

公司代码：603908

公司简称：牧高笛

# 牧高笛户外用品股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陆瞰华、主管会计工作负责人杜素珍及会计机构负责人（会计主管人员）杜素珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请广大投资者查阅本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中“二、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”相关内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	131

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、牧高笛	指	牧高笛户外用品股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期内	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《牧高笛户外用品股份有限公司章程》
宁波大牧	指	宁波大牧投资有限公司
浙江嘉拓	指	浙江嘉拓投资管理有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
浙江红土	指	浙江红土创业投资有限公司
杭州红土	指	杭州红土创业投资有限公司
保荐机构、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	牧高笛户外用品股份有限公司
公司的中文简称	牧高笛
公司的外文名称	COMEFLY OUTDOOR CO., LTD
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	陆瞰华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王潘祺	叶洋
联系地址	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼
电话	0574-27718107	0574-27718107
传真	0574-87679566	0574-87679566
电子信箱	ir@mobigarden.com.cn	ir@mobigarden.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	衢州市世纪大道895号1幢
公司注册地址的邮政编码	324000
公司办公地址	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	www.mobigarden.com.cn

电子信箱	ir@mobigarden.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	牧高笛	603908	无

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	327,395,146.32	356,819,482.78	-8.25
归属于上市公司股东的净利润	37,200,300.35	38,849,148.00	-4.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	31,865,048.96	33,180,613.60	-3.96
经营活动产生的现金流量净额	30,064,885.57	33,541,826.58	-10.37
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	440,396,622.86	453,213,822.51	-2.83
总资产	703,171,503.66	628,161,529.38	11.94

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.56	0.58	-3.45
稀释每股收益(元/股)	0.56	0.58	-3.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.48	0.50	-4.00
加权平均净资产收益率(%)	8.03	8.46	减少0.43个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.88	7.23	减少0.35个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	12,910.10	主要处置固定资产收益
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,028,700.60	政府补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资	-1,061.40	持有远期合约产生的收益

取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,134.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,783,432.84	
合计	5,335,251.39	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司主要业务及经营模式

##### (1) 公司业务

报告期内，公司主营业务涵盖 OEM/ODM 业务与自主品牌业务两大业务板块，产品包括帐篷、睡袋、自充垫等户外装备，以及冲锋衣、羽绒服、登山鞋、运动背包等户外服装、鞋及配饰。OEM/ODM 业务为全球客户提供高品质帐篷产品的开发设计和生产制造服务，产品远销欧洲、澳洲等国际市场。自主品牌业务，依托自主品牌“牧高笛”，以“探索、专业、坚持”为理念，通过品牌培育、自主产品设计、供应链管理、营销网络优化等举措，在全国范围内向大众消费者提供高性价比的、兼顾专业性与时尚性的户外服饰和装备产品。

##### (2) 经营模式

报告期内公司经营模式未发生变化。

生产上，采取自主生产和外协加工相结合的方式。自主生产方面，生产车间根据订单需求生产产品，再根据生产需要对外采购商品，主要包括原材料、半成品、辅料、能源等，加工成成品以后通过销售终端对外销售。在外协加工方面，公司整合内、外部研发设计资料，联合供应商协同开发。为有效控制外协生产质量，公司在供应商处设置半成品和产成品检验环节严格把关验收，各环节检验合格后，公司再进行成品采购。

销售上，公司 OEM/ODM 业务产品主要销往欧洲、澳洲等国际市场。自主品牌业务销售渠道包括分为线上渠道和线下渠道，线上渠道除了与天猫、京东、唯品会等头部平台建立深度合作关系，还积极开拓新的线上销售平台。线下销售，采取直营、经销加盟店、户外专卖店和团购模式。直营模式为门店直接由公司经营管理，其所有权和经营权均归公司所有；户外专卖店和经销加盟店由经销商自筹资金建设，向公司采购货品采取现货和期货两种模式。

#### (二) 行业情况说明

2019年上半年宏观上经济增速放缓，零售业增速下降，贸易战等诸多不确定因素持续影响行业发展，导致整体行业增速进一步放缓。此外运动、休闲、时尚品牌陆续跨界户外运动，持续加码户外运动市场，继续挤压市场份额，进一步加剧了市场竞争激烈程度。

国家发改委、体育总局于2019年1月份联合发布《关于进一步促进体育消费的行动计划（2019-2020年）》：重点支持消费引领性强的健身休闲项目发展，推动水上运动、山地户外、航空运动、汽摩运动、马拉松、自行车、击剑等运动项目产业发展规划的细化落实，形成新的体育消费热点。国家对体育户外行业加大力度支持，政策面对体育消费的引导、支持，将成为户外用品消费行业结束调整期进入新一轮健康、稳定增长期的有利因素。中国户外产业同发达国家相比而言，仍属于“刚刚走过导入期，开始迈入成长期，远未达到成熟期”的阶段，仍有巨大的市场潜力可以挖掘。

根据中国海关总署的数据显示，2019年上半年中国货物出口为7.95万亿元，同比增长6.1%；纺织物及制品出口额为3980亿元，同比增长6.7%，从统计数据看国内出口业务保持稳定增长。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、品牌优势：OEM/ODM方面，公司凭借在工艺设计、材料品质、生产效率和附加服务等方面，积累的良好口碑，与国外客户建立了稳定的业务合作关系，形成了无形的品牌优势。自主品牌方面，“牧高笛（Mobi Garden）”为大众消费者提供户外运动和生活方式所需的专业和时尚的服装和装备，经过多年的经营积累和品牌建设，“牧高笛（Mobi Garden）”品牌已经在全国户外用品市场取得广泛的认可，且影响力随着户外运动方式的生活化而不断夯实和扩大。

2、产品研发优势：公司设立了产品研发中心，联合国际资深户外用品设计研发团队，同时听取业内意见领袖KOL产品设计意见，广泛收集国内外户外用品发展趋势，及时获取终端销售市场的产品需求变化；以“产品+场景”的设计理念，产品在具备专业性能的基础上，兼具实用性和体验感。

3、渠道营销优势：公司营销网络涵盖百货商场店、购物中心店、综合街边店、电子商务平台等各种形式，实现线上和线下从不同层面贴近目标消费群体。同时，通过成熟的渠道管理体系，加强从经销商筛选、订货会组织、订单执行、终端门店管理、定价策略、促销方案等各个环节的互联互通，强化公司与渠道客户之间的优势互补，从顶层设计到渠道落实实施，能够快速反应公司最新政策及理念调整，实现资源的整合和优化，形成经销商和公司之间合作共赢的局面。

4、垂直整合的业务模式：公司高度重视产业链的垂直整合，业务范围涉及研发、设计、生产、物流到销售，在上游布局生产基地，向下游搭建稳定的销售网络，极大程度控制了生产周期及生产成本。垂直整合的模式使公司在原有产业的基础上，进一步加强产业链的完善，围绕建链补链强链的目标，提升公司整体价值，吸引上游企业配套和高端设计人才。

5、产品质量及管理优势：公司拥有健全的管理体系，并且不断根据企业发展吸纳优秀户外行业生产型、管理型人才进行补充，极大程度优化了产品制造、品质把控及研发等环节。公司持续推行全面质量管理（TQM），坚持以产品质量为核心，在生产上采取自主生产和外协加工相结合的方式，并且增设多道检验环节，确保各环节的产品质量。多年来的产品质量管理，使公司在这方面积累了丰富的经验，能够在控制质量的基础上，有效缩减成本，并通过深层次研发提升新产品的竞争力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### 1、外销业务

（1）保持OEM/ODM产能稳定增长，进一步提高海外基地生产效率



公司利用孟加拉、越南人力成本优势，布局海外生产基地建设，通过对现有制造基地产能整合，实现降本增效。上年度孟加拉老厂扩建、越南新厂建设陆续完成后，公司促进其产能逐步释放的同时也稳步提升生产效率，通过升级硬件、软件，不断加强精益化、自动化、智慧化、智能化四化建设，将制造中心逐步转型升级，逐步实现精益管理与智能制造；同时加强管理干部培养与一线员工技能培训，搭建人才梯队，提升人效，保证一线技能员工的顺利迭代。今后，国外国内 OEM/ODM 业务将通过合理的生产计划安排，充分发挥协同作用。

#### (2) 积极拓展国外市场，稳定老客户开拓新客源

公司重视客户关系维护与新市场拓展，在保证战略客户持续稳定合作的基础上，大力开拓新客户资源，完善营销网络搭建。对于国外市场，公司进一步加强了在大洋洲、非洲、亚洲等新市场的开发力度，布局海外市场潜力较大的新兴市场。

### 2、品牌业务

#### (1) 持续优化品牌营销渠道

随着消费者消费习惯、偏好不断变化，各消费品牌商的线下渠道逐渐向城市商圈中的集吃、喝、玩一体的购物中心（Shopping mall）、百货集中，最初的街店旺铺随着消费人流下降不断关闭。2019 年上半年公司品牌运营中心继续对国内线下渠道进行梳理调整，关停部分位置较差或运营业绩、效率低的门店，并通过募投项目开设新店，完善营销渠道建设，加快自有品牌线下自营门店开设与加盟区域拓展，提升自有品牌渠道力与品牌影响力。

