

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

## 2020 年年度报告

## 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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

公司拟以目前总股本66,690,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币7.5元（含税），即每1股派发现金0.75元（含税），合计派发现金股利50,017,500.00元。本次不进行公积金转增股本、不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。

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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、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“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”相关内容。

十一、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.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	27
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节	公司治理.....	55
第十节	公司债券相关情况.....	59
第十一节	财务报告.....	60
第十二节	备查文件目录.....	188

## 第一节 释义

### 一、 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	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期末	指	2020年12月31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

## 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	-
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

#### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼

#### 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	杭州市江干区庆春东路西子国际大厦 TA29 楼
	签字会计师姓名	孙峰、毛晨

#### 七、近三年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	2020年	2019年	本期比上年 同期增减 (%)	2018年
营业收入	642,737,354.97	529,393,579.51	21.41	551,290,394.01
扣除与主营业务无关的业务收入 和不具备商业实质的收入后的 营业收入	642,470,983.54	/	/	/
归属于上市公司股东的净利润	45,974,668.64	40,786,461.22	12.72	41,191,877.52
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	31,412,230.60	28,370,005.30	10.72	32,125,766.52
经营活动产生的现金流量净额	17,747,846.11	27,953,286.43	-36.51	28,262,920.25
	2020年末	2019年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	439,939,952.37	443,982,783.73	-0.91	453,213,822.51
总资产	976,046,282.42	650,671,945.48	50.01	628,161,529.38

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增 减(%)	2018年
基本每股收益（元/股）	0.69	0.61	13.11	0.62
稀释每股收益（元/股）	0.69	0.61	13.11	0.62
扣除非经常性损益后的基本每股 收益（元/股）	0.47	0.43	9.30	0.48
加权平均净资产收益率（%）	10.50	9.18	增加1.32个百分点	9.23
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率（%）	7.18	6.38	增加0.8个百分点	7.19

报告期末公司前三年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**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、2020 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	166,881,071.10	206,926,988.92	136,589,319.3	132,339,975.65
归属于上市公司股东的 净利润	12,456,174.63	25,219,049.29	11,866,698.5	-3,567,253.76
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润	12,556,208.47	21,460,290.35	8,398,230.2	-11,002,498.45
经营活动产生的现金流 量净额	-42,783,273.34	27,411,036.96	144,283,945.7	-111,163,863.22

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2020 年金额	附注（如适用）	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	51,528.02	主要处置固定资产损益	-107,302.72	602,731.32
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	4,447,575.19	政府补贴	9,017,839.03	6,030,581.64
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	5,628,816.60	理财持有期间的投资收益	8,671,431.72	
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	9,702,248.69	持有远期合约产生的收益	-2,106,349.41	-2,888,193.87
单独进行减值测试的应收款项、合			302,052.60	

同资产减值准备转回				
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	-548,500.54		444,032.09	122,379.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目				8,223,956.34
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-4,719,229.92		-3,805,247.39	-3,025,344.30
合计	14,562,438.04		12,416,455.92	9,066,111.00

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
衍生金融资产-远期外汇合约	412,334.78	0.00	412,334.78	412,334.78
交易性金融资产--衍生金融资产-远期外汇合约	0.00	5,343,565.72	5,343,565.72	5,343,565.72
交易性金融资产--其他（理财产品）	180,000,000.00	271,877,811.10	91,877,811.10	2,440,288.30
合计	180,412,334.78	277,221,376.82	97,633,711.60	8,196,188.80

### 十二、 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

#### （1）公司业务

公司主营业务包括品牌运营业务（自有品牌牧高笛 MOBI GARDEN）与露营帐篷 OEM/ODM 业务两大板块。

品牌业务以国内市场为主。其中，主品牌大牧（）从 2003 年的“冷山”帐篷开始，始终秉持“露营专业主义”理念，核心主打产品的户外露营装备系列，涵盖了高海拔露营、徒步露营、公园休闲、精致露营和旅行等场景，满足各场景下的专业装备和服装需求，为专业人群、户外爱好者打造舒适、安全、精致的可移动空间；子品牌小牧（）是延续大牧的专业户外基因的高性能出行服饰品牌，以“科技、时尚、舒适”为产品特性，以通勤、旅行、健行、慢跑、露营、徒步登山等多场景穿着为开发理念，不论自然户外、城市户外，还是室内休闲，都能“一衣穿行”；为大众消费者提供外保护、内舒适的穿着体验。

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、澳大利亚、新西兰、亚洲和美国等国际市场。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## （2）经营模式

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、澳大利亚、新西兰、亚洲和美国等国际市场。自主品牌业务销售渠道包括分为线上渠道和线下渠道，线上渠道主要与天猫、京东、唯品会等建立深度合作关系，公司还积极开拓新的电商销售平台。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。

报告期内，公司经营模式未发生变化。

## （二）行业情况说明

宏观层面，根据国家统计局数据，2020 年国内生产总值达 101.6 万亿元，同比增长 2.3%，其中四季度同比增长以达到 6.5%，经济运行稳定恢复、好于预期。2020 全年货物出口总额 179326 亿元，同比增长 4.0%；尽管 2020 全年社会消费品零售总额同比下降 3.9%，但 2021 年 1-2 月消费市场延续上年稳定复苏态势，社会消费品零售总额同比增长 33.8%，与 2019 年同期相比亦增长 6.4%。

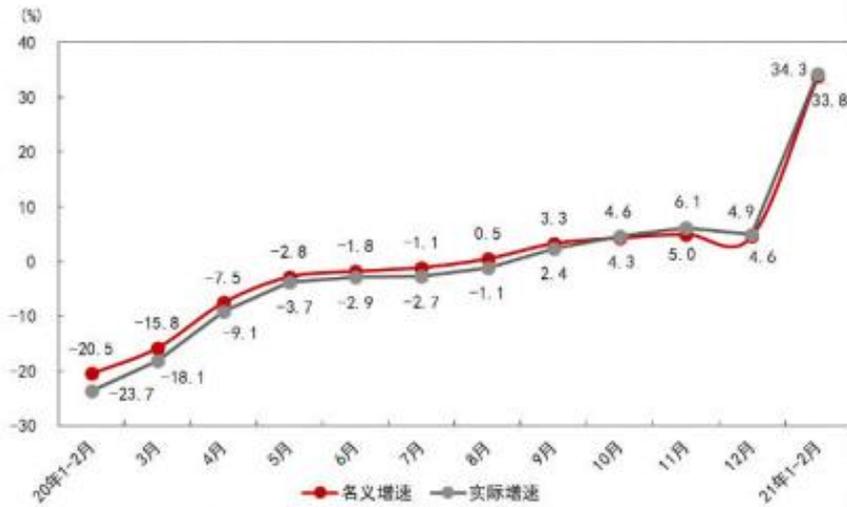


图 2020 年以来各月社会消费品零售总额增速（国家统计局官网）

行业层面，作为户外用品的主流市场欧美日韩等发达国家，2020 年人们为缓解新冠疫情及居家防疫所产生的孤独感和焦躁情绪，参与露营旅行人数与频次增长明显。根据美国营地协会（Kampgrounds of America, 简称 KOA）在 2020 年 10 月底发布的最新版的《北美露营报告》显示，21%的休闲旅行者在 2020 夏天进行了露营旅行，42%的人仍计划（2020 年 10 月及之后）进行露营旅行，降温并没有让露营活动变得冷清；59%被调查者认为营地露营是最安全的旅行类型，人数较 5 月份增长了 9%；报告调查人群中近 50%是首次参与露营旅行；新的露营爱好人群年龄趋于年轻化，55%是 00 后，82%的首次露营者家中有孩子；44%的人表示他们有可能在未来几年再次露营；KOA 预估，这些在 2020 年新参与露营的爱好者中，有 18%的人将在未来几年继续前往野外。美国户外基金会和户外产业协会（OIA）的慈善机构联合公布的数据同样显示了 2020 年露营人数较上年增加 790 万，远足人数较上年增加了 810 万。



图 最安全的旅行方式调查（KOA 《北美露营报告》）

户外露营人数与频次增长带来了一系列户外露营用品需求的增长。韩国 eBay 运营的电子商务网站 Gmarket 称，2020 夏季期间（从 5 月 1 日到 9 月 7 日），露营椅、露营桌、帐篷和油布的销量都比去年同期有所增长；eBay 英国站 2020 二季度数据显示户外烧烤类产品的销量增长 105%。

在国内，来自中国户外联盟（COCA）统计数据显示，截至 2019 年 11 月 30 日，我国约有 1.3 亿人口参与户外休闲活动，有 6000 万人热衷参与徒步、登山、露营等户外运动，消费人群主要集中在京津冀、粤港澳、江浙沪一带。2020 年新冠疫情及防疫持续的也进一步激发了国人对增进健康、亲近自然的需求。《2020 小红书端午旅游报告》显示，与去年同期相比，小红书用户的露营意愿翻了近三倍，野餐意愿翻了超过两倍，自驾游的意愿也增长了近 50%，去户外野餐、露营成了 2020 年户外运动与社交的热门选择。公司业务数据也显示，2020 全年牧高笛（MOBI GARDEN）品牌帐篷的累计销量超 13.3 万顶，同比增长超 66%。

目前，国内户外运动及相关产业的市场规模及渗透率对标发达国家增长潜力较大。根据发达国家以往经验，人均 GDP 和户外运动流行关联，当人均 GDP 超过 6000 美元时，大众化户外运动开始流行（2012 年中国人均 GDP 进入 6000 美元范围，路跑开始流行）；人均 GDP 达到 10000 美元标准后，具备一定专业度、多样化的户外运动开始流行（2019 年中国人均 GDP 达到 10276 美元）。虽然我国户外运动与产业市场起步较晚，但自 2016 年以来，国家体育总局、中共中央办公厅、国务院办公厅等相关部门围绕体育、户外运动产业发布了一系列支持政策，国内徒步健身步道、骑行大道、露营地等基础设施建设逐步增加完善。2020 年最新发布的《进一步促进体育消费的行动计划(2019-2020 年)》中亦表示：大力发展健身休闲消费。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。这些均为国内户外产业步入新增长通道奠定了良好基础。

## 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文化建设，“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 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 64273.74 万元，同比增长 21.41%；实现净利润 4597.47 万元，同比增长 12.72%；营业收入与净利润均实现双位数增长，主要系 2020 年人们为缓解新冠疫情及居家隔离所产生的孤独感和焦躁情绪，参与户外露营的人数与频次增长，进而带动户外露营用品需求的增长；经营情况讨论与分析具体详见报告期内主要经营情况。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 64273.74 万元；其中，主营业务收入 64189.63 万元，其他业务收入 84.11 万元；经营情况总结如下：

#### 1、外销（ODM/OEM）业务

2020 年，面对疫情及复杂的国内外形势，外销事业部凭借对市场变化的快速反应、柔性生产链及科学管理措施，实现外销业务收入 48083.02 万元，较上年度增长 29.1%。

(1) 快速的危机应对：年初面对境内外疫情持续爆发，外销事业部迅速制定应对预案，一方面加强了核心客户的维护力度与沟通，在订单生产、发货上与客户销售策略保持协同，避免合同风险的发生。

(2) 市场变化的机遇把握：外销事业部密切关注各地区的市场变化，抓住露营市场需求激增的机遇，加大欧美市场拓展力度，2020 全年实现欧洲地区收入同比增长 33.64%，北美地区收入同比增长 81.53%的优异成绩。

(3) 柔性生产链的快速响应：公司拥有国内与越南、孟加拉三大生产基地，通过灵活的订单调配降低疫情对生产带来的不利影响，通过科学生产计划、厂区扩建充分提升产能利用率，配合业务订单增长需求。

(4) 合理资金计划与及时后勤保障：报告期内，公司及时调整闲置募集资金补充流动资金，后勤部门一方面全力争取各类补助与低息贷款，一方面把握原料采购节点，精细费用管控，推行绿色运动，开源节流保障了生产经营所需资金与原料。

## 2、品牌运营业务

2020 年，品牌业务凭借线上渠道、专业装备渠道的业绩增长，从一季度疫情不利影响中突围而出，全年实现品牌业务收入 16106.62 万元，较上年度增长 3.80%。

(1) 抓住流量机遇，发力线上渠道：疫情促使了线上购物的消费增长、直播平台流量增长。品牌事业部一方面通过及时梳理、优化线上产品结构 with 品牌视觉形象，一方面开展直播营销，加强短视频、软文等内容营销手段，加强在抖音、小红书等社交平台的推广，加强和主流年轻消费者的品牌互动，抓住线上消费增长、直播流量增长机遇，全年实现线上销售收入 4785.72 万元，较上年增长 39.32%。

(2) 抓住露营流行趋势与市场机遇：疫情促使人们重视健康、参与户外锻炼，也使露营成为 2020 年流行的户外活动之一。作为牧高笛核心主打产品的户外露营装备系列，涵盖了高海拔露营、徒步露营、公园休闲、精致露营和旅行等场景，满足了消费者各场景下的专业装备和服装需求，也获得消费者的认可与好评。2020 全年牧高笛（MOBI GARDEN）品牌帐篷的累计销量超 13.3 万顶，同比增长超 66%；全年专业装备（含团购）渠道实现收入 3808.15 万元，较上年增长 61.13%。

(3) 跨界合作，品牌出圈：2020 年，牧高笛专业装备除了支援北大山鹰社玉珠峰科考、徒步中国南极科考、加拿大落基山脉徒步、秦岭太白山徒步等专业活动；更多产品与 ELEMENT、山系文化 Mounster、一帐 Camplus、野邻 Xcamping、草莓音乐节、GO OUT、理想汽车、MERCEDES-BENZ、MINI、LAND ROVER、小牛电动、Discovery Adventures Park、Kawasaki 的活动作了品牌互动，增加了品牌曝光率与影响力；还推出了 LINE FRIENDS 联名款户外产品。

(4) 优化开店策略，做好市场调研：2020 年，线下零售受疫情影响较大，品牌业务部一方面放缓开店计划，关停业绩差、效率低的店铺，有效降损；一方面充分市场调研，为 2021 年开、拓店提前布局。

