11元（2023年12月31日：14,217,077.92元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于2024年12月31日，公司不存在需要披露因各类权益工具投资导致的其他价格风险。

（二）套期业务风险管理

1、 本报告期不存在套期业务风险管理策略和目标

2、 本报告期不存在按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	2024 期末金额		
应收票据贴现	银行承兑汇票			不附带追索权
应收票据背书转让	银行承兑汇票	4,118,629.99	4,118,629.99	不附带追索权
应收账款保理	应收账款转让	160,809,515.80	507,514,226.19	买断式保理
合计		164,928,145.79		

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	2023 期末金额		
应收票据贴现	银行承兑汇票			不附带追索权
应收票据背书转让	银行承兑汇票	2,926,964.68	2,814,064.68	不附带追索权
应收账款保理	应收账款转让	141,259,669.05	1,001,918,464.07	买断式保理
合计		144,186,633.73		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	2024 年度		2023 年度	
		终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	银票贴现				
应收票据	背书转让	4,118,629.99		2,814,064.68	
应收账款融资	银行买断式保理	507,514,226.19	7,150,486.51	1,001,918,464.07	9,356,663.66
合计		511,632,856.18	7,150,486.51	1,004,732,528.75	9,356,663.66

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	2024 年末继续涉入形成的资产金额	2024 年末继续涉入形成的负债金额	2023 年末继续涉入形成的资产金额	2023 年末继续涉入形成的负债金额
应收票据	商票贴现	附带追索权				
应收票据	银票贴现（非 6+9 银行）	附带追索权				
应收票据	背书转让	附带追索权			112,900.00	112,900.00
应收账款融资	银行非买断式保理	附带追索权				
合计					112,900.00	112,900.00

错误!未提供文档变量。

2023 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江西龙行天下企业投资有限公司	江西省九江市	以自有资金从事实业投资、项目投资、创业投资、股权投资；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务	10,000万元	46.2911	46.2911

本公司的母公司情况的说明：

截至本报告签署出具之日，本公司的控股股东为江西龙行天下企业投资有限公司，持有本公司46.2911%股权。报告期内，公司控股股东未发生变化。

本公司最终控制方是：

截至本报告签署出具之日，龙树初、龙进初、陈同举分别直接持有公司5.8228%、5.8228%、2.9114%股份，龙树初、龙进初、陈同举分别通过龙行天下投资、九江祥久、东莞市长旺企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“东莞长旺”）、东莞市富隆企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“东莞富隆”）、东莞市宝通企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“东莞宝通”）通间接持有公司24.2461%、17.0868%、15.7027%的股份。龙树初、龙进初、陈同举三人直接和间接合计持有公司71.5926%的股权。

龙树初、龙进初、陈同举为公司共同创始人，龙树初与龙进初系兄弟关系，为保持公司长期稳定发展和重大事项决策一致性，三人已签署《一致行动协议》，约定各方为一致行动人，龙树初、龙进初、陈同举为公司实际控制人。

其他说明：

- 1、龙树初、龙进初、陈同举三人合计持有江西龙行天下100%股权，龙树初担任江西龙行天下的董事、经理，龙进初担任江西龙行天下的监事通过股东会审议及经营管理决策等事项对龙行天下施加重大影响。
- 2、龙树初在龙行天下担任董事长，龙树初担任董事、副总经理，陈同举担任董事、副总经理、董事会秘书。三人可完全控制龙行天下的董事会，并担任龙行天下董事长或高级管理人员职位，能够对公司董事会及公司经营管理决策施加重大影响。
- 3、股东九江祥久、东莞宝通、东莞富隆、东莞长旺的执行事务合伙人均为东莞缘苍桦，龙树初、龙进初、陈同举三人作为一致行动人，合计持有东莞缘苍桦100%股权，且龙树初担任东莞缘苍桦的董事、经理，龙进初担任东莞缘苍桦的监事，因此，龙树初、龙进初、陈同举三人可对九江祥久、东莞宝通、东莞富隆、东莞长旺的管理决策施加重大影响。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营企业名称	与本公司关系
广西宁站体育科技有限公司	合营企业,湖南龙行天下运动用品有限公司持有广西宁站体育科技有限公司 45% 股权；实际控制人龙进初担任副董事长，陈同举担任董事

