

# 北京三夫户外用品股份有限公司

## 2015 年年度报告



三夫户外

股票简称：三夫户外

股票代码：002780

2016 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人张恒、主管会计工作负责人周春红及会计机构负责人(会计主管人员)范玉明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。公司在本报告“第四节管理层讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 67,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 管理层讨论与分析.....	22
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	39
第九节 公司治理.....	44
第十节 财务报告.....	49
第十一节 备查文件目录.....	119

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/三夫户外	指	北京三夫户外用品股份有限公司
三夫有限	指	北京三夫户外用品开发有限公司（发行人前身）
三夫俱乐部	指	北京三夫户外运动管理有限公司，发行人设立的以组织户外活动为主的全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	北京三夫户外用品股份有限公司股东大会
董事会	指	北京三夫户外用品股份有限公司董事会
监事会	指	北京三夫户外用品股份有限公司监事会
公司章程	指	北京三夫户外用品股份有限公司章程
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》
元/万元	指	人民币元/万元
直营店	指	由总公司直接投资或控股，并由总公司进行统一管理的零售店
报告期/本报告期	指	2015 年 1 月-12 月
上年同期	指	2014 年 1 月-12 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	三夫户外	股票代码	002780
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京三夫户外用品股份有限公司		
公司的中文简称	三夫户外		
公司的法定代表人	张恒		
注册地址	北京市西城区马甸南村 4 号楼-5 号（德胜园区）		
注册地址的邮政编码	100088		
办公地址	北京市西城区马甸南村 4 号楼-5 号（德胜园区）		
办公地址的邮政编码	100088		
公司网址	www.sanfo.com		
电子信箱	sanfoirm@sanfo.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周春红	王静
联系地址	北京市西城区马甸南村 4 号楼-5 号	北京市西城区马甸南村 4 号楼-5 号
电话	010-62051913	010-62051913
传真	010-82022052 转 26	010-82022052 转 26
电子信箱	sanfoirm@sanfo.com	sanfoirm@sanfo.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91110102801449000U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无

历次控股股东的变更情况（如有）	无
-----------------	---

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922-926 室
签字会计师姓名	占铁华、杨杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
东海证券股份有限公司	上海市浦东新区东方路 1928 号	孙兆院、马媛媛	2015.12.09-2017.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	327,570,305.10	291,504,599.93	12.37%	283,969,929.05
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,802,071.97	27,851,001.23	10.60%	32,585,533.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,656,424.96	27,504,205.72	11.46%	32,202,834.19
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,413,180.96	17,256,725.95	-33.86%	3,314,521.27
基本每股收益（元/股）	0.62	0.56	10.71%	0.65
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.56	10.71%	0.65
加权平均净资产收益率	14.46%	14.44%	0.02%	19.61%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	428,400,752.70	252,246,274.15	69.83%	231,425,387.40
归属于上市公司股东的净资产（元）	360,213,789.93	197,687,617.96	82.21%	178,935,082.39

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	67,438,781.99	67,761,911.85	70,582,308.67	121,787,302.59
归属于上市公司股东的净利润	1,439,885.79	7,827,804.18	1,628,093.34	19,906,288.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,133,864.96	7,818,627.97	1,916,613.79	19,787,318.24
经营活动产生的现金流量净额	-25,096,377.13	33,813,612.72	-31,174,384.10	33,870,329.47

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-17,491.59	4,091.48	-13,940.09	非流动资产处置损益主要是处置固定资产损益
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）	191,000.00	137,202.00	434,500.00	计入当期损益的政府补助详见“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”中“30、营业外收入”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,349.66	327,585.25	89,705.43	
减：所得税影响额	48,211.06	122,083.22	127,566.34	
合计	145,647.01	346,795.51	382,699.00	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期主要业务

三夫户外以线下线上连锁零售多品牌、多品类专业户外运动用品为主营业务，同时组织户外活动和户外赛事。是国内首批设立的专业户外用品连锁零售商之一，也是规模较大的全国布点的专业户外用品直营连锁零售商之一。

公司经营的产品主要分为户外服装、户外鞋袜与户外装备三大类别，并陆续引入跑步、儿童户外、滑雪、自驾车、自行车等类别产品，基本覆盖了户外用品的所有种类；经营的品牌约 380 多个，覆盖了户外用品主流品牌，以中高端品牌为主、低端品牌为辅。通过代理、经销、自有品牌设计研发等途径，构建满足多种户外运动需求丰富完整的产品结构。

在渠道方面，线下线上并重，线下以大面积全品类的旗舰店、中等规模的标准店和小面积的精品店相结合的方式拓展；线上除在官方网站 [www.sanfo.com](http://www.sanfo.com) 上进行销售，还在天猫、京东商城、亚马逊等多个电商平台开设综合旗舰店，代运营多个户外品牌店，公司同时建设推出了手机端微商城，随时随地为消费者提供专业化、信息化的移动购物体验。

公司下属的北京三夫户外运动管理有限公司，作为专业的户外运动服务公司和户外赛事公司，2015 年在全国范围内组织各类户外活动近千次，参加人数超过 5 万人次，其中组织的山地越野跑、公路马拉松及铁人三项赛和各类户外赛事共计 26 场，参与人数约 3 万人次，并开发了北京、上海等地区的区域性初级越野品牌赛事，成为培养越野跑爱好者一个有效的渠道平台。

报告期内，公司主营业务经营模式未发生重大变化。

#### (二) 主要产品介绍

公司销售的产品主要为户外用品，包括户外服装、户外鞋袜及户外装备三大类，产品主要满足目标消费群体对于专业户外运动、体育运动及旅游休闲的需求，具体分类如下：

产品大类	主要产品	
户外服装	冲锋衣裤、抓绒衣裤、羽绒服、棉服、运动内衣、卫衣、速干衣裤、衬衫、休闲裤、T恤、短袖短裤、滑雪服装、攀岩服装、骑行服、压缩衣、跑步服、帽子、手套、围巾、头巾等	
户外鞋袜	高山靴、登山鞋、徒步鞋、保暖靴、多功能鞋、越野跑鞋、公路跑鞋、休闲鞋、溯溪鞋、凉鞋拖鞋、攀岩鞋、童鞋、羊毛袜、排汗袜、鞋带鞋垫等	
户外装备	登山、攀岩	头盔、安全带、绳索、锁具、扁带、冰爪、冰镐等
	野营、旅行	睡袋、帐篷、背包、防潮垫、登山杖、护具、炉/餐具、照明、水具、GPS、登山表、旅行用品等
	自驾、骑行	车顶架、折叠桌椅、营地发电机、保温箱、车载工具、烧烤用品、天幕、自行车、自行车配件等
	滑雪、水上	滑雪板、雪盔、雪杖、雪镜、滑雪手套、滑雪护具、泳衣、救生衣、充气船等



各类户外用品如下图：

户外服装						
						
滑雪服	冲锋衣	羽绒服	抓绒衣	速干T恤	保暖内衣	
户外鞋袜						
						
高山靴	登山鞋	徒步鞋	保暖靴	攀岩鞋	越野跑鞋	
户外装备						
登山、攀岩						
	头盔	安全带	绳索	锁具	冰爪	冰镐
野营、旅行						
	睡袋	帐篷	背包	炉/餐具	照明	登山表
自驾、骑行						
	折叠桌椅	车顶架	自行车	发电机	保温箱	凉棚
滑雪、水上						
	滑雪板	雪镜	滑雪头盔	护脸	救生衣	充气船

### (三) 公司所属行业的发展概况

纵观欧美国家和部分亚洲国家的户外市场发展轨迹，结合国内行业发展实际情况，从行业整体发展阶段来看，2015 年度属于市场的导入期完成阶段。目前户外用品市场具备了导入期完成的主要特征，即参与人口初步达到一定规模(大约为全国人口的 5%左右)，户外生活理念逐渐被大众接受，各种户外运动基本都有一定数量的参与者，

活动组织经营者开始初具规模，户外用品被大众认知，并在种类和数量上供应充分(国内和国外品牌势均力敌，国内强势品牌阵营形成，国际主流品大多进入)，在全国各级城市市场的各零售主渠道获得主力地位，伴随电商下沉到城镇乡村，流通格局基本完成。随着政府政策推动、消费升级、移动互联网、自驾时代、资本介入等多重因素加入，产业扩容和升级已是大势所趋。

随着近年来中国社会经济的快速发展，各种经营性和国家投资的户外场地(滑雪场、步道、国家森林公园、水上基地、极限公园、露营地、攀岩馆等)不断扩张、户外生活方式广为接受、各种户外类运动项目的不断丰富、户外运动和户外休闲参与者将大大增加，参与人数和人均消费将成倍增长，无论是从以户外运动人群为基础的存量市场还是以户外休闲人群为基础的增量市场，都会获得长足稳定的增长，整体市场将迎接更大的发展机遇。

#### (四) 行业地位

三夫公司是国内首批成立的专业户外用品连锁零售商之一，也是规模较大的全国布点的专业户外用品直营连锁零售商之一，在专业户外运动用品连锁零售领域处于领先地位。根据 COCA 发布的中国户外用品 2015 年度市场调查报告数据，公司销售额占全国户外店零售总额的 10%左右。报告期内，公司不断加强内部管理，先后获得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、GB/T28001 职业健康安全管理体系认证。公司在连锁化、规模化发展过程中，与主管部门、供货商、消费者建立了合作共赢的关系，在行业内塑造了独特的公司形象，成为行业内具有影响力的企业之一。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	2015 年末货币资金余额较 2014 年末增长 211.32%。主要是首次公开发行股票募集资金所致。
应收账款	2015 年末应收账款余额较 2014 年末增长 127.09%，主要是公司大客户部销售增长较快所致。
预付款项	2015 年末预付款项余额较 2014 年末增长 33.90%，主要是随着销售的增长，预付供应商款项随之增长所致。
其他流动资产	2015 年末其他流动资产余额较 2014 年末增长 38.62%，主要是待抵扣增值税进项税增长所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、成熟的实体店+网络销售+俱乐部的三位一体运营模式

公司以连锁专营店为业务基础，积极发展电商和移动互联网销售渠道，通过俱乐部发展会员，组织活动，推广品牌，凝聚人气，借由网络扩大销售覆盖面，适时发布信息，与顾客会员沟通互动，从而形成了三位一体的成熟有效的运营模式。



## 2、与众多品牌商多年的良好合作关系

经过十余年的经营，公司已与数百个品牌商建立起持久稳定的合作关系，覆盖高端、中端、低端的全线产品，部分品牌如下图所示：



## 3、良好的售后服务

公司以“诚信经营 保证售后”为经营理念，对所售产品采取以下的统一售后政策：因质量出现问题的商品，由公司负责退换货；无质量问题的商品，只要不影响二次销售，一个月内亦可无条件退换货。公司各连锁店及网上商城、移动商城保证出售的商品是通过正规进货渠道采购的100%正品，质量有保证。

## 4、连锁经营建立的规模优势

三夫户外2001年开立马甸西店，到2005年共有3家店铺。经过前期积累，2006年开始加快开店速度，截至本报告期，公司共有36家店铺，店均营业面积近400余平方米，成为户外用品连锁零售业中经营规模较大的企业之一。公司在与供应商的长期合作中建立了良好的关系，有效降低了采购成本。此外，公司已形成完整的开店流程、店员培训流程，建立起精细化的运营管理体系。

## 5、线下线上同步发展

三夫户外官方网站于1999年上线，并迅速成为国内重要的户外网站之一，户外爱好者通过三夫户外网站了解户外知识、发起户外活动、展示户外活动。随着电子商务的兴起，三夫户外官方网站及时跟进，建立了完备高效的产品展示、在线订购、网络支付、物流配送体系，在三夫户外网站展示并销售全系列户外产品。从2011年开始，三夫户外在天猫、京东商城、亚马逊等知名电商平台开设了三夫户外网络旗舰店，并迅速成长为各大电商平台户外品类的重点商户。公司同时建设推出了手机

端微信商城，随时随地为消费者提供专业化、信息化的移动购物体验。通过电子商务，三夫户外拓展了销售渠道，将产品销售到三夫未开设门店的城市和地区。通过线下线上的结合，三夫户外为客户提供全方位的服务。由于三夫户外的电子商务依托三夫户外多年的品牌积累、良好的产品质量、完善的售后服务，在电子商务领域取得了长足发展。