#### (2) 产品持续研发创新

2019 年上半年公司研发投入 437.35 万元，同比增长 16.23%。报告期内加强了市场调研力度，一方面优化现有 ODM 帐篷产品性能，增强产品竞争力，一方面不断尝试开发新产品，平衡产能，提升产能利用率。分渠道、分场景梳理产品开发线，建立了针对不同渠道的产品开发团队，加强市场调研力度，以消费者需求为导向开发产品。通过各销售端大数据分析、整合优质供应商资源，增加了产品的多维度展示，丰富客户体验。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	327,395,146.32	356,819,482.78	-8.25
营业成本	234,480,846.96	262,121,998.12	-10.55
销售费用	26,454,870.69	21,781,057.37	21.46
管理费用	19,051,202.49	19,839,701.97	-3.97
财务费用	-4,518,226.35	-2,102,031.25	-114.95
研发费用	4,373,546.20	3,762,822.41	16.23
经营活动产生的现金流量净额	30,064,885.57	33,541,826.58	-10.37
投资活动产生的现金流量净额	-59,444,159.61	31,383,166.53	-289.41
筹资活动产生的现金流量净额	78,417,270.84	-33,345,000.00	335.17

营业收入变动原因说明:比上年同期下降 8.25%，主要原因是 OEM/ODM 业务销售下降所致；

营业成本变动原因说明:比上年同期下降 10.55%，主要原因是营业收入下降，且人民币对美元贬值增加营业收入而致营业成本变动比例低于营业收入；

销售费用变动原因说明:比上年同期增加 21.46%，主要原因是自主品牌业务优化，加大宣传和拓展等而增加人工成本、业务宣传费、房租装修等所致；

管理费用变动原因说明:比上年同期减少 3.97%，主要原因是加强精细化管理，节约日常差旅费、招待费、办公费所致；

财务费用变动原因说明:比上年同期减少 114.95%，主要原因是结构性存款理财产品利息计提所致；

研发费用变动原因说明:比上年同期增加 16.23%，主要原因是加大了研发投入；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:比上年同期减少 10.37%，主要原因是营业收入下降而致相应的现金流量下降；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:比上年同期减少 289.41%,主要原因是受投资结构性存款理财产品金额高于上年同期所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:比上年同期增加 335.17%,主要原因是票据贴现增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	381,993,818.59	54.32	133,476,130.83	21.04	186.19	主要受期末结构性存款理财产品从其他流动资产调入银行存款所致
其中: 应收利息	2,301,758.22	0.33	84,972.21	0.01	2,608.84	主要受结构性存款理财产品从其他流动资产调入银行存款计提利息所致
其他流动资产	4,114,151.13	0.59	159,298,374.82	25.11	-97.42	主要受期末结构性存款理财

						产品从其他流动资产调入银行存款所致
交易性金融负债	1,364,658.46	0.19				因新金融工具准则调整所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			2,426,564.05	0.38	-100.00	因新金融工具准则调整所致
应付票据	169,280,000.00	24.07	57,990,000.00	9.14	191.91	应付票据结算增加所致
应付账款	53,405,584.57	7.59	80,218,016.09	12.65	-33.42	主要因1、营业收入下降采购减少所致 2、产能提升减少备货所致。
应交税费	9,381,180.34	1.33	14,999,914.96	2.36	-37.46	主要因营业收入下降而致应交企业所得税下降所致

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	260,631,000.00	承兑汇票保证金、结构性存款

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

1、公司分别于2019年4月29日、2019年5月21日分别召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议和2018年年度股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金与自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币1.5亿元闲置募集资金以及不超过3亿元的暂时闲置自有资金购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，以上资金额度自公司股东大会审议通过之日起一年内有效，可滚动使用，并授权董事长在额度范围内行使相关决策权并签署合同文件。具体进展详情见公司在指定信息披露媒体和信息披露网上披露的相关公告。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1、 主要控股参股公司经营情况**

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
衢州天野户外用品有限公司	帐篷生产、研发、销售	350.00	9,677.06	3,246.57	158.12
浙江牧高笛户外用品有限公司	帐篷、装备、服装、鞋子、配件及其他销售	1,200.00	11,860.38	3,024.05	-422.20
香港来飞贸易有限公司	帐篷销售	1 万美元	5,655.13	2,817.66	685.54

**2、 单个控股参股公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上**

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
浙江牧高笛户外用品有限公司	6,490.85	-426.64	-422.20
香港来飞贸易有限公司	8,056.19	815.66	685.54

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、国际政治经济环境的变化风险及应对策略

公司海外业务分布在六大洲的 20 余个国家及地区，在与公司产品相关的产业政策、贸易政策或一定程度的外汇管制发生不利变化时，将影响公司产品的出口，从而给公司业绩带来不利影响，尤其是近几年中美贸易摩擦加剧、汇率波动频繁。公司将密切关注国际政治经济走势，虽然目前公司产品不在美国贸易政策目录中，公司对美出口较小，然而国际形势的复杂多变，公司将会以多元化发展思路来提高抗风险能力。报告期内，面对错综复杂的国际经济发展形势，公司在保证战略客户持续稳定合作的基础上，开拓南半球、亚洲等地区新客户资源，完善营销网络搭建。

#### 2、户外行业增速放缓、零售行业迭代升级的风险及应对策略

根据 COCA 提供的《2018 年中国户外用品市场调研报告》分析，2018 年中国户外用品市场的年度增长率持续回落，行业增速放缓、利润下降、竞争加剧。零售行业随着经济社会的高速发展与互联网的普及，以及新生代消费群体所普遍拥有的超前国际视野与新消费理念，导致整个行业进入调整变革和迭代升级阶段。针对上述风险，公司将继续秉承“产品+场景”的开发理念，同时紧跟市场发展动态，围绕“户外运动引领品质生活”的理念，产品更趋时尚化、潮流化，深度打磨并为消费者提供独具匠心的产品和服务，认真做好主业以应对市场环境的变化。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019-1-14	www.sse.com.cn	2019-1-15
2018 年年度股东大会	2019-5-21	www.sse.com.cn	2019-5-22
2019 年第二次临时股东大会	2019-6-28	www.sse.com.cn	2019-6-29

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

1、2019 年 1 月 14 日，公司公司以现场表决结合网络投票的方式召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》。本次会议的召开、召集、决策程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定。本次会议的表决程序和表决结果合法有效。具体内容详见 2019 年 1 月 15 日披露于指定披露媒体的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-001）。

2、2019 年 5 月 21 日，公司公司以现场表决结合网络投票的方式召开 2018 年年度股东大会，会议审议通过了《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》、《关

于 2018 年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于制定〈未来三年（2019-2021）股东回报规划〉的议案》、《关于聘请财务报告审计机构与内控审计机构的议案》、《关于 2019 年申请综合授信及担保额度的议案》、《关于使用闲置募集资金与自有资金进行现金管理的议案》、《关于开展远期结售汇业务的议案》、《关于修订公司章程的议案》。本次会议的召开、召集、决策程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定。本次会议的表决程序和表决结果合法有效。具体内容详见 2019 年 5 月 22 日披露于指定披露媒体的《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-021）。

3、2019 年 6 月 28 日，公司公司以现场表决结合网络投票的方式召开 2019 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更第五届监事会非职工代表监事的议案》、《关于延长部分募集资金投资项目建设期限的议案》。本次会议的召开、召集、决策程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定。本次会议的表决程序和表决结果合法有效。具体内容详见 2019 年 6 月 29 日披露于指定披露媒体的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-034）。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### （一）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	股份限售	控股股东宁波大牧、股东浙江嘉拓	自牧高笛首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司所持有的牧高笛首次公开发行股票前已发行的股份,也不由牧高笛回购本公司所持有的牧高笛首次公开发行股票前已发行的股份。若牧高笛上市后六个月内股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价(如牧高笛发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价,下同),或者牧高笛上市后六个月期末(如该日为非交易日,则以该日后第一个交易日为准)股票收盘价低于发行价的,本公司持有的牧高笛首次公开发行股票并上市前已发行股份的锁定期限将自动延长六个月。	2017年3月7日至2020年3月7日	是	是	无	无
	其他	控股股东宁波大牧、股东浙江嘉拓	自牧高笛首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司所持有的牧高笛首次公开发行股票前已发行的股份,也不由牧高笛回购本公司所持有的牧高笛首次公开发行股票前已发行的股份。若牧高笛上市后六个月内股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价(如牧高笛发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价,下同),或者牧高笛上市后六个月期末(如该日为非交易日,则以该日后第一个交易日为准)股票收盘价低于发行价的,本公司持有的牧高笛首次公开发行股票并上市前已发行股份的锁定期限将自动延长六个月。	2017年3月7日至2020年3月7日	是	是	无	无
	股	实际控制人陆瞰华、陆	自牧高笛首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内,不转让	2017年3	是	是	无	无

