

北京三夫户外用品股份有限公司

2016 年半年度报告



三夫户外

证券代码： 002780

证券简称：三夫户外

公告编号： 2016-049

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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)钟本军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 财务报告	37
第十节 备查文件目录	113

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
三夫俱乐部/运动管理	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	2016 年 1 月-6 月
上年同期	指	2015 年 1 月-6 月

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	三夫户外		
公司的法定代表人	张恒		

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	北京市西城区北三环中路 27 号商房大厦 601 室	北京市西城区北三环中路 27 号商房大厦 601 室
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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	北京市西城区马甸南村 4 号楼-5 号
公司注册地址的邮政编码	100088
公司办公地址	北京市西城区北三环中路 27 号商房大厦 601 室
公司办公地址的邮政编码	100029
公司网址	www.sanfo.com
公司电子信箱	sanfoirm@sanfo.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 11 月 17 日	北京市西城区马甸南村 4 号楼-5 号 (德胜园区)	91110102801449000U	91110102801449000U	91110102801449000U
报告期末注册	2016 年 02 月 01 日	北京市西城区马甸南村 4 号楼-5 号 (德胜园区)	91110102801449000U	91110102801449000U	91110102801449000U
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2016 年 02 月 18 日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	2016-014				

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	140,883,420.41	135,200,693.84	4.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,723,656.02	9,267,689.97	-27.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,698,984.43	8,952,492.93	-25.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-30,626,099.07	8,717,235.59	-451.33%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.19	-47.37%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.19	-47.37%
加权平均净资产收益率	1.82%	4.58%	-2.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	421,068,978.89	428,400,752.70	-1.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	375,928,700.55	360,213,789.93	4.36%

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-27,920.24	

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）	15,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	120,233.60	购买理财产品产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,951.64	
减：所得税影响额	7,690.13	
合计	24,671.59	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司按照董事会确定的年度发展目标和公司战略规划，积极推进各项工作。

1、产品方面：公司新引入了NATHAN、COMPRESSPORT等跑步品牌和瑞典北极熊儿童品牌，同时启动了公司自有品牌KIDSANFO儿童户外产品的研发项目，产品涵盖服装、鞋袜、背包、手套、内衣等全品类儿童户外产品，计划2016年秋冬季正式上市。

2、渠道方面：线下快速推进省会城市旗舰店的拓展，于2016年5月签约武汉汉街商圈740平米旗舰店；线上除三夫官网外，在天猫、京东商城、亚马逊、寺库网等多个电商平台开设综合旗舰店，并搭建网上跑步专营店，合作运营十多个户外品牌旗舰店、专卖店。公司网购销售实现同比增长98.06%。

3、赛事运营方面：公司与阿尔山市政府签订战略合作协议，并投资设立阿尔山市三夫户外运动管理有限公司，这是公司与政府、地方企业资源整合，整体推动区域户外产业发展的新尝试，也是公司向户外赛事组织和户外出行服务领域迈出的重要一步。报告期内公司在北京，上海，南京以及湖南等地共组织开展各种大小赛事30余场，参加人数超过15000人。

4、报告期内，公司共召开2次股东大会，5次董事会，5次监事会，2016年1月22日召开2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈北京三夫户外用品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其〈摘要〉的议案》，授予55人48.064万股限制性股票，股份上市日期为2016年5月18日。

报告期内，公司实现营业收入14,088.34万元，比上年同期增长4.20%；归属于上市公司股东的净利润为672.37万元，同比下降27.45%。截止报告期末，公司总资产为42,106.90万元，比上年末下降1.71%；归属于母公司所有者权益为37,592.87万元，比上年末增长4.36%。

二、主营业务分析

概述

报告期内公司营业收入14,088.34万元，比上年同期增长4.20%。主营业务收入为13,639.92万元，同比增长3.45%。其中直营店销售收入9,785.95万元，同比下降5.61%；网购销售收入3,010.65万元，同比增长98.06%；大客户销售收入843.32万元，同比下降35.03%。

其他业务收入448.42万元，主要是公司赛事运营和组织户外活动收入，同比增长34.03%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	140,883,420.41	135,200,693.84	4.20%	
营业成本	76,292,786.74	75,162,975.70	1.50%	
销售费用	36,465,665.88	33,575,006.66	8.61%	
管理费用	14,783,975.79	10,991,184.42	34.51%	主要是报告期内职工薪酬、办公费及中介服务费上升所致。