(5) 增强产品研发，推行环保主张：公司重视产品研发，产品中心将专业设计、日系美学、环保主张融入产品设计核心理念；此外，公司还通过环保活动参与，宣扬牧高笛品牌环保理念；通过使用环保材料和环保工艺，减少产品对环境造成的污染；通过使用回收（RECYCLED）和可回收（RECYCLABLE）的材质，来践行对环境的保护。

## （一） 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量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	642,737,354.97	529,393,579.51	21.41
营业成本	478,897,522.30	380,238,312.65	25.95
销售费用	39,310,118.12	56,780,002.87	-30.77
管理费用	40,683,315.66	38,696,571.67	5.13
研发费用	21,393,734.48	7,709,713.73	177.49
财务费用	8,662,154.43	-1,008,024.38	959.32
经营活动产生的现金流量净额	17,747,846.11	27,953,286.43	-36.51
投资活动产生的现金流量净额	-90,909,269.13	19,771,533.11	-559.80
筹资活动产生的现金流量净额	234,142,584.11	-50,019,030.84	568.11

### 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

营业收入：同比增长 21.41%，主要系 2020 年户外露营用品市场需求增长而致公司露营用品销售增长；

营业成本：同比增长 25.95%，主要系新收入准则影响运费列入营业成本及营业收入增加致营业成本同步增加所致；

销售费用：同比下降 30.77%，主要系包干、运杂费因新收入准则列入营业成本减少以及受疫情影响人工成本、展览费、差旅费减少；

管理费用：同比增长 5.13%，与上年基本持平；

研发费用：同比增长 177.49%，主要系对户外装备及帐篷的新产品研发投入力度增加所致；

财务费用：同比增长 959.32%，主要系受汇率变动影响，汇兑损益较上年同期增加所致；

经营活动产生的现金流量净额：同比下降 36.51%，主要系报告期第四季度 OEM/ODM 销售额增长导致年末应收款增加所致；

投资活动产生的现金流量净额：同比下降 559.80%，主要是闲置资金进行现金管理，购买和赎回理财产品错期所致；

筹资活动产生的现金流量净额：同比增长 568.11%，主要系经营开展需要增加借款所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
户外用品	641,896,340.18	478,041,892.67	25.53	21.66	26.18	减少 2.67 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
帐篷及装备	536,399,293.05	412,658,115.86	23.07	35.32	39.35	减少 2.22 个百分点
服装及鞋子	91,384,996.21	56,053,732.25	38.66	-20.32	-21.58	增加 0.98 个百分点
配件及其他	14,112,050.93	9,330,044.56	33.89	-14.75	-17.06	增加 1.84 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国外	480,830,173.26	370,027,176.74	23.04	29.10	31.87	减少 1.62 个百分点
国内	161,066,166.92	108,014,715.93	32.94	3.80	9.94	减少 3.74 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

无

### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
服装	件	1,095,961	1,001,387	714,232	6.99	12.98	15.26
鞋品	件	25,667	24,216	48,506	-66.89	-20.51	3.08
装备	件	698,551	621,363	306,843	63.50	214.48	33.61
配件	件	1,165,388	999,986	291,127	44.79	47.24	131.56
帐篷	件	1,732,808	1,679,860	208,070	21.92	32.67	34.13

## 产销量情况说明

此处生产量数据包括自产产量，以及外协生产包括 OEM 以及 ODM 的入库量。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
户外用品	OEM/ODM 业务	370,027,176.74	77.40	280,600,995.86	74.07	3.33	
	自主品牌业务	108,014,715.93	22.60	98,251,983.78	25.93	-3.33	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
帐篷	原材料	278,757,109.24	58.31	195,418,017.10	51.58	6.73	
	人工费	91,745,177.57	19.19	72,291,520.34	19.08	0.11	
	制造费用	22,223,987.12	4.65	18,072,880.08	4.77	-0.12	
服装	外购	54,457,737.58	11.39	68,669,407.40	18.13	-6.73	
鞋子	外购	1,595,994.67	0.33	2,805,844.07	0.74	-0.41	
装备	外购	19,931,841.93	4.17	10,346,830.39	2.73	1.44	
配件及其他	外购	9,330,044.56	1.95	11,248,480.26	2.97	-1.02	

成本分析其他情况说明

无

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 37,912.79 万元，占年度销售总额 59.06%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 15117.90 万元，占年度采购总额 40.99%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

## 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因说明
销售费用	39,310,118.12	56,780,002.87	-30.77	主要系包干、运杂费因新收入准则列入营业成本减少以及受疫情影响人工成本、展览费、差旅费减少。
管理费用	40,683,315.66	38,696,571.67	5.13	与上年基本持平。
研发费用	21,393,734.48	7,709,713.73	177.49	主要系对户外装备及帐篷的新产品研发投入力度增加所致。
财务费用	6,221,866.13	-1,008,024.38	-717.23	主要系受汇率变动影响，汇兑损益较上年同期增加所致。

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	21,393,734.48
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	21,393,734.48
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.33
公司研发人员的数量	87
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	4.45
研发投入资本化的比重 (%)	0

## (2). 情况说明

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	8,310,323.31	27,953,286.43	-70.27	主要系报告期第四季度 OEM/ODM 销售额增长导致年末应收款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	178,528,253.67	19,771,533.11	802.96	主要是闲置资金进行现金管理，购买和赎回理

				财产品错期所致
筹资活动产生的现金流量净额	234,142,584.11	-50,019,030.84	568.11	主要系经营开展需要增加借款所致

## (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	239,507,268.90	24.54	75,184,229.02	11.55	218.56	主要是上期部分购买结构性存款理财产品本期兑付后存为定期存单列报资金及日常存款增加所致
交易性金融资产	277,221,376.82	28.40	180,000,000.00	27.66	54.01	主要为理财产品增加且期末持有的远期合约受汇率变动增加所致
应收账款	67,408,516.29	6.91	37,043,189.59	5.69	81.97	主要为2020四季度OEM/ODM销售额较上年同期增加而致年末应收款增加影响所致
预付款项	11,757,874.09	1.20	8,240,023.42	1.27	42.69	主要为自主品牌业务采购预付款增加所致
其他应收款	2,578,888.01	0.26	4,227,699.41	0.65	-39.00	主要因厂房租赁保证金年限增加而增加坏账准备计提金额所致
其他流动资产	18,440,911.89	1.89	6,638,746.34	1.02	177.78	主要为新设公司退税手续办理期限影响致未交增值税增加所致
短期借款	288,886,638.89	29.60	0.00	0.00	不适用	主要为经营需要增加借款所致
交易性金融负债	0.00	0.00	412,334.78	0.06	-100.00	因上年末持有的远期合约交割所致
应付票据	55,795,000.00	5.72	39,550,000.00	6.08	41.07	因次年上半年OEM/ODM业务增加备货而支付票据所致
预计负债	3,959,881.92	0.41	485,918.98	0.07	714.93	因疫情给予加盟商退货比例增加所致预估退货额增加所致
递延所得税负债	2,416,164.29	0.25	180,903.51	0.03	1,235.61	主要为本期末持有的远期合约受汇率变动增加交易性金融资产所对应的递延所得税增加所致

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,697,117.13	银行承兑汇票保证金、衍生工具合约保证金
合计	8,697,117.13	

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

行业层面，作为户外用品的主流市场欧美日韩等发达国家，2020年人们为缓解新冠疫情及居家防疫所产生的孤独感和焦躁情绪，参与露营旅行人数与频次增长明显。根据美国营地协会

（Kampgrounds of America，简称 KOA）在 2020 年 10 月底发布的最新版的《北美露营报告》显示，21%的休闲旅行者在 2020 夏天进行了露营旅行，42%的人仍计划（2020 年 10 月及之后）进行露营旅行，降温并没有让露营活动变得冷清；59%被调查者认为营地露营是最安全的旅行类型，人数较 5 月份增长了 9%；报告调查人群中近 50%是首次参与露营旅行；新的露营爱好人群年龄趋于年轻化，55%是 00 后，82%的首次露营者家中有孩子；44%的人表示他们有可能在未来几年再次露营；KOA 预估，这些在 2020 年新参与露营的爱好者中，有 18%的人将在未来几年继续前往野外。美国户外基金会和户外产业协会（OIA）的慈善机构联合公布的数据同样显示了 2020 年露营人数较上年增加 790 万，远足人数较上年增加了 810 万。

户外露营人数与频次增长带来了一系列户外露营用品需求的增长。韩国 eBay 运营的电子商务网站 Gmarket 称，2020 夏季期间（从 5 月 1 日到 9 月 7 日），露营椅、露营桌、帐篷和油布的销量都比去年同期有所增长；eBay 英国站 2020 二季度数据显示户外烧烤类产品的销量增长 105%。

在国内，来自中国户外联盟（COCA）统计数据显示，截至 2019 年 11 月 30 日，我国约有 1.3 亿人口参与户外休闲活动，有 6000 万人热衷参与徒步、登山、露营等户外运动，消费人群主要集中在京津冀、粤港澳、江浙沪一带。2020 年新冠疫情及防疫持续的也进一步激发了国人对增进健

康、亲近自然的需求。《2020 小红书端午旅游报告》显示，与去年同期相比，小红书用户的露营意愿翻了近三倍，野餐意愿翻了超过两倍，自驾游的意愿也增长了近 50%，去户外野餐、露营成了 2020 年户外运动与社交的热门选择。公司业务数据也显示，2020 全年牧高笛（MOBI GARDEN）品牌帐篷的累计销量超 13.3 万顶，同比增长超 66%。

## 服装行业经营性信息分析

### 1. 报告期内实体门店情况

适用 不适用

品牌	门店类型	2019 年末数量 (家)	2020 年末数量 (家)	2020 年新开 (家)	2020 年关闭 (家)
牧高笛	直营店	39	24	3	18
	加盟店	297	247	17	67
合计	-	336	271	20	85

### 2. 报告期内各品牌的盈利情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

品牌类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
牧高笛	16,106.62	10,801.47	32.94	3.80	9.94	减少 3.74 个百分点

### 3. 报告期内直营店和加盟店的盈利情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

分门店 类型	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比上 年增减 (%)
直营店	2,285.43	1,125.56	50.75	-10.80	-11.22	0.23
加盟店	5,227.31	3,327.96	36.34	-26.96	-24.24	-2.28
其他	8,593.88	6,347.95	26.13	48.21	52.43	-2.05
合计	16,106.62	10,801.47	32.94	3.80	9.94	-3.74

说明:其他包括了除直营店、加盟店以外的专业装备、团购以及线上渠道。

### 4. 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

销售渠道	2020 年			2019 年		
	营业收入	营业收入 占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入 占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	4,785.72	29.71	30.28	3,435.05	22.14	34.74
线下销售	11,320.90	70.29	34.06	12,082.47	77.86	37.24
合计	16,106.62	100.00	32.94	15,517.52	100	36.68

## 5. 报告期内各地区的盈利情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入占比 (%)	营业收入比上年增减 (%)
东北区	1,387.41	2.16	-4.71
西北区	792.64	1.23	-19.06
华北区	3,153.01	4.91	13.62
西南区	1,614.33	2.51	-18.40
华南区	1,088.51	1.70	-18.13
华东区	8,070.72	12.58	15.31
境内小计	16,106.62	25.09	3.80
欧洲	38,636.80	60.19	33.64
南美洲	9.78	0.02	-82.28
北美洲	791.84	1.23	81.53
非洲	107.53	0.17	-31.43
大洋洲	7,155.02	11.15	15.41
亚洲	1,382.05	2.15	-6.99
境外小计	48,083.02	74.91	29.10
合计	64,189.64	100.00	21.66

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## (五) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司无对外重大股权投资。

## (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

公司于 2020 年 4 月 26 日、2020 年 5 月 18 日分别召开了第五届董事会第十次会议、第五届监事会第十次会议和 2019 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》，同意公司以不超过 1.5 亿人民币的暂时闲置募集资金和不超过 3 亿人民币的暂时闲置自有资金进行理财投资，该 1.5 亿和 3 亿元理财额度可循环滚动使用，额度有效期自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	主要业务	注册资本 (万元)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
衢州天野户外用品有限公司	帐篷生产、研发、销售	350	314,528,113.32	43,122,768.43	6,054,206.82
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	140,195,343.56	16,822,956.83	-8,812,820.79
香港来飞贸易有限公司	帐篷销售	1 万美元	128,509,240.83	25,010,921.59	5,486,579.65

本年度取得和处置子公司的情况：因业务开展需要，本年度公司出资 100 万元人民币设立子公司宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司，子公司出资 50 万美元设立孙公司兴安天野户外有限公司，出资 10 万元人民币设立孙公司衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司。

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

公司名称	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
衢州天野户外用品有限公司	404,724,429.57	5,644,084.40	6,054,206.82
浙江牧高笛户外用品有限公司	160,997,916.51	-10,128,008.63	-8,812,820.79
香港来飞贸易有限公司	196,057,965.06	6,122,121.60	5,486,579.65
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司	76,061,695.72	6,625,088.40	4,968,816.30

报告期内，子公司香港来飞贸易有限公司净利润较上年同期下降 33.12%，主要系新建孙公司天野户外（兴安）有限公司初建生产效率尚未提升；新设子公司宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司系为公司海外生产子公司采购材料。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

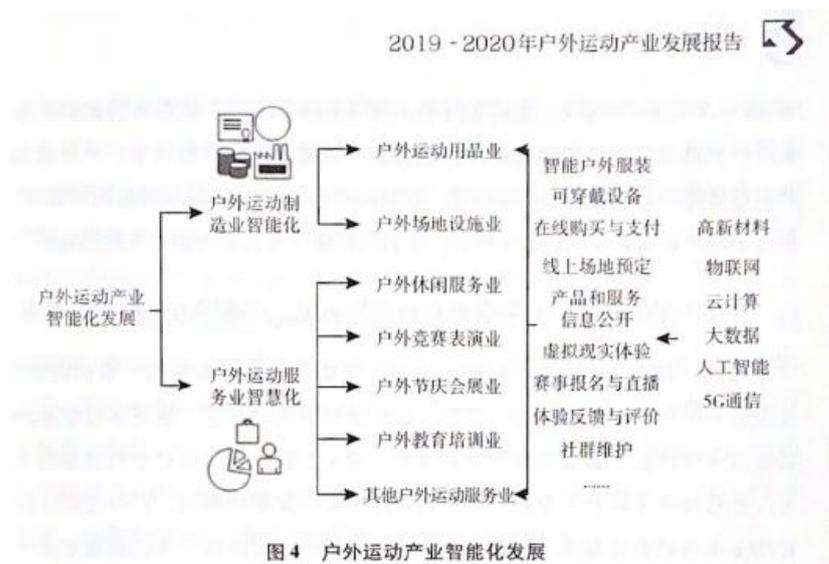
在品牌方面，COCA 发布的《中国户外用品 2019 年度市场调研报告》数据显示，2016 年至 2019 年，年出货额超过 1 亿元的品牌的出货额占比依次是 57.2%、59.8%、61.7%、62.6%，意味着我国户外运动用品市场的集中度逐渐提升，竞争重点已从产量竞争、价格竞争、渠道竞争转变为品牌竞争，品牌优势进一步凸显。