份限售	瞰峰	或者委托他人管理本人直接或间接持有的牧高笛首次公开发行股票前已发行的股份,也不由牧高笛回购本人直接或间接持有的牧高笛首次公开发行股票前已发行的股份。若牧高笛上市后六个月内股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价(如牧高笛发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价,下同),或者牧高笛上市后六个月期末(如该日为非交易日,则以该日后第一个交易日为准)股票收盘价低于发行价的,本人直接或间接持有的牧高笛首次公开发行股票并上市前已发行股份的锁定期限将自动延长六个月。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行该项承诺。	月7日至2020年3月7日				
其他	实际控制人陆瞰华、陆瞰峰	本人在前述锁定期满后两年内拟减持的,减持价格不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格。若在本人减持前述股份前,牧高笛已发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则本人的减持价格应不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格经相应调整后的价格。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行该项承诺。	2020年3月7日至2022年3月7日	是	是	无	无
股份限售	实际控制人关联方陈敏华	自牧高笛首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人间接持有的牧高笛首次公开发行股票前已发行的股份,也不由牧高笛回购本人间接持有的牧高笛首次公开发行股票前已发行的股份。若牧高笛上市后六个月内股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价(如牧高笛发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价,下同),或者牧高笛上市后六个月期末(如该日为非交易日,则以该日后第一个交易日为准)股票收盘价低于发行价的,本人直接或间接持有的牧高笛首次公开发行股票并上市前已发行股份的锁定期限将自动延长六个月。	2017年3月7日至2020年3月7日	是	是	无	无
其他	实际控制人关联方陈敏华	本人在前述锁定期满后两年内拟减持的,减持价格不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格。若在本人减持前述股份前,牧高笛已发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事	2020年3月7日至2022年3	是	是	无	无



			项,则本人的减持价格应不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格经相应调整后的价格。	月 7 日				
其他	公司董事、监事、高级管理人员徐静、周艳、余立平、马其刚、杜素珍, 离职监事郑百英、俞静		本人在前述锁定期满后两年内拟减持的,减持价格不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格。若在本人减持前述股份前,牧高笛已发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则本人的减持价格应不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格经相应调整后的价格。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行该项承诺。	2018 年 3 月 7 日至 2020 年 3 月 7 日	是	是	无	无
其他	公司董事、监事、高级管理人员陆瞰华、陆瞰峰、徐静、周艳、余立平、马其刚、杜素珍, 离职监事郑百英、俞静		前述锁定期满后,本人担任牧高笛董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人所持牧高笛的股份总数的百分之二十五,离职后半年内,不转让本人所持牧高笛的股份。	长期	是	是	无	无

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司分别于 2019 年 4 月 29 日、2019 年 5 月 21 日分别召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议和 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请财务报告审计机构与内控审计机构的议案》，续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2019 年度财务审计机构，同时聘请其为公司内部控制审计机构（聘期与财务审计机构保持一致）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (六) 其他

□适用 √不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
衢州天野户外用品有限公司	全资子公司	牧高笛户外用品股份有限公司	10,000,000	2017.01.08	2017.01.08	2020.01.07	一般担保	否	否	0	否	是	母公司
衢州天野户外用品有限公司	全资子公司	牧高笛户外用品股份有限公司	100,000,000	2019.01.21	2019.01.21	2020.01.20	一般担保	否	否	0	否	是	母公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										0			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）										0			
担保总额占公司净资产的比例（%）										0			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0			

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经公司核查，本公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

#### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	9186
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
宁波大牧 投资有限 公司		35,440,853	53.14	35,440,853	无	0	境内非 国有法 人
浙江嘉拓 投资管理 有限公司		8,199,842	12.30	8,199,842	质押	920,000	境内非 国有法 人
深圳市创 新投资集 团有限公 司	-699,100	1,574,450	2.36	0	无	0	境内非 国有法 人
浙江红土 创业投资 有限公司	-231,900	953,450	1.43	0	无	0	境内非 国有法 人

华宝信托有限责任公司—“辉煌”67号单一资金信托		673,050	1.01	0	无	0	其他
杭州红土创业投资有限公司	-180,000	656,558	0.98	0	无	0	境内非国有法人
弘扬投资管理(深圳)有限公司—弘扬道子天地一号私募证券投资基金		354,000	0.53	0	无	0	其他
黄兴林		282,000	0.42	0	无	0	境内自然人
金兴旺		270,300	0.41	0	无	0	境内自然人
于斌		265,200	0.40	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
深圳市创新投资集团有限公司	1,574,450	人民币普通股	1,574,450				
浙江红土创业投资有限公司	953,450	人民币普通股	953,450				
华宝信托有限责任公司—“辉煌”67号单一资金信托	673,050	人民币普通股	673,050				
杭州红土创业投资有限公司	656,558	人民币普通股	656,558				
弘扬投资管理(深圳)有限公司—弘扬道子天地一号私募证券投资基金	354,000	人民币普通股	354,000				
黄兴林	282,000	人民币普通股	282,000				
金兴旺	270,300	人民币普通股	270,300				
于斌	265,200	人民币普通股	265,200				
徐静	228,160	人民币普通股	228,160				
易泳枚	196,400	人民币普通股	196,400				

上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波大牧投资有限公司为公司控股股东，宁波大牧投资有限公司控股股东陆瞰华与浙江嘉拓投资管理有限公司控股股东陆瞰峰为兄弟关系并签署了《一致行动协议》，同为公司实际控制人；深圳市创新投资集团有限公司为浙江红土创业投资有限公司和杭州红土创业投资有限公司的第一大股东；徐静为公司董事和高管。除此之外，未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁波大牧投资有限公司	35,440,853	2020年3月7日		首次公开发行限售
2	浙江嘉拓投资管理有限公司	8,199,842	2020年3月7日		首次公开发行限售
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		宁波大牧投资有限公司为公司控股股东，宁波大牧投资有限公司股东陆瞰华与浙江嘉拓投资管理有限公司股东陆瞰峰为兄弟关系并签署了《一致行动协议》，同为公司实际控制人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
钱迎	监事	离任
华亚君	监事	离任
黄艳平	监事	选举
余立平	监事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、公司因收到第五届监事会职工监事钱迎先生辞职报告，申请辞去公司职工代表监事职务，辞职后不在公司担任其他职务，于 2019 年 4 月 29 日召开的公司职工代表大会审议通过，选举黄艳平女士为公司第五届监事会职工监事，任期至本届监事会届满。

2、公司于 2019 年 5 月 31 日召开第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于变更第五届监事会非职工代表监事的议案》，因收到监事华亚君女士的书面辞职报告，其因个人原因申请辞去公司第五届监事会监事、监事会主席职务，辞职后不在公司担任其他职务，会议提名余立平先生为第五届监事会监事，并经 2019 年 6 月 28 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过，其任期自股东大会审议通过之日起至本届监事会任期届满为止。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：牧高笛户外用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		381,993,818.59	80,565,878.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		92,910,100.44	36,802,684.87
应收款项融资			
预付款项		11,791,104.10	10,135,758.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8,408,554.83	8,263,261.79
其中：应收利息		2,301,758.22	63,998.43
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		148,967,452.54	226,509,828.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,114,151.13	206,743,831.69
流动资产合计		648,185,181.63	569,021,244.44
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,083,563.97	36,964,032.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,147,745.11	11,403,527.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,555,320.56	3,353,198.17
递延所得税资产		6,199,692.39	7,419,526.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,986,322.03	59,140,284.94
资产总计		703,171,503.66	628,161,529.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		1,364,658.46	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,943,364.49
衍生金融负债			
应付票据		169,280,000.00	63,350,000.00
应付账款		53,405,584.57	68,169,086.94
预收款项		5,706,361.14	8,347,642.58
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		13,942,664.73	18,529,420.96
应交税费		9,381,180.34	7,691,418.95
其他应付款		9,645,762.79	6,635,902.04
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			
其他流动负债			
流动负债合计		262,726,212.03	174,666,835.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		48,668.77	280,870.91
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,668.77	280,870.91
负债合计		262,774,880.80	174,947,706.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		66,690,000.00	66,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,286,758.05	229,286,758.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,118,976.97	31,118,976.97
一般风险准备			
未分配利润		113,300,887.84	126,118,087.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		440,396,622.86	453,213,822.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		440,396,622.86	453,213,822.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		703,171,503.66	628,161,529.38

法定代表人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：牧高笛户外用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		358,761,504.63	74,650,695.68
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		69,638,803.46	61,666,620.38
应收款项融资			
预付款项		2,587,239.07	221,208.31
其他应收款		23,866,253.69	40,430,878.24
其中：应收利息		2,301,758.22	63,998.43

应收股利			
存货		1,336,875.62	2,312,398.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,814,414.57	198,055,287.88
流动资产合计		460,005,091.04	377,337,089.24
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		55,534,828.00	54,716,056.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,590,456.20	16,066,643.86
固定资产		4,973,702.12	5,230,965.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,737,189.74	6,945,029.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,413.79	79,022.98
递延所得税资产		854,499.54	1,026,397.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,738,089.39	84,064,117.03
资产总计		543,743,180.43	461,401,206.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债		1,364,658.46	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,943,364.49
衍生金融负债			
应付票据		169,280,000.00	63,350,000.00
应付账款		345,034.57	692,851.15
预收款项		851,864.83	1,534,807.22
应付职工薪酬		1,597,620.93	1,544,731.80
应交税费		6,936,573.12	4,795,122.77
其他应付款		9,775,215.68	9,262,856.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		190,150,967.59	83,123,733.93
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		190,150,967.59	83,123,733.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		66,690,000.00	66,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,271,288.00	229,271,288.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,118,976.97	31,118,976.97
未分配利润		26,511,947.87	51,197,207.37
所有者权益（或股东权益）合计		353,592,212.84	378,277,472.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		543,743,180.43	461,401,206.27