财务费用	2,609,848.37	1,753,368.51	48.85%	主要是报告期内公司业务增长特别是网购业务快速增长导致刷卡手续费及网购平台手续费大幅上升所致。
所得税费用	2,387,301.79	3,212,452.39	-25.69%	
经营活动产生的现金流量净额	-30,626,099.07	8,717,235.59	-451.33%	主要是报告期内公司配备的存货数量增加,同时支付了上年度的货款及税金,导致本年度经营活动产生的现金流量大幅下降,并与当期净利润产生明显差异。
投资活动产生的现金流量净额	-65,434,797.07	-1,558,740.97	-4,097.93%	主要是报告期内部分闲置募集资金及自有资金购买理财产品,导致投资活动现金流量净额大幅减少。
筹资活动产生的现金流量净额	6,915,901.28	-2,888,802.98	339.40%	主要是本期公司向激励对象授予限制性股票 480,640 股,募集资金 15,130,547.20 元,导致筹资活动现金流量净额大幅增加。
现金及现金等价物净增加额	-89,144,994.86	4,269,691.64	-2,187.86%	主要是本期经营活动和投资活动现金流出大幅增加,导致现金及现金等价物净增加额大幅下降。
营业税金及附加	786,446.92	1,207,014.28	-34.84%	主要是本期实际支付的各项流转税同比大幅减少,导致计提的各项附加税费减少。
资产减值损失	897,281.73	451,374.17	98.79%	主要是报告期内应收账款、其他应收款及存货余额上升导致计提的减值准备增加所致。
营业外收入	19,775.88	431,224.82	-95.41%	主要是报告期内不存在上年同期进行清理三年以上应付未付货款所致。
营业外支出	107,647.76	10,852.56	891.91%	主要是报告期内公司进行公益性活动支出及清理固定资产增加所致。
货币资金	114,833,330.95	203,458,730.81	-43.56%	主要是公司使用自有资金和募集资金购买理财产品及备货量增加同时支付上年度货款所致。
应收票据		1,149,939.00	-100.00%	主要是公司本期应收票据完成银行承兑所致。
其他应收款	7,049,874.03	4,777,286.22	47.57%	主要是公司代垫了武汉三夫的房屋租金及押金,并且本期支付的投标保证金、履约保证金增加所致。
其他流动资产	73,054,955.00	4,677,577.82	1,461.81%	主要是公司购买理财产品,导致其他流动资产大幅增加所致(期末理财产品余额为 6500 万元)。
无形资产	526,199.44	350,715.25	50.04%	主要是本期公司购买微软正版软件,导致无形资产增加。
短期借款	100,000.00	2,000,000.00	-95.00%	主要是公司本期归还了前期借入的流动资金借款。
应付账款	19,652,178.24	32,032,790.12	-38.65%	主要是公司本期支付了前期的供应商货款所致。
应付职工薪酬	144,411.97	1,592,075.57	-90.93%	主要是公司上年末计提了年终奖金,上述奖金已于本期发放所致。
应交税费	2,914,077.17	13,817,319.43	-78.91%	主要是公司经营具有季节性,本期末计提的增值税及企业所得税明显低于上年末。
其他应付款	756,707.98	419,259.66	80.49%	主要是公司收到的押金和应付装修费等款项增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016年上半年，公司按照董事会确定的年度发展目标和公司战略规划，积极推进各项工作。

1、产品方面：公司新引入了NATHAN、COMPRESSPORT等跑步品牌和瑞典北极熊儿童品牌，同时启动了公司自有品牌KIDSANFO儿童户外产品的研发项目，产品涵盖服装、鞋袜、背包、手套、内衣等全品类儿童户外产品，计划2016年秋冬季正式上市。

2、渠道方面：线下快速推进省会城市旗舰店的拓展，于2016年5月签约武汉汉街商圈740平米旗舰店；线上除三夫官网外，在天猫、京东商城、亚马逊、寺库网等多个电商平台开设综合旗舰店，并搭建网上跑步专营店，合作运营十多个户外品牌旗舰店、专卖店。公司网购销售实现同比增长98.06%。

3、赛事运营方面：公司与阿尔山市政府签订战略合作协议，并投资设立阿尔山市三夫户外运动管理有限公司，这是公司与政府、地方企业资源整合，整体推动区域户外产业发展的新尝试，也是公司向户外赛事组织和户外出行服务领域迈出的重要一步。报告期内公司在北京，上海，南京以及湖南等地共组织开展各种大小赛事30余场，参加人数超过15000人。