在进出口方面，我国户外运动用品行业呈现大额顺差。进口产品体量较小，运动鞋居首位。出口额方面，运动鞋排第一，其次是运动服装、露营用品、垂钓用品、水上运动用品、自行车运动用品等。

《2019-2020 年户外运动产业发展报告》表示：户外用品业是户外运动产业的重要组成部分，我国户外运动产业发展趋势呈现如下：

**多元产业融合：**户外运动产业是产业融合创新和区域品质提升的重要依托，与产业变革、城市改造、精神塑造和形象传播密切相关。作为大健康、大休闲的组成部分，户外运动产业与旅游、农业、健康等产业具有巨大的融合潜力，“户外+旅游”“户外+农业”“户外+健康”的发展空间巨大。

**智能化转型：**新一轮信息技术革命促进了户外运动产业智能化发展。高新材料、物联网、云计算、大数据、人工智能、5G 通信等将帮助户外运动产业实现产品智造、需求端挖掘与匹配、资源互联互通和服务体验升级等。



#### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司是国内户外行业领军企业, 主营业务包括自有品牌牧高笛 (MOBI GARDEN) 运营业务与露营帐篷 OEM/ODM 业务两大板块。OEM/ODM 业务目标成为全球帐篷生产精益制造典范企业; 两大自有品牌, 大牧品牌目标成为专业户外一线品牌, 小牧品牌目标成为大众户外出行的首选品牌。

### (三) 经营计划

适用 不适用

围绕公司长期发展战略目标, 公司管理层制定 2021 年重点工作方向如下:

#### 1、外销 (ODM/OEM) 事业部

(1) 市场维护与开发: 保持客户沟通渠道通畅, 快速响应市场、客户需求的变化, 维持核心业务区的市场占有率; 做好市场调研, 加强潜力较大的市场地区业务开发。

(2) 产业链优化与布局: 优化工厂各功能区布局, 提升闲置场地利用率, 改善作业环境; 重估市场环境, 做好供应链、物流仓储、生产基地的提前布局。

(3) 信息化升级: 持续推动信息化项目落地, 实现 AI 提效, 实现逐步向智能化工厂的转型。

(4) 升级绿色运动: 在去年绿色运动基础上, 提高利益相关方的环境保护意识; 促进环境友好型工作方式。

(5) 组织发展: 鼓励中高层管理人员自我进修, 建立组织发展部, 落实各关键岗位的人才梯队培养计划。

#### 2、大牧事业部

(1) 新渠道、新市场的开发: 加强政企、行业协会的共赢合作, 加强团购市场的开拓力度, 充分海外市场调研, 加强品牌跨境销售业务, 开拓海外新市场;

(2) IP 跨界, 流量营销: 继续加强与各类赛事、专业社群的合作, 关注流量领域的品牌露出, 寻求与更多流量 IP 的跨界合作、联名款推出。

(3) 响应国家政策, 推广户外文化: 公司已入选“国家体育产业示范单位”, 将继续响应国家体育消费政策, 结合公司业务, 推动“户外文化+体育消费+旅游露营”融合项目的开展, 通过品牌主题露营活动让更多消费者近距离接触并体验户外产品。

#### 3、小牧事业部

(1) 提升开店效率: 优化开店标准、流程, 做好市场调研, 科学、合理、灵活推进全年的门店开设计划。

(2) 增加拓展精度: 加大下沉市场开发力度, 精练拓展团队增加内部培训, 提升经销商服务水平与专业度;

(3) 提升店效、人效: 升级门店布局, 提升购物体验, 提炼品牌卖点, 加大自媒体推广, 加强店员专业与营销知识培训, 提升店效、人效。

#### 4、电商事业部

(1) 线上品类丰富化：梳理线上产品结构，以系列化形式开发更多适合徒步、公园、精致露营场景的户外产品。

(2) 品牌视觉升级：持续优化线上品牌视觉形象，场景化体现产品使用，进一步增强视频的商品展示方式，以此增加消费者购物体验 and 品牌认知感。

(3) 新零售电商：搭建专业的主播团队，增加与流量大 V 的品牌互动，继续丰富短视频、软文等内容营销手段，加强主流社交平台的品牌推广，加强和主流年轻消费者的品牌互动。

#### 5、产品中心

(1) 优化开发模式：产品开发以市场为导向，建立商企、设计、工程、市场为主的产品开发项目组，打造从前端到后端的完整开发链条。精准地为使用者打造舒适、安全、精致的移动空间。

(2) 强调环保主张：通过产品和市场活动体现我们与人友善、与环境友善的品牌理念。坚持高性能、多场景适配、环保的产品开发理念。使用环保材料和工艺，使用回收和可回收材质，减少污染，保护环境。

(3) 优质品牌合作：建立和更多知名、成熟的供应链品牌合作，实现产品开发升级。打造产品品质及时尚度，实现产品体验多维度。

### (四) 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较大影响。应对国际形势的复杂多变，公司积极全球战略布局，目前已拥有越南、孟加拉两个海外生产基地；公司在保证战略客户持续稳定合作的基础上，积极开拓新市场，完善全球销售网络；此外公司还持续开展远期锁汇业务，降低汇率波动给业绩带来的影响。

#### 2、户外行业增速放缓、市场竞争加剧的风险及应对策略

根据 COCA 发布的最新报告，2019 年中国户外用品市场零售规模 250.2 亿元，同比 0.17%，出货总额 141.6 亿元，同比 0.22%，市场规模增速持续放缓。此外运动、休闲、时尚品牌陆续跨界户外市场，也进一步加剧了市场竞争激烈程度。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，加力打造大牧品牌与小牧品牌，并通过细分使用场景实现消费客群的精准营销。产品设计更趋时尚化、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。

#### 3、新冠肺炎疫情疫情影响持续时间较长的风险及应对策略

目前新冠疫情及防疫在全球持续影响延续至今，对国内外经济发展都带来了严峻挑战和不利影响。国内线下零售市场受到一定影响，国外疫情的不确定性，也将使出口业务存在订单取消的风险。针对上述风险，公司已采取积极应对并取得良好成果，品牌业务积极开拓线上、直播、新社交媒体等新的销售渠道，外销事业部建立危机应对机制，通过加强核心客户的维护力度与沟通，在订单生产、发货上与客户销售策略保持协同，避免合同风险的发生。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1、现金分红政策的制定

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》、《上市公司定期报告工作备忘录第七号——关于年报工作中与现金分红相关的注意事项》，结合公司的实际情况，于2019年4月29日召开的第五届董事会第四次会议及2019年5月21日召开的2018年年度股东大会审议通过的《关于制定〈未来三年（2019-2021）股东回报规划〉的议案》，本公司将根据实际经营业绩和财务状况，在充分考虑全体股东尤其是中小股东利益的基础上，实施积极、稳妥的股利分配政策。

##### 2、现金分红政策的执行

报告期内，公司根据《公司章程》的相关规定，制定并实施了2019年度利润分配方案，以2019年12月31日总股本66,690,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币7.5元（含税），即每1股派发现金0.75元（含税），合计派发现金股利50,017,500.00元，并经公司第五届董事会第十次会议审议、2019年年度股东大会审议批准，独立董事发表了独立意见，符合《公司章程》的规定。截止本报告期末，此次利润分配已全部实施完毕。

##### 3、现金分红政策的调整

报告内，公司现金分红政策未进行调整。

**(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	7.5	0	50,017,500.00	45,974,668.64	108.79
2019 年	0	7.5	0	50,017,500.00	40,786,461.22	122.63
2018 年	0	7.5	0	50,017,500.00	41,191,877.52	121.43

**(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

## 二、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、股东宁波嘉拓	本公司所持牧高笛股份的锁定期届满后两年内减持的，每年减持数量不超过牧高笛首次公开发行股票后总股本的5%，减持价格不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格。若在本公司减持前述股份前，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，则本公司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。	2020年3月7日至2022年3月7日	是	是	无	无
	股份	实际控制人陆瞰	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月7日	是	是	无	无

限售	华、陆瞰峰	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。	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	2020 年 3 月 7 日至 2022 年 3 月 7 日	是	是	无	无

		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。	日				
其他	公司董事、监事、高级管理人员徐静、周艳、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、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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	9

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	20
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 4 月 26 日、2020 年 5 月 18 日分别召开了第五届董事会第十次会议、2019 年年度股东大会，会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2020 年度财务审计机构与内部控制审计机构，并提请股东大会授权公司管理层决定其报酬事宜。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

十二、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

十三、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

十四、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**

适用 不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

□适用 √不适用

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 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	担保金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
牧高笛户外用品股份有限公司	公司本部	衢州天野户外用品有限公司	10,000.00	2020-7-29	2020-7-29	2021-5-18	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
牧高笛户外用品股份有限公司	公司本部	浙江牧高笛户外用品有限公司	5,000.00	2020-10-12	2020-10-12	2021-5-18	连带责任担保	否	否	0	否	是	全资子公司
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
公司及其子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													4,309.50
报告期末对子公司担保余额合计（B）													3,807.50
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													3,807.50

担保总额占公司净资产的比例(%)	8.65%
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)	3,807.50
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)	3,807.50
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

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构性存款	募集资金	120,000,000.00	0	0
结构性存款	自有资金	100,000,000.00	0	0
可转让存单	募集资金	146,424,444.43	147,155,555.55	0
可转让存单	自有资金	123,013,078.37	124,722,255.55	0

##### 其他情况

适用 不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	结构性存款	500.00	2020-1-8	2020-1-15	自有资金	低风险	按合同约定收益率计算	2.60%	0.25	0.25	已全额收回	是	否	0
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	结构性存款	600.00	2020-2-4	2020-2-18	自有资金	低风险	按合同约定收益率计算	2.70%	0.62	0.62	已全额收回	是	否	0
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	结构性存款	500.00	2020-5-14	2020-5-21	自有资金	低风险	按合同约定收益率计算	2.55%	0.24	0.24	已全额收回	是	否	0
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	结构性存款	500.00	2020-5-11	2020-5-25	自有资金	低风险	按合同约定收益率计算	2.65%	0.51	0.51	已全额收回	是	否	0
上海浦东发	结构	3,000.00	2020-4-3	2020-6-1	自有	低	按合同	3.57%	17.31	17.31	已全额	是	否	0

展银行股份有限公司衢州支行	性存款				资金	风险	约定收益率计算				收回			
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	结构性存款	500.00	2020-6-4	2020-6-19	自有资金	低风险	按合同约定收益率计算	2.65%	0.54	0.54	已全额收回	是	否	0
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	结构性存款	1,000.00	2020-7-3	2020-7-10	自有资金	低风险	按合同约定收益率计算	2.45%	0.47	0.47	已全额收回	是	否	0
中信银行股份有限公司衢州分行	结构性存款	2,600.00	2020-1-20	2020-7-20	自有资金	低风险	按合同约定收益率计算	3.80%	49.26	49.26	已全额收回	是	否	0
上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	结构性存款	800.00	2020-8-5	2020-8-19	自有资金	低风险	按合同约定收益率计算	2.40%	0.74	0.74	已全额收回	是	否	0
中信银行股份有限公司衢州分行	结构性存款	12,000.00	2020-5-20	2020-11-20	募集资金	低风险	按合同约定收益率计算	3.35%	202.65	202.65	已全额收回	是	否	0
中信银行股份有限公司衢州分行	可转让存单	4,183.56	2020-11-20		募集资金	低风险	按存单约定利息计算	4.00%			未到期	是	否	0
中信银行股份有限公司衢州分行	可转让存单	10,458.89	2020-11-20		募集资金	低风险	按存单约定利息计算	4.00%			未到期	是	否	0
中信银行股	可转	1,045.89	2020-11-20		自有	低	按存单	4.00%			未到期	是	否	0

份有限公司 衢州分行	让存 单				资金	风 险	约定利 息计算							
浙商银行股 份有限公司 衢州分行	可转 让存 单	1,535.22	2020-7-24		自有 资金	低 风 险	按存单 约定利 息计算	4.18%			未到期	是	否	0
浙商银行股 份有限公司 衢州分行	可转 让存 单	1,018.64	2020-6-30		自有 资金	低 风 险	按存单 约定利 息计算	4.18%			未到期	是	否	0
浙商银行股 份有限公司 衢州分行	可转 让存 单	1,020.73	2020-8-7		自有 资金	低 风 险	按存单 约定利 息计算	4.18%			未到期	是	否	0
浙商银行股 份有限公司 衢州分行	可转 让存 单	3,573.74	2020-8-10		自有 资金	低 风 险	按存单 约定利 息计算	4.18%			未到期	是	否	0
浙商银行股 份有限公司 衢州分行	可转 让存 单	1,026.76	2020-10-13		自有 资金	低 风 险	按存单 约定利 息计算	4.18%			未到期	是	否	0
浙商银行股 份有限公司 衢州分行	可转 让存 单	1,023.00	2020-9-27		自有 资金	低 风 险	按存单 约定利 息计算	4.18%			未到期	是	否	0
浙商银行股 份有限公司 衢州分行	可转 让存 单	2,057.33	2020-11-19		自有 资金	低 风 险	按存单 约定利 息计算	4.13%			未到期	是	否	0