说明：本公司之子公司湖南龙行天下运动用品有限公司持有广西宁站体育 45.00% 的股权，李宁体育（香港）有限公司持有广西宁站 55.00% 的股权，但根据湖南龙行天下与李宁体育（香港）有限公司签署的合资经营股东协议和章程文件，双方拥有对广西宁站体育的经营决策和财务决策共同控制权，涉及重大经营、财务决策需要取得双方的一致同意才能批准通过，因此本公司认定广西宁站体育为合营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
九江祥久股权投资合伙企业（有限合伙），曾用名:东莞祥久投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，东莞缘苍桦为执行事务合伙人；公司持股 5% 以上的股东及其一致行动人
东莞市长旺企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，东莞缘苍桦为执行事务合伙人；公司持股 5% 以上的股东及其一致行动人
东莞市富隆企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，东莞缘苍桦为执行事务合伙人；公司持股 5% 以上的股东及其一致行动人
东莞市宝通企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，东莞缘苍桦为执行事务合伙人；公司持股 5% 以上的股东及其一致行动人
宁波昆石瑞吉创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东及其一致行动人，与昆石吉龙、昆石瑞龙、昆石瑞讯合计持有公司 7.52% 的股权
宁波昆石吉龙股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东及其一致行动人，与昆石瑞吉、昆石瑞龙、昆石瑞讯合计持有公司 7.52% 的股权
共青城昆石瑞龙股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东及其一致行动人，与昆石瑞吉、昆石吉龙、昆石瑞讯合计持有公司 7.52% 的股权
宁波昆石瑞讯股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东及其一致行动人，与昆石瑞吉、昆石吉龙、昆石瑞龙合计持有公司 7.52% 的股权
北京昆石天利私募基金管理有限公司	北京昆石为昆石吉龙、昆石瑞龙和昆石瑞讯的执行事务合伙人；深圳昆石为昆石瑞吉的执行事务合伙人，且持有北京昆石 100% 的股权，深圳昆
深圳市昆石私募股权投资基金管理有限公	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
司	石间接控制公司 7.5174%的表决权
九江祥丰企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业，实际控制人合计持有 74.3480%的财产份额，龙树初担任执行事务合伙人
东莞市缘苍桦投资有限公司（以下简称“东莞缘苍桦”）	实际控制人控制的企业，合计持股 100%，公司间接股东，龙树初担任董事兼经理
东莞市常青树运动用品有限公司（以下简称“东莞常青树”）	实际控制人控制的企业，龙树初、龙进初、陈同举、及龙树初配偶的弟弟杨艳军分别持有 37.80%、28.80%、23.40%、10%的股权，杨艳军担任董事兼总经理
东莞市大升碳素科技有限公司	实际控制人控制的企业，通过常青树持有 60%的股权，龙树初配偶的弟弟杨艳军担任执行董事
龙树初	实际控制人之一，公司董事长，直接及间接持股 30.0689%
龙进初	实际控制人之一，公司副总经理、董事，直接及间接持股 22.9096%
陈同举	实际控制人之一，公司副总经理、董事、董事会秘书，直接及间接持股 18.6141%
杨纪政	公司总经理
段永生	公司副总经理
洪裕信	公司副总经理
谢志辉	公司副总经理
卢运珊	公司首席技术官
刘祥明	公司首席战略官
杨道冕	公司财务总监
程方敬	公司监事
龙政勇	公司监事
何甜	公司监事
东莞市浪胜电子商务有限公司	实际控制人控制的企业，通过常青树持有 97%的股权，龙树初配偶的弟弟杨艳军担任执行董事兼经理
长沙市智越弘商贸有限公司	实际控制人龙进初控制的企业，持股 66%
常德市美龙石化有限公司	实际控制人龙进初控制的企业，通过长沙市智越弘商贸有限公司持股 100%
衡阳市龙旺酒店管理有限公司	实际控制人龙进初控制的企业，实际持股 48%
衡阳市永骏物业管理有限公司	实际控制人龙进初控制的企业，实际持股 48%
东莞市逸辉酒店管理有限公司	实际控制人龙进初施加重大影响的企业，实际持股 25%
东莞市虎门丽盈商务酒店有限公司	实际控制人龙进初施加重大影响的企业，实际持股 20%
广东省康悦四季商业管理有限公司	实际控制人龙进初施加重大影响的企业，实际持股 30%
九江望新企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人陈同举控制的企业，龙树初、龙纯初、陈同举分别持股 20%、20%、20%，陈同举担任执行事务合伙人
东莞市浪胜股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人龙树初配偶的弟弟杨艳军担任执行事务合伙人，东莞常青树、杨艳军分别持股 33.34%、33.33%
东莞市和美佳企业管理有限公司	实际控制人龙进初实际持股 20%，龙进初配偶的弟弟李美军持股 40%并担任执行董事