## 6、规范经营形成的公司知名度和行业影响力

三夫户外始创于户外用品零售行业起步期，第一家门店是行业内第一批专业户外店，公司以“销售优质户外运动用品，鼓励和帮助人们走向户外，运动健康，并全力践行人与自然和谐相处的生活理念”为使命，始终坚持诚信经营，不销售假货，保障售后服务，为消费者提供多品牌、全品类产品，并提供专业化服务，获得了消费者的高度认可。

公司在连锁化、规模化发展过程中，与主管部门、供货商、消费者建立了合作共赢的关系，在行业内塑造了独特的公司形象，成为行业内具有影响力的企业。近年来，公司获得多项荣誉，包括中关村高新技术企业、ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、GB/T28001职业健康安全管理体系认证、西城区文明单位及工人先锋号、商务部典型企业、中国纺织品协会户外分会授予的“中国名店”荣誉称号等。

## 7、跨区域经营积累的市场经验

户外用品零售具有明显的区域性，中国幅员辽阔，不同地区气候条件、户外资源、居民消费能力、消费习惯存在较大差异。户外用品销售直接面对消费者，对零售企业准确了解当地市场的消费习惯、配置恰当的产品组合、采取合理的营销策略均提出了较高要求。

三夫户外目前已开设36家专业户外店，涵盖东北、华北、华东、华南、西南地区12个城市，这些城市都是户外行业重点城市，市场容量较大、发展前景良好。三夫户外的36家店均为直营店，能够充分调动资源，深入了解和准确洞察当地市场的消费习惯和需求特征，为公司把握行业发展趋势、提升经营规模奠定了基础。

## 8、践行户外运动凝聚起的团队优势

公司管理团队长期从事本行业，在全公司范围内形成了积极参与户外运动、追求健康生活方式的氛围，并把户外运动列为新员工培训的主体内容。公司要求员工积极参与户外运动，加快户外知识的学习，加强户外运动的体验，在团体中营造积极、开放、合作的氛围，建立起了一支年轻、快乐、进取的团队。

## 9、专业的户外活动和赛事组织经验

经过多年的经营发展，三夫俱乐部得到了会员、消费者的充分认可，平均每年有数万人次的户外爱好者参与俱乐部组织的户外活动。公司会员具有稳定性强、忠诚度高等特点。公司创办的铁人三项赛事至报告期末已成功举办十六届，2015年新开发自有越野品牌赛事，北京“香山超能量系列越野月赛”、上海“佘山四季跑系列赛事”、苏州“太阳山越野赛”、南京“紫金山量山好汉荧光夜跑”等区域性的越野跑赛事，深受广大户外爱好者的欢迎。

## 10、优质稳健的会员群体

公司现有会员超过20万人，并在持续快速增长，稳健的会员基数有效的带动了公司销售和利润增长。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015 年是公司发展史上具有里程碑意义的一年，12 月 9 日公司在深圳证券交易所中小板挂牌上市，实现了同资本市场的对接，为公司拓宽融资渠道、提升法人治理水平、提高品牌知名度和影响力奠定了良好的基础。公司在董事会的正确领导和全体员工的共同努力下，经营业绩实现了稳步增长。

根据中国纺织品商业协会户外用品分会（简称 COCA）发布的中国户外用品 2015 年度市场调查报告显示：2015 年促进户外发展的利好因素不断增加，总体需求不断增长，全行业销售实现持续增长，全国户外用品零售总额达到 221.9 亿元，同比增长 10.51%，出货总额达到 123.1 亿元，同比增长 12.22%。然而，受经济下行、零售业经营环境低迷的影响，行业整体增速较前两年略有减缓，利润水平有所下降。同质化竞争较为激烈，市场集中度进一步提高，市场分化较为明显。经过连续两年增速减缓，全行业企业着力调整转型，更加务实、理性，同时加强上下游和同业协作，共求发展。2015 全行业初步完成导入期迈入成长期。

2015 年，公司实现营业收入人民币 32,757.03 万元，比上年同期增长 12.37%；实现利润总额人民币 4,136.34 万元，比上年同期增长 10.74%；归属于上市公司股东的净利润人民币 3,080.21 万元，比上年同期增长 10.60%。截至 2015 年底，公司资产总额 42,840.08 万元，归属于股东的净资产 36,021.38 万元。

报告期内，公司按照董事会确定的年度发展目标 and 公司战略规划，稳步有序地推进各项工作：

1、为了给顾客提供良好的购物体验，公司 2015 年对全国部分门店进行了局部装修和整改，增加了会员休息区，为会员提供免费咖啡和无线上网。2015 年 3 月，在管理层的反复研究和论证下，关闭了亏损店铺成都金沙店，并于 4 月开设北京国贸店、8 月开设香山南店和香山北店。

2、加强电子商务渠道建设，线上除三夫官网以外，在天猫、京东商城、亚马逊、珍品网、寺库网等多个电商平台开设综合旗舰店，代运营是多个户外品牌店；公司还建设推出了手机端微商城。

3、加强跑步、儿童户外、自行车、自驾车和滑雪类产品的引进。2015 年除了原有 Salomon、X-BIONIC、ODLO、Reima、绿波、圣伯纳、Trek、DAHON、JAKROO、Coleman、DOWELL、kingcamp、体拓、Uvex、Julbo 等核心品牌，又引进了部分新品牌，包括儿童户外品牌 Northside、Micro 滑板车；跑步品牌 CARFT 和 Nathan，滑雪类品牌 FLOW、GIRO 和 VELL；自驾类品牌黑鹿、INDEL 英得尔；骑行类品牌森地客等，进一步完善产品结构，搭建专业齐全的一站式购物平台。

4、加强自有品牌的设计和研发。公司自有品牌包括三夫（SANFO）和阿尼玛卿（ANEMAQEN），产品涵盖服装、帐篷、睡袋、防潮垫、背包等多种类户外攀登旅行用品。设计人员凭借锲而不舍、潜心钻研的职业精神，在原有公司产品设计理念的基础上，勇于创新，为广大户外爱好者提供高品质，高性价比的户外产品，深受顾客的好评。

5、增加会员活动，加强俱乐部活动建设。作为专业的户外运动服务公司和户外赛事公司，2015 年在全国范围内组织各类户外活动近千次，参加人数超过 5 万人次，其中组织的山地越野跑、公路马拉松及铁人三项赛和各类户外赛事共计 26 场，参与人数约 3 万人次，并开发了北京、上海等地区的区域性初级越野品牌赛事，成为培养越野跑爱好者一个有效的渠道平台。公司 2015 年还设立了“北京三夫梦想旅行社有限公司”，主营境内外户外体验式旅行。未来户外活动、赛事运营和户外旅行将成为公司新的利润增长点。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	327,570,305.10	100%	291,504,599.93	100%	12.37%
分行业					
户外用品	320,415,122.23	97.82%	287,468,849.50	98.62%	11.46%
户外服务	7,155,182.87	2.18%	4,035,750.43	1.38%	77.29%
分产品					
主营业务收入					
其中：户外服装	187,028,824.85	57.10%	169,621,614.17	58.19%	10.26%
户外鞋袜	57,150,060.00	17.45%	48,848,913.10	16.76%	16.99%
户外装备	76,236,237.38	23.27%	68,998,322.23	23.67%	10.49%
其他业务收入					
其中：户外服务	7,155,182.87	2.18%	4,035,750.43	1.38%	77.29%
分地区					
主营业务收入					
其中：华北区	204,456,613.83	62.42%	169,203,265.84	58.04%	20.83%
华东区	66,673,048.22	20.35%	65,772,950.83	22.56%	1.37%
东北区	30,237,129.57	9.23%	33,300,869.56	11.42%	-9.20%
其他区	19,048,330.61	5.82%	19,191,763.27	6.58%	-0.75%
其他业务收入					
其中：华北区	7,155,182.87	2.18%	4,035,750.43	1.38%	77.29%

说明：公司营业收入分为主营业务收入和其他业务收入，主营业务收入是指户外用品的销售，其他业务收入是指除了户外用品销售以外，以提供户外服务产生的收入。

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
户外用品	320,415,122.23	181,777,650.67	43.27%	11.46%	11.70%	-0.12%
分产品						
户外服装	187,028,824.85	111,856,982.60	40.19%	10.26%	14.63%	-2.28%
户外鞋袜	57,150,060.00	28,882,472.83	49.46%	16.99%	6.65%	4.90%
户外装备	76,236,237.38	41,038,195.24	46.17%	10.49%	7.77%	1.36%
分地区						
主营业务收入						
其中：华北区	204,456,613.83	110,981,876.00	45.72%	20.83%	21.52%	0.28%
华东区	66,673,048.22	40,580,406.43	39.14%	1.37%	5.07%	-2.14%
其他业务收入						
其中：华北区	7,155,182.87	2,883,542.24	59.70%	77.29%	72.01%	0.03%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
户外服装	销售量	件	331,741	305,851	8.46%
	库存量	件	212,959	195,371	9.00%
户外鞋袜	销售量	双	97,925	92,258	6.14%
	库存量	双	65,886	52,857	24.65%
户外装备	销售量	个	328,811	302,346	8.75%
	库存量	个	348,036	332,183	4.77%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
户外用品		181,777,650.67	98.44%	162,742,574.78	98.98%	11.70%
户外服务		2,883,542.24	1.56%	1,676,378.67	1.02%	72.01%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
户外服装		111,856,982.60	60.57%	97,581,162.45	59.35%	14.63%
户外鞋袜		28,882,472.83	15.65%	27,080,463.54	16.47%	6.65%
户外装备		41,038,195.24	22.22%	38,080,948.79	23.16%	7.77%
户外服务		2,883,542.24	1.56%	1,676,378.67	1.02%	72.01%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

公司在2015年2月15日投资设立了北京三夫梦想旅行社有限公司，该子公司自成立日起纳入合并财务报表的合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	34,385,502.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.50%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	18,651,902.64	5.69%
2	第二名	6,100,323.84	1.86%
3	第三名	3,392,875.98	1.04%
4	第四名	3,170,600.00	0.97%
5	第五名	3,069,800.00	0.94%
合计	--	34,385,502.46	10.50%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用



## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	154,304,316.93
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	60.48%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	78,485,482.75	30.76%
2	供应商 2	37,370,030.00	14.65%
3	供应商 3	17,620,493.01	6.91%
4	供应商 4	11,505,762.79	4.51%
5	供应商 5	9,322,548.38	3.65%
合计	--	154,304,316.93	60.48%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	70,286,287.79	61,391,145.97	14.49%	主要是职工薪酬、房租、物管和装修费、宣传费和交通运输费增加所致。
管理费用	22,936,306.71	19,839,389.47	15.61%	主要是职工薪酬、办公费增加所致。
财务费用	4,399,742.21	4,247,401.63	3.59%	主要是刷卡和网购平台手续费增加所致。

## 4、研发投入

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	375,370,276.23	340,844,862.88	10.13%
经营活动现金流出小计	363,957,095.27	323,588,136.93	12.48%
经营活动产生的现金流量净额	11,413,180.96	17,256,725.95	-33.86%
投资活动现金流入小计	4,385.64	18,759.23	-76.62%
投资活动现金流出小计	2,284,476.38	3,716,756.43	-38.54%
投资活动产生的现金流量净额	-2,280,090.74	-3,697,997.20	38.34%

筹资活动现金流入小计	144,140,000.00	7,027,148.26	1,951.19%
筹资活动现金流出小计	15,168,678.59	14,675,988.11	3.36%
筹资活动产生的现金流量净额	128,971,321.41	-7,648,839.85	1,786.16%
现金及现金等价物净增加额	138,104,411.63	5,909,888.90	2,236.84%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少33.86%，主要是报告期内大客户应收账款增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加38.34%，主要是报告期内支付购买的固定资产和无形资产比2014年有所减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加1786.16%，主要是公司2015年首次公开发行股票上市募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期年度经营活动产生的现金流量净额低于当期净利润和归属于母公司所有者权益的净利润，主要是由于公司经营性应收账款、预付账款和存货的增涨幅度较大，而预收账款减少所致。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	1,003,610.08	2.43%	主要是公司计提的坏账准备和存货跌价准备	是
营业外收入	622,132.09	1.50%	主要是收到的政府补助款和清理三年以上应付未付的货款	是
营业外支出	428,274.02	1.04%	主要是成都金沙店关店支付的违约金	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产及负债构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	203,458,730.81	47.49%	65,354,319.18	25.91%	21.58%	主要是公司在报告期首次公开发行股票募集资金所致
应收账款	31,120,759.91	7.26%	13,711,021.32	5.44%	1.82%	主要是公司大客户销售增长所产生的应收账款增加所致
存货	147,542,716.00	34.44%	132,435,912.91	52.50%	-18.06%	主要是公司在报告期首次公开发行股票募集资金导致存货占总资产的