三、主营业务构成情况

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	136,399,191.20	75,031,156.33	44.99%	3.45%	0.91%	1.38%
户外服务	4,484,229.21	1,261,630.41	71.87%	34.03%	56.29%	-4.01%
分产品						
主营业务收入						
其中：户外服装	79,266,679.88	44,852,621.62	43.42%	0.20%	-1.55%	1.00%
户外鞋袜	26,802,139.59	13,670,050.11	49.00%	10.94%	5.65%	2.55%
户外装备	30,330,371.73	16,508,484.60	45.57%	6.09%	4.09%	1.05%
其他业务收入						
其中：户外服务	4,484,229.21	1,261,630.41	71.87%	34.03%	56.29%	-4.01%
分地区						
主营业务收入						
其中：华北区	89,550,647.43	47,479,077.74	46.98%	7.70%	4.32%	1.72%
华东区	29,637,565.19	17,447,507.18	41.13%	4.19%	4.18%	0.01%
东北区	11,157,191.00	6,294,381.49	43.58%	-23.27%	-23.89%	0.46%

其他区	6,053,787.58	3,810,189.92	37.06%	5.76%	-0.40%	3.89%
其他业务收入						
其中：华北区	4,484,229.21	1,261,630.41	71.87%	34.03%	56.29%	-4.01%

四、核心竞争力分析

1、成熟的实体店+网络销售+俱乐部的三位一体的运营模式

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。公司各直营店及网上商城、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家直营店。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33家直营店，总营业面积近15000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直营店的城市和地区。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，第一家直营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，已成为业内具有影响力的企业。近年来，公司获得多项殊荣，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33家专业户外用品直营店，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。直营店模式能够充分调动资源，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要内容。公司要求员工积极参与户外运动，深入了解户外知识，加强户外运动体验，营造了积极开放的合作氛围，建立了一支年轻、快乐、进取的团队。

9、优质稳健的会员群体

公司现有会员超过30万人，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。

10、专业的户外活动和赛事组织经验

十多年来三夫俱乐部一直专注于专业户外运动的推广和普及，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。各类户外活动及赛事从组织策划、路线勘测到保障实施全链条同步发展；并全力打造国内领先的体育旅游和全民健身品牌赛事体系。目前已成为国内规模较大、技

术实力较强的专业赛事运营机构。拥有多项中字头及国际级定向赛事独家运营IP资源和自主IP赛事资源。并拥有香山超能量、量山好汉、荧光夜跑等一系列独立IP赛事商标权。具有良好的品牌影响力。

11、自有品牌研发实力

2016年上半年自主设计研发的儿童户外品牌KIDSANFO，以专业高品质的经营理念为主题。产品涵盖：服装、背包、鞋袜、手套、内衣等全品类儿童户外产品。以满足儿童及青少年对户外运动的需求。

自有品牌三夫（SANFO）和阿尼玛卿（ANEMAQEN）在产品设计上，充分考虑产品的实用性，功能性；在面料选择上，优选新型环保面料。与国内多家知名企业联合设计、研发更具科技感的户外运动装备，以增强更好的户外体验感。已取得多项自主研发的实用新型专利及外观设计专利。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
600,000.00 ⁰¹	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
阿尔山市三夫户外运动管理有限公司	体育运动管理和咨询；筹备、策划、组织运动会	60.00%

说明：

2016年4月8日，子公司运动管理与上海金钉子投资有限公司共同投资设立了阿尔山市三夫户外运动管理有限公司，根据公司章程规定，注册资本100万元，子公司运动管理出资金额60万元，报告期内尚未进行实际出资。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
北京银行双秀支行	无	否	非保本浮动收益型	1,000	2016年03月17日	2016年06月16日	浮动收益	1,000		9.72	9.72
北京银行双秀支行	无	否	保本保证收益型	6,000	2016年04月25日	2016年08月19日	保证收益			61.02	
北京银行双秀支行	无	否	非保本浮动收益型	500	2016年04月28日	2016年07月28日	浮动收益			4.61	
招商银行北京慧忠里支行	无	否	非保本浮动收益型	500	2016年05月11日	2016年06月27日	浮动收益	500		2.06	2.06
北京银行双秀支行	无	否	非保本浮动收益型	500	2016年06月21日	2016年06月27日	浮动收益	500		0.21	0.21
招商银行北京慧忠里支行	无	否	非保本浮动收益型	1,300	2016年06月21日	2016年06月27日	浮动收益	1,300		0.75	0.75
合计				9,800	--	--	--	3,300		78.37	12.74
委托理财资金来源				暂时闲置募集资金、暂时闲置自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2016年03月15日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、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