说明：银行可转让存单终止日期与收益以存单实际持有天数为准。

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 环境信息情况

1. 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

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
宁波大牧投资有限公司	35,440,853	35,440,853	0	0	首发限售承诺	2020年3月9日
浙江嘉拓投资管理有限公司	8,199,842	8,199,842	0	0	首发限售承诺	2020年3月9日
合计	43,640,695	43,640,695	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,166
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,849
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月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	0	35,440,853	53.14	0	无	0	境内非国有法人
浙江嘉拓投资管理有限公司	-443,742	7,756,100	11.63	0	无	0	境内非国有法人
石定钢	441,000	441,000	0.66	0	无	0	境内自然人
上海仟崇企业管理合伙企业(有限合伙)	400,000	400,000	0.60	0	无	0	境内非国有法人
赵红梅	47,900	329,100	0.49	0	无	0	境内自然人
浙江红土创业投资有限公司	-427,700	324,350	0.49	0	无	0	境内非国有法人
深圳市创新投资集团有限公司	-857,100	266,550	0.40	0	无	0	境内非国有法人
葛炳校	260,500	260,500	0.39	0	无	0	境内自然人
钟丽璇	225,000	225,000	0.34	0	无	0	境内自然人
徐静	-20,000	208,160	0.31	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				
宁波大牧投资有限公司	35,440,853	人民币普通股	35,440,853				
浙江嘉拓投资管理有限公司	7,756,100	人民币普通股	7,756,100				
石定钢	441,000	人民币普通股	441,000				
上海仟崇企业管理合伙企业(有限合伙)	400,000	人民币普通股	400,000				
赵红梅	329,100	人民币普通股	329,100				
浙江红土创业投资有限公司	324,350	人民币普通股	324,350				
深圳市创新投资集团有限公司	266,550	人民币普通股	266,550				
葛炳校	260,500	人民币普通股	260,500				
钟丽璇	225,000	人民币普通股	225,000				
徐静	208,160	人民币普通股	208,160				

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之控股股东陆瞰华与浙江嘉拓投资管理有限公司之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

### (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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	宁波大牧投资有限公司
单位负责人或法定代表人	陆瞰华
成立日期	2001 年 1 月 16 日
主要经营业务	实业投资; 办公设备、日用百货、五金、文具用品、工艺品、纺织面料的批发、零售。(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

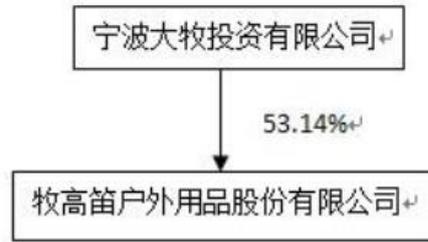
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

□适用 √不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

姓名	陆瞰华、陆瞰峰
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	陆瞰华为公司董事长、总经理；陆瞰峰为公司副董事长、副总经理，双方签署一致行动协议
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

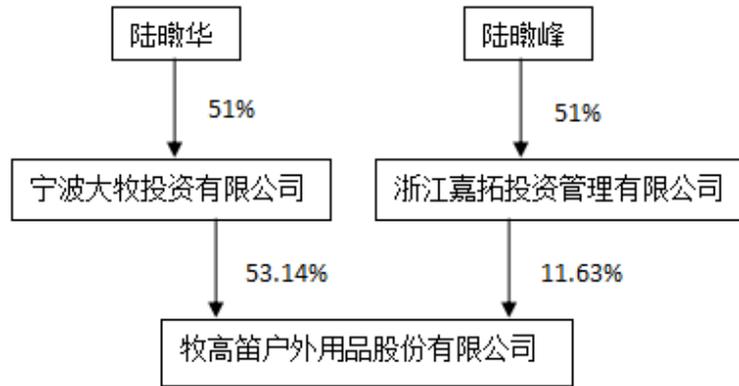
□适用 √不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
浙江嘉拓投资管理有限公司	陆瞰峰	2008年12月10日	913302046810860489	5000万	办公设备、日用百货、五金交电、工艺品、文具用品的批发、零售；办公设备、工艺品、文具用品的设计、制造、加工（限分支机构经营）；风景园林工程的设计、施工；商用车及九座以上乘用车的销售、租赁；展览展示服务；文化艺术交流活动策划；企业管理咨询；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。
情况说明	无				

## 六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陆瞰华	董事长、总经理	男	50	2018-10-17	2021-10-17	0	0	0		43.25	是
陆瞰峰	副董事长、副总经理	男	49	2018-10-17	2021-10-17	0	0	0		63.50	是
徐静	董事、外销业务总监	女	43	2018-10-17	2021-10-17	228,160	208,160	-20,000	资金需要	142.86	否
周艳	董事、内销产品总监	女	41	2018-10-17	2021-10-17	152,107	137,107	-15,000	资金需要	59.21	否
朱小明	董事	男	59	2018-10-17	2021-10-17	0	0	0		0	否
陈汉	独立董事	男	42	2020-03-25	2021-10-17	0	0	0		4.62	否
李曦	独立董事	女	52	2020-03-25	2021-10-17	0	0	0		4.62	否
李国范	独立董事	男	50	2020-03-25	2021-10-17	0	0	0		4.62	否
罗杰	董事	男	55	2021-01-27	2021-10-17	0	0	0		0	否
李进一	独立董事	男	57	2018-10-17	2020-02-16	0	0	0		1.39	否
韩云钢	独立董事	男	60	2018-10-17	2020-02-16	0	0	0		0	否
胡奕明	独立董事	女	58	2018-10-17	2020-02-16	0	0	0		1.39	否
胡放晴	董事	女	39	2018-10-17	2020-12-25	0	0	0		0	否
黄艳平	监事会主席	女	40	2019-04-29	2021-10-17	0	0	0		17.18	否

## 2020 年年度报告

余立平	监事	男	50	2019-06-28	2021-10-17	2,900	2,200	-700	资金需要	27.23	否
鲍晓飞	监事	男	37	2020-05-18	2021-10-17	0	0	0		28.40	否
张玲芳	监事	女	45	2018-10-17	2020-5-18	0	0	0		14.51	否
王潘祺	董事会秘书	男	34	2018-10-17	2021-10-17	0	0	0		21.11	否
杜素珍	财务总监	女	47	2018-10-17	2021-10-17	57,053	47,053	-10,000	资金需要	42.09	否
马其刚	制造总监	男	52	2018-10-17	2021-10-17	114,107	114,107	0		75.40	否
合计	/	/	/	/	/	554,327	508,627	-45,700	/	551.38	/

姓名	主要工作经历
陆瞰华	历任华鑫集团国际贸易中心经理，衢州华鹏旅游用品有限公司总经理，来飞野营执行董事、总经理，宁波大牧总经理，现任宁波大牧执行董事、本公司董事长、总经理、孟加拉天野董事、浙江牧高笛执行董事、香港来飞董事、上海汉灯堂商务咨询有限公司执行董事。
陆瞰峰	历任宁波市金龙饭店前台主管，宁波大酒店营销部经理，中信宁波国际大酒店营销总监，华安机械监事，现任宁波嘉拓执行董事、本公司副董事长、副总经理、宁波牧高笛执行董事、总经理、浙江牧高笛经理。
徐静	曾任来飞野营业务经理，现任本公司董事、外销业务总监。
周艳	历任宁波博洋服饰有限公司服装设计师，宁波丽缘进出口有限公司家纺设计，现任本公司董事、内销产品总监、宁波牧高笛监事。
朱小明	历任浙江省永康拖拉机厂从事研发、企业管理、出口营销工作；现任浙江恒晟办公设备有限公司任执行董事；恒晟图文（杭州）有限公司执行董事兼总经理；北京恒晟日诚数码图文制作有限公司执行董事兼总经理；宁波恒晟图文制作有限公司执行董事兼经理；武汉恒晟日诚图文制作有限公司执行董事兼总经理；南京恒晟日诚图文制作有限公司执行董事；合肥日诚数码图文制作有限公司执行董事兼总经理；杭州恒昊投资管理有限公司执行董事兼总经理；杭州晓和科技有限公司执行董事兼总经理。现任本公司董事
罗杰	曾任北京体育科学研究所干部、国家体委体育装备处干部、国家体育总局体育器材装备中心发展部、采购部、会展部主任、中国体育用品业联合会秘书长；现任中国体育用品业联合会副主席兼秘书长、全国体育用品标准化技术委员会主任委员、江苏康力源体育科技股份有限公司独立董事，公司独董董事。
陈汉	2008 年 6 月来一直执教于中国政法大学；现任中国政法大学副教授、硕士研究生导师；兼任民政部福利彩票发行与管理中心法律顾问；中国法学会婚姻法学研究会副秘书长，公司独立董事。
李曦	历任索尼（中国）有限公司副总裁、京东集团副总裁；曾任中国国际公关协会企业公关工作委员会主任；现任苏秦会副会长、17PR 平台“一起大学”资深讲师，公司独董董事。
李国范	1996 年至 2001 年就职于中日合资华升富士达电梯有限公司,历任财务科长、财务部副部长、财务部部长;2002 年至 2010 年就职于中日合资上海华升富士达扶梯有限公司,担任董事、副总经理兼总会计师;2010 年至 2011 年就职于广州蕉叶饮食服务有限公司,担任行政总监;2011 年至 2018 年就职于上海新时达电气股份有限公司,历任财务总监、副总经理兼财务总监;2018 年至 2019 年就职于太安堂集团有限公司,担任财务总监。2019 年 6 月至今现任上海新时达电气股份有限公司副总经理、财务总监。公司独立董事。

2020 年年度报告

黄艳平	历任浙江牧高笛户外用品有限公司运营部商品主管；现任浙江牧高笛户外用品有限公司商品部经理、工会主席，公司监事会主席。
余立平	历任牧高笛户外用品股份有限公司行政人事部经理、质量部经理。现任牧高笛户外用品股份有限公司外协部（外联部）经理，公司监事。
鲍晓飞	最近 5 年一直担任浙江牧高笛户外用品有限公司产品部装备开发经理，现任公司监事
王潘祺	历任浙江新安化工集团股份有限公司董事会秘书助理、金圆环保股份有限公司证券事务代表、宁波太平鸟时尚服饰股份有限公司证券事务代表、宁波横河模具股份有限公司董事长高级助理、证券部经理。现任本公司董事会秘书。
杜素珍	历任建设银行衢州市柯城支行开发区办事处储蓄员，衢州市世纪龙有限公司主办会计，来飞股份董事、财务经理，现任本公司财务总监、浙江牧高笛监事、衢州牧高笛监事。
马其刚	历任厦门进雄有限公司生产经理，厦门进民有限公司生产经理，来飞野营生产经理，来飞股份生产经理、制造总监，天野旅游执行董事，现任本公司制造总监、衢州天野执行董事、孟加拉天野董事、龙游勤达经理。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陆瞰华	宁波大牧投资有限公司	执行董事	2001 年 01 月 16 日	
陆瞰峰	浙江嘉拓投资管理有限公司	执行董事	2008 年 12 月 10 日	
在股东单位任职情况的说明	无			

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陆瞰华	上海汉灯堂商务咨询有限公司	执行董事		
	腓德烈斯哈芬展览(上海)有限公司	董事		
陆瞰峰	浙江中体拓投资管理股份有限公司	董事		
	巢峰汇(宁波)餐饮文化管理有限公司	执行董事、总经理		
朱小明	北京恒晟日诚数码图文制作有限公司	执行董事、总经理		
	武汉恒晟日诚图文制作有限公司	执行董事、总经理		
	杭州亘昊投资管理有限公司	执行董事、总经理		
	宁波恒晟图文制作有限公司	执行董事、总经理		
	恒晟图文(杭州)有限公司	董事长、总经理		
	浙江恒晟办公设备有限公司	执行董事、总经理		
	杭州钛和科技发展有限公司	董事长、总经理		
罗杰	中国体育用品业联合会	副主席兼秘书长		
	江苏康力源体育科技股份有限公司	独立董事		
陈汉	中国政法大学	副教授		
李曦	苏秦会(中国创新传播行业商会)	副会长		
李国范	上海新时达电气股份有限公司	董事、副总经理、财务总监		
	上海晓奥享荣汽车工业装备有限公司	董事		
	深圳众为兴技术股份有限公司	董事		
在其他单位任职情况的说明	无			

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会提名、薪酬与考核委员会负责制定公司董事、监事、高级管理人员的薪酬标准与方案；公司董
---------------------	--

## 2020 年年度报告

	事会审议《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》并提请股东大会审议。董事会提名、薪酬与考核委员会对公司是否遵照薪酬制度执行情况进行监督。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	经公司第五届董事会第八次会议、2020 年第一次临时股东大会审议通过公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》：在公司内部任职高级管理人员或其他职务的董事、监事按照其所任职务的薪酬与考核规定领取相应的薪酬。未在公司内部任职的董事、监事，公司不另行发放薪酬。独立董事津贴按年计算，由董事会薪酬与考核委员会提出建议，并经公司董事会和股东大会通过后确定为每年 6 万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司非独立董事、监事、高级管理人员在公司任职的，薪酬按其岗位相关规定按月发放。独立董事津贴按每半年发放一次。公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	551.38 万元

## 四、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	变动原因
韩云钢	独立董事	离任	个人原因辞职
李进一	独立董事	离任	任期届满
胡奕明	独立董事	离任	任期届满
张玲芳	监事	离任	个人原因辞职
鲍晓飞	监事	选举	选举
胡放晴	董事	离任	个人原因辞职

## 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	170
主要子公司在职员工的数量	3,020
在职员工的数量合计	3,190
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	196
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,734
销售人员	158
技术人员	75
财务人员	17
行政人员	206
合计	3,190
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学及以上	287
大专及中等学历	1,065
其他	1,838
合计	3,190

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司员工薪酬政策以企业经济效益为出发点，根据公司年度经营计划和经营任务目标，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配，同时制定并实施薪酬制度评价机制，使得薪酬制度得到定期评估，确保其合理且执行有效。公司员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。公司将严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，向员工提出稳定而且有竞争力的薪酬，以充分调动员工的积极性和创造性。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司非常注重员工的培训工作，建立了员工培训和再教育机制，根据各部门提交的年度培训计划统筹组织安排培训，培训内容主要包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理提升培训、普法培训、安全培训等。通过培训提高业务能力和管理水平，既能促进公司整理战略目标的实施，又能满足员工个人能力和职业发展的需求，实现企业和员工的双赢。

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	783871.5
劳务外包支付的报酬总额	13,059,134.44

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》以及证监会、交易所等监管部门的有关规定，不断完善公司治理结构，规范公司运作，以充分透明的信息披露、良好的投资者关系、有效的内部控制体系，进一步提升公司治理水平，公司现有治理实际状况符合相关法律法规的要求。