						比重有所下降
固定资产	12,101,366.83	2.82%	12,174,797.83	4.83%	-2.01%	
短期借款	2,000,000.00	0.47%	7,027,148.26	2.79%	-2.32%	主要是偿还银行短期借款所致
应收票据	1,149,939.00	0.27%	0.00	0.00%	0.27%	主要是收到团购客户支付的银行承兑汇票所致
应付账款	32,032,790.12	7.48%	17,325,997.31	6.87%	0.61%	主要是随销售增长导致采购相应增长所致
应交税费	13,817,319.43	3.23%	9,118,108.17	3.61%	-0.38%	主要是销售收入和利润总额增长导致应交税费增加所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	首次公开发行股票	13,172.41	0	0	0	0	0.00%	13,172.41	尚未使用的募集资金存放于公司北京银行双秀支行开立的募集资金专项账户中。用于公司承诺投资的营销网络建设项目。	0
合计	--	13,172.41	0	0	0	0	0.00%	13,172.41	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1355号文《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于2015年12月4日向社会公开发行人民币普通股1,700万股，每股发行价为人民币9.42元，应募集资金总额为人民币16,014万元，根据有关规定扣除发行费用2,841.59万元后，实际募集资金金额为13,172.41万元。该募集资金已于2015年12月4日到位。上述资金到位情况经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]3948号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。截至2015年12月31日，公司自筹资金预先投入募集资金投资项目的2,033.49万元，尚未置换。

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期募集公司债、发行优先股（含符合规定发行优先股购买资产）的也适用相关披露。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用  不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、公司未来发展

(1) 构建一站式购齐的户外产品结构：在现有户外服装、户外鞋袜、户外装备的基础上，通过代理经销、自有品牌研发和并购措施，引入跑步、儿童户外、水上运动、自行车、自驾车、滑雪、家庭露营等产品类别，充分满足户外爱好者一站式购齐的需求，为户外活动提供完整的产品解决方案。公司已经签约和正在签约一些国际知名户外品牌的中国经营权，组建团队开发自有户外品牌、跑步品牌、儿童户外产品。同时会运用并购合作手段，向上游供应链拓展。

(2) 线下线上结合，构建覆盖全国主要户外市场的专业连锁渠道，优先推出省会城市旗舰店连锁，店铺面积更大，有条件的旗舰店将配置富于趣味性、挑战性和教育性的儿童户外体验中心。2016 年公司计划新开店 4~5 家，其中旗舰店约 2~3 家，并通过三夫官网、天猫、京东、亚马逊等电商平台上的三夫旗舰店，和手机端微商城，构建线下线上一体化销售体系。

(3) 线上线下结合，整合户外运动资源，建立户外运动移动互联平台，大量组织户外体验活动、户外赛事、户外技能培训、长途旅行、国内外户外特色游，尝试建设运营户外运动体验营地，着力构建青少年户外技能培训体系并落地实施。

(4) 公司现在的户外专营店、户外活动和赛事组织等均为直营，今后几年在继续扩大直营的基础上，公司考虑整合“户外专营店+活动赛事组织+户外营地”运营体系，通过授权合作方式，把三夫户外快速拓展到国内各主要大中城市和知名景区。

### 2、风险及应对措施：

(1) 新店租金和运营成本高，需要更长的时间达到盈亏平衡点。应对措施：增加新店拓展部门，加大门店拓展力度，利用上市公司的知名度、信誉度，利用俱乐部活动赛事带动的人气资源，同店铺供应方洽谈取得更优惠的合作条件。同时，把店铺销售、俱乐部活动、户外赛事组织、儿童户外体验项目等作为一个体系，整体落地实施。

(2) 受到网络冲击，导致店铺客流下降的风险。应对措施：线下线上并重，加强线上渠道建设；丰富体验活动。

(3) 多个新项目同时启动，人才缺乏，管理不到位的风险。措施：加大招聘力度，通过股权激励等手段吸引优秀人才；通过各种形式、不同规模的并购合作，把一些有经验的户外创业人才、管理人才纳入公司。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 12 月 09 日	其他	机构	详见 2015 年 12 月 11 日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内公司执行的章程，关于利润分配的政策是：“公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

报告期内，现金分红政策没有调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1、2013年度分配方案

经第一届董事会第十五次会议审议，2013年年度股东大会批准，根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计结果，公司2013年实现净利润32,730,385.64元，2013年度可供分配的利润为75,093,795.13元。属于已经按照《公司法》规定可供股东分配的利润，将其中3,000,000.00元按照股东名册中的股权比例分配给各股东。

#### 2、2014年1-6月分配方案

经第二届董事会第三次会议审议，2014年第三次临时股东大会批准，根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计结果，公司2014年度1-6月实现净利润13,403,166.33元，2014年度1-6月可供分配的利润为85,496,961.46元，属于已经按照《公司法》规定可供股东分配的利润，将其中6,098,465.66元按照股东名册中的股权比例分配给各股东。

#### 3、2015年度分配预案

以截至2015年12月31日公司总股本6700万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），合计派发现金分红总额为670万元（含税）。不以公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。在本分配预案实施前，公司总股本由于股权激励或者股份回购等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（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	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	6,700,000.00	30,802,071.97	21.75%		
2014 年	6,098,465.66	27,851,001.23	21.90%		
2013 年	3,000,000.00	32,585,533.19	9.21%		

公司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红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
分配预案的股本基数（股）	67,000,000
现金分红总额（元）（含税）	6,700,000.00
可分配利润（元）	118,530,011.87
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计结果，公司 2015 年实现归属于上市公司股东的净利润 30,802,071.97 元，母公司实现净利润 33,108,859.02 元，加上年初未分配利润 88,732,038.75 元，减去已提取的法定盈余公积金 3,310,885.90 元，公司 2015 年度可供分配的利润为 118,530,011.87 元。考虑公司长远发展与股东投资回报，公司 2015 年度利润分配预案为：以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 6700 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1 元（含税），合计派发现金分红总额为 670 万元（含税）。不以公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。在本分配预案实施前，公司总股本由于股权激励或者股份回购等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。</p>	

## 三、承诺事项履行情况

## 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	天津亿润成长股权投资合伙企业(有限合伙);陈柳;孙雷;博信成长(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙);王旻;陈蕾;杨扬	股份限售承诺	(1) 自公司在境内首次公开发行股票并上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理在首次公开发行前其持有的公司股份, 也不由公司回购该等股份; (2) 若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的情形, 本公司(人)所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月, 且不因职务变更或离职等原因而终止履行。	2015 年 12 月 09 日	2016 年 12 月 08 日	正在履行
	张恒	股份限售承诺	(1) 自公司在境内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在首次公开发行前其持有的公司股份, 也不由公司回购该等股份; (2) 若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价(若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的, 发行价应相应调整, 下同), 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的情形, 本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月, 且不因职务变更或离职等原因而终止履行。(3) 在前述锁定期外, 在其任职期间每年转让的股份将不超过其所持有公司股份总数的 25%, 且在其从公司离职后半年内, 不转让其所持有的公司股份。	2015 年 12 月 09 日	2018 年 12 月 08 日	正在履行
	朱艳华;赵栋伟;卢弘毅;倪正东;王剑	股份限售承诺	承诺: (1) 自公司在境内首次公开发行股票并上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理在首次公开发行前其持有的公司股份, 也不由公司回购该等股份; (2) 若公司上市后 6	2015 年 12 月 09 日	2017 年 12 月 08 日	正在履行



			个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的情形，本公司（人）所持公司股票的锁定期限自动延长 6 个月，且不因职务变更或离职等原因而终止履行。（3）在前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份将不超过其所持有公司股份总数的 25%，且在其从公司离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。			
张恒	股份增持承诺	"公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日起 3 个交易日内，应启动有关增持事宜，并就其是否有增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告。在稳定股价采取的每轮措施中，张恒承诺合计增持的股份不少于公司股份总数的 1.5%，且合计增持的股份总金额不超过 600 万元，公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日起 3 个交易日内，本人尚未启动有关稳定股价措施的，则本人自愿将 100 万元款项作为本人违反承诺的惩罚款交给三夫户外。本人保证在接到三夫户外董事会发出的本人违反承诺的通知之日起 20 日内将 100 万款项交给三夫户外；公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日之日起 30 日内，本人尚未启动有关稳定股价的措施，或尚未完成公告的有关增持事宜的，则本人自愿将该年度的全部分红款项作为本人违反承诺的惩罚款交给三夫户外。本人保证在届时股东大会审议有关分红议案后由三夫户外直接将该等款项扣缴交给三夫户外。"	2015 年 12 月 09 日	2018 年 12 月 08 日		正在履行
赵栋伟;朱艳华;倪正东;王剑	股份增持承诺	"公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日起 3 个交易日内，应启动有关增持事宜，并就其是否有增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告，承诺合计增持的股份不少于公司股份总数的 1%，且合计增持的股份总金额不超过 300 万元。公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日起 30 日内，本人尚未按稳定股价预案的规定启动有关稳定股价的措施，或尚未完成公告的有关增持事宜的，则本人自愿将 30 万元款项作为本人违反承诺的惩罚款交给三夫户外。本人保证在接到三夫户外董事会发出的本人违反承诺的通知之日起 20 日内将 30 万款项交给三夫户外。"	2015 年 12 月 09 日	2018 年 12 月 08 日		正在履行
王剑	股份减持承诺	所持公司股份在锁定期限届满后 24 个月内减持的，减持价格不低于发行价，且本承诺不因职务变更或离职等原因终止。	2015 年 12 月 09 日	长期		正在履行
张恒	股份减持承诺	"1、公司股票上市三年后的二年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价，减持比例不超过其持有公司股份总数额的 10%；减持时（且仍为持股 5% 以上的股东），至少提前三个交易日告知公司。2、如发生本人违反股份锁定期后减持承诺情形的，本人在接到董事会通知	2015 年 12 月 09 日	长期		正在履行

			之日起 20 日内启动有关消除影响的相关措施，包括但不限于延长锁定期 6 个月并公告。”			
天津亿润成长股权投资合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺		"1、自公司首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，本单位遵守有关承诺不减持本单位持有的公司股份。自公司股票上市后二年内，减持比例不超过其持有公司股份总额的 100%，减持价格不低于发行价；持股限售期结束后二年内（包括上述二年内的依法减持），若本单位为三夫户外持股 5% 以上的股东，综合考虑本单位的资金需求、投资战略安排等各方面因素，如本单位确定依法减持三夫户外股份的，应提前三个交易日予以公告。2、如发生本单位违反股份锁定期后减持承诺情形的，本单位在接到董事会通知之日起 20 日内启动有关消除影响的相关措施，包括但不限于延长锁定期 6 个月并公告。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
朱艳华	股份减持承诺		"1、公司股票上市一年后的二年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价，减持比例不超过其持有公司股份总数额的 20%；减持时（且仍为持股 5% 以上的股东），至少提前三个交易日告知公司。2、如发生本人违反股份锁定期后减持承诺情形的，本人在接到董事会通知之日起 20 日内启动有关消除影响的相关措施，包括但不限于延长锁定期 6 个月并公告。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
赵栋伟	股份减持承诺		"1、公司股票上市一年后的二年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价，减持比例不超过其持有公司股份总数额的 8%；减持时（且仍为持股 5% 以上的股东），至少提前三个交易日告知公司。2、如发生本人违反股份锁定期后减持承诺情形的，本人在接到董事会通知之日起 20 日内启动有关消除影响的相关措施，包括但不限于延长锁定期 6 个月并公告。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
倪正东	股份减持承诺		"1、公司股票上市一年后的二年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价，减持比例不超过其持有公司股份总数额的 25%；减持时（且仍为持股 5% 以上的股东），至少提前三个交易日告知公司。2、如发生本人违反股份锁定期后减持承诺情形的，本人在接到董事会通知之日起 20 日内启动有关消除影响的相关措施，包括但不限于延长锁定期 6 个月并公告。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
陈柳	股份减持承诺		"1、公司股票上市一年后的二年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价，减持比例不超过其持有公司股份总数额的 100%；减持时（且仍为持股 5% 以上的股东），至少提前三个交易日告知公司。2、如发生本人违反股份锁定期后减持承诺情形的，本人在接到董事会通知之日起 20 日内启动有关消除影响的相关措施，包括但不限于延长锁定期 6 个月并公告。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
孙雷	股份减持承诺		"1、公司股票上市一年后的二年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价，减持比例不超过其持有公司股份总数额的 5%；减持时（且仍为持股 5% 以上的股东），至少提前三个交易日告知公司。2、如发生本人违反股份锁定期后减持承诺情形的，本人在接到董事会通知之日起 20 日内启动有关消除影响的相关措施，包括但不限于延长锁定期 6 个月并公告。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行