法定代表人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		327,395,146.32	356,819,482.78
其中：营业收入		327,395,146.32	356,819,482.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		281,289,800.52	307,426,549.91
其中：营业成本		234,480,846.96	262,121,998.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加		1,447,560.53	2,023,001.29
销售费用		26,454,870.69	21,781,057.37
管理费用		19,051,202.49	19,839,701.97
研发费用		4,373,546.20	3,762,822.41
财务费用		-4,518,226.35	-2,102,031.25
其中：利息费用		1,565,229.16	38,963.54
利息收入		6,007,132.94	727,112.97
加：其他收益		6,867,700.60	3,406,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-579,767.43	8,849,975.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		578,706.03	-5,250,690.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,140,517.08	-4,811,406.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,003.92	373,149.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,849,471.84	51,960,460.96
加：营业外收入		268,048.69	190,409.54
减：营业外支出		34,007.58	9,764.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,083,512.95	52,141,105.63
减：所得税费用		11,883,212.60	13,291,957.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,200,300.35	38,849,148.00
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,200,300.35	38,849,148.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,200,300.35	38,849,148.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他			

综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,200,300.35	38,849,148.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,200,300.35	38,849,148.00
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.56	0.58
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.56	0.58

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		203,239,270.72	267,757,002.12
减：营业成本		166,362,689.34	224,257,525.71
税金及附加		726,343.30	770,945.42
销售费用		2,749,352.07	3,159,138.15



管理费用		5,248,401.64	4,499,239.15
研发费用			
财务费用		-5,222,284.26	-1,391,934.65
其中：利息费用		231,965.74	187,943.14
利息收入		5,938,877.32	723,357.48
加：其他收益		220,747.40	45,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-579,767.43	8,849,975.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		578,706.03	-5,250,690.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		108,887.78	-1,204,818.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,003.92	233,970.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,721,346.33	39,135,525.69
加：营业外收入		100,000.00	75.00
减：营业外支出			2,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,821,346.33	39,133,200.69
减：所得税费用		8,489,105.83	9,864,902.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,332,240.50	29,268,298.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,332,240.50	29,268,298.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		25,332,240.50	29,268,298.50
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.38	0.44
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.38	0.44

法定代表人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

### 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,805,429.89	300,980,209.81
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		21,784,602.61	29,903,015.00
收到其他与经营活动有关的现金		12,193,679.85	7,276,498.20
经营活动现金流入小计		314,783,712.35	338,159,723.01
购买商品、接受劳务支付的现金		187,796,462.95	202,018,151.77
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		55,837,389.22	56,662,907.78
支付的各项税费		15,039,920.68	21,678,074.32
支付其他与经营活动有关的现金		26,045,053.93	24,258,762.56
经营活动现金流出小计		284,718,826.78	304,617,896.43
经营活动产生的现金流量净额		30,064,885.57	33,541,826.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		196,420,232.57	225,349,975.86
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,445.00	45,682.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		196,433,677.57	225,395,658.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		877,837.18	1,385,478.14
投资支付的现金		255,000,000.00	192,627,013.88
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			
投资活动现金流出小计		255,877,837.18	194,012,492.02
投资活动产生的现金流量净额		-59,444,159.61	31,383,166.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		130,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		51,582,729.16	33,345,000.00

付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		51,582,729.16	33,345,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		78,417,270.84	-33,345,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		225,617.47	26,594.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		49,263,614.27	31,606,587.39
加：期初现金及现金等价物余额		72,099,204.32	89,868,451.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		121,362,818.59	121,475,038.89

法定代表人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

### 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,942,543.98	216,473,224.00
收到的税费返还		21,784,602.61	29,903,015.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,200,584.69	1,948,331.28
经营活动现金流入小计		222,927,731.28	248,324,570.28
购买商品、接受劳务支付的现金		47,685,336.95	188,993,843.86
支付给职工以及为职工支付的现金		3,432,987.85	3,392,683.44
支付的各项税费		7,614,107.10	7,477,380.34
支付其他与经营活动有关的现金		5,507,442.05	6,514,521.22
经营活动现金流出小计		64,239,873.95	206,378,428.86
经营活动产生的现金流量净额		158,687,857.33	41,946,141.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		196,420,232.57	225,349,975.86
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,982.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		196,420,232.57	225,395,958.55
购建固定资产、无形资产和其		27,799.00	158,513.08

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		256,075,781.40	201,315,836.27
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		17,203,411.54	1,770,356.11
投资活动现金流出小计		273,306,991.94	203,244,705.46
投资活动产生的现金流量净额		-76,886,759.37	22,151,253.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,017,500.00	33,345,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		50,017,500.00	33,345,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-50,017,500.00	-33,345,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		213,650.99	135,654.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		31,997,248.95	30,888,048.64
加：期初现金及现金等价物余额		66,133,255.68	84,137,986.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		98,130,504.63	115,026,035.10

法定代表人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	实收资本 (或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期 末余 额	66,690,000.0 0				229,286,758.0 5				31,118,976.9 7		126,118,087.4 9		453,213,822.5 1		453,213,822.5 1
加:会 计政 策变 更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															
二、本 年期 初余 额	66,690,000.0 0				229,286,758.0 5				31,118,976.9 7		126,118,087.4 9		453,213,822.5 1		453,213,822.5 1







股本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益															
6. 其 他															
(五) 专项 储备															
1. 本 期提 取															
2. 本															

期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	66,690,000.00				229,286,758.05				31,118,976.97		113,300,887.84		440,396,622.86	440,396,622.86

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	66,690,000.00				229,286,758.05				26,830,804.07		122,559,382.87		445,366,944.99	445,366,944.99	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本 年期 初余 额	66,690,000.0 0				229,286,758.0 5				26,830,804.0 7		122,559,382.8 7		445,366,944.9 9	445,366,944.9 9
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）											5,504,148.00		5,504,148.00	5,504,148.00
（一） 综合 收益 总额											38,849,148.00		38,849,148.00	38,849,148.00
（二） 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入														



转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五)																		

专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	66,690,000.00				229,286,758.05			26,830,804.07		128,063,530.87		450,871,092.99	450,871,092.99

法定代表人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

### 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,690,000.00				229,271,288.00				31,118,976.97	51,197,207.37	378,277,472.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,271,288.00				31,118,976.97	51,197,207.37	378,277,472.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-24,685,259.50	-24,685,259.50

(一) 综合收益总额										25,332,240.50	25,332,240.50
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-50,017,500.00	-50,017,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,017,500.00	-50,017,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	66,690,000.00				229,271,288.00				31,118,976.97	26,511,947.87	353,592,212.84

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,690,000.00				229,271,288.00				26,830,804.07	45,948,651.31	368,740,743.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,271,288.00				26,830,804.07	45,948,651.31	368,740,743.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,076,701.50	-4,076,701.50
（一）综合收益总额										29,268,298.50	29,268,298.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-33,345,000.00	-33,345,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,345,000.00	-33,345,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											



2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	66,690,000.00				229,271,288.00				26,830,804.07	41,871,949.81	364,664,041.88

法定代表人：陆瞰华 主管会计工作负责人：杜素珍 会计机构负责人：杜素珍

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

牧高笛户外用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宁波大牧投资有限公司（曾用名杭州东极青华投资有限公司）和衢州华安机械设备技术服务有限公司共同发起设立的股份有限公司，于2006年10月31日在衢州市工商行政管理局登记注册。公司的统一社会信用代码为91330800795551737R。

2017年2月17日经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]232号文件核准首次公开发行人民币普通股1,669万股，于2017年3月7日在上海证券交易所上市，注册资本6,669万元，并于2017年5月18日完成工商变更登记。公司所属行业为纺织制造业。

截至2019年6月30日止，公司累计发行股本总数6,669万股，注册资本6,669万股，公司注册地以及总部地址为衢州市世纪大道895号1幢。

公司经营范围为：户外用品、纺织服装、皮箱、包袋、鞋、帽、睡袋、羽绒制品、纺织面料、棉及化纤制品的设计、研发、销售；帐篷的设计、研发和销售；帐篷检测（凭资质证书经营）；货物进出口（法律、法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为宁波大牧投资有限公司（曾用名杭州东极青华投资有限公司），实际控制人为陆瞰华、陆瞰峰。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
衢州天野户外用品有限公司
龙游勤达旅游帐篷有限公司
浙江牧高笛户外用品有限公司
宁波市江北牧高笛户外用品有限公司
天野户外（孟加拉）有限公司
香港来飞贸易有限公司
鄞阳县天野户外用品有限公司
衢州市牧高笛户外用品有限公司
常山天野户外用品有限公司
天野户外（越南）有限公司
衢州名墅户外用品有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

公司境外子公司越南天野户外用品有限公司、天野户外（孟加拉）有限公司、香港来飞贸易有限公司对其所从事的活动不拥有自主性，该境外经营所从事的活动是视同企业经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中

取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

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

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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）金融负债终止确认条件

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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### 1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### 2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项前五名；

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1	1
1—2年(含2年)	10	10
2—3年(含3年)	30	30
3年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用



**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**（1）存货的分类**

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。

**（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**

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**（4）存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**（5）低值易耗品和包装物的摊销方法**

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

**16. 持有待售资产**

√适用 □不适用

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。

**17. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**18. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对一个企业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**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

**2) 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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**(3) 后续计量及损益确认**

### 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00%	19.00%-3.17%
机器设备	年限平均法	3-10	5.00%	31.67%-9.50%
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	23.75%-19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 23. 在建工程

适用 不适用

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

**24. 借款费用**

√适用 □不适用

**(1) 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

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。

**(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。

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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