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
龙亚琴	间接持股 5% 以上的股东
站佳国际有限公司	持股 5% 以上的股东龙亚琴实际控制的企业
东莞龙佳研创科技有限公司	公司间接持有 5% 以上股东龙亚琴实际控制的企业，且龙亚琴担任财务负责人
广东站佳运动用品有限公司	实际控制人龙树初、龙进初的哥哥龙纯初控制的企业
湖南常德津市吉祥体育用品有限公司	实际控制人龙树初、龙进初的哥哥龙纯初控制的企业，龙纯初担任执行董事兼总经理
湖南常德桃源龙佳体育用品有限公司	实际控制人龙树初、龙进初的哥哥龙纯初控制的企业，龙纯初担任执行董事兼总经理
桃源县龙问益见土菜馆	龙树初、龙进初的哥哥龙纯初系经营者
津市市建兴商贸有限公司	实际控制人龙树初、龙进初的哥哥龙纯初持股 79.17%，并担任执行董事兼总经理
湖南昌恒建设有限公司	公司实际控制人龙树初、龙进初的哥哥龙纯初与该企业合作承包子公司湖南站成科技二期厂房建设工程项目，基于实质重于形式原则将其认定为关联方
桃源县青林乡鳌鑫养猪场	实际控制人龙树初、龙进初的哥哥龙纯初控制的企业
东莞市裕恒建筑工程有限公司	公司副总经理洪裕信配偶陈静仪持股 100%
深圳正瑞恒基供应链有限公司	财务总监杨道冕及其配偶周瑞敏合计持股 100%，周瑞敏担任执行董事兼总经理
东莞市翊宏精密五金科技有限公司	监事程方敬持股 60%
武陵区智智龙港路便利店	实际控制人龙进初施加重大影响的企业，通过常德市美龙石化有限公司持股 40%
广东威耐体育用品有限公司	实际控制人陈同举的配偶姚志萍施加重大影响的企业，持有 40% 的股权
阳新鑫力和运动用品有限公司（原名：阳新龙行天下运动用品有限公司）	曾持股 100% 的子公司，于 2023 年 8 月转让
衡东县站元鞋业有限公司	曾持股 100% 的子公司，于 2023 年 11 月注销
越南富存责任有限公司	曾实际持股 100% 的子公司，于 2023 年 12 月注销
越南大可责任有限公司	曾实际持股 100% 的子公司，于 2023 年 12 月注销
安乡大旺鞋业有限公司	曾持股 100% 的子公司，于 2024 年 1 月注销
石城龙行天下鞋业有限公司	曾持股 100% 的子公司，于 2024 年 1 月注销
常德站宇鞋业有限公司	曾持股 100% 的子公司，于 2024 年 12 月转让
东莞站福保安围分公司	曾经的分公司，于 2024 年 6 月注销
越南站成鞋业有限公司第二分公司	曾经的分公司，于 2024 年 12 月注销
越南站成鞋业有限公司第三分公司	曾经的分公司，于 2024 年 12 月注销
越南站成鞋业有限公司-第一代表处	曾经的分公司，于 2025 年 2 月注销
湖南春生医药有限公司	控股股东龙行天下投资曾持股 70% 的企业，龙树初曾担任执行董事兼总经理，于 2023 年 6 月 7 日注销
站佳鞋业有限公司（VICTORY INNOVATION TECHNOLOGY LIMITED）	实际控制人曾实际控制的企业，龙树初、龙进初、陈同举分别实际持股 42%、32%、26%，且陈同举曾担任董事，于 2024 年 4 月解散
香港站成鞋业有限公司	实际控制人曾实际控制的企业，龙树初、龙进初、陈同举分别实际持股 42%、32%、26%，于 2024 年 12 月解散

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
站胜公司 (CHARM SING CO)	实际控制人曾实际控制的企业, 龙树初、龙进初、陈同举分别实际持股 42%、32%、26%, 于 2023 年 7 月依法结业
东莞市捷诺瑟斯运动用品有限公司	实际控制人曾实际控制的企业, 龙树初、龙进初、陈同举分别实际持股 42%、32%、26%, 陈同举曾经担任执行董事、经理, 于 2024 年 1 月注销
东莞市高埗富跃塑料制品厂	龙树初配偶的姐姐杨军岳曾系经营者, 于 2023 年 7 月变更经营者
东莞市长安军霞日用百货店	龙树初配偶杨军霞系经营者, 于 2025 年 4 月注销
常德市智邦加油站管理有限公司	龙进初曾持股 4% 并担任董事的企业, 于 2025 年 3 月离职
民众供应链 (深圳) 有限公司	财务负责人杨道冕曾任董事的企业, 杨道冕于 2023 年 12 月离职, 公司于 2024 年 4 月注销
武汉瑞道商务咨询有限公司	财务负责人杨道冕曾持股 100% 的企业, 于 2023 年 12 月退出
实铨顾问管理有限公司	经理杨纪政配偶陈美瑜曾持股 100% 的企业, 杨纪政曾任总经理, 于 2024 年 10 月解散
桃源兴弼蔬菜配送服务部 (个体工商户)	监事何甜配偶的父亲鲁宣东系经营者, 于 2025 年 6 月变更经营者
程用铁	2022 年 1-6 月曾持有公司 6% 股权。2022 年 6 月后, 程用铁不再是公司持股 5% 以上的股东; 根据《非上市公众公司信息披露管理办法》的规定, 2023 年 6 月后, 程用铁不属于公司关联方。
GENESIS SPORTS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	曾经的关联自然人程用铁持股 100% 并担任董事长的企业
BASIL SPORTS LIMITED	曾经的关联自然人程用铁持股 95% 的企业
HONGKONG VICTORY SPORTS GOODS COMPANY LIMITED	曾经的关联自然人程用铁持股 40% 的企业
广东锦鹏运动科技有限公司	曾经的关联自然人程用铁任总经理的企业
张文超	曾经持有公司 5% 股权的股东。2022 年 6 月后, 张文超不再是公司持股 5% 以上的股东; 根据《非上市公众公司信息披露管理办法》的规定, 2023 年 6 月后, 张文超不属于公司关联方
杨军霞	与龙树初关系密切的家庭成员, 配偶
李美青	与龙进初关系密切的家庭成员, 配偶
姚志萍	与陈同举关系密切的家庭成员, 配偶
除上述关联方外, 其他持有公司 5% 以上股份的股东及其关系密切的家庭成员控制、施加重大影响或担任董事、监事和高级管理人员的企业属于发行人的关联方; 发行人董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员 (包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母) 也属于发行人的关联方。	其他基于实质重于形式原则认定的关联方