	北京三夫户外用品股份有限公司	股份回购承诺	"公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日起 5 个交易日内, 公司董事会应审议公司是否回购股份的议案, 如决定公司回购股份的, 将一并审议回购数量、回购期限、回购价格等具体事项。公司回购股份预案由董事会提出并经董事会审议通过后提请股东大会审议。回购股份的种类为本公司发行的 A 股股票, 具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准, 回购期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起 3 个月内。"	2015 年 12 月 09 日	2018 年 12 月 08 日	正在履行
	北京三夫户外用品股份有限公司	分红承诺	"本次发行后, 公司将重视对投资者的合理投资回报, 保持股利分配政策的连续性、稳定性和科学性, 具体包括: (1) 公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利, 优先采用现金分红的利润分配方式。在有条件的情况下, 公司可以进行中期利润分配。如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生, 公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下, 采取现金方式分配股利, 每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。(2) 公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素, 区分下列情形, 并按照章程规定的程序, 提出差异化的现金分红政策: ①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%; ②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%; ③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%; 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 可以按照前项规定处理。(3) 公司利润分配预案由董事会提出, 但需事先征求独立董事和监事会的意见, 独立董事应对利润分配预案发表独立意见, 监事会应对利润分配预案提出审核意见。利润分配预案经二分之一以上独立董事及监事会审核同意, 并经董事会审议通过后提请股东大会审议。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。(4) 公司因前述规定的特殊情况而不进行现金分红时, 董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明, 经独立董事发表意见后提交股东大会审议, 并在公司指定媒体上予以披露。(5) 公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述, 详细论证调整理由, 形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时, 公司为股东提供网络投票方式。(6) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后, 公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利 (或股份) 的派发事项。"	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行

	张恒	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（三夫户外除外，下同）均未直接或间接从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司。5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与公司业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。"	2011年11月28日	长期	正在履行
	张恒	IPO 稳定股价承诺	"公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日起 3 个交易日内，应启动有关增持事宜，并就其是否有增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告。在稳定股价采取的每轮措施中，张恒承诺合计增持的股份不少于公司股份总数的 1.5%，且合计增持的股份总金额不超过 600 万元，公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日起 3 个交易日内，本人尚未启动有关稳定股价措施的，则本人自愿将 100 万元款项作为本人违反承诺的惩罚款交给三夫户外。本人保证在接到三夫户外董事会发出的本人违反承诺的通知之日起 20 日内将 100 万款项交给三夫户外；公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日之日起 30 日内，本人尚未启动有关稳定股价的措施，或尚未完成公告的有关增持事宜的，则本人自愿将该年度的全部分红款项作为本人违反承诺的惩罚款交给三夫户外。本人保证在届时股东大会审议有关分红议案后由三夫户外直接将该等款项扣缴交给三夫户外。"	2015年12月09日	2018年12月08日	正在履行
	赵栋伟;朱艳华;倪正东;王剑;周春红	IPO 稳定股价承诺	"公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日起 3 个交易日内，应启动有关增持事宜，并就其是否有增持公司股票的具体计划书面通知公司，由公司进行公告，承诺合计增持的股份不少于公司股份总数的 1%，且合计增持的股份总金额不超过 300 万元。公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日起 30 日内，本人尚未按稳定股价预案的规定启动有关稳定股价的措施，或尚未完成公告的有关增持事宜的，则本人自愿	2015年12月09日	2018年12月08日	正在履行

			将 30 万元款项作为本人违反承诺的惩罚款交给三夫户外。本人保证在接到三夫户外董事会发出的本人违反承诺的通知之日起 20 日内将 30 万款项交给三夫户外。”			
北京三夫户外用品股份有限公司	IPO 稳定股价承诺		“公司自上市之日起三年内出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期经审计的每股净资产情况之日起 5 个交易日内，公司董事会应审议公司是否回购股份的议案，如决定公司回购股份的，将一并审议回购数量、回购期限、回购价格等具体事项。公司回购股份预案由董事会提出并经董事会审议通过后提请股东大会审议。回购股份的种类为本公司发行的 A 股股票，具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准，回购期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起 3 个月内。”	2015 年 12 月 09 日	2018 年 12 月 08 日	正在履行
北京三夫户外用品股份有限公司	其他承诺		公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司应自该等事实发生之日起 5 个交易日内启动回购股份议案。董事会审议通过有关回购新股议案后，应及时履行有关信息披露义务，发出提示性公告。有关回购新股议案经董事会审议通过后提请股东大会审议。回购股份的价格按照二级市场价格进行，且不低于发行价格并加算银行同期存款利息，亦不低于提示性公告日前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值。回购数量为公司首次公开发行的全部新股，如截至董事会审议通过有关回购议案之日公司股份发生过除权除息等事项的，公司的发行价格及新股数量的计算口径应相应调整。公司的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
张恒	其他承诺		“张恒承诺：“公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人应自该等事实发生之日起 5 个交易日内启动购回已转让的原限售股份事宜。回购股份的价格按照二级市场价格进行，且不低于发行价格并加算银行同期存款利息，亦不低于提示性公告日前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值。回购数量为已转让的全部原限售股份，如截至回购提示性公告日公司股份发生过除权除息等事项的，公司首次公开发行股票的发价价格及股份数量的计算口径应相应调整。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
赵栋伟;朱艳华;倪正东;卢弘毅;石彦文;韦忠;叶蜀君;姚国华;许瑞燕;周春红;王剑	其他承诺		“公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
股权激励承诺	无	无	无	无	无	无

其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无	无
承诺是否按时履行	是					

## 2、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，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司2015年2月15日投资设立了北京三夫梦想旅行社有限公司，该子公司自成立日起纳入合并财务报表的合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5年
境内会计师事务所注册会计师姓名	占铁华、杨杰

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

公司报告期无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，公司确定2016年1月27日为授予日，授予61名激励对象52.999万股限制性股票。限制性股票的授予价格为每股31.48元，即满足授予条件后，激励对象可以每股31.48元的价格购买公司向激励对象增发的公司限制性股票。该议案已由2016年公司第一次临时股东大会审议通过。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用



公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 二十、社会责任情况

适用  不适用

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	100.00%						50,000,000	74.63%
3、其他内资持股	50,000,000	100.00%						50,000,000	74.63%
其中：境内法人持股	8,727,854	17.46%						8,727,854	13.03%
境内自然人持股	41,272,146	82.54%						41,272,146	61.60%
二、无限售条件股份			17,000,000				17,000,000	17,000,000	25.37%
1、人民币普通股			17,000,000				17,000,000	17,000,000	25.37%
三、股份总数	50,000,000	100.00%	17,000,000				17,000,000	67,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本次变动是公司首次公开发行股份所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可(2015)1355号”文《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于2015年12月向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，并于2015年12月9日在深圳证券交易所挂牌上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年12月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了新股发行登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

公司2015年12月份发行1,700万股新股，致使报告期基本每股收益被摊薄，基本每股收益降低。

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

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2015 年 12 月 01 日	9.42 元/股	17,000,000 股	2015 年 12 月 09 日	17,000,000 股	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕1355号《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，三夫户外于2015年12月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，股票面值为人民币1.00元。本次发行由主承销商东海证券通过深圳证券交易所，采用网下询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，股票每股发行价格人民币9.42元，本次发行募集资金总额为16,014万元，扣除发行有关费用2,841.59万元后，募集资金净额为13,172.41万元。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司报告期股份总数和股东结构均发生变化。股份总数及股东结构的变动情况见本节“一、股份变动情况”。

### 3、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

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,789	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,836	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	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(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

张恒	境内自然人	28.34%	18,989,600	0	18,989,600	0		
天津亿润成长股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.33%	6,248,820	0	6,248,820	0		
朱艳华	境内自然人	6.88%	4,608,865	0	4,608,865	0		
赵栋伟	境内自然人	5.25%	3,520,804	0	3,520,804	0		
倪正东	境内自然人	4.83%	3,235,868	0	3,235,868	0		
陈柳	境内自然人	4.59%	3,072,726	0	3,072,726	0		
孙雷	境内自然人	4.59%	3,072,726	0	3,072,726	0		
博信成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.70%	2,479,034	0	2,479,034	0		
卢弘毅	境内自然人	3.56%	2,384,655	0	2,384,655	0		
王昶	境内自然人	1.41%	941,997	0	941,997	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
廖启昌			355,500	人民币普通股	355,500			
江润林			115,525	人民币普通股	115,525			
毛云			112,200	人民币普通股	112,200			
王恒			65,351	人民币普通股	65,351			
罗积炎			52,150	人民币普通股	52,150			
王建新			46,500	人民币普通股	46,500			
范贵喜			36,100	人民币普通股	36,100			
叶玉仙			31,350	人民币普通股	31,350			
钟滨			30,800	人民币普通股	30,800			
阮永年			23,800	人民币普通股	23,800			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张恒	中国	否
主要职业及职务	见本报告“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况”	
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	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张恒	中国	否
主要职业及职务	见本报告“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况”	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

## 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

## 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
张恒	董事长、总经理	现任	男	46	2014年06月08日	2017年06月07日	18,989,600	0	0	0	18,989,600
朱艳华	董事	现任	女	41	2014年06月08日	2017年06月07日	4,608,865	0	0	0	4,608,865
王剑	董事、副总经理	现任	女	47	2014年06月08日	2017年06月07日	725,823	0	0	0	725,823
倪正东	董事	现任	男	42	2014年06月08日	2017年06月07日	3,235,868	0	0	0	3,235,868
叶蜀君	独立董事	现任	女	54	2014年06月08日	2017年06月07日	0	0	0	0	0
石彦文	独立董事	现任	女	54	2014年06月08日	2017年06月07日	0	0	0	0	0
韦忠	独立董事	现任	男	47	2014年06月08日	2017年06月07日	0	0	0	0	0
卢弘毅	监事会主席	现任	男	49	2014年06月08日	2017年06月07日	2,384,655	0	0	0	2,384,655
姚国华	监事	现任	男	38	2014年06月08日	2017年06月07日	0	0	0	0	0
许瑞燕	职工监事	现任	女	35	2014年06月08日	2017年06月07日	0	0	0	0	0
周春红	副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	女	38	2011年06月08日	2017年06月07日	0	0	0	0	0
赵栋伟	副总经理	现任	男	43	2014年06月08日	2017年06月07日	3,520,804	0	0	0	3,520,804
合计	--	--	--	--	--	--	33,465,615	0	0	--	33,465,615

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员变动情况。

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事会成员：7人

1、张恒先生，中国国籍，无境外永久居留权，1996年毕业于北京大学。2001年创立并经营三夫有限，是公司的创始人及主要投资人之一，现任公司董事长兼总经理、本公司子公司上海三夫、南京三夫、杭州三夫及深圳三夫执行董事兼总经理。

2、朱艳华女士，中国国籍，无境外永久居留权，北京工业大学建筑专业学士。1999年至2001年，从事建筑设计及策划

工作；2001年，与张恒共同创立并经营三夫有限，是公司创始人及主要投资人之一，曾任三夫有限的产品部总监、市场部总监和网络部总监，现任公司董事。

3、王剑女士，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哈尔滨科学技术大学，后毕业于上海交通大学安泰经管学院MBA研修班。曾任大庆石油化工助剂厂党办干事和团委书记、大庆油田有限责任公司勘探开发研究院团委书记及工会女工委员会主任、上海光威石油化工有限公司总经理、上海德奥餐饮管理有限公司总经理，现任公司董事及副总经理。

4、倪正东先生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南大学工程力学学士、清华大学工程力学硕士、清华大学经济管理学院博士。清科集团的创始人、董事长兼 CEO，现任公司董事。