**(3) 暂停资本化期间**

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

**(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

**25. 生物资产**

□适用 √不适用

**26. 油气资产**

□适用 √不适用

**27. 使用权资产**

□适用 √不适用

**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**1) 无形资产的计价方法**

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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按直线法摊销；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	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	2-5 年	预计受益期限
商标权	10 年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：**

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准  
公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### (2) 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 31. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### 1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 32. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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。

#### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工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。

#### (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。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。

本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

**35. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**36. 收入**

√适用 □不适用

**(1) 销售商品收入确认的一般原则**

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

**(2) 具体原则**

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

- 1) 出口业务：货物报关出口后确认收入。
- 2) 代理业务：货物发出并经代理商签收后确认收入。
- 3) 直营业务：货物交付给零售客户，并开具销售发票，并收讫货款后确认收入。
- 4) 团购业务：货物交付给团购客户后确认收入。
- 5) 电子商务业务：货物交付给电商客户并收讫货款后确认收入。

**37. 政府补助**

√适用 □不适用

**(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**(2) 确认时点**

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

**(3) 会计处理**

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生

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。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**40. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**41. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年3月31日,财政部修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(以下简称CAS22)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期会计》(以下简称CAS24)等三项金融工具会计准则,随后,于2017年5月2日,财政部修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新CAS 37”),新金融工具准则(包括新CAS 22、新CAS 23、新CAS 24和新CAS 37)的施行时间规定如下:在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行。	第五届董事会第四次会议	启用“交易性金融负债”,同时“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”不适用。“交易性金融负债”本期金额:1,364,658.46。“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”年初余额不变:1,943,364.49

其他说明:

无

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

□适用 √不适用

**(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

□适用 √不适用

**42. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、11%、13%、16%（注1）
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%（注2）
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、16.5%（注3）
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

注1：公司出口货物增值税实行“先征后退”税政策，退税率为0%至16%；子公司天野户外（孟加拉）有限公司按照接受服务或者采购金额区分类别按当地适用税率缴纳增值税；租赁收入按照增值税税率5%或11%计缴。自2019年4月1日起，货物增值税税率由16%调整到13%，交通运输业增值税税率由10%调整到9%。

注2：公司城市维护建设税按7%计缴，其中子公司鄱阳县天野户外用品有限公司城市维护建设税按1%计缴；子公司龙游勤达旅游帐篷有限公司、常山天野户外用品有限公司城市维护建设税按5%计缴；子公司衢州天野户外用品有限公司、浙江牧高笛户外用品有限公司、宁波市江北牧高笛户外用品有限公司、衢州市牧高笛户外用品有限公司、衢州名墅户外用品有限公司城市维护建设税按7%计缴。

注3：本公司及下属子公司企业所得税税率情况如下：

除子公司鄱阳县天野户外用品有限公司、常山天野户外用品有限公司、衢州市牧高笛户外用品有限公司、衢州名墅户外用品有限公司为小型微利企业，适用20%所得税外，其他境内公司按25%税率计缴企业所得税；香港来飞贸易有限公司所得税率16.5%，其他境外子公司适用当地税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
鄱阳县天野户外用品有限公司	20
常山天野户外用品有限公司	20
香港来飞贸易有限公司	16.5
牧高笛户外用品股份有限公司	25
衢州天野户外用品有限公司	25

龙游勤达旅游帐篷有限公司	25
浙江牧高笛户外用品有限公司	25
宁波市江北牧高笛户外用品有限公司	25
衢州市牧高笛户外用品有限公司	20
天野户外（孟加拉）有限公司	17.5
天野户外（越南）有限公司	20
衢州名墅户外用品有限公司	20

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1、根据孟加拉国税收优惠政策，子公司天野户外（孟加拉）有限公司自开始经营之日即 2014 年 5 月 29 日起，所得税享受第 1-3 年 100%免税，第 4-6 年 50%免税，第 7 年 25%免税政策，子公司天野户外（孟加拉）有限公司自 2013 年 6 月 9 日至 2014 年 5 月 29 日为筹建期，无所得税，2014 年 5 月 29 日至 2017 年 5 月 28 日企业所得税免缴，2017 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 28 日 50%免税。

2、根据越南税收优惠政策，子公司天野户外（越南）有限公司自设立之日即 2017 年 8 月 10 日起，所得税享受第 1-2 年 100%免税，第 3-6 年 50%免税政策。子公司越南天野自开业至四年内自盈利年度开始享受免税。

3、根据财税[2015]34 号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》规定，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，子公司鄞阳县天野户外用品有限公司、常山天野户外用品有限公司、衢州市牧高笛户外用品有限公司、衢州名墅户外用品有限公司 2019 年 1-6 月应纳税所得额低于 100 万元，减按 25%计算应纳税所得额。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,446.82	17,653.25
银行存款	376,347,371.77	72,030,785.62
其他货币资金	5,631,000.00	8,517,440.00
合计	381,993,818.59	80,565,878.87
其中：存放在境外的款项总额	7,228,721.28	2,425,805.84

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
承兑汇票保证金	5,631,000.00	8,517,440.00

结构性存款	255,000,000.00	
合计	260,631,000.00	8,517,440.00

**2、交易性金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	92,578,818.63
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	92,578,818.63
1 至 2 年	42,822.09
2 至 3 年	288,459.72
3 年以上	0.00
3 至 4 年	

4 至 5 年	
5 年以上	
合计	92,910,100.44

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,054,290.19	6.98	7,054,290.19	100		7,054,290.19	15.91	7,054,290.19	100	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,892,731.95	2.86	2,892,731.95	100.00		2,892,731.95	6.52	2,892,731.95	100.00	



单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,161,558.24	4.12	4,161,558.24	100.00		4,161,558.24	9.39	4,161,558.24	100.00	
按组合计提坏账准备	94,071,811.28	93.02	1,161,710.84	1.23	92,910,100.44	37,290,303.14	84.09	487,618.27	1.31	36,802,684.87
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,071,811.28	93.02	1,161,710.84	1.23	92,910,100.44	37,290,303.14	84.09	487,618.27	1.31	36,802,684.87
合计	101,126,101.47	/	8,216,001.03	/	92,910,100.44	44,344,593.33	/	7,541,908.46	/	36,802,684.87

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西锋芒商贸有限公司	2,892,731.95	2,892,731.95	100.00	预计难以收回
苏州市吉普户外用品有限公司	1,584,668.32	1,584,668.32	100.00	预计难以收回
乌鲁木齐牧歌途商贸有限公司	1,416,558.35	1,416,558.35	100.00	预计难以收回
苏州淼一贸易有限公司	388,638.71	388,638.71	100.00	预计难以收回
石家庄佳和恒达贸易有限公司	243,853.56	243,853.56	100.00	预计难以收回
青岛浩瑞林商贸有限公司	237,654.75	237,654.75	100.00	预计难以收回
上海伯络商贸有限公司	129,786.07	129,786.07	100.00	预计难以收回
南京野库商贸有限公司	100,000.64	100,000.64	100.00	预计难以收回

北京北领地商贸有限公司	60,080.00	60,080.00	100.00	预计难以收回
成都秦英商贸有限公司	317.84	317.84	100.00	预计难以收回
合计	7,054,290.19	7,054,290.19	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	93,513,958.21	935,139.58	1
1-2年（含2年）	47,580.10	4,758.01	10
2-3年（含3年）	412,085.32	123,625.60	30
3年以上	98,187.65	98,187.65	100
合计	94,071,811.28	1,161,710.84	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,054,290.19				7,054,290.19
按组合计提坏账准备	487,618.27	674,092.57			1,161,710.84
合计	7,541,908.46	674,092.57			8,216,001.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
DESIPRO PTE, LTD	67,649,624.25	67.99	676,496.24
上海莘威运动品有限公司	4,888,446.76	4.91	48,884.47
Home Retail Group (Asia) Limited	4,410,452.51	4.43	44,104.53
陕西锋芒商贸有限公司	2,892,731.95	2.91	2,892,731.95
GROUPE GO SPORT	1,886,121.04	1.90	18,861.21
合计	81,727,376.51	82.14	3,681,078.40

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,786,556.10	99.96	9,831,848.03	97.00
1至2年			253,250.81	2.50
2至3年			44,359.83	0.44
3年以上	4,548.00	0.04	6,300.00	0.06
合计	11,791,104.10	100	10,135,758.67	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
丹东蒲公英户外服装有限公司	1,580,666.61	13.41
高密市真又美服装有限公司	1,511,811.00	12.82
昆山瑞德制衣有限公司	1,212,545.80	10.28
宁波登越新材料科技有限公司	719,880.00	6.10
广州大草原鞋业有限公司	537,371.26	4.56
合计	5,562,274.67	47.17

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,301,758.22	63,998.43
应收股利		
其他应收款	6,106,796.61	8,199,263.36
合计	8,408,554.83	8,263,261.79

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
银行存款利息	2,301,758.22	63,998.43
合计	2,301,758.22	63,998.43

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	3,329,301.19
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,329,301.19
1 至 2 年	2,246,911.34
2 至 3 年	530,584.08
3 年以上	0.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	6,106,796.61

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款、代垫款	803,632.83	148,157.55
应收出口退税		4,300,435.07
保证金、押金	7,256,050.12	5,480,684.92
其他	211,093.84	334,054.81