募集资金总额	13,172.41
报告期投入募集资金总额	2,033.49
已累计投入募集资金总额	2,033.49
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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。公司于2016年3月14日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币2,033.49万元置换预先已投入募投项目的自筹资金，公司已于2016年3月完成资金置换。报告期内使用暂时闲置募集资金购买理财产品6,000万元，累计产生利息合计17.68万元，扣除累计支出的银行手续费0.009万元后的余额为5156.59万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
营销网络建设	否	13,172.41	13,172.41	2,033.49	2,033.49	15.44%	2017年12月31日	42.3	是	是
承诺投资项目小计	--	13,172.41	13,172.41	2,033.49	2,033.49	--	--	42.3	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	13,172.41	13,172.41	2,033.49	2,033.49	--	--	42.3	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用									

(分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	原募投计划是 2011 年制定的, 近几年户外零售市场发生了很大变化, 一、电商渠道占比增长较快; 二、实体零售店建设运营成本继续上升; 三、一些小面积的户外店因为产品丰富度不够, 缺乏吸引力, 导致客流下降。考虑到以上市场的环境变化, 2016 年 8 月 3 日公司召开了第二届董事会第十六次会议和 8 月 19 日 2016 年第二次临时股东大会, 决定自 2016 年下半年开始适当减少开店数量, 而更多地开设面积较大的旗舰店, 丰富产品种类, 并提供更多交流互动体验空间。公告详见 2016 年 8 月 20 日公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2016 年 3 月 14 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》, 同意使用募集资金人民币 2,033.49 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(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。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2016 年 08 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、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子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-30.00%	至	20.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	763	至	1,307
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,089.58		
业绩变动的原因说明	根据户外运动用品零售及赛事运营领域的发展趋势，公司预计 2016 年前三季度营业收入同比将有一定幅度的增长，但是受人力成本、物业租金等费用上涨和新开门店的影响，公司净利润在去年的基础上将有一定幅度的波动，公司预计 2016 年前三季度净利润的变化区间为 763 万元—1,307 万元。		

七、董事会、监事会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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2016年5月17日公司2015年度股东大会审议通过了《关于公司2015年度利润分配方案的议案》，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年度利润分配方案为：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6,700,000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。在本分配方案实施前，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。

2016年5月18日，公司480,640股限制性股票登记完成上市。公司总股本由67,000,000股变为67,480,640股，公司按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整，故本公司2015年权益分派方案为：以公司现有总股本67,480,640股为基数，向全体股东每10股派0.992877元人民币现金（含税）。

根据股东大会决议，2015年利润分配方案于2016年6月28日实施，《北京三夫户外用品股份有限公司2015年年度权益分派实施公告》详见6月21日公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月28日	北京西城区金融街12号中国人寿广场7层中信会议室	实地调研	机构	博道投资、富安达、工银瑞信、国泰基金、中信证券等	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《三夫户外2016年1月28日投资者关系活动记录表》

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，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2次股东大会，5次董事会，5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》等规范文件的基本要求。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2016年1月22日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<北京三夫户外用品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其<摘要>的议案》；2016年1月27日公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。确定2016年1月27日为授予日。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，有6名激励对象因个人原因放弃认购其对应的限制性股票4.360万股（其中含董事兼高级管理人员王剑放弃认购的1.419万股）。另有2名激励对象因个人原因减少认购限制性股票0.575万股，因而公司本次限制性股票激励计划实际授予对象为55人，实际授予数量为48.064万股，占授予前公司总股本的0.717%。调整后的激励对象均为公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案）》中确定的人员。授予股份的上市日期为2016年5月18日。具体内容详见2016年5月16日披露于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>的《关于限制性股票授予登记完成的公告》。

七、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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	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
资产重组时所作承诺	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	(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。	2015 年 12 月 09 日	2016 年 12 月 08 日	正在履行
	张恒	(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。	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	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	2015 年 12 月 09 日	2017 年 12 月 08 日	正在履行

		离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。			
张恒		"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		"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		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		"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
天津亿润成长股权投资合伙企业（有限合伙）		"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	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行