5、韦忠先生(独立董事)，中国国籍，中国人民大学哲学学士、法学硕士；美国爱荷华大学法学硕士。曾担任国务院侨务办公室公务员，从事政策法规研究；1994年，取得北京市律师从业执照，先后在美国翰宇国际律师事务所北京办公室、中伦律师事务所工作。现任北京三夫户外用品股份有限公司独立董事、北京市中伦律师事务所合伙人。

6、叶蜀君女士(独立董事)，中国国籍，无境外永久居留权，博士、教授、博士生导师。1983年至1985年就职于北京机械工业管理学院；1985年至1992年就职于太原工业大学；1992年至1994年清华大学读研；1994年至2008年就职于北京交通大学，2008年起至今任北京交通大学金融系主任。现任北京三夫户外用品股份有限公司独立董事、北京万向新元科技股份有限公司独立董事。

7、石彦文女士(独立董事)，中国国籍，无境外永久居留权，首都经贸大学会计学院副教授，硕士生导师，高级会计师。自1985年至今一直在北京财贸学院（现首都经贸大学）从事会计教学工作，现任北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。

监事会成员：3人

1、卢弘毅先生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年12月至2008年11月于上海交通大学安泰经济与管理学院进修MBA研修班，曾担任南通通达工艺有限公司海南分公司经理和发展部经理、江苏艺都集团公司副总经理、江苏省如皋经济技术开发区招商局局长、上海炼达石油化工有限公司副总经理、上海长荣石油化工有限公司副总经理。2010年至今担任上海兴通石油化工有限公司副总经理。现任北京三夫户外用品股份有限公司监事会主席。

2、姚国华先生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学管理学院国际贸易学专业硕士。历任上海方策管理咨询有限公司咨询顾问、嘉新水泥中国总部证券事务高级专员；天津博信投资管理中心副总裁，现任北京三夫户外用品股份有限公司监事。

3、许瑞燕女士，中国国籍，无境外永久居留权，自2002年7月起在北京三夫户外用品开发有限公司工作，曾任马甸西店店员、马甸东店鞋区负责人、朝阳店副店长，2007年12月至今任北大店店长。现任北京三夫户外用品股份有限公司职工监事。

高级管理人员：4人

1、张恒先生，简历请参见本节之“董事”之“1、张恒”。

2、王剑女士，简历请参见本节之“董事”之“3、王剑”。

3、周春红女士，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央财经大学。2002年至2011年担任北京三夫户外用品开发有限公司财务负责人；现任北京三夫户外用品股份有限公司副总经理、董事会秘书和财务总监、旅行鼠执行董事兼总经理。

4、赵栋伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工程力学系固体力学专业学士。曾任北京华安创新公司总经理、北京方正奥德公司通信事业部副总经理、北京同力信通软件有限公司总经理；是公司的创始人及主要投资人之一，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

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	在其他单位是否领取报酬津贴
赵栋伟	北京中智核安科技有限公司	执行董事	2014年11月21日		否
韦忠	北京市中伦律师事务所	合伙人	2013年01月01日		是
叶蜀君	北京交通大学	金融系主任	1994年12月01日		是
叶蜀君	北京万向新元科技股份有限公司	独立董事	2011年11月01日		是
石彦文	首都经贸大学	副教授	1985年01月01日		是
卢弘毅	上海兴通石油化工有限公司	副总经理	2010年01月14日		是
倪正东	清科集团	董事兼 CEO	1999年05月01日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司章程》、《公司薪酬奖金制度》以及《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的工资由基本工资、奖金、司龄工资、其他补贴组成，年终奖金以公司当年业绩为基础根据绩效考核办法具体确定，并经董事会提名、薪酬与考核委员会审议通过，公司独立董事薪酬仅为履职津贴。截止本报告期末，公司共支付董监高报酬173.88万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张恒	董事长、总经理	男	46	现任	54.51	否
朱艳华	董事	女	41	现任	0	否
王剑	董事、副总经理	女	47	现任	34.06	否
倪正东	董事	男	42	现任	0	否
叶蜀君	独立董事	女	54	现任	3	否
石彦文	独立董事	女	54	现任	3	否
韦忠	独立董事	男	47	现任	3	否
卢弘毅	监事会主席	男	49	现任	0	否
姚国华	监事	男	38	现任	0	否
许瑞燕	职工监事	女	35	现任	16.39	否
周春红	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	38	现任	31.17	否
赵栋伟	副总经理	男	43	现任	28.75	否

合计	--	--	--	--	173.88	--
----	----	----	----	----	--------	----

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	280
主要子公司在职员工的数量（人）	256
在职员工的数量合计（人）	536
当期领取薪酬员工总人数（人）	536
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	412
技术人员	0
财务人员	34
行政人员	42
运营人员	23
产品设计人员	25
合计	536
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中/中专(含以下)	243
大专	182
本科	105
研究生及以上	6
合计	536

### 2、薪酬政策

公司根据国家相关政策结合企业实际情况制订了《三夫公司薪酬奖励制度》，以薪酬与职位、绩效、任职能力紧密挂钩为基本原则，结合《绩效考核制度》，使员工薪酬与公司效益、岗位责任、个人能力紧密联系。《三夫公司薪酬奖励制度》由人力资源部制定，经由公司薪酬委员会审核通过后执行。

### 3、培训计划

公司依据战略规划目标，结合员工需求，制定年度培训计划，定期组织新员工以及各营销、技术岗位专业培训，帮助员工制定职业生涯规划，建立科学有效的学习型组织。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2015年，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳交易所颁布的其他相关法律法规的要求，逐渐完善管理制度，依法规范运作，管理效率不断提高，保障了公司经营管理的有序进行。报告期内，公司共召开1次年度股东大会，7次董事会，7次监事会，会议召开均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司董事、监事和高级管理人员均能认真、诚信、尽职地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的基本要求。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，本公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业实现了有效隔离。

#### 1、资产完整

公司拥有完整的与经营业务有关的营运管理系统和物流配套设施，合法拥有与经营相关的房产、设备和商标等资产的所有权或使用权，具有独立的商品采购和销售系统。公司与控股股东、实际控制人等关联方之间的资产权属明晰，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

#### 2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东和实际控制人超越公司董事会或股东大会作出人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司（包括下属控股子公司）工作并领取薪酬，并未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在与公司业务相同或相近的其他企业任职。公司已建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，公司与全体员工签订劳动合同，由人力资源部独立负责公司员工的聘用、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立并分账管理，公司拥有独立的员工队伍。

#### 3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度；公司依法独立纳税并依法独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税或共用银行账户的情况；公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借给上述企业或个人的情形。

#### 4、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理管理层等较为完备的法人治理结构；根据公司经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部经营管理机构，明确了各机构的职能，实行定岗定编，并制定了相应的内部管理与控制

制度。该等机构均能依照《公司章程》和内部管理制度独立行使其职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能部门之间不存在上下级关系，也不存在机构混同、合署办公的情形。

#### 5、业务独立

本公司具有独立完整的业务体系，从采购、物流配送、销售各环节的运作上均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2015 年 03 月 12 日		

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	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
叶蜀君	7	7	0	0	0	否
石彦文	7	7	0	0	0	否
韦忠	7	7	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责,严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作,关注公司运作,独立履行职责,对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议,对公司财务及生产经营活动进行了有效监督,提高了公司决策的科学性,为完善公司监督机制,维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、报告期内,董事会审计委员会召开了7次会议,对公司定期报告、内部控制建设等事项进行讨论。具体情况如下:

(1) 2015年2月2日,审议通过了《2012、2013及2014年度审计报告》。

(2) 2015年2月16日,审议通过了《关于2014年度内部审计工作报告和2015年度内部审计工作计划的议案》、《关于2014年度财务决算报告和2015年度财务预算方案的议案》、《关于2014年度利润分配预案的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于对公司内部控制有效性的自我评价报告的议案》。

(3) 2015年5月5日,审议通过了《关于审议<北京三夫户外用品股份有限公司2012、2013及2014年度审计报告>的议案》。

(4) 2015年6月6日,审议通过了《关于审议<北京三夫户外用品股份有限公司2012、2013及2014年度审计报告>的议案》。

(5) 2015年6月25日,审议通过了《关于设立募集资金专用账户的议案》。

(6) 2015年8月26日,审议通过了《关于审议<北京三夫户外用品股份有限公司2012、2013、2014年度及2015半年度审计报告>的议案》。

(7) 2015年12月4日,审议通过了《关于签订募集资金三方监管协议的议案》。

2、报告期内,董事会战略委员会共召开了3次会议,根据《战略委员会工作细则》及其他有关规定积极开展工作,认真履行职责。具体情况如下:

(1) 2015年2月16日,审议通过了《<关于北京三夫户外用品股份有限公司首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所上市的议案>决议有效期延长的议案》、《<关于授权董事会办理本次发行股票并上市相关事宜的议案>决议有效期延长的议案》、《关于2014年度财务决算报告和2015年度财务预算方案的议案》、《关于2014年度利润分配预案的议案》。

(2) 2015年6月25日,审议通过了《关于设立募集资金专用账户的议案》。

(3) 2015年12月4日,审议通过了《关于签订募集资金三方监管协议的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会下设提名、薪酬与考核委员会,对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行年度考核。报告期内,公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规规定,认真履行职责,积极落实股东会和董事会的相关决议。在董事会的领导下不断加强内部管理,较好的完成了本年度的各项任务和工作目标。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p><b>财务报告重大缺陷的迹象包括：</b></p> <p>1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p><b>财务报告重要缺陷的迹象包括：</b></p> <p>1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>3) 对于非常规或特殊交易的帐务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p><b>财务报告一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</b></p>	<p><b>非财务报告重大缺陷的迹象包括：</b></p> <p>1) 违反国家法律、法规或规范性文件；</p> <p>2) 决策程序不科学导致重大决策失误；</p> <p>3) 重要业务制度性缺失或系统性失效；</p> <p>4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改；</p> <p><b>非财务报告内部控制重要缺陷：</b>内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。</p> <p><b>非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</b></p>
定量标准	<p><b>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标：</b></p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过营业收入 10% 则认定为重</p>	<p><b>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标：</b></p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过营业收</p>

	<p>大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。</p>	<p>入 10% 则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年04月24日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2016]1093号
注册会计师姓名	占铁华、杨杰

审计报告正文

会审字[2016]1093号

审计报告

北京三夫户外用品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京三夫户外用品股份有限公司（以下简称“三夫户外”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三夫户外管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，三夫户外财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三夫户外2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京三夫户外用品股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	203,458,730.81	65,354,319.18
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,149,939.00	
应收账款	31,120,759.91	13,711,021.32
预付款项	17,286,050.67	12,910,055.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,777,286.22	4,990,129.43
买入返售金融资产		
存货	147,542,716.00	132,435,912.91
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,677,577.82	3,374,383.54
流动资产合计	410,013,060.43	232,775,821.84
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

投资性房地产		
固定资产	12,101,366.83	12,174,797.83
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	350,715.25	384,994.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,129,284.55	5,481,560.40
递延所得税资产	1,806,325.64	1,429,099.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	18,387,692.27	19,470,452.31
资产总计	428,400,752.70	252,246,274.15
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	7,027,148.26
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,032,790.12	17,325,997.31
预收款项	18,269,732.15	18,300,451.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,592,075.57	1,177,284.73
应交税费	13,817,319.43	9,118,108.17
应付利息		
应付股利		1,064,530.33
其他应付款	419,259.66	444,751.28
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	68,131,176.93	54,458,271.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	55,785.84	100,384.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,785.84	100,384.27
负债合计	68,186,962.77	54,558,656.19
所有者权益：		
股本	67,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	152,725,272.15	38,001,172.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,569,830.84	11,258,944.94
一般风险准备		
未分配利润	125,918,686.94	98,427,500.87
归属于母公司所有者权益合计	360,213,789.93	197,687,617.96

少数股东权益		
所有者权益合计	360,213,789.93	197,687,617.96
负债和所有者权益总计	428,400,752.70	252,246,274.15