合计	8,270,776.79	10,263,332.35
----	--------------	---------------

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,064,068.99	99,911.19			2,163,980.18
合计	2,064,068.99	99,911.19			2,163,980.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Ishwardi BEPZA	保证金	1,398,952.09	1年以内 217,936.50元、1-2年 748,395.63元、2-3年 9,141.9元、3年以上 423,478.06元	16.91	503,239.56
南才国际责任 有限公司	保证金	902,938.62	1年以内 52,808.40元、1-2年 850,130.22元	10.92	85,541.10
衢州绿色产业 集聚区管委会	保证金	900,000.00	3年以上 900,000.00元	10.88	900,000.00

宁波和丰创意广场投资经营有限公司	保证金	372,862.13	1-2 年 372,862.13 元	4.51	37,286.21
衢州市国土资源局城东分局	保证金	200,000.00	3 年以上 200,000.00 元	2.42	200,000.00
合计	/	3,774,752.84	/	45.64	1,726,066.87

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,561,180.97		23,561,180.97	30,138,464.83		30,138,464.83
在产品	41,043,114.71		41,043,114.71	90,277,025.58		90,277,025.58
库存商品	85,107,210.21	9,224,099.09	75,883,111.12	112,703,606.11	8,674,695.97	104,028,910.14
周转材料	950,652.49		950,652.49	1,332,648.64		1,332,648.64



消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	7,356,729.75		7,356,729.75	598,523.07		598,523.07
发出商品	172,663.50		172,663.50	134,256.29		134,256.29
合计	158,191,551.63	9,224,099.09	148,967,452.54	235,184,524.52	8,674,695.97	226,509,828.55

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商	8,674,695.97	3,366,513.32		2,817,110.20		9,224,099.09

品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	8,674,695.97	3,366,513.32		2,817,110.20		9,224,099.09

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	51,337.22	6,756,675.95
未交增值税	4,061,787.36	1,433,791.75
理财产品		197,000,000.00
预缴企业所得税	1,026.55	1,553,363.99
合计	4,114,151.13	206,743,831.69

其他说明：

无

13、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期股权投资

适用 不适用

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**20、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,083,563.97	36,964,032.57
固定资产清理		
合计	35,083,563.97	36,964,032.57

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	31,827,225.86	26,705,102.10	4,707,942.52	7,716,792.37	70,957,062.85
2. 本期增加金额		662,289.47		228,221.31	890,510.78
(1) 购置		662,289.47		228,221.31	890,510.78
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额				147,310.42	147,310.42
(1) 处置或报废				147,310.42	147,310.42
4. 期末余额	31,827,225.86	27,367,391.57	4,707,942.52	7,797,703.26	71,700,263.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,265,346.10	11,123,105.76	2,922,369.23	4,682,209.19	33,993,030.28
2. 本期增加金额	692,105.19	1,292,311.77	274,538.40	503,485.20	2,762,440.56
(1) 计提	692,105.19	1,292,311.77	274,538.40	503,485.20	2,762,440.56
3. 本期减少金额				138,771.60	138,771.60
(1) 处置或报废				138,771.60	138,771.60
4. 期末余额	15,957,451.29	12,415,417.53	3,196,907.63	5,046,922.79	36,616,699.24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,869,774.57	14,951,974.04	1,511,034.89	2,750,780.47	35,083,563.97
2. 期初账面价值	16,561,879.76	15,581,996.34	1,785,573.29	3,034,583.18	36,964,032.57

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

**21、 在建工程****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**22、 生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、 油气资产**

□适用 √不适用

**24、 使用权资产**

□适用 √不适用

**25、 无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计

一、账面原值						
1. 期初余额	13,247,578.00			2,998,778.45	599,700.00	16,846,056.45
2. 本期增加金额				149,210.56		149,210.56
(1) 购置				149,210.56		149,210.56
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,247,578.00			3,147,989.01	599,700.00	16,995,267.01
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,194,285.79			1,864,546.10	383,696.86	5,442,528.75
2. 本期增加金额	138,663.00			235,516.94	30,813.21	404,993.15
(1) 计提	138,663.00			235,516.94	30,813.21	404,993.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	3,332,948.79			2,100,063.04	414,510.07	5,847,521.90
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末 账面价值	9,914,629.21			1,047,925.97	185,189.93	11,147,745.11
2. 期初 账面价值	10,053,292.21			1,134,232.35	216,003.14	11,403,527.70

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
入固定资产 改良支出	2,164,663.99	75,326.70	612,710.26		1,627,280.43
厂房屋顶更	638,821.55		112,226.58		526,594.97



换及地面维修					
母线槽安装工程	470,689.65	354,031.37	470,689.65		354,031.37
网络改造工程	79,022.98		31,609.19		47,413.79
合计	3,353,198.17	429,358.07	1,227,235.68		2,555,320.56

其他说明：  
无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,570,386.18	4,642,596.54	17,548,341.34	4,387,085.33
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	1,432,716.63	358,179.16	2,083,976.19	520,994.05
衍生金融工具的公允价值变动	1,364,658.46	341,164.62	1,943,364.49	485,841.12
未实现内部销售	3,431,008.28	857,752.07	8,102,424.00	2,025,606.00
合计	24,798,769.55	6,199,692.39	29,678,106.02	7,419,526.50

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
资产减值准备	782,431.70	732,332.08
合计	782,431.70	732,332.08

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

适用 不适用

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 32、交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债				1,364,658.46
其中：				
衍生金融负债-远期外汇合约				1,364,658.46
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	1,943,364.49			1,364,658.46

其他说明：

无

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	169,280,000.00	63,350,000.00
合计	169,280,000.00	63,350,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	53,021,687.27	67,372,553.50
设备工程款	383,897.30	796,533.44
合计	53,405,584.57	68,169,086.94

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	5,706,361.14	8,347,642.58
合计	5,706,361.14	8,347,642.58

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,046,937.44	49,248,986.61	53,592,485.07	13,703,438.98
二、离职后福利-设定提存计划	392,807.12	2,905,168.63	3,058,750.00	239,225.75

三、辞退福利	89,676.40	27,220.00	116,896.40	
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,529,420.96	52,181,375.24	56,768,131.47	13,942,664.73

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,385,237.98	44,265,802.58	47,988,399.10	10,662,641.46
二、职工福利费	145,260.81	1,683,416.33	1,822,957.14	5,720.00
三、社会保险费	344,387.32	1,339,154.99	1,573,880.94	109,661.37
其中：医疗保险费	301,934.22	1,128,903.44	1,339,832.79	91,004.87
工伤保险费	28,611.25	104,167.33	120,239.02	12,539.56
生育保险费	13,841.85	106,084.22	113,809.13	6,116.94
四、住房公积金	4,800.00	1,707,188.12	1,707,188.12	4,800.00
五、工会经费和职工教育经费	3,167,251.33	253,424.59	500,059.77	2,920,616.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,046,937.44	49,248,986.61	53,592,485.07	13,703,438.98

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	379,267.60	2,802,304.10	2,948,410.28	233,161.42
2、失业保险费	13,539.52	102,864.53	110,339.72	6,064.33
3、企业年金缴费				
合计	392,807.12	2,905,168.63	3,058,750.00	239,225.75

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	724,864.12	2,148,787.51
消费税		
营业税		

企业所得税	7,763,620.70	5,155,807.85
个人所得税		
城市维护建设税	68,592.91	118,194.17
代扣代缴个人所得税	107,815.81	113,947.12
印花税	18,631.37	17,183.55
残疾人保障金	44,681.30	43,795.44
教育费附加	57,401.32	93,703.31
房产税	155,149.41	
土地使用税	440,423.40	
合计	9,381,180.34	7,691,418.95

其他说明：

无

### 39、其他应付款

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,645,762.79	6,635,902.04
合计	9,645,762.79	6,635,902.04

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	7,586,638.72	4,821,979.26
代收代付款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	1,059,124.07	813,922.78
合计	9,645,762.79	6,635,902.04

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**40、持有待售负债**

适用 不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**42、其他流动负债**

适用 不适用

**43、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**44、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

##### 长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
预估产品退货	280,870.91	48,668.77	
合计	280,870.91	48,668.77	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、其他非流动负债

适用 不适用

## 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,690,000.00						66,690,000.00

其他说明：

无

## 52、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	229,271,288.00			229,271,288.00
其他资本公积	15,470.05			15,470.05
合计	229,286,758.05			229,286,758.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无



**54、 库存股**

□适用 √不适用

**55、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、 专项储备**

□适用 √不适用

**57、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,118,976.97			31,118,976.97
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	31,118,976.97			31,118,976.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法以及公司章程规定，按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

**58、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	126,118,087.49	122,559,382.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	126,118,087.49	122,559,382.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,200,300.35	38,849,148.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,017,500.00	33,345,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	113,300,887.84	128,063,530.87

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,613,279.82	233,701,276.22	356,048,202.08	261,574,462.09
其他业务	781,866.50	779,570.74	771,280.70	547,536.03
合计	327,395,146.32	234,480,846.96	356,819,482.78	262,121,998.12

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	381,855.98	688,070.87
教育费附加	328,050.33	566,755.14
资源税		
房产税	159,100.50	155,149.40
土地使用税	440,423.40	440,423.40
车船使用税	1,020.00	
印花税	137,110.32	172,602.48
合计	1,447,560.53	2,023,001.29

其他说明：

无

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,267,438.27	8,163,462.75
包干、运杂费	4,522,875.93	4,541,581.27
业务宣传费	2,735,265.85	1,432,719.99
办公费	1,086,133.18	1,041,649.65
道具及装修费	2,153,264.41	1,113,870.39