		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。			
朱艳华		"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		"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		"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		"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		"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		"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 个工作日内,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	<p>"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。"</p>	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
	张恒	<p>"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</p>	2015 年 11 月 28 日	长期	正在履行

		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。”			
张恒		“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		“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
北京三夫户外用品股份有限公司		“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		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	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行

		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。""			
	张恒	"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个工作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行业务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	"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
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、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。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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	74.63%	480,640	0	0	0	480,640	50,480,640	74.81%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	50,000,000	74.63%	480,640	0	0	0	480,640	50,480,640	74.81%
其中：境内法人持股	8,727,854	13.03%	0	0	0	0		8,727,854	12.93%
境内自然人持股	41,272,146	61.60%	480,640	0	0	0	480,640	41,752,786	61.88%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	17,000,000	25.37%	0	0	0	0	0	17,000,000	25.19%
1、人民币普通股	17,000,000	25.37%	0	0	0	0	0	17,000,000	25.19%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	67,000,000	100.00%	480,640	0	0	0	480,640	67,480,640	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2016年1月22日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<北京三夫户外用品股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其<摘要>的议案》；2016年1月27日公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。确定2016年1月27日为授予日。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，有6名激励对象因个人原因放弃认购其对应的限制性股票4.360万股（其中含董事兼高级管理人员王剑放弃认购的1.419万股）。另有2名激励对象因个人原因减少认购限制性股票0.575万股，因而公司本次限制性股票激励计划实际授予对象为55人，实际授予数量为48.064万股，占授予前公司总股本的0.717%。调整后的激励对象均为公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案）》中确定的人员。授予股份的上市日期为2016年5月18日。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司董事会进行限制性股票的授予登记事宜，已获公司2016年1月22日2016年第一次临时股东大会授权。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2016年5月18日公司限制性股票激励计划首次授予登记的480,640股已完成登记。

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2016年5月18日完成新增限制性股票的授予登记480,640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

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

2016年5月18日公司完成股权激励计划限制性股票的授予登记，公司总股本67,000,000股增至67,480,640股。总资产增加15,130,547.20元，其中股本增加480,640元，资本公积增加14,649,907.20元。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张恒	18,989,600	0	39,300	19,028,900	首发前限售股、股权激励限售股	2018年12月9日，根据限制性股票具体的解锁时间而定
天津亿润成长股权投资合伙企业（有限合伙）	6,248,820	0	0	6,248,820	首发前限售股	2016年12月9日
朱艳华	4,608,865	0	0	4,608,865	首发前限售股	2016年12月9日
赵栋伟	3,520,804	0	9,130	3,529,934	首发前限售股、股权激励限售股	2016年12月9日，根据限制性股票具体的解锁时间而定
倪正东	3,235,868	0	0	3,235,868	首发前限售股	2016年12月9日
陈柳	3,072,726	0	0	3,072,726	首发前限售股	2016年12月9日
孙雷	3,072,726	0	0	3,072,726	首发前限售股	2016年12月9日
博信成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,479,034	0	0	2,479,034	首发前限售股	2016年12月9日
卢弘毅	2,384,655	0	0	2,384,655	首发前限售股	2016年12月9日

王旸	941,997	0	0	941,997	首发前限售股	2016 年 12 月 9 日
王剑	725,823	0	0	725,823	首发前限售股	2016 年 12 月 9 日
陈蕾	359,541	0	0	359,541	首发前限售股	2016 年 12 月 9 日
杨扬	359,541	0	0	359,541	首发前限售股	2016 年 12 月 9 日
周春红	0	0	26,500	26,500	股权激励限售股	根据限制性股票具体的解锁时间而定
章超慧	0	0	16,250	16,250	股权激励限售股	根据限制性股票具体的解锁时间而定
其他股权激励对象	0	0	389,460	389,460	股权激励限售股	根据限制性股票具体的解锁时间而定
合计	50,000,000	0	480,640	50,480,640	--	--