说明 1、上述持有股份的比例统计数据为截至本报告签署出具之日。

说明 2、根据九江祥久的合伙企业变更决定, 九江祥久已于 2025 年 4 月 8 日召开合伙人会议, 一致同意将执行事务合伙人由龙树初变更为东莞缘苍桦, 目前正在办理

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

工商变更登记手续。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市常青树运动用品有限公司	材料采购		237,256.64
东莞市大升碳素科技有限公司	材料采购	5,934,695.51	877,462.75
广西宁站体育科技有限公司	材料采购	15,095,773.35	6,286,332.73
广西宁站体育科技有限公司	委外加工	873,862.23	
常德站宇鞋业有限公司	委外加工	10,270.65	
阳新鑫力和运动用品有限公司 (原名: 阳新龙行天下运动用品 有限公司)	委外加工	23,581,650.77	8,625,610.39
湖南昌恒建设有限公司	工程建设采购	52,405,215.63	11,467,889.88
桃源县青林乡鳌鑫养猪场	猪肉供应	2,685,964.00	2,070,236.48
香港站成鞋业有限公司	材料采购		36,525,295.54
广西宁站体育科技有限公司	协作服务费	34,560.39	49,711.56
广西宁站体育科技有限公司	机器设备采购		134,756.64
东莞市常青树运动用品有限公司	运输设备采购	29,203.54	
东莞市常青树运动用品有限公司	销售空调(2024)、厨房 用具(2023)等	55,681.96	23,768.31

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市大升碳素科技有限公司	销售模具		54,867.27
东莞市大升碳素科技有限公司	销售固定资产-设备		1,415,424.76
东莞市大升碳素科技有限公司	销售货物-装修材料		68,154.55
东莞市大升碳素科技有限公司	销售货物-低值易耗品		54,867.27
东莞市大升碳素科技有限公司	ERP 软件使用费(一次 性买断)	235,849.06	
东莞市常青树运动用品有限公司	ERP 软件使用费(一次 性买断)	235,849.06	
广西宁站体育科技有限公司	销售货物	14,296,147.16	4,145,025.33
广西宁站体育科技有限公司	技术服务费	39,622.64	15,175.47

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西宁站体育科技有限公司	销售模具	15,575.21	13,995.58
广西宁站体育科技有限公司	制程加工费		40,961.39
香港站成鞋业有限公司	销售货物		25,010,635.73
香港站成鞋业有限公司	加工费		66,581,472.06
香港站成鞋业有限公司	技术服务费		13,936,435.84

2、 报告期不存在需要披露的关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞市大升碳素科技有限公司	房屋建筑物-经营租赁		1,891,169.53

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
东莞市常青树运动用品有限公司	东莞站福，房屋建筑物-经营租赁						2,563,825.29				

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1、龙树初及配偶杨军霞；2、龙进初及配偶李美青；3、陈同举及配偶姚志萍	湖南龙行天下运动用品有限公司	80,000,000.00	2022/9/19	2030/9/19	否
江西龙行天下企业投资有限公司、东莞市站成鞋业有限公司、东莞市站胜模具有限公司、广东杰富亿自动化有限公司、钟祥龙行天下运动用品有限公司；提供连带责任保证	广东龙行天下科技股份有限公司	260,000,000.00	2024/10/23	2034/10/22	否
东莞市站成鞋业有限公司、江西龙行天下企业投资有限公司、东莞市站胜模具有限公司；东莞市站成鞋业有限公司以应收账款提供最高额质押担保；龙行天下提供保证金质押、抵押担保	广东龙行天下科技股份有限公司	50,000,000.00	2024/1/10	2025/1/9	否

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

5、 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2024年度-拆入情况				
香港站成鞋业有限公司	127,488,600.00		127,488,600.00	
2023年度-拆入情况				
香港站成鞋业有限公司		127,488,600.00		127,488,600.00

说明：香港站成作为原贸易接单平台，2023年曾拆借资金供龙行天下的香港贸易接单平台作为运营资金使用，用于承接客户订单、采购原材料，为进一步减少关联交易，加快完成香港站成的债权债务处理及注销程序，2024年8月30日香港站成对龙行天下1,800万美金欠款予以豁免，随后于2024年12月完成注销。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市常青树运动用品有限公司	转让大升碳素股权		1,000,000.00

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,114.83 万元	1,802.77 万元

8、 其他

(1) 2024年8月，本公司境外子公司喜悦国际贸易有限公司、站胜国际贸易有限公司分别将其拥有对龙行天下鞋业有限公司500万美元（合计1000万美元）的债权转让给关联方香港站成鞋业有限公司，并以该等债权抵销喜悦国际贸易有限公司、站胜国际贸易有限公司分别应向关联方香港站成鞋业有限公司支付的500万美元（合计1000万美元）其他应付款。