电子平台费用	2,083,257.94	1,976,805.24
租赁及物业费	1,818,490.53	874,425.49
展览费	478,322.83	989,202.34
差旅费	861,951.01	575,584.41
保险费	136,448.28	179,384.23
佣金	211,280.83	102,416.17
业务招待费	214,857.48	233,121.09
其他	885,284.15	556,834.35
合计	26,454,870.69	21,781,057.37

其他说明：

无

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	11,125,387.08	10,785,854.16
租赁及物业费	2,477,012.69	2,458,821.95
折旧及资产摊销	1,131,508.91	1,104,271.87
差旅费	407,397.23	735,017.00
办公费	553,024.28	731,686.89
物料消耗	270,623.49	336,152.13
咨询服务费	1,303,812.82	1,077,453.29
招待费	375,198.45	742,066.63
保险费	361,797.22	190,385.01
运杂费	33,040.52	146,697.79
其他	1,012,399.80	1,531,295.25
合计	19,051,202.49	19,839,701.97

其他说明：

无

## 63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,773,892.15	2,344,406.38
材料投入	694,935.51	568,911.37
设计费	515,550.7	458,003.76
差旅费	337,159.52	348,884.95
其他	52,008.32	42,615.95

合计	4,373,546.20	3,762,822.41
----	--------------	--------------

其他说明：

无

#### 64、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,565,229.16	38,963.54
利息收入	-6,007,132.94	-727,112.97
汇兑损益	-312,056.05	-1,595,579.21
其他	235,733.48	181,697.39
合计	-4,518,226.35	-2,102,031.25

其他说明：

无

#### 65、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专利补贴		65,000.00
增值税所得税返还	4,410,000.00	3,340,000.00
毕业生就业补助		1,500.00
管理就业局社保费返还	2,457,700.60	
合计	6,867,700.60	3,406,500.00

其他说明：

无

#### 66、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		5,524,675.40
持有至到期投资在持有期间的投资收	-579,767.43	3,325,300.46

益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-579,767.43	8,849,975.86

其他说明：

无

#### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-5,250,690.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-5,250,690.98
交易性金融负债	578,706.03	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	578,706.03	-5,250,690.98

其他说明：

无

#### 69、信用减值损失

适用 不适用

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-774,003.76	-1,238,932.29
二、存货跌价损失	-3,366,513.32	-3,572,474.42
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,140,517.08	-4,811,406.71

其他说明：

无

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	18,003.92	373,149.92
合计	18,003.92	373,149.92

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,845.00		2,845.00
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	161,000.00	3,000.00	161,000.00
其他	104,203.69	187,409.54	104,203.69
合计	268,048.69	190,409.54	268,048.69

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
衢州市财政局节水型补助	100,000.00		与收益相关
扶持科技发展专项资金		3,000.00	与收益相关
2017 年度研发投入补助	50,000.00		与收益相关
招聘补贴	11,000.00		与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

### 73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,938.82		7,938.82
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	26,068.76	9,764.87	26,068.76
合计	34,007.58	9,764.87	34,007.58

其他说明：

无

#### 74、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,663,378.49	14,415,103.54
递延所得税费用	1,219,834.11	-1,123,145.91
合计	11,883,212.60	13,291,957.63

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	49,083,512.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,270,878.24
子公司适用不同税率的影响	-1,695,814.13
调整以前期间所得税的影响	39,849.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,031.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,232,765.29
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	1,502.85
所得税费用	11,883,212.60

其他说明：

适用 不适用

#### 75、其他综合收益

适用 不适用

#### 76、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额



利息收入	3,769,813.15	648,612.56
财政补助资金	7,028,700.60	3,409,500.00
保证金、押金	77,000.00	352,088.73
往来款、代垫款	1,217,533.57	2,464,147.69
其他	100,632.53	402,149.22
合计	12,193,679.85	7,276,498.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包干、运杂费	5,368,383.83	5,331,027.08
展览费	857,195.60	1,010,093.55
业务宣传费	2,758,139.36	1,461,907.66
差旅费	1,975,137.93	1,508,441.45
招待费	528,467.59	774,659.54
办公及物业租赁费	5,581,390.87	5,155,553.09
咨询服务费	1,398,449.00	1,356,725.80
保证金、押金	272,435.40	227,025.00
电子平台费用	2,235,140.93	1,974,601.19
研发费	1,329,247.25	1,245,421.13
往来款、代垫款	2,561,406.64	3,759,826.88
其他	1,179,659.53	453,480.19
合计	26,045,053.93	24,258,762.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

票据贴现	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,200,300.35	38,849,148.00
加：资产减值准备	4,140,517.08	4,811,406.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,762,440.56	2,611,825.73
无形资产摊销	404,993.15	354,807.90
长期待摊费用摊销	1,227,235.68	527,735.47
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）	-18,003.92	-373,149.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,093.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-578,706.03	5,250,690.98
财务费用（收益以“-”号填列）	1,253,173.11	-1,556,615.67
投资损失（收益以“-”号填列）	579,767.43	-8,849,975.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,219,834.11	-417,114.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-706,031.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	74,175,862.69	68,447,207.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,628,036.84	-68,659,842.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,320,414.38	-6,748,265.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,064,885.57	33,541,826.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹</b>		

<b>资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	121,362,818.59	121,475,038.89
减：现金的期初余额	72,048,438.87	89,799,259.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	50,765.45	69,191.75
现金及现金等价物净增加额	49,263,614.27	31,606,587.39

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	121,362,818.59	72,048,438.87
其中：库存现金	15,446.82	17,653.25
可随时用于支付的银行存款	121,347,371.77	72,030,785.62
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		50,765.45
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	121,362,818.59	72,099,204.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	260,631,000.00	承兑汇票保证金、结构性存款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	260,631,000.00	/

其他说明：

无

### 80、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,891,626.13	6.8747	13,004,362.16
欧元			
港币	6,475.38	0.8797	5,696.13
塔卡	1,096,518.93	0.0812	89,000.70
越南盾	2,212,177,901.00	0.0003	651,010.45
应收账款			
其中：美元	5,088,345.78	6.8747	34,980,850.74
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
预付账款			
美元	113,884.29	6.8747	782,920.33
人民币			
其他应收款			
美元	203,492.82	6.8747	1,398,952.09
塔卡	586,949.00	0.0812	47,640.65

越南盾	3,234,342,650.00	0.0003	951,818.05
应付账款			
美元	3,810.00	6.8747	26,192.61
其他应付账款			
塔卡	274,360.00	0.0812	22,268.87
越南盾	114,469,910.37	0.0003	33,686.77

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 81、套期

适用 不适用

### 82、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
衢州市财政局节水型补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2017年度研发投入补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
招聘补贴	11,000.00	营业外收入	11,000.00
增值税所得税返还	4,410,000.00	与收益相关	4,410,000.00
管理就业局社保费返还	2,457,700.60	与收益相关	2,457,700.60

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 83、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

根据公司业务发展需要，无锡牧高笛户外用品有限公司于 2019 年 6 月 27 日已完成注销。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
衢州天野户外用品有限公司	衢州市世纪大道	衢州市世纪大道	户外用品	100		非同一控制下企业合并
龙游勤达旅游帐篷有限公司	龙游县龙洲街道	龙游县龙洲街道	户外用品	100		同一控制下企业合并
宁波市江北牧高笛户外用品有限公司	宁波市江北区	宁波市江北区	户外用品	100		同一控制下企业合并
浙江牧高笛户外用品有限公司	宁波大榭开发区	宁波大榭开发区	户外用品	100		投资设立
天野户外(孟加拉)有限公司	孟加拉	孟加拉	户外用品	90	10	投资设立
香港来飞贸易有限公司	香港	香港	户外用品	100		投资设立
鄱阳县天野户外用品有限公司	江西鄱阳工业园	江西鄱阳工业园	户外用品		100	投资设立
衢州市牧高笛户外用品有限公司	衢州市世纪大道	衢州市世纪大道	户外用品		100	投资设立
常山天野户外用品有限公司	常山县招贤镇	常山县招贤镇	户外用品		100	投资设立
天野户外(越南)用品有限公司	越南	越南	户外用品	100		投资设立
衢州名墅户外用品有限公司	衢州市衢江区	衢州市衢江区	户外用品		100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无



持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司在选择客户时，会充分了解并考察其信誉、财务状况等背景情况，降低账款回收中的信用风险。

公司对于境外客户，主要以电汇作为货款结算方式，根据每个客户的实际情况，公司与客户约定 15 天-90 天的结算信用期，并在双方的商品采购合同中予以确认。公司在每一批外销商品发出后，均有专人负责追踪货款回款情况。公司每年为出口商品产生的应收账款根据客户的风险程度在中国出口信用保险公司进行投保，中国出口信用保险公司按约定对符合保险范围的出口合同履行保险义务。保证了国外销售的风险在可控的范围内。

对于境内客户，公司已制定专门的销售回款管理制度，为每一个客户分别设置应收账款台账，及时登记每一客户应收账款余额增减变动情况，建立完善动态的客户资料。财务部设专人核算应收账款，负责对客户信用状况、应收账款账龄、账款回收情况进行分析，公司至少每季度与客户就销售总额、收发货物以及应收账款余额情况进行核对。

### (二) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款与应付账款，面临的利率风险较小。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司未交割的远期合约金额为 1,668.00 万美元。