**1、股东及股东大会**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关规定，召集、召开股东大会。股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决及决议、决议的执行和信息披露严格按照相关法律法规的要求执行，充分保障股东的合法权利依法行使。公司股东大会均由律师出席见证，律师对股东大会合规、合法性出具法律意见书。

**2、控股股东和上市公司**

公司控股股东严格按照相关法律法规要求依法行使出资人的权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

**3、董事和董事会**

公司董事会根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规依法运作，报告期内，公司独立董事任期满 6 年，公司严格按照相关要求完成了换届选举工作，确保了董事会正常运行。公司董事会现由 9 人组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。董事会成立了审计委员会、提名、薪酬与考核委员会、战略与投资委员会，在董事会审议重大事项时，由相关专门委员会提出专业的意见及建议，保障董事会决策的科学性、合理性。

#### 4、监事和监事会

监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》及相关规定，规范运作，历次监事会会议的通知方式、召开方式、表决方式均符合相关规定，会议记录完整规范，决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效。监事会、监事依法履行了《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定赋予的权利和义务。公司监事会现由 3 人组成，其中职工代表监事 1 人，公司监事会人数和人员构成符合有关法律法规的要求。公司监事会依据《公司章程》、《监事会议事规则》等制度的规定履行职责，对公司运作、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，有效维护了公司及股东的权益。

#### 5、利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，重视社会责任、环境保护，着力推动公司持续、健康地发展。

#### 6、信息披露及透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公司指定董事会秘书负责信息披露工作，认真对待股东和投资者来电咨询，确保所有股东和投资者公平、及时地获取公司应披露的信息。

#### 7、投资者关系管理

公司一向高度重视投资者关系和股东回报，报告期内公司根据证监会和交易所的相关规定并按照公司 2019 年度利润分配方案完成了年度利润分配工作。公司积极开展投资关系管理活动，积极接受投资者监督，加强投资者对公司的了解和认同，认真听取广大投资者对公司经营发展的意见和建议，切实维护了投资者权益。

#### 8、内幕信息知情人登记管理方面

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》的有关规定，对公司定期报告和重大事项的内幕信息知情人进行登记备案，防止泄露信息，保证信息披露的公平。并督促相关知情人员及来访的机构投资者签署《内幕信息知情人登记表》、《内幕信息知情人责任告知书》、《保密承诺函》，维护了公司信息披露的公平原则，强化了公司内幕信息的保密管理。经自查，报告期内未发现公司内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未发现相关人员利用内幕信息进行内幕交易的情形。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、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
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn	2020 年 3 月 26 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 19 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 12 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 12 月 31 日	www.sse.com.cn	2021 年 1 月 4 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
陆瞰华	否	7	7	0	0	0	否	4
陆瞰峰	否	7	7	0	0	0	否	4
徐静	否	7	7	7	0	0	否	0
周艳	否	7	7	0	0	0	否	4
朱小明	否	7	7	6	0	0	否	0
胡放晴	否	7	7	7	0	0	否	0
陈汉	是	6	6	6	0	0	否	0
李曦	是	6	6	5	0	0	否	0
李国范	是	6	6	6	0	0	否	0
李进一	是	1	1	1	0	0	否	0
韩云钢	是	1	1	1	0	0	否	0
胡奕明	是	1	1	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

董事会根据中国证监会颁布的《上市公司治理准则》和《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》以及公司董事会、股东大会的要求，依据考核办法对董事、监事及高级管理人员的履职情况进行评价。董事会依据公司 2020 年度经营净利润、生产经营管理、权属公司的管理、合规经营等指标的完成情况，及公司高级管理人员的工作范围、职责等方面，对公司高级管理人员进行绩效考评。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

报告全文于 2021 年 4 月 27 日发布于上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，认为公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。公司内部控制审计报告与公司自我评价意见一致。详见上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10312 号

牧高笛户外用品股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了牧高笛户外用品股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>于 2020 年度，贵公司营业收入为人民币 64,273.74 万元，收入确认的会计政策详情请参阅财务报表附注三、(二十五)。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对主营业务收入的真实性和完整性、我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与评价贵公司与销售、收款相关的关键内部控制制度、财务核算制度的设计与执行；</li> <li>2、区别不同的销售类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；执行分析性复核，判断销售收入和毛利变动的合理性；</li> <li>3、执行函证程序：对于年度销售金额及年末尚未回款金额向客户进行函证确认，外销收入取得海关统计金额证明；</li> <li>4、对不同类型收入选取样本进行测试：内销收入抽样检查产品出库记录、发运单、客户回签记录以及回款记录等；外销收入抽样产品出库记录、报关单、提单和回款记录等；</li> <li>5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库记录、客户回签记录、提单等其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<p><b>(二) 存货跌价准备计提</b></p> <p>于 2020 年 12 月 31 日，贵公司存货原值为人民币 31,627.76 万元，存货跌价准备为人民币 1,552.71 万元，存货及存货跌价准备的会计政策详情请参阅财务报表附注三、(十)；存货及存货跌价准备的披露情况请参阅财务报表附注五、(六)。</p> <p>存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>贵公司以库存商品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。管理层以库存商品的状态估计其预计售价，在估计过程中管理层需要运用重大判断。</p> <p>由于 2020 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货跌价准备实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、对贵公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估；</li> <li>2、对贵公司的存货实施监盘，检查存货的数量及状况，并对库龄较长的存货进行检查；</li> <li>3、获取贵公司存货跌价准备计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；</li> <li>4、对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，将其与估计售价进行比较；对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；</li> <li>5、比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行核对。</li> </ol>

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙峰  
(项目合伙人)

中国注册会计师：毛晨

中国·上海

二〇二一年四月二十五日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	239,507,268.90	75,184,229.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	277,221,376.82	180,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	67,408,516.29	37,043,189.59
应收款项融资			
预付款项	(四)	11,757,874.09	8,240,023.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	2,578,888.01	4,227,699.41
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	300,750,529.07	284,515,354.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	18,440,911.89	6,638,746.34
流动资产合计		917,665,365.07	595,849,242.64
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	33,115,832.40	33,053,075.34
在建工程	(九)	1,524,855.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十)	10,843,118.74	10,827,586.79
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	(十一)	2,338,209.26	2,492,128.09
递延所得税资产	(十二)	10,558,901.17	8,449,912.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,380,917.35	54,822,702.84
资产总计		976,046,282.42	650,671,945.48
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(十三)	288,886,638.89	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(十四)		412,334.78
衍生金融负债			
应付票据	(十五)	55,795,000.00	39,550,000.00
应付账款	(十六)	139,918,972.79	127,298,859.76
预收款项	(十七)		6,792,569.85
合同负债	(十八)	9,633,937.55	
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	(十九)	21,680,556.89	19,278,591.12
应交税费	(二十)	8,404,600.95	6,910,799.47
其他应付款	(二十一)	4,690,255.59	5,779,184.28
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	(二十二)	720,321.18	
流动负债合计		529,730,283.84	206,022,339.26
<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	(二十三)	3,959,881.92	485,918.98
递延收益			
递延所得税负债	(十二)	2,416,164.29	180,903.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,376,046.21	666,822.49
负债合计		536,106,330.05	206,689,161.75
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

实收资本（或股本）	（二十四）	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	（二十五）	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	（二十六）	42,111,689.14	37,173,484.40
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	101,851,505.18	110,832,541.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		439,939,952.37	443,982,783.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		439,939,952.37	443,982,783.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		976,046,282.42	650,671,945.48

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

2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		163,367,257.57	64,652,618.95
交易性金融资产		277,221,376.82	180,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	32,319,774.14	57,619,140.23
应收款项融资			
预付款项		105,710,594.32	347,266.62
其他应收款	（二）	41,755,090.58	43,583,912.62
其中：应收利息			
应收股利		21,900,000.00	
存货		2,497,038.77	2,136,291.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,542,674.07	3,088,046.44
流动资产合计		625,413,806.27	351,427,276.40

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	64,667,880.82	60,439,151.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,857,848.15	15,114,268.54
固定资产		2,368,986.00	4,973,990.85
在建工程		1,524,855.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		631,812.00	6,539,894.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,804.60	47,413.79
递延所得税资产		669,692.06	1,019,038.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,736,879.41	88,133,757.69
资产总计		717,150,685.68	439,561,034.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		65,056,638.89	
交易性金融负债			412,334.78
衍生金融负债			
应付票据		245,580,000.00	39,550,000.00
应付账款		6,382,509.42	2,010,936.85
预收款项			1,229,819.50
合同负债		4,126,447.21	
应付职工薪酬		2,985,697.94	2,761,080.97
应交税费		2,817,253.93	4,752,698.42
其他应付款		40,004.76	39,116.92
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		46,575.95	
流动负债合计		327,035,128.10	50,755,987.44
<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		1,945,963.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,945,963.51	
负债合计		328,981,091.61	50,755,987.44
<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		42,111,689.14	37,173,484.40
未分配利润		50,096,616.93	55,670,274.25
所有者权益（或股东权益）合计		388,169,594.07	388,805,046.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		717,150,685.68	439,561,034.09

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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		642,737,354.97	529,393,579.51
其中：营业收入	（二十八）	642,737,354.97	529,393,579.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		591,594,660.38	484,878,005.36
其中：营业成本	（二十八）	478,897,522.30	380,238,312.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（二十九）	2,647,815.39	2,461,428.82
销售费用	（三十）	39,310,118.12	56,780,002.87
管理费用	（三十一）	40,683,315.66	38,696,571.67

研发费用	(三十二)	21,393,734.48	7,709,713.73
财务费用	(三十三)	8,662,154.43	-1,008,024.38
其中：利息费用		5,712,354.78	1,649,843.34
利息收入		3,939,993.44	1,370,357.74
加：其他收益	(三十四)	4,097,580.39	7,621,902.45
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	7,134,876.49	5,034,052.60
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			
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）	(三十六)	8,196,188.80	1,531,029.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-1,524,961.44	-488,455.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-10,328,803.49	-5,400,996.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	105,003.24	11,654.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,822,578.58	52,824,761.40
加：营业外收入	(四十)	555,712.36	1,902,086.49
减：营业外支出	(四十一)	807,693.32	181,075.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,570,597.62	54,545,772.77
减：所得税费用	(四十二)	12,595,928.98	13,759,311.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,974,668.64	40,786,461.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,974,668.64	40,786,461.22
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）		45,974,668.64	40,786,461.22
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			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他			

综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,974,668.64	40,786,461.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,974,668.64	40,786,461.22
（二）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)	（四十三）	0.69	0.61
（二）稀释每股收益(元/股)	（四十三）	0.69	0.61

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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	（四）	353,338,818.40	357,481,051.52
减：营业成本	（四）	313,264,007.32	301,132,683.49
税金及附加		711,281.16	990,001.61
销售费用		3,139,244.82	4,887,401.94
管理费用		13,277,384.46	11,517,300.29
研发费用			
财务费用		1,602,023.21	-1,018,895.73
其中：利息费用		564,901.62	233,496.58
利息收入		2,673,729.87	1,211,475.80

加：其他收益		355,241.96	220,943.37
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）	29,034,876.49	30,923,705.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		8,196,188.80	1,531,029.71
信用减值损失（损失以“－”号填列）		985,051.16	-1,501,591.92
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		106,314.26	26,546.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		60,022,550.10	71,173,193.15
加：营业外收入		361,518.53	1,172,900.19
减：营业外支出		283,458.13	121,213.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		60,100,610.50	72,224,879.61
减：所得税费用		10,718,563.08	11,679,805.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,382,047.42	60,545,074.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		49,382,047.42	60,545,074.31
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		49,382,047.42	60,545,074.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.74	0.91
（二）稀释每股收益(元/股)		0.74	0.91

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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		642,337,329.21	452,865,252.47
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		36,019,073.73	38,872,542.64
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	10,415,434.48	14,904,895.22
经营活动现金流入小计		688,771,837.42	506,642,690.33
购买商品、接受劳务支付的现金		454,672,289.43	275,711,716.31
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		127,958,413.98	117,239,733.16
支付的各项税费		30,762,120.88	29,632,113.44
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	57,631,167.02	56,105,840.99
经营活动现金流出小计		671,023,991.31	478,689,403.90
经营活动产生的现金流量净额		17,747,846.11	27,953,286.43
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		407,134,876.49	850,034,052.60
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		140,120.28	49,189.12
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		407,274,996.77	850,083,241.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,873,625.97	2,311,708.61
投资支付的现金		489,437,522.80	828,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	873,117.13	
投资活动现金流出小计		498,184,265.90	830,311,708.61
投资活动产生的现金流量净额		-90,909,269.13	19,771,533.11
<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		522,330,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		522,330,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		233,500,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,687,415.89	50,019,030.84
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		288,187,415.89	54,019,030.84
筹资活动产生的现金流量		234,142,584.11	-50,019,030.84

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,674,835.68	1,393,236.00
五、现金及现金等价物净增加额		157,306,325.41	-900,975.30
加：期初现金及现金等价物余额		71,198,229.02	72,099,204.32
六、期末现金及现金等价物余额		228,504,554.43	71,198,229.02

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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		383,667,874.78	361,843,607.83
收到的税费返还		35,974,471.31	38,872,542.64
收到其他与经营活动有关的现金		3,992,961.15	5,744,833.89
经营活动现金流入小计		423,635,307.24	406,460,984.36
购买商品、接受劳务支付的现金		252,172,736.12	358,676,650.23
支付给职工及为职工支付的现金		9,161,247.30	7,709,895.18
支付的各项税费		11,913,805.35	13,422,138.86
支付其他与经营活动有关的现金		7,454,215.70	7,781,432.57
经营活动现金流出小计		280,702,004.47	387,590,116.84
经营活动产生的现金流量净额		142,933,302.77	18,870,867.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		407,134,876.49	876,433,568.52
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		107,203.54	40,175.25
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		407,242,080.03	876,473,743.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,628,446.58	455,917.57
投资支付的现金		489,437,522.80	828,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,310,174.00	6,038,349.00