(2) 2024年8月，本公司子公司龙行天下投资有限公司、站德国际贸易有限公司分别将其拥有对龙行天下鞋业有限公司400万美元（合计800万美元）的债权转让给关联方香港站成鞋业有限公司，并以该等债权抵销龙行天下投资有限公司、站德国际贸易有限公司分别应向关联方香港站成鞋业有限公司支付的400万美元（合计800万美元）其他应付款。

同时，关联方香港站成鞋业有限公司豁免其对龙行天下鞋业有限公司的其他应收款项，即豁免龙行天下鞋业有限公司向关联方香港站成鞋业有限公司偿还1,800万美元债务的义务。

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东莞市大升碳素科技有限公司	250,000.00	2,500.00	62,000.00	620.00
	广西北宁站体育科技有限公司	14,106,343.30	171,278.53	777,587.16	9,776.50
	湖南昌恒建设有限公司			52,731.00	10,546.20
	常德站宇鞋业有限公司	7,919.31			
	阳新鑫力和运动用品有限公司	700,000.00	560,000.00	1,361,669.21	511,066.59
	东莞市常青树运动用品有限公司	250,000.00	2,500.00		
其他应收款					
	东莞市大升碳素科技有限公司			2,400,831.58	86,556.45
	广西北宁站体育科技有限公司	360.00	3.60		
	阳新鑫力和运动用品有限公司	1,300,000.00	650,000.00	1,461,395.98	261,613.96

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	东莞市大升碳素科技有限公司	4,821,331.03	359,039.44
	广西北宁站体育科技有限公司	8,923,791.90	6,011,404.26
	湖南昌恒建设有限公司	14,542,830.34	
	阳新鑫力和运动用品有限公司	2,816,393.47	888,448.03
	常德站宇鞋业有限公司	16,048.54	
其他应付款			
	龙树初	186,844.00	48,471,774.10
	龙进初		36,895,757.60
	陈同举	265.00	30,032,166.38
	其他董监高人员-应付费用报销款	30,368.51	8,348.00
	东莞市常青树运动用品有限公司		25,751.80
	香港站成鞋业有限公司		127,488,600.00
合同负债			
	东莞市常青树运动用品有限公司	455,840.00	284,900.00
预收账款			
	广西北宁站体育科技有限公司	25,585.00	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(七) 本报告期不存在关联方承诺

(八) 报告期本公司未参与和实行资金集中管理的安排

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
数量	金额	数量	金额	数量	金额
无, 不适用	无, 不适用	无, 不适用	无, 不适用	无, 不适用	无, 不适用

(二) 本报告期不存在以权益结算的股份支付情况

(三) 本报告期不存在以现金结算的股份支付情况

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
职工	无, 不适用	无, 不适用	
其他方	无, 不适用	无, 不适用	
合计			

(五) 本报告期不存在股份支付的修改、终止情况

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

其中,与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十一、关联方及关联交易”部分相应内容;与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“八、在其他主体中的权益”部分相应内容;与租赁相关的承诺详见本附注“五、(五十四)租赁”。

2、报告期不存在需要披露的其他重要承诺事项

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

截至本报告出具之日,本公司及控股子公司不存在尚未了结的或可预见的重大(单次或多次诉讼、仲裁涉及金额累计达到200万元以上或达到公司最近一期末经审计净资产10%以上)诉讼仲裁案件。

其中,与合营企业或联营企业投资相关的或有负债(如有)详见本附注“八、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 报告期不存在需要披露的或有资产

2、 报告期不存在需要披露的其他或有事项

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	无	无
重要的对外投资	无	无	无
重要的债务重组	无	无	无
自然灾害	无	无	无
外汇汇率重要变动	无	无	无
重要的处置或注销	1、常德龙行天下鞋业有限公司为湖南龙行天下持股100%的子公司,于期后2025年2月申请注销; 2、安乡站成体育科技有限公司为湖南站成科技持股100%的子公司,于期后2025年6月对外转让。	不具有重大影响	不适用

(二) 资产负债表日后不存在利润分配情况

(三) 资产负债表日后不存在重要的销售退回

(四) 资产负债表日后不存在划分为持有待售的资产和处置组

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(五) 其他资产负债表日后事项说明

2024年12月20日，公司召开2024年第二次临时股东会，审议通过《关于实施股权激励计划并增加公司注册资本的议案》，因实施股权激励，同意东莞市长旺出资31,644,468元认购公司6,204,798股股份，东莞富隆出资23,680,886元认购公司4,643,311股股份，同意东莞宝通出资19,428,949元认购公司3,809,598股股份；公司注册资本由32,882.086956万元增至34,347.857656万元。

2025年1月，企业与职工或其他方就股份支付的协议条款和条件达成一致。

本次增资完成后，公司的股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	龙行天下投资	15,900.000000	46.2911
2	九江祥久	9,400.000000	27.3671
3	龙树初	2,000.000000	5.8828
4	龙进初	2,000.000000	5.8828
5	陈同举	1,000.000000	2.9114
6	宁波昆石瑞吉创业投资基金合伙企业(有限合伙)	816.782609	2.3780
7	宁波昆石吉龙股权投资合伙企业(有限合伙)	658.695652	1.9177
8	共青城昆石瑞龙股权投资合伙企业(有限合伙)	658.695652	1.9177
9	宁波昆石瑞讯股权投资合伙企业(有限合伙)	447.913043	1.3040
10	东莞长旺	620.479800	1.8065
11	东莞富隆	464.331001	1.3518
12	东莞宝通	380.959800	1.1091
	合计	34,347.857656	100.0000