法定代表人：张恒

主管会计工作负责人：周春红

会计机构负责人：范玉明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	184,275,682.41	39,835,531.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,149,939.00	
应收账款	107,350,019.33	82,668,104.78
预付款项	11,765,246.38	5,785,030.18
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,601,718.50	4,099,501.31
存货	81,830,345.10	67,433,021.83
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,990,901.16	620,958.06
流动资产合计	395,963,851.88	200,442,147.52
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,120,297.59	36,120,297.59
投资性房地产		
固定资产	739,997.94	544,570.39
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	350,715.25	384,994.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,233,345.14	1,302,690.67
递延所得税资产	1,144,853.78	962,924.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	49,589,209.70	39,315,476.90
资产总计	445,553,061.58	239,757,624.42
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	7,027,148.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	47,327,590.83	19,397,162.53
预收款项	15,269,160.81	15,211,730.29
应付职工薪酬	1,510,229.69	1,027,231.29
应交税费	11,830,003.19	5,964,108.21
应付利息		
应付股利		1,064,530.33
其他应付款	14,762,410.53	2,024,713.12
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	92,699,395.05	51,716,624.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	28,551.67	48,844.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,551.67	48,844.55
负债合计	92,727,946.72	51,765,468.58
所有者权益：		
股本	67,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	152,725,272.15	38,001,172.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,569,830.84	11,258,944.94
未分配利润	118,530,011.87	88,732,038.75
所有者权益合计	352,825,114.86	187,992,155.84
负债和所有者权益总计	445,553,061.58	239,757,624.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	327,570,305.10	291,504,599.93
其中：营业收入	327,570,305.10	291,504,599.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	286,400,719.15	254,621,190.37
其中：营业成本	184,661,192.91	164,418,953.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,113,579.45	2,918,963.67
销售费用	70,286,287.79	61,391,145.97
管理费用	22,936,306.71	19,839,389.47
财务费用	4,399,742.21	4,247,401.63
资产减值损失	1,003,610.08	1,805,336.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,169,585.95	36,883,409.56
加：营业外收入	622,132.09	488,641.25
其中：非流动资产处置利得	634.68	4,399.87
减：营业外支出	428,274.02	19,762.52
其中：非流动资产处置损失	18,126.27	308.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,363,444.02	37,352,288.29
减：所得税费用	10,561,372.05	9,501,287.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,802,071.97	27,851,001.23
归属于母公司所有者的净利润	30,802,071.97	27,851,001.23
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		



（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,802,071.97	27,851,001.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,802,071.97	27,851,001.23
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	0.62	0.56
（二）稀释每股收益	0.62	0.56

法定代表人：张恒

主管会计工作负责人：周春红

会计机构负责人：范玉明

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	293,425,541.45	246,162,523.49
减：营业成本	203,180,411.73	173,576,428.14
营业税金及附加	1,962,333.41	1,700,009.60
销售费用	36,901,915.79	29,739,714.13
管理费用	13,727,641.02	11,417,637.80
财务费用	4,187,377.40	4,012,406.56
资产减值损失	889,288.31	999,441.53
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）	8,458,703.36	6,526,666.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,035,277.15	31,243,552.71
加：营业外收入	406,019.75	363,953.47
其中：非流动资产处置利得		4,386.55
减：营业外支出	49,668.41	19,454.13
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,391,628.49	31,588,052.05
减：所得税费用	8,282,769.47	6,325,041.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,108,859.02	25,263,010.31
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	33,108,859.02	25,263,010.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	375,001,081.63	340,557,734.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	369,194.60	287,128.34
经营活动现金流入小计	375,370,276.23	340,844,862.88
购买商品、接受劳务支付的现金	237,085,851.76	208,389,056.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,197,852.49	45,960,985.96
支付的各项税费	32,714,510.93	35,395,665.34
支付其他与经营活动有关的现金	40,958,880.09	33,842,429.33
经营活动现金流出小计	363,957,095.27	323,588,136.93

经营活动产生的现金流量净额	11,413,180.96	17,256,725.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,385.64	18,759.23
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	4,385.64	18,759.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,284,476.38	3,716,756.43
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,284,476.38	3,716,756.43
投资活动产生的现金流量净额	-2,280,090.74	-3,697,997.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	142,140,000.00	
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	2,000,000.00	7,027,148.26
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	144,140,000.00	7,027,148.26
偿还债务支付的现金	7,027,148.26	6,864,042.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,064,530.33	7,340,247.99
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	7,077,000.00	471,698.12
筹资活动现金流出小计	15,168,678.59	14,675,988.11
筹资活动产生的现金流量净额	128,971,321.41	-7,648,839.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的		

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	138,104,411.63	5,909,888.90
加：期初现金及现金等价物余额	65,354,319.18	59,444,430.28
六、期末现金及现金等价物余额	203,458,730.81	65,354,319.18

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	321,302,664.75	281,781,587.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	515,924.44	2,324,608.39
经营活动现金流入小计	321,818,589.19	284,106,196.31
购买商品、接受劳务支付的现金	238,047,752.62	204,119,519.01
支付给职工以及为职工支付的现金	29,841,057.84	25,356,392.66
支付的各项税费	19,039,678.60	21,968,324.26
支付其他与经营活动有关的现金	25,030,811.06	18,523,315.16
经营活动现金流出小计	311,959,300.12	269,967,551.09
经营活动产生的现金流量净额	9,859,289.07	14,138,645.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,458,703.36	6,526,666.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	380.00	9,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,459,083.36	6,536,566.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,349,542.79	1,129,280.13
投资支付的现金	1,500,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	2,849,542.79	12,129,280.13
投资活动产生的现金流量净额	5,609,540.57	-5,592,713.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	142,140,000.00	
取得借款收到的现金	2,000,000.00	7,027,148.26
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	144,140,000.00	7,027,148.26
偿还债务支付的现金	7,027,148.26	6,864,042.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,064,530.33	7,340,247.99
支付其他与筹资活动有关的现金	7,077,000.00	471,698.12
筹资活动现金流出小计	15,168,678.59	14,675,988.11
筹资活动产生的现金流量净额	128,971,321.41	-7,648,839.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	144,440,151.05	897,092.22
加：期初现金及现金等价物余额	39,835,531.36	38,938,439.14
六、期末现金及现金等价物余额	184,275,682.41	39,835,531.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	50,000,000.00				38,001,172.15				11,258,944.94		98,427,500.87		197,687,617.96	
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	50,000,000.00				38,001,172.15			11,258,944.94		98,427,500.87		197,687,617.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,000,000.00				114,724,100.00			3,310,885.90		27,491,186.07		162,526,171.97
(一)综合收益总额										30,802,071.97		30,802,071.97
(二)所有者投入和减少资本	17,000,000.00				114,724,100.00							131,724,100.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	17,000,000.00				114,724,100.00							131,724,100.00
(三)利润分配								3,310,885.90		-3,310,885.90		
1. 提取盈余公积								3,310,885.90		-3,310,885.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损													
4. 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	67,000,000.00				152,725,272.15			14,569,830.84		125,918,686.94		360,213,789.93	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				38,001,172.15				8,732,643.91		82,201,266.33		178,935,082.39
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	50,000,000.00				38,001,172.15				8,732,643.91		82,201,266.33		178,935,082.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,526,301.03			16,226,234.54		18,752,535.57
（一）综合收益总额											27,851,001.23		27,851,001.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,526,301.03		-11,624,766.69			-9,098,465.66
1. 提取盈余公积								2,526,301.03		-2,526,301.03			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,098,465.66			-9,098,465.66
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	50,000,000.00				38,001,172.15			11,258,944.94		98,427,500.87			197,687,617.96

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	50,000,000.00				38,001,172.15				11,258,944.94	88,732,038.75	187,992,155.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				38,001,172.15				11,258,944.94	88,732,038.75	187,992,155.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00				114,724,100.00				3,310,885.90	29,797,973.12	164,832,959.02
（一）综合收益总额										33,108,859.02	33,108,859.02
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00				114,724,100.00						131,724,100.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	17,000,000.00				114,724,100.00						131,724,100.00
（三）利润分配									3,310,885.90	-3,310,885.90	
1. 提取盈余公积									3,310,885.90	-3,310,885.90	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	67,000,000.00				152,725,272.15				14,569,830.84	118,530,011.87	352,825,114.86

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				38,001,172.15				8,732,643.91	75,093,795.13	171,827,611.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				38,001,172.15				8,732,643.91	75,093,795.13	171,827,611.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,526,301.03	13,638,243.62	16,164,544.65
（一）综合收益总额										25,263,010.31	25,263,010.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,526,301.03	-11,624,766.69	-9,098,465.66

1. 提取盈余公积									2,526,301.03	-2,526,301.03	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,098,465.66	-9,098,465.66
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. 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	50,000,000.00				38,001,172.15				11,258,944.94	88,732,038.75	187,992,155.84

### 三、公司基本情况

北京三夫户外用品股份有限公司（以下简称公司或本公司），系由北京三夫户外用品开发有限公司整体变更设立的股份有限公司，并于2011年6月14日在北京工商行政管理局办理了变更登记，取得注册号为110102002771901的企业法人营业执照，注册资本为人民币5,000万元，股本为人民币50,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015] 1355号《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票1,700万股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币17,000,000.00元。变更后的注册资本为人民币67,000,000.00元。本次变更经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]3948号《验资报告》验证，并于2016年2月1日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

住所：北京市西城区马甸南村4号楼-5号（德胜园区）

法定代表人：张恒

注册资本：6,700万元

经营范围：户外运动用品的设计；技术开发；文化技术交流(演出除外)；组织体育活动（组织承办体育比赛除外）；销售文化体育用品、针织纺织品、服装、鞋帽、办公用品、五金、交电、日用品、户外装备；委托生产加工；服装加工；销售定型包装食品及饮料、冷食、酒；零售图书、期刊。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月24日决议批准报出。

截止2015年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	南京三夫户外用品有限公司	南京三夫	100.00	-
2	杭州三夫户外用品有限公司	杭州三夫	100.00	-
3	成都三夫户外用品有限公司	成都三夫	100.00	-
4	深圳三夫户外用品有限公司	深圳三夫	100.00	-
5	沈阳三夫户外用品有限公司	沈阳三夫	100.00	-
6	北京旅行鼠户外用品有限公司	旅行鼠	100.00	-
7	长春三夫户外用品有限公司	长春三夫	100.00	-
8	石家庄三夫户外用品有限公司	石家庄三夫	100.00	-
9	青岛三夫户外用品有限公司	青岛三夫	100.00	-
10	上海三夫户外用品有限公司	上海三夫	100.00	-
11	北京三夫户外运动管理有限公司	运动管理	100.00	-
12	苏州三夫户外用品有限公司	苏州三夫	100.00	-
13	北京和瑞欣诚商贸有限公司	和瑞欣诚	100.00	-
14	无锡三夫户外用品有限公司	无锡三夫	100.00	-
15	北京三夫梦想旅行社有限公司	梦想旅行社	100.00	-

其中公司2015年2月15日投资设立了北京三夫梦想旅行社有限公司，子公司自成立之日起纳入合并财务报表的合并范围。

本期新增子公司的具体情况详见“第十节财务报告”中“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

## 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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映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、子公司与子公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金

融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①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和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。



### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （6）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，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

###### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

###### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

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

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项（组合 1）	账龄分析法
合并范围内各公司之间的应收款项（组合 2）	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### 13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
机器设备	年限平均法	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计折旧年限	依据
商标权	10年	法定使用权
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 18、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：



- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(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确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(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确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

- (a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;
- (b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;
- (c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(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确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A. 服务成本;

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,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该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。每个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。

## 22、股份支付

### 1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 23、收入

### (1) 销售商品收入

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，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

公司不同销售方式下收入的确认方法：

A.公司下属直营商店零售方式销售商品的，在收到货款或收取货款的凭证并将商品交付给购买人时确认销售收入；

B.公司进驻其他零售企业使用其店面或柜台，并使用其收银系统销售商品的，在收到其他零售企业结算单时确认销售收入；

C.公司向大客户销售商品，在商品交付给客户并由客户签署收货单据时确认销售收入；

D.公司通过电子商务系统销售商品，收到货款后发货的，在公司收到顾客签收单据或委托的物流公司的交货清单时确认收入；通过第三方支付工具付款的，在公司发货后收到顾客的收货证明并取得第三方支付机构付款通知时确认销售收入；见货付款的，在发货后收到物流公司转交来款项时确认销售收入。

## (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入企业；
- C、交易的完工程度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 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;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日,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,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。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

A.商誉的初始确认;

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	17%，6%，3%
营业税	应税营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京三夫梦想旅行社有限公司	20%