支付其他与投资活动有关的现金		2,873,117.13	33,557,749.28
投资活动现金流出小计		497,249,260.51	868,052,015.85
投资活动产生的现金流量净额		-90,007,180.48	8,421,727.92
<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		298,500,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,567,149.48	16,268,716.93
筹资活动现金流入小计		325,067,149.48	20,268,716.93
偿还债务支付的现金		233,500,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,525,762.73	50,250,996.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		284,025,762.73	54,250,996.58
筹资活动产生的现金流量净额		41,041,386.75	-33,982,279.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,656,575.52	1,223,047.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		92,310,933.52	-5,466,636.73
加：期初现金及现金等价物余额		60,666,618.95	66,133,255.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		152,977,552.47	60,666,618.95

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  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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、上年年 末余额	66,690,000.00				229,286,758.05				37,173,484.40		110,832,541.28		443,982,783.73		443,982,783.73
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	66,690,000.00				229,286,758.05				37,173,484.40		110,832,541.28		443,982,783.73		443,982,783.73
三、本期增 减变动金 额(减少以 “-”号填 列)									4,938,204.74		-8,981,036.10		-4,042,831.36		-4,042,831.36
(一)综合 收益总额											45,974,668.64		45,974,668.64		45,974,668.64
(二)所有 者投入和 减少资本															
1. 所有者															





## 2020 年年度报告

其他															
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,286,758.05				31,118,976.97		126,118,087.49		453,213,822.51		453,213,822.51
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)									6,054,507.43		-15,285,546.21		-9,231,038.78		-9,231,038.78
(一) 综合收益总额											40,786,461.22		40,786,461.22		40,786,461.22
(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									6,054,507.43		-56,072,007.43		-50,017,500.00		-50,017,500.00
1. 提取盈余公积									6,054,507.43		-6,054,507.43				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-50,017,500.00		-50,017,500.00		-50,017,500.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

## 2020 年年度报告

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				229,286,758.05			37,173,484.40		110,832,541.28		443,982,783.73		443,982,783.73

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  
2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 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、上年年末余额	66,690,000.00				229,271,288.00				37,173,484.40	55,670,274.25	388,805,046.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											

## 2020 年年度报告

其他											
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,271,288.00				37,173,484.40	55,670,274.25	388,805,046.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,938,204.74	-5,573,657.32	-635,452.58
（一）综合收益总额										49,382,047.42	49,382,047.42
（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									4,938,204.74	-54,955,704.74	-50,017,500.00
1. 提取盈余公积									4,938,204.74	-4,938,204.74	
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、本期末余额	66,690,000.00				229,271,288.00				42,111,689.14	50,096,616.93	388,169,594.07

## 2020 年年度报告

项目	2019 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、上年年末余额	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）								6,054,507.43	4,473,066.88	10,527,574.31	
（一）综合收益总额									60,545,074.31	60,545,074.31	
（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								6,054,507.43	-56,072,007.43	-50,017,500.00	
1. 提取盈余公积								6,054,507.43	-6,054,507.43		
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											

2020 年年度报告

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				37,173,484.40	55,670,274.25	388,805,046.65

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 2020 年 12 月 31 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），实际控制人为陆墩华、陆墩峰。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 25 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2020 年 12 月 31 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

天野户外（孟加拉）有限公司

香港来飞贸易有限公司

鄱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

---

越南天野户外用品有限公司

---

衢州名墅户外用品有限公司

---

宁波牧高笛户外用品有限公司

---

兴安天野户外有限公司

---

宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司

---

衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况：公司本年新设子公司宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司与孙公司兴安天野户外有限公司、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司；上述企业自设立日开始纳入合并范围。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

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。

详见本附注“五、38 收入”。

##### 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

本公司的记账本位币为人民币。

本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、兴安天野户外用品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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

### 1、 合并范围

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

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司无指定的这类金融负债。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 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

## 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

## 15. 存货

适用 不适用

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同

而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具”。

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

## 18. 债权投资

### (1). 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. 其他债权投资

### (1). 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

## 20. 长期应收款

### (1). 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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 22. 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## (2). 折旧方法

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

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表。

## (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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权证
软件	2-5 年	直线法	预计受益期限
商标权	10 年	直线法	预计受益期限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

##### 2、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 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。

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计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

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

## 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

### 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。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

#### 40. 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
  - 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。
- 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。
- 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## 42. 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

**终止经营**

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

**44. 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)
详见以下其他说明	第五届董事会第十次会议	详见以下其他说明

**其他说明**

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司

(1) 将“预收款项”重分类至“合同负债”及“其他流动负债”。	预收款项	-6,792,569.85	-1,229,819.50
	合同负债	6,276,388.54	1,218,890.30
	其他流动负债	516,181.31	10,929.20

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-10,354,258.73	-4,173,023.16
合同负债	9,633,937.55	4,126,447.21
其他流动负债	720,321.18	46,575.95

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	15,625,090.65	1,894,298.82
销售费用	-15,625,090.65	-1,894,298.82

### (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

#### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

#### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	75,184,229.02	75,184,229.02	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	180,000,000.00	180,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	37,043,189.59	37,043,189.59	
应收款项融资			
预付款项	8,240,023.42	8,240,023.42	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,227,699.41	4,227,699.41	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	284,515,354.86	284,515,354.86	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,638,746.34	6,638,746.34	
流动资产合计	595,849,242.64	595,849,242.64	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	33,053,075.34	33,053,075.34	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,827,586.79	10,827,586.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,492,128.09	2,492,128.09	
递延所得税资产	8,449,912.62	8,449,912.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计	54,822,702.84	54,822,702.84	
资产总计	650,671,945.48	650,671,945.48	
<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	412,334.78	412,334.78	
衍生金融负债			
应付票据	39,550,000.00	39,550,000.00	
应付账款	127,298,859.76	127,298,859.76	
预收款项	6,792,569.85	0	-6,792,569.85
合同负债		6,276,388.54	6,276,388.54
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	19,278,591.12	19,278,591.12	
应交税费	6,910,799.47	6,910,799.47	
其他应付款	5,779,184.28	5,779,184.28	

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		516,181.31	516,181.31
流动负债合计	206,022,339.26	206,022,339.26	
<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	485,918.98	485,918.98	
递延收益			
递延所得税负债	180,903.51	180,903.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	666,822.49	666,822.49	
负债合计	206,689,161.75	206,689,161.75	
<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	37,173,484.40	37,173,484.40	
一般风险准备			
未分配利润	110,832,541.28	110,832,541.28	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	443,982,783.73	443,982,783.73	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	443,982,783.73	443,982,783.73	
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	650,671,945.48	650,671,945.48	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

针对预收款项，将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的部分分类为合同负债，同时将其中的待转销项税额分类为其他流动负债。调增合同负债 6,276,388.54 元，调增其他流动负债 516,181.31 元，调减预收款项 6,792,569.85 元。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	64,652,618.95	64,652,618.95	
交易性金融资产	180,000,000.00	180,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	57,619,140.23	57,619,140.23	
应收款项融资			
预付款项	347,266.62	347,266.62	
其他应收款	43,583,912.62	43,583,912.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,136,291.54	2,136,291.54	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,088,046.44	3,088,046.44	
流动资产合计	351,427,276.40	351,427,276.40	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	60,439,151.82	60,439,151.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	15,114,268.54	15,114,268.54	
固定资产	4,973,990.85	4,973,990.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,539,894.14	6,539,894.14	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	47,413.79	47,413.79	
递延所得税资产	1,019,038.55	1,019,038.55	
其他非流动资产			
非流动资产合计	88,133,757.69	88,133,757.69	
资产总计	439,561,034.09	439,561,034.09	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债	412,334.78	412,334.78	
衍生金融负债			
应付票据	39,550,000.00	39,550,000.00	
应付账款	2,010,936.85	2,010,936.85	
预收款项	1,229,819.50		-1,229,819.50
合同负债		1,218,890.30	1,218,890.30
应付职工薪酬	2,761,080.97	2,761,080.97	
应交税费	4,752,698.42	4,752,698.42	
其他应付款	39,116.92	39,116.92	
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		10,929.20	10,929.20
流动负债合计	50,755,987.44	50,755,987.44	
<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	50,755,987.44	50,755,987.44	
<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	37,173,484.40	37,173,484.40	
未分配利润	55,670,274.25	55,670,274.25	
所有者权益（或股东权益）合计	388,805,046.65	388,805,046.65	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	439,561,034.09	439,561,034.09	

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

针对预收款项，将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的部分分类为合同负债，同时将其中的待转销项税额分类为其他流动负债。调增合同负债 1,218,890.30 元，调增其他流动负债 10,929.20 元，调减预收款项 1,229,819.50 元。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用  不适用

#### 45. 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	13%、9%、5%
城市维护建设税	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	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 13%；租赁收入按照增值税税率 9%计缴，部分租赁收入适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。

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、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司按 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、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、宁波牧高笛户外用品有限公司、宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司城市维护建设税按 7%计缴。

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（%）
香港来飞贸易有限公司	16.5
龙游勤达旅游帐篷有限公司	20
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
衢州市牧高笛户外用品有限公司	20
衢州名墅户外用品有限公司	20
衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司	20

注 3：本公司及下属子公司企业所得税税率情况如下：

除子公司龙游勤达旅游帐篷有限公司、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、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司为小型微利企业，适用 20%所得税率外，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。

## 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，2020 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 28 日 25%免税。

2、根据越南税收优惠政策，子公司天野户外（越南）有限公司自开始盈利年度或成立第四年（孰早）起，所得税享受第 1-2 年 100%免税，第 3-6 年 50%免税政策。子公司天野户外（越南）有限公司于 2017 年 8 月 10 日设立，2020 年度属于开始盈利第一年度，所得税享受免税政策。

3、根据财税〔2019〕13 号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》规定，对同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业，年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）部分，其所得减按 25%计入应纳税所得额，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额。子公司龙游勤达旅游帐篷有限公司、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、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司 2020 年度应纳税所得额低于 300 万元，适用前述政策缴纳企业所得税。

### 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	25,675.87	25,112.33
银行存款	228,445,578.01	71,161,248.64
其他货币资金	8,730,417.68	3,997,868.05
定期存款-应收利息	2,305,597.34	
合计	239,507,268.90	75,184,229.02
其中：存放在境外的款项总额	4,182,591.13	1,788,679.60

### 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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	7,824,000.00	3,986,000.00
衍生工具合约保证金	873,117.13	
合计	8,697,117.13	3,986,000.00

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
衍生金融资产-远期外汇合约	5,343,565.72	
其他（理财产品）	271,877,811.10	180,000,000.00
合计	277,221,376.82	180,000,000.00

其他说明：

□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

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

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

## (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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	67,885,041.53
1 至 2 年	224,805.75
2 至 3 年	
3 年以上	6,762,595.72
减：坏账准备	-7,463,926.71
合计	67,408,516.29

## (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	6,752,237.59	9.02	6,752,237.59	100.00		6,752,237.59	15.26	6,752,237.59	100.00	
其中：										

按单项计提坏账准备	6,752,237.59	9.02	6,752,237.59	100.00		6,752,237.59	15.26	6,752,237.59	100.00	
按组合计提坏账准备	68,120,205.41	90.98	711,689.12		67,408,516.29	37,492,174.84	84.74	448,985.25	1.20	37,043,189.59
其中：										
按组合计提坏账准备	68,120,205.41	90.98	711,689.12		67,408,516.29	37,492,174.84	84.74	448,985.25	1.20	37,043,189.59
合计	74,872,443.00	/	7,463,926.71	/	67,408,516.29	44,244,412.43	/	7,201,222.84	/	37,043,189.59

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
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
苏州淼一贸易有限公司	86,586.11	86,586.11	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	6,752,237.59	6,752,237.59	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：按组合计提坏账准备

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	67,885,041.53	678,850.42	1.00
1 至 2 年	224,805.75	22,480.57	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	10,358.13	10,358.13	100.00
合计	68,120,205.41	711,689.12	1.04

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	其他变动	
风险组合	448,985.25	437,401.85		174,697.98		711,689.12
单项计提	6,752,237.59					6,752,237.59
合计	7,201,222.84	437,401.85		174,697.98		7,463,926.71

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	174,639.98

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□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	17,643,132.81	23.56	176,431.33
Super Retail Group	8,581,740.64	11.46	85,817.41
Kmart Australia Ltd	6,526,600.26	8.72	65,266.00
Go outdoors ltd.	4,799,589.95	6.41	47,995.90
HOME RETAIL GROUP (ASIA) LIMITED	3,936,041.76	5.26	39,360.42
合计	41,487,105.42	55.41	414,871.06

## (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	11,429,274.75	97.20	7,995,846.14	97.04
1 至 2 年	269,286.43	2.29	161,963.38	1.97
2 至 3 年	14,953.09	0.13	37,854.08	0.46
3 年以上	44,359.82	0.38	44,359.82	0.53
合计	11,757,874.09	100.00	8,240,023.42	100.00

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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
高密市真又美服装有限公司	1,377,815.65	11.72
宁波和丰创意广场投资经营有限公司	668,981.73	5.69
中山市实拓服饰有限公司	603,402.70	5.13
连我(上海)商贸有限公司	600,000.00	5.1
中山市钛晶金属科技有限公司	401,940.00	3.42
合计	3,652,140.08	31.06

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
其他应收款	2,578,888.01	4,227,699.41
合计	2,578,888.01	4,227,699.41

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

## (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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,579,007.71
1 至 2 年	680,208.73
2 至 3 年	576,403.63
3 年以上	3,536,176.46
减：坏账准备	-3,792,908.52
合计	2,578,888.01

**(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
备用金、暂借款	401,277.57	338,133.21
应收出口退税		
保证金、押金	5,736,059.10	6,093,706.63
其他	234,459.86	501,150.50
合计	6,371,796.53	6,932,990.34

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,705,290.93			2,705,290.93
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,087,617.59			1,087,617.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	3,792,908.52			3,792,908.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□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	其他变动	
风险组合	2,705,290.93	1,087,617.59				3,792,908.52
合计	2,705,290.93	1,087,617.59				3,792,908.52