十五、其他重要事项

(一) 本报告期不存在需要披露的债务重组

(二) 资产置换

1、 本报告期不存在需要披露的非货币性资产交换

2、 本报告期不存在需要披露的其他资产置换

(三) 本报告期不存在需要披露的年金计划

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(四) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	277,840,118.32	206,567,855.77
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 本报告期不存在需要披露的终止经营净利润

3、 本报告期不存在需要披露的终止经营处置损益的调整

4、 本报告期不存在需要披露的终止经营现金流量

(五) 其他

截止至资产负债表日，公司及其子公司正在履行或已于报告期内履行完毕的金额在2,000万元以上的建设工程施工合同如下：

序号	签订主体	承包方	合同名称	合同金额 (人民币元)	合同内容	签订日期	履行情况
1	龙行天下	广东广科建设工程有限公司	工程项目施工合同	149,700,000	龙行天下集团产业总部建设项目	2024/05/21	正在履行
2	湖南站成科技	湖南昌恒建设有限公司	合同协议书	174,800,000	湖南站成体育科技有限公司二期工程建设项目	2021/05/28	正在履行
3	越南站成鞋业	日明黎建设与贸易责任有限公司	工程施工建筑合同	35,962,423.74元(对应127,497,408,174VND)	越南站成鞋业二期工程建设项目	2024/06/11	正在履行

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	88,030,152.72	86,612,149.70
6个月至1年(含1年)	19,650,475.23	4,598,958.18
1-2年(含2年)	2,931,099.30	1,908,306.70
2-3年(含3年)	641,390.10	1,896.00
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上		
小计	111,253,117.35	93,121,310.58
减：坏账准备	308,460.72	15,468.04
合计	110,944,656.63	93,105,842.54

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
1.单项金额重大并单项计提										
2.单项金额不重大但单项计提										
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,253,117.35	100.00	308,460.72	0.28	110,944,656.63	93,121,310.58	100.00	15,468.04	0.02	93,105,842.54
其中：										
1、正常信用风险组合(账龄组合)	2,296,997.71	2.06	308,460.72	13.43	1,988,536.99	1,453,899.81	1.56	15,468.04	1.06	1,438,431.77
2、合并关联方组合	108,956,119.64	97.94			108,956,119.64	91,667,410.77	98.44			91,667,410.77
合计	111,253,117.35	100.00	308,460.72		110,944,656.63	93,121,310.58	100.00	15,468.04		93,105,842.54

说明：本报告期不存在重要的按单项计提坏账准备的应收款项

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	564,463.84	5,644.64	1.00	1,452,003.81	14,520.04	1.00
6个月至1年 (含1年)	291,271.29	14,563.56	5.00			
1-2年 (含2年)	1,441,262.58	288,252.52	20.00			
2-3年 (含3年)				1,896.00	948.00	50.00
3-4年 (含4年)						
4-5年 (含5年)						
5年以上						
合计	2,296,997.71	308,460.72		1,453,899.81	15,468.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	168,766.38	14,707.16	168,005.50		15,468.04	
合计	168,766.38	14,707.16	168,005.50		15,468.04	

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	15,468.04	292,992.68			308,460.72	
合计	15,468.04	292,992.68			308,460.72	

说明：本期不存在重要的坏账准备收回或转回金额情况

4、 本期不存在实际核销的应收账款情况

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

5、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	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
ZHANJIA INTERNATIONAL TRADE COMPANY LIMITED (站佳国际贸易有限公司)	26,458,733.78	-	26,458,733.78	23.78	
安乡站成智造体育科技有限公司	15,701,390.38	-	15,701,390.38	14.11	
ZHANCHENG INTERNATIONAL TRADE COMPANY LIMITED (站成国际贸易有限公司)	14,480,018.74	-	14,480,018.74	13.02	
湖南龙行天下运动用品有限公司	12,842,913.35	-	12,842,913.35	11.54	
东莞市站成鞋业有限公司高埗横滘头村分公司	8,638,942.53	-	8,638,942.53	7.77	
合计	78,121,998.78	-	78,121,998.78	70.22	-

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
ZHANCHENG INTERNATIONAL TRADE COMPANY LIMITED (站成国际贸易有限公司)	38,846,003.00	-	38,846,003.00	41.72	
ZHANJIA INTERNATIONAL TRADE COMPANY LIMITED (站佳国际贸易有限公司)	8,962,728.42	-	8,962,728.42	9.62	
VICTORY FOOTWEAR COMPANY LIMITED (龙行天下鞋业有限公司)	8,044,058.74	-	8,044,058.74	8.64	
钟祥龙行天下运动用品有限公司	5,992,739.57	-	5,992,739.57	6.44	
湖南龙行天下运动用品有限公司	5,644,212.66	-	5,644,212.66	6.06	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合计	67,489,742.39		67,489,742.39	72.48	-