### 2、税收优惠

根据财政部国家税务总局于2015年3月13日发布的《关于小型微利企业所得税优惠的通知》（财税【2015】34号）的相关规定，子公司北京三夫梦想旅行社有限公司从2015年2月份开始适用于此项优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

根据财政部国家税务总局财税《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）的相关规定，子公司运动管理经营的有形资产租赁项目自2012年9月开始改征增值税，执行3%征收率。子公司杭州三夫经营的有形资产租赁项目（户外装备租赁）自2013年7月开始改征增值税，执行17%税率。子公司上海三夫、青岛三夫、石家庄三夫经营的活动收入分别自2012年1月、2013年8月开始按照其他现代服务业改征增值税，执行6%税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	153,035.10	163,321.29
银行存款	202,795,242.21	64,534,117.29
其他货币资金	510,453.50	656,880.60
合计	203,458,730.81	65,354,319.18

其他说明

其他货币资金余额系公司引入的非银行金融机构“快钱支付清算信息有限公司”安装POS机刷卡形成的结算资金。



## 2、衍生金融资产

适用  不适用

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,149,939.00	
合计	1,149,939.00	

### (2) 期末公司已质押的应收票据

公司期末无已质押的应收票据。

### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,775,736.64	100.00%	1,654,976.73	5.00%	31,120,759.91	14,432,654.03	100.00%	721,632.71	5.00%	13,711,021.32
组合 1										
组合 2	32,775,736.64	100.00%	1,654,976.73	5.00%	31,120,759.91	14,432,654.03	100.00%	721,632.71	5.00%	13,711,021.32
合计	32,775,736.64	100.00%	1,654,976.73	5.00%	31,120,759.91	14,432,654.03	100.00%	721,632.71	5.00%	13,711,021.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	32,451,938.54	1,622,596.93	5.00%
1 年以内小计	32,451,938.54	1,622,596.93	5.00%
1 至 2 年	323,798.10	32,379.80	10.00%
合计	32,775,736.64	1,654,976.73	5.05%

确定该组合依据的说明：

应收账款分类标准详见“第十节财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”中“10、应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 933,344.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额（元）	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	4,915,314.33	15.00	245,765.72
第二名	3,170,600.00	9.67	158,530.00
第三名	3,069,800.00	9.37	153,490.00
第四名	3,055,079.40	9.32	152,753.97
第五名	2,379,100.00	7.26	118,955.00
合计	16,589,893.73	50.62	829,494.69

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,652,532.76	90.55%	12,461,007.95	96.53%
1 至 2 年	1,557,453.31	9.01%	449,047.51	3.47%
2 至 3 年	76,064.60	0.44%		
合计	17,286,050.67	--	12,910,055.46	--

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：

公司本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
供应商1	3,632,014.45	21.02
供应商2	3,300,587.79	19.09
供应商3	705,527.68	4.08
供应商4	546,512.52	3.16
供应商5	375,000.00	2.17
合计	<b>8,559,642.44</b>	49.52

**6、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,594,339.17	100.00%	817,052.95	14.60%	4,777,286.22	6,398,238.91	100.00%	1,408,109.48	22.01%	4,990,129.43
组合 1										
组合 2	5,594,339.17	100.00%	817,052.95	14.60%	4,777,286.22	6,398,238.91	100.00%	1,408,109.48	22.01%	4,990,129.43
合计	5,594,339.17	100.00%	817,052.95	14.60%	4,777,286.22	6,398,238.91	100.00%	1,408,109.48	22.01%	4,990,129.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,477,730.12	223,886.50	5.00%
1 年以内小计	4,477,730.12	223,886.50	5.00%
1 至 2 年	228,942.00	22,894.20	10.00%
2 至 3 年	342,210.65	68,442.13	20.00%
3 至 4 年	25,960.00	12,980.00	50.00%
4 至 5 年	153,231.40	122,585.12	80.00%
5 年以上	366,265.00	366,265.00	100.00%
合计	5,594,339.17	817,052.95	14.60%

确定该组合依据的说明：

其他应收款分类标准详见“第十节财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”中“10、应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 591,056.53 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

备用金	3,028,039.97	481,442.00
保证金及押金	2,247,975.05	2,045,093.05
上市费用		3,336,792.46
其他各明细	318,324.15	534,911.40
合计	5,594,339.17	6,398,238.91

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	履约保证金	703,166.10	1 年以内	12.57%	35,158.31
第二名	履约保证金	400,000.00	1 年以内	7.15%	20,000.00
第三名	履约保证金	400,000.00	1 年以内	7.15%	20,000.00
第四名	履约保证金	270,000.00	1 年以内	4.83%	13,500.00
第五名	押金	175,000.00	2-3 年	3.13%	35,000.00
合计	--	1,948,166.10	--	34.82%	123,658.31

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	143,460,902.97	1,709,192.84	141,751,710.13	130,893,439.90	1,398,948.59	129,494,491.31
发出商品	5,791,005.87		5,791,005.87	2,941,421.60		2,941,421.60
合计	149,251,908.84	1,709,192.84	147,542,716.00	133,834,861.50	1,398,948.59	132,435,912.91

### (2) 存货跌价准备

单位：元

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	
库存商品	1,398,948.59	661,322.58		351,078.33		1,709,192.84
合计	1,398,948.59	661,322.58		351,078.33		1,709,192.84

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税期末留抵税额	447,184.10	380,533.24
待抵扣进项税	4,189,758.30	2,933,672.63
预缴企业所得税	40,635.42	60,177.67
合计	4,677,577.82	3,374,383.54

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	11,651,002.00	1,042,318.12	3,142,766.63	15,836,086.75
2.本期增加金额		568,870.08	308,248.45	877,118.53
(1) 购置		568,870.08	308,248.45	877,118.53
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额		72,308.00	193,015.93	265,323.93
(1) 处置或报废		72,308.00	193,015.93	265,323.93
4.期末余额	11,651,002.00	1,538,880.20	3,257,999.15	16,447,881.35
二、累计折旧				
1.期初余额	584,171.15	842,990.19	2,230,075.92	3,657,237.26
2.本期增加金额	369,379.53	153,660.64	405,651.58	928,691.75
(1) 计提	369,379.53	153,660.64	405,651.58	928,691.75
3.本期减少金额		68,692.60	174,773.55	243,466.15
(1) 处置或报废		68,692.60	174,773.55	243,466.15
4.期末余额	953,550.68	927,958.23	2,460,953.95	4,342,462.86
三、减值准备				
1.期初余额			4,051.66	4,051.66
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			4,051.66	4,051.66
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,697,451.32	610,921.97	792,993.54	12,101,366.83
2.期初账面价值	11,066,830.85	163,106.07	944,860.91	12,174,797.83

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

公司无暂时闲置的固定资产

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司无通过融资租赁租入的固定资产

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

公司无通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产情况

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额				29,800.00	579,962.87	609,762.87
2.本期增加金额				12,000.00	73,076.92	85,076.92
(1) 购置				12,000.00	73,076.92	85,076.92
(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				41,800.00	653,039.79	694,839.79
二、累计摊销						
1.期初余额				20,529.96	204,238.67	224,768.63
2.本期增加金额				3,279.96	116,075.95	119,355.91
(1) 计提				3,279.96	116,075.95	119,355.91
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				23,809.92	320,314.62	344,124.54
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				17,990.08	332,725.17	350,715.25
2.期初账面价值				9,270.04	375,724.20	384,994.24

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 0.00%。

## 11、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	5,481,560.40	1,499,566.82	2,851,842.67		4,129,284.55
合计	5,481,560.40	1,499,566.82	2,851,842.67		4,129,284.55

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	4,051,981.35	1,003,610.08	3,391,109.39	847,777.35
内部交易未实现利润	611,415.52	152,853.88	765,244.79	191,311.20
可抵扣亏损	2,599,446.71	649,861.68	1,560,045.11	390,011.29
合计	7,262,843.58	1,806,325.64	5,716,399.29	1,429,099.84

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产加速折旧	223,143.40	55,785.84	401,537.08	100,384.27
合计	223,143.40	55,785.84	401,537.08	100,384.27

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,435,608.18	1,891,935.52
资产减值准备	133,292.84	141,633.05
合计	1,568,901.02	2,033,568.57

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		507,982.53	
2016 年	575,671.17	575,671.17	
2017 年	661,758.35	661,758.35	
2018 年	146,523.47	146,523.47	
2019 年			
2020 年	51,655.19		
合计	1,435,608.18	1,891,935.52	--

**13、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	7,027,148.26
合计	2,000,000.00	7,027,148.26

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

期末无已逾期未偿还的短期借款。

**14、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	32,032,790.12	17,325,997.31
合计	32,032,790.12	17,325,997.31

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付货款	637,353.37	未到结算期的应付账款
合计	637,353.37	--

## 15、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,269,732.15	18,300,451.84
合计	18,269,732.15	18,300,451.84

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	3,818,251.01	顾客购买公司推出的购物卡结算工具，超过一年尚未消费所致
合计	3,818,251.01	--

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,177,284.73	47,402,158.46	46,987,367.62	1,592,075.57
二、离职后福利-设定提存计划		6,213,806.43	6,213,806.43	
合计	1,177,284.73	53,615,964.89	53,201,174.05	1,592,075.57

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,054,558.77	39,234,369.54	38,875,657.12	1,413,271.19
2、职工福利费		1,206,146.86	1,206,146.86	
3、社会保险费		3,206,245.73	3,206,245.73	
其中：医疗保险费		2,848,937.70	2,848,937.70	
工伤保险费		123,081.91	123,081.91	
生育保险费		234,226.12	234,226.12	
4、住房公积金		3,015,283.85	3,015,283.85	
5、工会经费和职工教育经费	122,725.96	740,112.48	684,034.06	178,804.38
合计	1,177,284.73	47,402,158.46	46,987,367.62	1,592,075.57

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		5,897,249.61	5,897,249.61	
2、失业保险费		316,556.82	316,556.82	
合计		6,213,806.43	6,213,806.43	

## 17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,274,772.97	3,211,665.49
营业税	1,860.63	8,694.02
企业所得税	6,667,052.54	4,396,170.13
个人所得税	115,386.03	1,095,372.03
城市维护建设税	439,364.37	232,381.24
教育费附加	313,831.68	165,891.54
其他	5,051.21	7,933.72
合计	13,817,319.43	9,118,108.17

其他说明：

其他项目包含：残疾人就业保障金、印花税、车船使用税、土地使用税、房产税、河道税。

## 18、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,064,530.33
法人股东		
合计		1,064,530.33

## 19、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	142,056.10	117,079.50
房租及装修费	226,421.42	170,356.90
水电及物业费	2,148.00	45,906.62
其他	48,634.14	111,408.26
合计	419,259.66	444,751.28

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 20、股本

单位：元

	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	50,000,000.00	17,000,000.00				17,000,000.00	67,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015] 1355号《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票1,700万股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币17,000,000.00元。变更后的注册资本为人民币67,000,000.00元。本次变更经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]3948号《验资报告》验证，并于2016年2月1日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

## 21、资本公积

单位：元

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）	38,001,172.15	114,724,100.00		152,725,272.15
合计	38,001,172.15	114,724,100.00		152,725,272.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积（股本溢价）增加114,724,100.00元，系公司向社会公开发行人民币普通股股票1,700万股，扣除其他发行费用后募集资金净额为人民币131,724,100.00元，其中17,000,000.00元计入股本，114,724,100.00元计入资本公积。

## 22、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,258,944.94	3,310,885.90		14,569,830.84
合计	11,258,944.94	3,310,885.90		14,569,830.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

## 23、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	98,427,500.87	82,201,266.33
调整后期初未分配利润	98,427,500.87	82,201,266.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,802,071.97	27,851,001.23
减：提取法定盈余公积	3,310,885.90	2,526,301.03
应付普通股股利		9,098,465.66
期末未分配利润	125,918,686.94	98,427,500.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 24、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,415,122.23	181,777,650.67	287,468,849.50	162,742,574.78
其他业务	7,155,182.87	2,883,542.24	4,035,750.43	1,676,378.67
合计	327,570,305.10	184,661,192.91	291,504,599.93	164,418,953.45

## 25、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	174,131.25	117,012.44
城市维护建设税	1,715,065.95	1,634,471.55
教育费附加	1,224,382.25	1,167,479.68
合计	3,113,579.45	2,918,963.67