二、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		10,143	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张恒	境内自然人	28.20%	19,028,900	39,300	19,028,900	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	9.26%	6,248,820	0	6,248,820	0		
朱艳华	境内自然人	6.83%	4,608,865	0	4,608,865	0		
赵栋伟	境内自然人	5.23%	3,529,934	9,130	3,529,934	0	质押	2,330,000
倪正东	境内自然人	4.80%	3,235,868	0	3,235,868	0		
陈柳	境内自然人	4.55%	3,072,726	0	3,072,726	0		
孙雷	境内自然人	4.55%	3,072,726	0	3,072,726	0	质押	1,182,000
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	3.67%	2,479,034	0	2,479,034	0		
卢弘毅	境内自然人	3.53%	2,384,655	0	2,384,655	0		
王旸	境内自然人	1.40%	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 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国农业银行—新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	790,606	人民币普通股	790,606
中国工商银行股份有限公司—金鹰核心资源混合型证券投资基金	617,641	人民币普通股	617,641
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业服务优选混合型证券投资基金	476,786	人民币普通股	476,786
黄雄伟	390,000	人民币普通股	390,000
季桂娟	340,432	人民币普通股	340,432
中融国际信托有限公司—中融—盈月 1 号证券投资集合资金信托计划	303,932	人民币普通股	303,932
上海盈月投资管理有限公司—盈月稳进 1 号证券投资基金	292,900	人民币普通股	292,900
中国工商银行股份有限公司—汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	266,793	人民币普通股	266,793
中国银行股份有限公司—华宝兴业先进成长混合型证券投资基金	226,750	人民币普通股	226,750
茅贞勇	168,930	人民币普通股	168,930
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东黄雄伟除通过普通证券账户持有 0 股，还通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 390,000 股，实际合计持有 390,000 股。公司股东茅贞勇除通过普通证券账户持有 105,109 股，还通过山西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 63,821 股，实际合计持有 168,930 股。		

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张恒	董事长、总经理	现任	18,989,600	0	0	18,989,600	0	39,300	39,300
朱艳华	董事	现任	4,608,865	0	0	4,608,865	0	0	0
王剑	董事、副总经理	现任	725,823	0	0	725,823	0	0	0
倪正东	董事	现任	3,235,868	0	0	3,235,868	0	0	0
叶蜀君	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
石彦文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
韦忠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
卢弘毅	监事会主席	现任	2,384,655	0	0	2,384,655	0	0	0
姚国华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许瑞燕	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周春红	副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	26,500	26,500
赵栋伟	副总经理	现任	3,520,804	0	0	3,520,804	0	9,130	9,130
章超慧	副总经理	现任	0	0	0	0	0	16,250	16,250
合计	--	--	33,465,615	0	0	33,465,615	0	91,180	91,180

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
章超慧	副总经理	聘任	2016年04月24日	董事会聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2016年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,833,330.95	203,458,730.81
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	34,855,151.44	31,120,759.91
预付款项	17,117,355.12	17,286,050.67
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	7,049,874.03	4,777,286.22
买入返售金融资产		

存货	156,727,008.20	147,542,716.00
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	73,054,955.00	4,677,577.82
流动资产合计	403,637,674.74	410,013,060.43
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	11,801,099.33	12,101,366.83
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	526,199.44	350,715.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,057,745.99	4,129,284.55
递延所得税资产	2,046,259.39	1,806,325.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	17,431,304.15	18,387,692.27
资产总计	421,068,978.89	428,400,752.70
流动负债：		
短期借款	100,000.00	2,000,000.00
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	19,652,178.24	32,032,790.12
预收款项	21,548,298.25	18,269,732.15
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	144,411.97	1,592,075.57
应交税费	2,914,077.17	13,817,319.43
应付利息		
应付股利		
其他应付款	756,707.98	419,259.66
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	45,115,673.61	68,131,176.93
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	55,785.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,785.84	55,785.84
负债合计	45,171,459.45	68,186,962.77
所有者权益：		
股本	67,480,640.00	67,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	167,935,879.35	152,725,272.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,569,830.84	14,569,830.84
一般风险准备		
未分配利润	125,942,350.36	125,918,686.94
归属于母公司所有者权益合计	375,928,700.55	360,213,789.93
少数股东权益	-31,181.11	
所有者权益合计	375,897,519.44	360,213,789.93
负债和所有者权益总计	421,068,978.89	428,400,752.70

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：钟本军

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	105,117,675.91	184,275,682.41
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	105,202,870.10	107,350,019.33
预付款项	11,564,709.80	11,765,246.38
应收利息		
应收股利	1,102,757.05	
其他应收款	5,928,129.49	7,601,718.50
存货	92,058,202.32	81,830,345.10
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	68,790,745.81	1,990,901.16