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
IshwardiBEPZA	保证金、押金	1,142,174.76	1-2 年 126.55 元； 2-3 年 45,933.40 元； 3 年以上 1,096,114.81 元。	17.93	1,109,907.49
衢州绿色产业集聚区管委会	保证金、押金	900,000.00	3 年以上	14.12	900,000.00
南才国际责任有限公司	保证金、押金	863,735.73	1 年以内 17,010.44 元； 1-2 年 63,076.63 元； 2-3 年 74,656.56 元； 3 年以上 708,992.10 元。	13.56	737,866.83
莲花股份有限公司	保证金、押金	655,068.86	1 年以内	10.28	6,550.69
宁波和丰创意广场投资经营有限公司	保证金、押金	398,791.89	1-2 年 151,615.45 元； 3 年以上 247,176.44 元。	6.26	262,337.99
合计	/	3,959,771.24	/	62.15	3,016,663.00

## (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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	92,288,286.29		92,288,286.29	53,432,497.47		53,432,497.47
在产品	89,069,910.14		89,069,910.14	101,619,930.05		101,619,930.05
库存商品	131,521,255.64	15,527,102.55	115,994,153.09	131,020,128.76	9,058,841.72	121,961,287.04
委托加工物资	2,732,785.11		2,732,785.11	6,374,061.34		6,374,061.34
发出商品	194,817.95		194,817.95	55,430.37		55,430.37
周转材料	470,576.49		470,576.49	1,072,148.59		1,072,148.59
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	316,277,631.62	15,527,102.55	300,750,529.07	293,574,196.58	9,058,841.72	284,515,354.86

## (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						
库存商品	9,058,841. 72	10,328,803 .49		3,860,542. 66		15,527,102 .55
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	9,058,841. 72	10,328,803 .49		3,860,542. 66		15,527,102 .55

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

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

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、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
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税	856,440.54	
未交增值税	14,572,128.47	6,478,269.90
预缴企业所得税	371,599.58	160,476.44
应收退货成本	2,640,743.30	
合计	18,440,911.89	6,638,746.34

其他说明

无

**14、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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、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

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

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

17、长期股权投资

适用 不适用

**18、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

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、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	33,115,832.40	33,053,075.34
固定资产清理		
合计	33,115,832.40	33,053,075.34

其他说明：

□适用 √不适用

**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		合计
一、账面原值：					
1.期初余额	31,864,001.47	26,633,372.15	4,590,285.22	8,313,680.84	71,401,339.68
2.本期增加金额		4,302,359.07		765,249.43	5,067,608.50
(1) 购置		4,302,359.07		765,249.43	5,067,608.50
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		91,187.90		601,352.50	692,540.40
(1) 处置或报废		91,187.90		601,352.50	692,540.40
4.期末余额	31,864,001.47	30,844,543.32	4,590,285.22	8,477,577.77	75,776,407.78
二、累计折旧					
1.期初余额	16,381,640.27	13,194,803.82	3,392,503.41	5,379,316.84	38,348,264.34
2.本期增加金额	1,068,921.84	2,265,346.48	559,700.55	1,022,290.31	4,916,259.18
(1) 计提	1,068,921.84	2,265,346.48	559,700.55	1,022,290.31	4,916,259.18
3.本期减少金额		72,270.28		531,677.86	603,948.14
(1) 处置或报废		72,270.28		531,677.86	603,948.14
4.期末余额	17,450,562.11	15,387,880.02	3,952,203.96	5,869,929.29	42,660,575.38
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	14,413,439.36	15,456,663.30	638,081.26	2,607,648.48	33,115,832.40
2.期初账面价值	15,482,361.20	13,438,568.33	1,197,781.81	2,934,364.00	33,053,075.34

## (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

## 22、 在建工程

## 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
在建工程	1,524,855.78	
工程物资		
合计	1,524,855.78	

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

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
办公楼装修工程	1,524,855.78		1,524,855.78			
合计	1,524,855.78		1,524,855.78			

## (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

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、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

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、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	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,247,578.00		3,227,237.30	599,700.00	17,074,515.30

2.本期增加金额			866,742.76		866,742.76
(1)购置			866,742.76		866,742.76
(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		4,093,980.06	599,700.00	17,941,258.06
二、累计摊销					
1.期初余额	3,471,611.79		2,329,695.93	445,620.79	6,246,928.51
2.本期增加金额	274,828.90		514,160.47	62,221.44	851,210.81
(1)计提	274,828.90		514,160.47	62,221.44	851,210.81
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	3,746,440.69		2,843,856.40	507,842.23	7,098,139.32
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	9,501,137.31		1,250,123.66	91,857.77	10,843,118.74
2.期初账面价值	9,775,966.21		897,541.37	154,079.21	10,827,586.79

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

## 27、开发支出

适用 不适用

**28、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

**29、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
租入固定资产改良支出	1,256,017.37	709,783.64	906,556.24		1,059,244.77
厂房屋顶更换及地面维修	456,296.63	61,467.89	75,502.59		442,261.93
母线槽安装工程	732,400.30		93,295.92		639,104.38
网络改造工程	47,413.79	197,379.42	47,195.03		197,598.18
合计	2,492,128.09	968,630.95	1,122,549.78		2,338,209.26

其他说明：

无

**30、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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应收款项坏账准备	9,452,565.56	2,363,141.40	8,847,869.69	2,211,967.44
存货跌价准备	15,527,102.55	3,881,775.64	9,058,841.72	2,264,710.43
应付职工薪酬	1,699,304.07	424,826.02	1,879,156.88	469,789.22
衍生金融工具的公允价值变动			412,334.78	103,083.70
未实现内部销售	15,556,632.44	3,889,158.11	13,601,447.32	3,400,361.83
合计	42,235,604.62	10,558,901.17	33,799,650.39	8,449,912.62

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
衍生金融工具的公允价值变动	5,343,565.72	1,335,891.43		
理财产品的公允价值变动	2,440,288.30	610,072.08		
固定资产折旧	1,880,803.10	470,200.78	723,614.03	180,903.51
合计	9,664,657.12	2,416,164.29	723,614.03	180,903.51

## (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		
应收款项坏账准备	1,804,269.67	1,058,644.08
合计	1,804,269.67	1,058,644.08

## (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

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	65,000,000.00	
票据贴现	223,830,000.00	
应付短期借款利息	56,638.89	
合计	288,886,638.89	

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**33、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	412,334.78			
其中：				
衍生金融负债-远期外汇合约	412,334.78			
合计	412,334.78			

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√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	55,795,000.00	39,550,000.00
合计	55,795,000.00	39,550,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、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	138,394,117.01	127,213,297.56
设备工程款	1,524,855.78	85,562.20
合计	139,918,972.79	127,298,859.76

**(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

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	9,633,937.55	6,276,388.54
合计	9,633,937.55	6,276,388.54

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、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	18,830,585.88	127,868,548.11	125,062,725.90	21,636,408.09
二、离职后福利-设定提存计划	384,656.76	1,383,028.72	1,762,696.32	4,989.16
三、辞退福利	63,348.48	1,108,802.92	1,132,991.76	39,159.64
四、一年内到期的其他福利				

合计	19,278,591.12	130,360,379.75	127,958,413.98	21,680,556.89
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## (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	16,264,697.88	115,666,820.31	112,986,131.45	18,945,386.74
二、职工福利费	145,260.81	4,876,538.85	5,021,799.66	
三、社会保险费	265,583.02	3,030,913.93	2,741,930.46	554,566.49
其中：医疗保险费	249,570.87	3,009,544.37	2,705,782.39	553,332.85
工伤保险费	14,270.11	6,404.52	20,674.63	
生育保险费	1,742.04	14,965.04	15,473.44	1,233.64
四、住房公积金	16,715.00	3,106,092.45	3,117,435.45	5,372.00
五、工会经费和职工教育经费	2,138,329.17	1,188,182.57	1,195,428.88	2,131,082.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,830,585.88	127,868,548.11	125,062,725.90	21,636,408.09

## (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	371,398.29	1,149,165.99	1,515,575.12	4,989.16
2、失业保险费	13,258.47	61,551.85	74,810.32	
3、企业年金缴费		172,310.88	172,310.88	
合计	384,656.76	1,383,028.72	1,762,696.32	4,989.16

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、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	2,229,503.60	599,135.63

消费税		
营业税		
企业所得税	5,275,691.12	5,093,062.04
个人所得税		
城市维护建设税	135,210.46	12,611.22
代扣代缴个人所得税	72,056.36	410,405.37
印花税	18,238.56	8,863.99
残疾人保障金	25,097.55	20,259.05
教育费附加	98,499.52	13,679.47
房产税	128,237.58	253,894.70
土地使用税	422,066.20	498,888.00
合计	8,404,600.95	6,910,799.47

其他说明：

无

#### 41、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	4,690,255.59	5,779,184.28
合计	4,690,255.59	5,779,184.28

其他说明：

适用  不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用  不适用

应付股利

(1). 分类列示

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	3,815,018.17	4,930,563.82
代收、代付款	130,923.37	26,692.66
其他	744,314.05	821,927.80
合计	4,690,255.59	5,779,184.28

**(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

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	720,321.18	
合计	720,321.18	516,181.31

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、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

#### 46、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

#### 47、租赁负债

适用 不适用

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、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			
应付退货款			
其他			
预估产品退货	485,918.98	3,959,881.92	
合计	485,918.98	3,959,881.92	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、 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**52、 其他非流动负债**适用 不适用**53、 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

**54、 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

**55、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

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、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	37,173,484.40	4,938,204.74		42,111,689.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,173,484.40	4,938,204.74		42,111,689.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、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	110,832,541.28	126,118,087.49
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	110,832,541.28	126,118,087.49
加:本期归属于母公司所有者的净利润	45,974,668.64	40,786,461.22
减:提取法定盈余公积	4,938,204.74	6,054,507.43
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	50,017,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	101,851,505.18	110,832,541.28

注 1: 根据公司法规定, 本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注 2: 根据 2020 年 5 月 18 日公司 2019 年度股东大会决议, 以 2019 年 12 月 31 日的公司总股本为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 7.5 元 (含税), 现金分红总额 50,017,500.00 元。

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。

## 61、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	641,896,340.18	478,041,892.67	527,625,692.48	378,852,979.64
其他业务	841,014.79	855,629.63	1,767,887.03	1,385,333.01
合计	642,737,354.97	478,897,522.30	529,393,579.51	380,238,312.65

### (2). 营业收入具体情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	642,737,354.97	/
减：与主营业务无关的业务收入	266,371.43	/
减：不具备商业实质的收入		/
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	642,470,983.54	/

## (3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
销售商品		642,470,983.54
租赁收入		266,371.43
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认		642,470,983.54
在某一时段内确认		266,371.43
合计		642,737,354.97

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、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	1,035,915.95	770,674.19
教育费附加	830,020.73	642,488.06
资源税		
房产税	159,544.63	329,982.93
土地使用税	422,066.20	498,888.00
车船使用税	1,500.00	1,020.00
印花税	196,956.57	209,753.18
其他	1,811.31	8,622.46
合计	2,647,815.39	2,461,428.82

其他说明：

无

### 63、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	17,048,502.46	19,613,743.42
包干、运杂费		9,094,961.56
电子平台费用	7,909,969.33	9,495,101.92
业务宣传费	4,833,396.93	4,946,573.88
租赁及物业费	2,595,253.07	3,030,972.79
道具及装修费	2,029,067.79	2,341,585.53
展览费	640,675.27	2,427,150.78
差旅费	615,132.99	2,158,631.17
办公费	396,707.20	380,325.26
保险费	494,996.68	406,241.88
佣金	309,478.27	222,445.53
业务招待费	289,008.15	314,628.01
其他	2,147,929.98	2,347,641.14
合计	39,310,118.12	56,780,002.87

其他说明：

无

### 64、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	23,598,602.75	24,267,381.75
租赁及物业费	4,427,503.07	4,900,038.88
折旧及资产摊销	2,157,759.78	2,519,912.33
咨询服务费	1,903,106.55	1,611,532.73
招待费	1,477,267.74	1,024,701.50
差旅费	850,111.90	958,130.98
办公费	471,378.42	395,100.86
物料消耗	131,178.08	368,379.46
保险费	779,421.71	525,183.18
运杂费	104,159.44	167,680.02
其他	4,782,826.22	1,958,529.98
合计	40,683,315.66	38,696,571.67

其他说明：

无

**65、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	8,888,527.31	5,033,237.74
材料投入	10,531,966.70	1,001,148.03
设计费	807,398.14	627,240.57
差旅费	297,848.54	778,794.89
其他	867,993.79	269,292.50
合计	21,393,734.48	7,709,713.73

其他说明：

无

**66、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
利息费用	5,712,354.78	1,649,843.34
减：利息收入	-3,939,993.44	-1,370,357.74
汇兑损益	6,026,535.58	-1,720,457.83
手续费及其他	863,257.51	432,947.85

合计	8,662,154.43	-1,008,024.38
----	--------------	---------------

其他说明：

无

## 67、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
政府补助	4,096,275.19	7,621,436.68
代扣个人所得税手续费	1,305.20	465.77
合计	4,097,580.39	7,621,902.45

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税所得税返还	1,970,000.00	4,460,000.00	与收益相关
社保费返还	902,826.16	2,457,700.60	与收益相关
稳岗类补贴	1,045,060.11	703,736.08	与收益相关
疫情纾困补助	175,000.00		与收益相关
工会经费返还	3,388.92		与收益相关
合计	4,096,275.19	7,621,436.68	

## 68、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		
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	1,506,059.89	-3,637,379.12
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		

理财产品取得的投资收益	5,628,816.60	8,671,431.72
合计	7,134,876.49	5,034,052.60

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、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	8,196,188.80	
交易性金融负债		1,531,029.71
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	8,196,188.80	1,531,029.71

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	437,343.85	-274,765.96
其他应收款坏账损失	1,087,617.59	763,221.94
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,524,961.44	488,455.98

其他说明：

无

**72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	10,328,803.49	5,400,996.11
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	10,328,803.49	5,400,996.11

其他说明：

无

**73、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	105,003.24	11,654.58
合计	105,003.24	11,654.58

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,184.08	2,845.00	11,184.08

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	351,300.00	1,396,402.35	351,300.00
其他	193,228.28	502,839.14	193,228.28
合计	555,712.36	1,902,086.49	555,712.36