## 26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	18,843,726.39	18,283,514.65
职工薪酬	34,661,997.14	29,172,900.07
装修费	3,348,233.46	2,589,136.21
运杂费	2,979,061.49	2,525,467.69
固定资产折旧费	715,830.52	619,634.66
业务宣传费	2,555,058.06	1,395,968.78
水电、物业、安保费	3,062,821.53	2,695,682.92
办公业务费	2,565,249.19	2,270,051.62
其他	1,554,310.01	1,838,789.37
合计	70,286,287.79	61,391,145.97

## 27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,795,651.74	16,255,767.55
行政办公费	2,690,894.47	2,526,932.09
固定资产折旧费	183,824.66	118,886.09

无形资产摊销	109,390.03	102,674.84
中介服务费	310,871.75	207,046.88
税金及行政收费	483,952.10	484,246.44
其他	361,721.96	143,835.58
合计	22,936,306.71	19,839,389.47

## 28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	330,935.69	313,099.73
减：利息收入	178,194.60	149,926.34
利息净支出	152,741.09	163,173.39
手续费	4,247,001.12	4,084,228.24
合计	4,399,742.21	4,247,401.63

其他说明：

手续费主要以刷卡等方式进行结算产生的费用，销售收入逐年增长导致手续费逐年上升。

## 29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	342,287.50	1,089,666.32
二、存货跌价损失	661,322.58	715,669.86
合计	1,003,610.08	1,805,336.18

## 30、营业外收入

单位：元

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	634.68	4,399.87	634.68
其中：固定资产处置利得	634.68	4,399.87	634.68
政府补助	191,000.00	137,202.00	191,000.00
其他	430,497.41	347,039.38	430,497.41
合计	622,132.09	488,641.25	622,132.09

计入当期损益的政府补助：



单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京中关村企业信用促进会补贴款	北京中关村企业信用促进会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	5,000.00		与收益相关
中关村科技园西城园管理委员会企业知识产权补贴款	北京中关村科技园西城园管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,000.00		与收益相关
中关村西城园区中介服务费用补贴款	北京中关村科技园西城园管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	23,000.00		与收益相关
上海徐汇区财政局发展扶持基金	上海市徐汇区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	160,000.00	110,000.00	与收益相关
贷款贴息	北京市中关村科技园区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		27,202.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	191,000.00	137,202.00	--

### 31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	18,126.27	308.39	18,126.27
其中：固定资产处置损失	18,126.27	308.39	18,126.27
其他	410,147.75	19,454.13	410,147.75
合计	428,274.02	19,762.52	428,274.02

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,983,196.28	9,742,298.85
递延所得税费用	-421,824.23	-241,011.79
合计	10,561,372.05	9,501,287.06

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	41,363,444.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,983,244.51
子公司适用不同税率的影响	-48.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,734,006.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-835,334.64
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	-421,824.23
所得税费用	10,561,372.05

**33、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	191,000.00	137,202.00
利息收入	178,194.60	149,926.34
合计	369,194.60	287,128.34

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	34,781,712.14	28,358,377.62
管理费用	2,530,250.00	2,958,808.88
财务费用	525,892.76	432,075.08
押金、定金、预付房租及物业费	1,862,386.28	1,301,647.55
其他往来款	1,258,638.91	791,520.20
合计	40,958,880.09	33,842,429.33

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

公司本期无收到的其他与投资活动有关的现金

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

公司本期无支付的其他与投资活动有关的现金

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

公司本期无收到的其他与筹资活动有关的现金

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	7,077,000.00	471,698.12
合计	7,077,000.00	471,698.12

**34、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,802,071.97	27,851,001.23
加：资产减值准备	1,003,610.08	1,805,336.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	928,691.75	780,371.97
无形资产摊销	119,355.91	102,674.84
长期待摊费用摊销	2,851,842.67	2,179,902.61
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）	17,491.59	-4,091.48
财务费用（收益以“-”号填列）	330,935.69	313,099.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-377,225.80	-341,396.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,598.43	100,384.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,106,803.11	-17,476,541.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,367,556.09	-13,429,374.29

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,255,364.73	15,375,358.79
经营活动产生的现金流量净额	11,413,180.96	17,256,725.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	203,458,730.81	65,354,319.18
减：现金的期初余额	65,354,319.18	59,444,430.28
现金及现金等价物净增加额	138,104,411.63	5,909,888.90

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	203,458,730.81	65,354,319.18
其中：库存现金	153,035.10	163,321.29
可随时用于支付的银行存款	202,795,242.21	64,734,117.29
可随时用于支付的其他货币资金	510,453.50	456,880.60
三、期末现金及现金等价物余额	203,458,730.81	65,354,319.18

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

公司2015年2月15日投资设立了北京三夫梦想旅行社有限公司，子公司自成立之日起纳入合并财务报表的合并范围。

## 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

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	
南京三夫	南京	南京	零售	100.00%		投资设立
杭州三夫	杭州	杭州	零售	100.00%		投资设立
成都三夫	成都	成都	零售	100.00%		投资设立
深圳三夫	深圳	深圳	零售	100.00%		投资设立

沈阳三夫	沈阳	沈阳	零售	100.00%		投资设立
旅行鼠	北京	北京	批发	100.00%		投资设立
长春三夫	长春	长春	零售	100.00%		投资设立
石家庄三夫	石家庄	石家庄	零售	100.00%		投资设立
青岛三夫	青岛	青岛	零售	100.00%		投资设立
苏州三夫	苏州	苏州	零售	100.00%		投资设立
上海三夫	上海	上海	零售	100.00%		企业合并
运动管理	北京	北京	服务	100.00%		企业合并
和瑞欣诚	北京	北京	零售	100.00%		投资设立
无锡三夫	无锡	无锡	零售	100.00%		投资设立
梦想旅行社	北京	北京	服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用  不适用

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：

适用  不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用  不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用  不适用

## (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

本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

## (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

本公司不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、

短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

#### (1) 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，主要为利率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### (2) 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (3) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

截至2015年12月31日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 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

本企业最终控制方是张恒。

张恒先生持有本公司股份1,898.96万股，占本公司注册资本28.34%。为本公司的实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“第十节财务报告”中“九、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵栋伟	本公司自然人股东，持有本公司股份 352.08 万股，占本公司注册资本 5.25%。
程俐欣	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员
张欣	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员

## 5、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用  不适用

本公司作为被担保方

单位：元

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
张恒、程俐欣	6,000,000.00	2013年04月22日	2016年04月21日	否
张恒	10,000,000.00	2013年02月25日	2016年02月24日	否
张恒	10,000,000.00	2015年03月16日	2016年03月16日	否

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,738,763.62	1,293,458.50

## 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

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	6,700,000.00
-----------	--------------

### 2、其他资产负债表日后事项说明

1. 本公司2015年度利润分配预案为：以总股本6700万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），合计派发现金红利670万元（含税）。不以公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。在本分配预案实施前，公司总股本由于股权激励或者股份回购等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。该利润分配预案尚需提请公司2015年度股东大会审议批准后实施。

2. 经公司第二届董事会第十一次会议审议通过，公司确定2016年1月27日为授予日，授予61名激励对象52.999万股限制性股票。限制性股票的授予价格为每股31.48元，即满足授予条件后，激励对象可以每股31.48元的价格购买公司向激励对象增发



的公司限制性股票。该议案已由2016年公司第一次临时股东大会审议通过。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

- 截至2015年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。
- 截至2015年12月31日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,631,621.04	100.00%	2,281,601.71	2.08%	107,350,019.33	83,981,082.64	100.00%	1,312,977.86	1.56%	82,668,104.78
组合 1	28,018,628.57	25.56%	1,400,931.43	5%	26,617,697.14	9,577,589.92	11.4%	478,879.50	5%	9,098,710.42
组合 2	81,612,992.47	74.44%	880,670.28	1.08%	80,732,322.19	74,403,492.72	88.6%	834,098.36	1.12%	73,569,394.36
合计	109,631,621.04	100.00%	2,281,601.71	2.08%	107,350,019.33	83,981,082.64	100.00%	1,312,977.86	1.56%	82,668,104.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	28,018,628.57	1,400,931.43	5.00%
1 年以内小计	28,018,628.57	1,400,931.43	5.00%

合计	28,018,628.57	1,400,931.43	5.00%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

应收账款分类标准详见“第十节财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”中“10、应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2015年12月末组合中合并范围内各公司之间的应收账款计提坏账准备金额为880,670.28元，原因系子公司深圳三夫所有者权益已经为负数，母公司将预计的无法按照原有条款收回该子公司款项的金额计提了坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本期计提坏账准备金额 968,623.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额（元）	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	25,740,715.48	23.48	-
第二名	17,195,007.73	15.68	-
第三名	10,544,432.09	9.62	-
第四名	5,880,612.22	5.36	-
第五名	4,915,314.33	4.48	245,765.72
合计	64,276,081.85	58.62	245,765.72

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准	7,950,419.08	100.00%	348,700.58	8.17%	7,601,718.50	5,075,250.74	100.00%	975,749.43	19.23%	4,099,501.31

备的其他应收款										
组合 1	4,267,788.62	53.68%	348,700.58	8.17%	3,919,088.04	5,075,250.74	100.00%	975,749.43	19.23%	4,099,501.31
组合 2	3,682,630.46	46.32%			3,682,630.46					
合计	7,950,419.08	100.00%	348,700.58	8.17%	7,601,718.50	5,075,250.74	100.00%	975,749.43	19.23%	4,099,501.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内	3,676,376.97	183,818.85	5.00%
1 年以内小计	3,676,376.97	183,818.85	5.00%
1 至 2 年	187,626.00	18,762.60	10.00%
2 至 3 年	289,270.65	57,854.13	20.00%
3 至 4 年	24,500.00	12,250.00	50.00%
4 至 5 年	70,000.00	56,000.00	80.00%
5 年以上	20,015.00	20,015.00	100.00%
合计	4,267,788.62	348,700.58	8.17%

确定该组合依据的说明：

其他应收款分类标准详见“第十节财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”中“10、应收款项”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 627,048.85 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用		3,336,792.46
押金	1,104,200.65	808,146.65

备用金	537,500.00	687,515.00
其他	158,548.00	242,796.63
保证金	2,467,539.97	
合并范围内子公司往来款	3,682,630.46	
合计	7,950,419.08	5,075,250.74

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	内部往来	3,657,630.46	1 年以内	46.01%	
第二名	履约保证金	703,166.10	1 年以内	8.84%	35,158.31
第三名	履约保证金	400,000.00	1 年以内	5.03%	20,000.00
第四名	履约保证金	400,000.00	1 年以内	5.03%	20,000.00
第五名	履约保证金	270,000.00	1 年以内	3.40%	13,500.00
合计	--	5,430,796.56	--	68.31%	88,658.31

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期其他应收款期末余额中无因金融资产转移而终止确认的情况。

#### (6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期其他应收款期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### 3、长期股权投资

单位：元

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	47,120,297.59	1,000,000.00	46,120,297.59	37,120,297.59	1,000,000.00	36,120,297.59
合计	47,120,297.59	1,000,000.00	46,120,297.59	37,120,297.59	1,000,000.00	36,120,297.59

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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

上海三夫户外用品有限公司	3,152,988.08			3,152,988.08		
南京三夫户外用品有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州三夫户外用品有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
北京三夫户外运动管理有限公司	967,309.51			967,309.51		
成都三夫户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳三夫户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
沈阳三夫户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京旅行鼠户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
长春三夫户外用品有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
石家庄三夫户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛三夫户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州三夫户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京和瑞欣诚商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡三夫户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京三夫梦想旅行社有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	37,120,297.59	10,000,000.00		47,120,297.59		1,000,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,313,300.38	203,180,411.73	246,156,017.41	173,576,428.14
其他业务	112,241.07		6,506.08	
合计	293,425,541.45	203,180,411.73	246,162,523.49	173,576,428.14

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

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	8,458,703.36	6,526,666.98
合计	8,458,703.36	6,526,666.98

## 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,491.59	非流动资产处置损益主要是处置固定资产损益
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）	191,000.00	计入当期损益的政府补助详见“第十节财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”中“30、营业外收入”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,349.66	
减：所得税影响额	48,211.06	
合计	145,647.01	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.46%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.39%	0.61	0.61

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）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净资产差异情况

适用  不适用

#### （2）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净资产差异情况

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 载有董事长签名的2015年度报告文本原件。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

北京三夫户外用品股份有限公司

法定代表人：张恒

2016年4月26日