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	169,000,000.00	189,000,000.00
其他应收款项	48,367,441.18	96,711,584.27
合计	217,367,441.18	285,711,584.27

1、 本报告期不存在需要披露的应收利息

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
湖南龙行天下运动用品有限公司	99,000,000.00	99,000,000.00
东莞市站胜模具有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00
东莞市站峰运动科技有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00
钟祥龙行天下运动用品有限公司	10,000,000.00	
小计	169,000,000.00	189,000,000.00
减：坏账准备		
合计	169,000,000.00	189,000,000.00

(2) 本报告期不存在重要的账龄超过一年的应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内（含6个月）	48,299,124.43	86,404,517.06
6个月至1年（含1年）	2,000.00	
1-2年（含2年）	43,000.00	12,893,245.39
2-3年（含3年）	81,000.00	
3-4年（含4年）		
4-5年（含5年）		1,640,000.00

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	1,640,000.00	
小计	50,065,124.43	100,937,762.45
减：坏账准备	1,697,683.25	4,226,178.18
合计	48,367,441.18	96,711,584.27

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中:										
1. 单项金额重大并单项计提										
2. 单项金额不重大但单项计提										
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,065,124.43	100.00	1,697,683.25	3.39	48,367,441.18	100,937,762.45	100.00	4,226,178.18	4.19	96,711,584.27
其中:										
1、正常信用风险组合(账龄组合)	2,614,325.21	5.22	1,697,683.25	64.94	916,641.96	15,286,155.06	15.14	4,226,178.18	27.65	11,059,976.88
2、合并关联方组合	47,450,799.22	94.78			47,450,799.22	85,651,607.39	84.86			85,651,607.39
合计	50,065,124.43	100.00	1,697,683.25		48,367,441.18	100,937,762.45	100.00	4,226,178.18		96,711,584.27

说明：本报告期不存在重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	848,325.21	8,483.25	1.00	752,909.67	7,529.10	1.00
6个月至1年 (含1年)	2,000.00	100.00	5.00			
1-2年 (含2年)	43,000.00	8,600.00	20.00	12,893,245.39	2,578,649.08	20.00
2-3年 (含3年)	81,000.00	40,500.00	50.00			
3-4年 (含4年)						
4-5年 (含5年)						
5年以上	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00
合计	2,614,325.21	1,697,683.25		15,286,155.06	4,226,178.18	

(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)	
2022.12.31 余额	4,431,549.32			4,431,549.32
2022.12.31 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	294,628.86			294,628.86
本期转回				
本期转销				
本期核销	500,000.00			500,000.00
其他变动				
2023.12.31 余额	4,226,178.18			4,226,178.18

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

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)	
2023.12.31 余额	4,226,178.18			4,226,178.18
2023.12.31 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	-2,512,144.93			-2,512,144.93
本期转回				
本期转销				
本期核销	16,350.00			16,350.00
其他变动				
2024.12.31 余额	1,697,683.25			1,697,683.25

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,431,549.32	294,628.86		500,000.00		4,226,178.18
合计	4,431,549.32	294,628.86		500,000.00		4,226,178.18

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,226,178.18	-2,512,144.93		16,350.00		1,697,683.25
合计	4,226,178.18	-2,512,144.93		16,350.00		1,697,683.25

说明：本报告期不存在重要的坏账准备收回或转回金额情况

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	2024年核销金额	2023年核销金额
实际核销的其他应收款项	16,350.00	500,000.00

说明：本报告期不存在重要的其他应收款核销情况

(6) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	47,450,799.22	85,651,607.39
保证金及押金	2,065,368.00	2,094,750.00
代扣代缴款项	470,597.21	378,767.20
员工备用金	78,000.00	392.47
往来款及其他	360.00	12,812,245.39
合计	50,065,124.43	100,937,762.45

(7) 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	2024.12.31	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
广东杰富亿自动化有限公司	合并关联方款项	17,668,108.51	6个月以内	35.29	
湖南站元鞋业有限公司	合并关联方款项	10,062,346.76	6个月以内	20.10	
东莞市站成运动科技有限公司	合并关联方款项	7,200,000.00	6个月以内	14.38	
广东站胜数字化模具科技有限公司	合并关联方款项	4,110,528.55	6个月以内	8.21	
东莞市喜悦运动科技有限公司	合并关联方款项	3,500,000.00	6个月以内	6.99	
合计		42,540,983.82		84.97	

单位名称	款项性质	2023.12.31	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
安乡站成智造体育科技有限公司	合并关联方款项	28,781,445.00	6个月以内	28.51	
湖南站元鞋业有限公司	合并关联方款项	19,160,000.00	6个月以内	18.98	
东莞市站成鞋业有限公司	合并关联方款项	15,001,500.00	6个月以内	14.86	
广东杰富亿自动化有限公司	合并关联方款项	13,802,759.55	6个月以内	13.67	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他 应收款 期末 余额合 计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
衡阳县宝泉鞋业有限公司	往来款	12,812,245.39	1—2年	12.69	2,562,449.08
合计		89,557,949.94		88.71	2,562,449.08