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
外贸转型专项资金补贴		1,007,100.00	与收益相关
招聘补贴		31,942.35	与收益相关
中小企业发展专项奖励		120,000.00	与收益相关
节水型企业补助		100,000.00	与收益相关
绿色发展资金补助		63,500.00	与收益相关
专利示范企业补助		50,000.00	与收益相关
科技局创新补助		12,500.00	与收益相关
四上企业工业扶持补助		10,000.00	与收益相关
残疾人用工培训补贴		1,000.00	与收益相关
发明专利维持费升级补助		360.00	与收益相关
知识产权贯标补助	100,000.00		与收益相关
大商贸专项资金	211,300.00		与收益相关
两直资金补助	40,000.00		与收益相关
合计	351,300.00	1,396,402.35	

其他说明：

适用 不适用

## 75、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	64,659.30	121,802.30	64,659.30

失合计			
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	142,437.91	1.52	142,437.91
赔偿	213,030.99	5,151.70	213,030.99
其他	387,565.12	54,119.60	387,565.12
合计	807,693.32	181,075.12	807,693.32

其他说明：

无

## 76、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	12,469,656.75	14,608,794.16
递延所得税费用	126,272.23	-849,482.61
合计	12,595,928.98	13,759,311.55

### (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	58,570,597.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,642,649.40
子公司适用不同税率的影响	4,096,777.46
调整以前期间所得税的影响	-521,845.24
非应税收入的影响	-2,750,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	826,304.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损的影响	-17,780.95
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	-101,372.86

研发费用、残疾人加计扣除的影响	-2,279,447.65
其他	-1,299,356.06
所得税费用	12,595,928.98

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 78、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	1,634,396.10	1,434,356.17
财政补助资金	4,447,575.19	9,017,839.03
保证金、押金	1,652,974.70	2,455,737.01
往来款、代垫款	1,648,493.23	797,624.67
其他	1,031,995.26	1,199,338.34
合计	10,415,434.48	14,904,895.22

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
运杂费	104,159.44	9,262,641.58
展览费	640,675.27	2,427,150.78
业务宣传费	4,833,396.93	4,973,606.33
差旅费	1,465,244.89	3,116,762.15
招待费	1,766,275.89	1,417,825.82
办公及物业租赁费	7,898,146.76	8,684,430.36
咨询服务费	1,931,906.87	1,619,968.09
保证金、押金	2,523,706.44	2,447,135.92

电子平台费用	7,909,969.33	9,495,101.92
研发费	12,388,117.21	2,661,990.47
往来款、代垫款	1,791,415.35	2,344,450.07
道具及装修费	2,285,965.38	2,327,888.04
其他	12,092,187.26	5,326,889.46
合计	57,631,167.02	56,105,840.99

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期外汇合约保证金	873,117.13	
合计	873,117.13	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、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	45,974,668.64	40,786,461.22
加：资产减值准备	10,328,803.49	5,400,996.11
信用减值损失	1,524,961.44	488,455.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,916,259.18	5,156,321.96

使用权资产摊销		
无形资产摊销	851,210.81	804,399.76
长期待摊费用摊销	1,122,549.78	1,406,074.82
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）	-105,003.24	-11,654.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	53,475.22	118,957.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,196,188.80	-1,531,029.71
财务费用（收益以“-”号填列）	10,753,090.36	-1,718,926.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,134,876.49	-5,034,052.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,108,988.55	-1,030,386.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,235,260.78	180,903.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,187,454.21	-63,533,963.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,806,595.71	9,410,274.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,526,673.41	37,060,454.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,747,846.11	27,953,286.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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	228,504,554.43	71,198,229.02
减：现金的期初余额	71,198,229.02	72,048,438.87
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
现金及现金等价物净增加额	157,306,325.41	-900,975.30

## (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	228,504,554.43	71,198,229.02
其中：库存现金	25,675.87	25,112.33
可随时用于支付的银行存款	228,445,578.01	71,161,248.64
可随时用于支付的其他货币资金	33,300.55	11,868.05
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	228,504,554.43	71,198,229.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、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

#### 81、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	8,697,117.13	银行承兑汇票保证金、衍生工具合约保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	8,697,117.13	/

其他说明：

无

## 82、 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	5,474,517.29	6.5249	35,720,677.87
欧元			
港币	5,209.85	0.8416	4,384.61
其中：越南盾	770,827,801.00	0.0003	215,035.75
其中：塔卡	22,592,226.62	0.0773	1,746,379.12
应收账款	-	-	
其中：美元	6,379,732.17	6.5249	41,627,114.44
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	1,478,074.83	6.5249	9,644,290.46
越南盾	671,209,318.00	0.0003	188,950.72

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

## 83、 套期

□适用 √不适用

**84、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
增值税所得税返还	1,970,000.00	其他收益	1,970,000.00
社保费返还	902,826.16	其他收益	902,826.16
稳岗类补贴	1,045,060.11	其他收益	1,045,060.11
疫情纾困补助	175,000.00	其他收益	175,000.00
工会经费返还	3,388.92	其他收益	3,388.92
知识产权贯标补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
大商贸专项资金	211,300.00	营业外收入	211,300.00
两直资金补助	40,000.00	营业外收入	40,000.00
合计	4,447,575.19		4,347,575.19

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**85、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

#### 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

公司本年投资设立兴安天野户外有限公司、宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司，自设立日开始纳入合并范围。

#### 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	浙江省衢州市	浙江省衢州市	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	浙江省龙游县	浙江省龙游县	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	浙江省宁波市	浙江省宁波市	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	江西省鄱阳县	江西省鄱阳县	户外用品		100	投资设立
衢州市牧高笛户外用品有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品		100	投资设立
常山天野户外用品有限公司	浙江省常山县	浙江省常山县	户外用品		100	投资设立
越南天野户外用品有限公司	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	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品		100	投资设立
宁波牧高笛户外用品有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	户外用品	100		投资设立
兴安天野户外有限公司	越南	越南	户外用品	100		投资设立
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	户外用品	100		投资设立
衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	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：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

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）流动性风险

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

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
短期借款	288,886,638.89		288,886,638.89
应付票据	55,795,000.00		55,795,000.00
应付账款	139,918,972.79		139,918,972.79
合计	484,600,611.68		484,600,611.68

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	39,550,000.00		39,550,000.00
应付账款	127,298,859.76		127,298,859.76
合计	166,848,859.76		166,848,859.76

**(一) 市场风险**

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

**1、 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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 2020 年 12 月 31 日，本公司未交割的远期合约金额为 2,767.71 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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	35,720,677.87	1,965,799.48	37,686,477.35	6,600,191.75	1,591,180.18	8,191,371.93
应收账款	41,627,114.44		41,627,114.44	21,136,270.87		21,136,270.87
资产合计	77,347,792.31	1,965,799.48	79,313,591.79	27,736,462.62	1,591,180.18	29,327,642.80
应付账款	9,644,290.46	188,950.72	9,833,241.18	26,579.32		26,579.32
负债合计	9,644,290.46	188,950.72	9,833,241.18	26,579.32		26,579.32

**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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<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		5,343,565.72		5,343,565.72
(4) 其他(理财产品)			271,877,811.10	271,877,811.10

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>		5,343,565.72	271,877,811.10	277,221,376.82
(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				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
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>				
<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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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自然人陆瞰华、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

详见附注 九、在其他主体中的权益 1.在子公司中的权益

## 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

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐静	其他
余立平	其他
马其刚	其他
杜素珍	其他

其他说明

徐静是公司董事、外销业务总监；余立平是公司监事；马其刚是生产总监；杜素珍是财务总监。

## 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

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

单位: 元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
衢州天野户外用品有限公司	38,075,000.00	2020年8月3日	2021年5月16日	否

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

本公司分别于 2020 年 7 月 29 日、2020 年 10 月 12 日与宁波银行股份有限公司签订《最高额保证合同》：以 100,000.000.00 元为最高限额为子公司衢州天野户外用品有限公司项下 38,075,000.00 元银行承兑汇票（期限从 2020 年 8 月 3 至 2021 年 5 月 16 日）提供保证担保；以 50,000.000.00 元为最高限额为子公司浙江牧高笛户外用品有限公司提供保证担保，该最高额保证合同项下无未结清债务情况。

(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	551.38	587.90

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	徐静	58,894.55	588.94	30,391.46	303.91
其他应收款	余立平	2,570.85	25.70		
其他应收款	马其刚	8,568.05	85.68		

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	杜素珍		1,281.34
-------	-----	--	----------

### 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

#### 1、 截止 2020 年 12 月 31 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 2020 年 12 月 31 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 811088249266 号《电子银行承兑汇票承兑协议》，以银行存款 3,600,000.00 元为公司在中信银行衢州分行 36,000,000.00 元承兑汇票（期限从 2020 年 8 月 7 日至 2021 年 3 月 29 日）提供担保。

(2) 公司与中信银行衢州分行签订了 811088267502 号《电子银行承兑汇票承兑协议》，以银行存款 1,500,000.00 元为公司在中信银行衢州分行 15,000,000.00 元承兑汇票（期限从 2020 年 11 月 18 日至 2021 年 5 月 18 日）提供担保、

(3) 公司与中信银行衢州分行签订了 811088267318 号《电子银行承兑汇票承兑协议》，以银行存款 1,200,000.00 元为公司在中信银行衢州分行 12,000,000.00 元承兑汇票（期限从 2020 年 11 月 16 日至 2021 年 5 月 16 日）提供担保。

(4) 公司与中信银行衢州分行签订了 811088272507 号《电子银行承兑汇票承兑协议》，以银行存款 1,524,000.00 元为公司在中信银行衢州分行 15,240,000.00 元承兑汇票（期限从 2020 年 12 月 28 日至 2021 年 6 月 28 日）提供担保。

## 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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	50,017,500.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	50,017,500.00

**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

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	32,290,061.83
1 至 2 年	391,792.14
2 至 3 年	
3 年以上	33,244.37
减：坏账准备	-395,324.20
合计	32,319,774.14

(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：										

按组合计提坏账准备	32,715,098.34	100.00	395,324.20	1.21	32,319,774.14	58,234,443.50	100.00	615,303.27	1.06	57,619,140.23
其中：										
按组合计提坏账准备	32,715,098.34	100.00	395,324.20	1.21	32,319,774.14	58,234,443.50	100.00	615,303.27	1.06	57,619,140.23
合计	32,715,098.34	/	395,324.20	/	32,319,774.14	58,234,443.50	/	615,303.27	/	57,619,140.23

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：按组合计提坏账准备

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	32,290,061.83	322,900.62	1.00
1 至 2 年	391,792.14	39,179.21	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	33,244.37	33,244.37	100.00
合计	32,715,098.34	395,324.20	1.21

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	其他变动	
风险组合	615,303.27		219,979.07			395,324.20
合计	615,303.27		219,979.07			395,324.20

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

其中重要的应收账款核销情况

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	8,476,361.42	25.91	84,763.61
Kmart Australia Ltd	6,526,600.26	19.95	65,266.00
Super Retail Group	5,868,468.83	17.94	58,684.69
香港来飞贸易有限公司	4,592,296.85	14.04	45,922.97
越南天野户外用品有限公司	3,534,143.57	10.80	70,602.73
合计	28,997,870.93	88.64	325,240.00

## (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		
应收股利	21,900,000.00	
其他应收款	19,855,090.58	43,583,912.62
合计	41,755,090.58	43,583,912.62

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

**(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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司分配股利	21,900,000.00	
合计	21,900,000.00	

**(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	10,238,596.39

1 至 2 年	10,794,617.01
2 至 3 年	5,321.20
3 年以上	1,100,000.00
减：坏账准备	-2,283,444.02
合计	19,855,090.58

## (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
往来款	20,894,744.11	45,461,893.59
保证金、押金	1,100,000.00	1,100,000.00
备用金、暂借款	143,790.49	52,291.46
其他		18,243.68
合计	22,138,534.60	46,632,428.73

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	3,048,516.11			3,048,516.11
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	765,072.09			765,072.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,283,444.02			2,283,444.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□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	其他变动	
风险组合	3,048,516.11		765,072.09			2,283,444.02
合计	3,048,516.11		765,072.09			2,283,444.02

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
浙江牧高笛户外用品有限公司	往来款	18,772,671.42	1 年以 7,978,054.41 元, 1-2 年 10,794,617.01 元	84.80	1,159,242.25
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	9.03	20,000.00
衢州绿色产业集聚区管委会	保证金、押金	900,000.00	3 年以上	4.07	900,000.00
衢州市国土资源局城东分局	保证金、押金	200,000.00	3 年以上	0.90	200,000.00
衢州天野旅游帐篷有限公司	往来款	122,072.69	1 年以内	0.55	1,220.73
合计	/	21,994,744.11	/	99.35	2,280,462.98

## (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	64,667,880.82		64,667,880.82	60,439,151.82		60,439,151.82
对联营、合营企业投资						
合计	64,667,880.82		64,667,880.82	60,439,151.82		60,439,151.82

## (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		
天野户外（孟加拉）有限公司	23,255,561.69	3,228,729.00		26,484,290.69		
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	19,833,421.49			19,833,421.49		
宁波牧高笛户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波大榭开发		1,000,000.00		1,000,000.00		

区牧高笛贸易 有限公司						
合计	60,439,151.82	4,228,729.00		64,667,880.82		

## (2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

无

## 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	351,043,301.46	311,666,979.36	354,518,102.25	299,626,388.60
其他业务	2,295,516.94	1,597,027.96	2,962,949.27	1,506,294.89
合计	353,338,818.40	313,264,007.32	357,481,051.52	301,132,683.49

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
销售商品		353,072,446.97
租赁收入		266,371.43
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认		353,072,446.97
在某一时段内确认		266,371.43
合计		353,338,818.40

合同产生的收入说明：

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

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
成本法核算的长期股权投资收益		
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		25,889,652.53
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	1,506,059.89	-3,637,379.12
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		
子公司分配股利产生的投资收益	21,900,000.00	
理财产品取得的投资收益	5,628,816.60	8,671,431.72
合计	29,034,876.49	30,923,705.13

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	51,528.02	主要处置固定资产损益
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）	4,447,575.19	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	5,628,816.60	理财持有期间的投资收益
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	9,702,248.69	持有远期合约产生的收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-548,500.54	主要为关闭门店损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,719,229.92	
少数股东权益影响额		
合计	14,562,438.04	

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	10.50	0.69	0.69

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.18	0.47	0.47
-------------------------	------	------	------

### 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

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务会计报告
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：陆墩华

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 25 日

### 修订信息

适用 不适用