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

项目	期末余额	期初余额
银行存款	13,004,362.16	7,413,016.92
应收账款	34,980,850.74	23,712,697.44
预付账款	782,920.33	
其他应收款	1,398,952.09	
应付账款	26,192.61	26,148.79
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		1,943,364.49
交易性金融负债	1,364,658.46	

**(三) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	169,280,000.00		169,280,000.00
应付账款	53,405,584.57		53,405,584.57
合计	222,685,584.57		222,685,584.57

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	63,350,000.00		63,350,000.00
应付账款	68,169,086.94		68,169,086.94
合计	131,519,086.94		131,519,086.94

**十一、 公允价值的披露****1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

2. 出租的建筑物			
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权			
(五) 生物资产			
1. 消耗性生物资产			
2. 生产性生物资产			
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			
(六) 交易性金融负债			
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		1,364,658.46	1,364,658.46
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债		1,364,658.46	1,364,658.46
其他			
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		1,364,658.46	1,364,658.46
<b>二、非持续的公允价值计量</b>			
(一) 持有待售资产			
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
宁波大牧投资有限公司	宁波市大榭开发区	实业投资	816.1616	53.1427	53.1427

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陆瞰华、陆瞰峰

其他说明:

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

□适用 √不适用

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波大牧投资有限公司	办公楼	0	17,286.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	302.31	289.30

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(1) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司抵押担保情况如下:

本公司无需要披露的抵押担保事项。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司票据保证金情况如下:

1、公司与中信银行衢州分行签订了 811088168433 号《电子银行承兑汇票承兑协议》，以银行存款 1,045,000 元为公司在中信银行衢州分行 10,450,000 元承兑汇票(期限从 2019 年 1 月 22 日至 2019 年 7 月 22 日)提供担保,

2、公司与中信银行衢州分行签订了 811088172903 号《电子银行承兑汇票承兑协议》，以银行存款 724,000 元为公司在中信银行衢州分行 7,240,000 元承兑汇票(期限从 2019 年 2 月 20 日至 2019 年 8 月 20 日)提供担保。

3、公司与中信银行衢州分行签订了 811088191663 号《电子银行承兑汇票承兑协议》，以银行存款 346,000 元为公司在中信银行衢州分行 3,460,000 元承兑汇票(期限从 2019 年 6 月 20 日至 2019 年 12 月 20 日)提供担保;以银行存款 122,000 元为公司在中信银行衢州分行 1,220,000 元承兑汇票(期限从 2019 年 6 月 20 日至 2019 年 9 月 20 日)提供担保。

- 4、公司与中国银行股份有限公司衢州分行签订了衢州 2019 人承 0118（承兑协议），以银行存款 1,184,000 元为公司在 中国银行股份有限公司衢州分行 5,920,000 元承兑汇票（期限从 2019 年 3 月 21 日至 2019 年 9 月 21 日）提供担保。
- 5、公司与上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行签订了 CD13812019880041 号《开立银行承兑汇票业务协议书》，以银行存款 276,000 元为公司在上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行 1,380,000 元承兑汇票（期限从 2019 年 4 月 19 日至 2019 年 7 月 19 日）提供担保。
- 6、公司与上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行签订了 CD13812019880040 号《开立银行承兑汇票业务协议书》，以银行存款 934,000 元为公司在上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行 4,670,000 元承兑汇票（期限从 2019 年 4 月 19 日至 2019 年 10 月 19 日）提供担保。
- 7、公司与上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行签订了 CD13812019880051 号《开立银行承兑汇票业务协议书》，以银行存款 752,000 元为公司在上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行 3,760,000 元承兑汇票（期限从 2019 年 5 月 23 日至 2019 年 11 月 23 日）提供担保。
- 8、公司与上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行签订了 CD13812019880050 号《开立银行承兑汇票业务协议书》，以银行存款 236,000 元为公司在上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行 1,180,000 元承兑汇票（期限从 2019 年 5 月 23 日至 2019 年 8 月 23 日）提供担保。
- 9、公司与上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行签订了 CD13812019880057 号《开立银行承兑汇票业务协议书》，以银行存款 12,000 元为公司在上海浦东发展银行股份有限公司衢州分行 1,000,000 元承兑汇票（期限从 2019 年 6 月 18 日至 2019 年 7 月 29 日）提供担保。

### （3）前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用



## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

2018年3月2日，公司实际控制人陆瞰华先生（以下简称“被告”）通知，得知其近日收到杭州市江干区人民法院（2018）浙0104民初1334号《应诉通知书》。公司实际控制人、法人代表陆瞰华先生的配偶黄芳作为原告，以陆瞰华先生为被告，向杭州市江干区人民法院提起诉讼，请求判令离婚并进行财产分割。原告提起离婚诉讼，并要求分割登记在被告名下宁波大牧投资有限公司100%股权（曾用名：杭州东极青华投资有限公司，注册资本：808万元人民币），确认该公司60%的股权归原告所有。宁波大牧投资有限公司为公司控股股东，持有公司35,440,853股限售

股，占公司总股本的 53.14%；陆瞰华先生通过持有宁波大牧投资有限公司 100% 股份，间接持有公司 35,440,853 股限售股，占公司总股本的 53.14%，为公司实际控制人。目前上述案件尚未开庭审理，无法判断诉讼结果、审理时间以及上述诉讼事项对公司本期和期后损益的影响，公司实际控制权是否发生变动存在不确定性。

## 8、其他

适用  不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	69,635,421.51
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	69,635,421.51
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	3,381.95
3 年以上	0.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	69,638,803.46

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

按组合合计计提坏账准备	70,373,836.21	100	735,032.75	1.04	69,638,803.46	62,320,617.83	100	653,997.45	1.05	61,666,620.38
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,373,836.21	100	735,032.75	1.04	69,638,803.46	62,320,617.83	100	653,997.45	1.05	61,666,620.38
合计	70,373,836.21	/	735,032.75	/	69,638,803.46	62,320,617.83	/	653,997.45	/	61,666,620.38

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	70,338,809.61	703,388.10	1.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	4,831.36	1,449.41	30.00
3年以上	30,195.24	30,195.24	100.00
合计	70,373,836.21	735,032.75	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	653,997.45	81,035.30			735,032.75
合计	653,997.45	81,035.30			735,032.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Desipro Pte, LTD	44,413,731.47	63.11	444,137.31
香港来飞贸易有限公司	15,945,204.77	22.66	159,452.05
上海莘威运动品有限公司	4,888,446.76	6.95	48,884.47
Super Retail Group	1,405,320.88	2	14,053.21
Coles Group Asipty Ltd.	1,091,399.19	1.55	10,913.99
合计	67744103.07	96.27	677,441.03

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,301,758.22	63,998.43
应收股利		
其他应收款	21,564,495.47	40,366,879.81
合计	23,866,253.69	40,430,878.24

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
银行存款利息	2,301,758.22	63,998.43
合计	2,301,758.22	63,998.43

**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	21,559,706.39

其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	21,559,706.39
1 至 2 年	4,789.08
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	21,564,495.47

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,562,529.94	36,377,861.24
应收出口退税		4,300,435.07
保证金	1,100,000.00	1,100,000.00
备用金、暂借款	220,272.46	83,100.00
其他		13,713.51
合计	22,882,802.40	41,875,109.82

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,508,230.01		189,923.08		1,318,306.93
合计	1,508,230.01		189,923.08		1,318,306.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

浙江牧高笛户外用品有限公司	合并关联方	20,136,229.93	1年以内 20,136,229.93元	88.00	201,362.30
衢州天野户外用品有限公司	合并关联方	1,125,728.43	1年以内 1,125,728.43元	4.92	11,257.28
衢州绿色产业集聚区管委会	保证金	900,000.00	3年以上 900,000.00元	3.93	900,000.00
龙游勤达旅游帐篷有限公司	合并关联方	300,571.58	1年以内 300,571.58元	1.31	3,005.72
衢州市国土资源局城东分局	保证金	200,000.00	3年以上 200,000.00元	0.87	200,000.00
合计	/	22,662,529.94	/	99.03	1,315,625.30

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,534,828.00		55,534,828.00	54,716,056.95		54,716,056.95
对联营、合营企业投资						
合计	55,534,828.00		55,534,828.00	54,716,056.95		54,716,056.95

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙游勤达旅游帐篷有限公司	538,839.64			538,839.64		
衢州天野旅游帐篷有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		

浙江牧高笛户外用品有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
宁波市江北牧高笛户外用品有限公司	509,863.39			509,863.39		
天野户外(孟加拉)有限公司	21,530,888.43	818,771.05		22,349,659.48		
香港来飞贸易有限公司	61,329.00			61,329.00		
天野户外(越南)有限公司	16,325,136.49			16,325,136.49		
合计	54,716,056.95	818,771.05		55,534,828.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,927,365.81	165,616,400.93	266,252,851.83	223,445,731.16
其他业务	1,311,904.91	746,288.41	1,504,150.29	811,794.55
合计	203,239,270.72	166,362,689.34	267,757,002.12	224,257,525.71

其他说明:

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		5,524,675.40
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-579,767.43	3,325,300.46
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		



交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-579,767.43	8,849,975.86

其他说明：  
无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,910.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,028,700.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生		

的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,061.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,134.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,783,432.84	
少数股东权益影响额		
合计	5,335,251.39	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.03	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.88	0.48	0.48

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本。
备查文件目录	2、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	3、报告期内在指定披露媒体及上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：陆墩华

董事会批准报送日期：2019-08-28

### 修订信息

适用 不适用