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,106,168,700.29	96,925,589.11	1,009,243,111.18	992,838,700.29	33,456,570.68	959,382,129.61
对联营、合营企业投资						
合计	1,106,168,700.29	96,925,589.11	1,009,243,111.18	992,838,700.29	33,456,570.68	959,382,129.61

1、对子公司投资

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面余额	减值准备	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
东莞市站成鞋业有限公司	43,303,484.63		18,000,000.00				61,303,484.63	
钟祥龙行天下运动用品有限公司	43,150,316.12						43,150,316.12	
湖南龙行天下运动用品有限公司	183,635,817.29						183,635,817.29	
常德站成鞋业有限公司	64,648,735.91						64,648,735.91	
湖南站成体育科技有限公司	176,554,196.61		9,500,000.00				186,054,196.61	
广东杰富亿自动化有限公司	37,400,036.00						37,400,036.00	
东莞市站胜模具有限公司	105,391,003.82						105,391,003.82	
东莞市站峰运动科技有限公司	44,555,887.18						44,555,887.18	
安乡站成智造体育科技有限公司	18,470,000.00		41,530,000.00				60,000,000.00	
东莞市站德进出口贸易有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	
东莞市喜悦运动用品有限公司	289,024.73		2,000,000.00				2,289,024.73	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面余额	减值准备	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
湖南站元鞋业有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
东莞市站福运动用品有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
石城龙行天下鞋业有限公司	50,000,000.00	33,456,570.68					50,000,000.00	33,456,570.68
东莞市站成运动科技有限公司	25,900,000.00						25,900,000.00	
广东站胜数字化模具科技有限公司	17,500,000.00		10,000,000.00				27,500,000.00	
东莞市喜悦运动科技有限公司	10,000,000.00		500,000.00				10,500,000.00	
龙行天下投资有限公司	1,010,198.00						1,010,198.00	
合计	911,308,700.29	33,456,570.68	81,530,000.00				992,838,700.29	33,456,570.68

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.12.31	
	账面余额	减值准备	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
东莞市站成鞋业有限公司	61,303,484.63						61,303,484.63	
钟祥龙行天下运动用品有限公司	43,150,316.12		22,420,000.00				65,570,316.12	
湖南龙行天下运动用品有限公司	183,635,817.29						183,635,817.29	
常德站成鞋业有限公司	64,648,735.91						64,648,735.91	
湖南站成体育科技有限公司	186,054,196.61		41,000,000.00				227,054,196.61	
广东杰富亿自动化有限公司	37,400,036.00						37,400,036.00	
东莞市站胜模具有限	105,391,003.82						105,391,003.82	

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.12.31	
	账面余额	减值准备	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
公司								
东莞市站峰运动科技有限公司	44,555,887.18		1,000,000.00				45,555,887.18	
安乡站成智造体育科技有限公司	60,000,000.00		40,000,000.00				100,000,000.00	
东莞市站德进出口贸易有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00				5,000,000.00	
东莞市喜悦运动用品有限公司	2,289,024.73						2,289,024.73	
湖南站元鞋业有限公司	60,000,000.00			53,154,769.68	53,154,769.68		60,000,000.00	53,154,769.68
东莞市站福运动用品有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
石城龙行天下鞋业有限公司	50,000,000.00	33,456,570.68		50,000,000.00		-33,456,570.68		
东莞市站成运动科技有限公司	25,900,000.00		4,100,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
广东站胜数字化模具科技有限公司	27,500,000.00		2,500,000.00				30,000,000.00	
东莞市喜悦运动科技有限公司	10,500,000.00		4,500,000.00	13,770,819.43	13,770,819.43		15,000,000.00	13,770,819.43
龙行天下投资有限公司	1,010,198.00						1,010,198.00	
衡阳站瑞新材料有限公司			31,810,000.00				31,810,000.00	
临澧站成鞋业有限公司			13,500,000.00				13,500,000.00	
合计	992,838,700.29	33,456,570.68	163,330,000.00	146,925,589.11	96,925,589.11	-33,456,570.68	1,106,168,700.29	96,925,589.11

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

2、 本报告期不存在对联营、合营企业投资的情况

3、 经公司谨慎评估，除已披露的减值情况外，其他长期股权投资不存在减值迹象，无需计提减值准备

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,825,857.01	46,964,713.66	269,319,449.40	39,681,031.52
其他业务	432,470.60	164,293.07	329,536.72	
合计	339,258,327.61	47,129,006.73	269,648,986.12	39,681,031.52

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	126,177.14	
合计	100,126,177.14	

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度	说明
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	457,985.83	-2,915,699.86	
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	16,305,690.05	19,803,012.21	
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			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
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			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			

错误!未提供文档变量。

2023年01月01日至2024年12月31日

财务报表附注

项目	2024年度	2023年度	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,194,037.48	-3,208,028.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	13,569,638.40	13,679,284.22	
所得税影响额	3,893,562.44	3,301,143.24	
少数股东权益影响额（税后）	9,596.60	411,123.99	
合计	9,666,479.36	9,967,016.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

2024年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	18.32	0.8578	0.8578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.70	0.8285	0.8285

2023年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	16.62	0.6602	0.6602
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.82	0.6286	0.6286

广东龙行天下科技股份有限公司

董事会

2026-04-28