流动资产合计	389,765,090.48	395,963,851.88
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	46,120,297.59
投资性房地产		
固定资产	717,706.24	739,997.94
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	526,199.44	350,715.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	923,488.77	1,233,345.14
递延所得税资产	1,260,269.19	1,144,853.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	49,547,961.23	49,589,209.70
资产总计	439,313,051.71	445,553,061.58
流动负债：		
短期借款	100,000.00	2,000,000.00
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	39,179,352.13	47,327,590.83
预收款项	17,206,502.27	15,269,160.81
应付职工薪酬	135,127.91	1,510,229.69
应交税费	1,418,136.93	11,830,003.19
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,815,491.26	14,762,410.53

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	66,854,610.50	92,699,395.05
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	28,551.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,551.67	28,551.67
负债合计	66,883,162.17	92,727,946.72
所有者权益：		
股本	67,480,640.00	67,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	167,935,879.35	152,725,272.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,569,830.84	14,569,830.84
未分配利润	122,443,539.35	118,530,011.87
所有者权益合计	372,429,889.54	352,825,114.86
负债和所有者权益总计	439,313,051.71	445,553,061.58

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	140,883,420.41	135,200,693.84
其中：营业收入	140,883,420.41	135,200,693.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	131,836,005.43	123,140,923.74
其中：营业成本	76,292,786.74	75,162,975.70
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	786,446.92	1,207,014.28
销售费用	36,465,665.88	33,575,006.66
管理费用	14,783,975.79	10,991,184.42
财务费用	2,609,848.37	1,753,368.51
资产减值损失	897,281.73	451,374.17
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）	120,233.60	
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）	9,167,648.58	12,059,770.10
加：营业外收入	19,775.88	431,224.82
其中：非流动资产处置利得		634.68
减：营业外支出	107,647.76	10,852.56
其中：非流动资产处置损失	27,920.24	1,949.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,079,776.70	12,480,142.36
减：所得税费用	2,387,301.79	3,212,452.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,692,474.91	9,267,689.97

归属于母公司所有者的净利润	6,723,656.02	9,267,689.97
少数股东损益	-31,181.11	
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	6,692,474.91	9,267,689.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,723,656.02	9,267,689.97
归属于少数股东的综合收益总额	-31,181.11	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.19
（二）稀释每股收益	0.10	0.19

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：钟本军

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	126,334,327.30	115,960,149.00
减：营业成本	87,871,008.38	81,332,576.94
营业税金及附加	253,963.00	580,045.73
销售费用	19,776,735.74	16,912,635.37
管理费用	9,757,983.54	6,446,896.63
财务费用	2,465,343.72	1,664,552.87
资产减值损失	550,804.88	519,850.50
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）	6,345,177.56	8,458,703.36
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）	12,003,665.60	16,962,294.32
加：营业外收入	15,000.50	383,019.13
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	105,630.90	9,818.92
其中：非流动资产处置损失	27,920.24	944.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,913,035.20	17,335,494.53
减：所得税费用	1,299,515.12	2,247,921.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,613,520.08	15,087,572.65
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	10,613,520.08	15,087,572.65
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	163,284,728.48	175,975,356.83
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	2,367,129.96	93,011.78
经营活动现金流入小计	165,651,858.44	176,068,368.61

购买商品、接受劳务支付的现金	116,248,197.85	105,016,263.94
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	30,240,543.21	27,196,717.47
支付的各项税费	23,134,140.71	17,794,729.40
支付其他与经营活动有关的现金	26,655,075.74	17,343,422.21
经营活动现金流出小计	196,277,957.51	167,351,133.02
经营活动产生的现金流量净额	-30,626,099.07	8,717,235.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	33,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	120,233.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	3,123.44
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	33,132,233.60	3,123.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	567,030.67	1,561,864.41
投资支付的现金	98,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	98,567,030.67	1,561,864.41
投资活动产生的现金流量净额	-65,434,797.07	-1,558,740.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,130,547.20	
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	100,000.00	2,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,230,547.20	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,314,645.92	1,271,200.80
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		617,602.18
筹资活动现金流出小计	8,314,645.92	4,888,802.98
筹资活动产生的现金流量净额	6,915,901.28	-2,888,802.98
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	-89,144,994.86	4,269,691.64
加：期初现金及现金等价物余额	203,458,730.81	65,354,319.18
六、期末现金及现金等价物余额	114,313,735.95	69,624,010.82

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	157,844,874.64	146,742,002.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,702,760.50	51,921.84
经营活动现金流入小计	159,547,635.14	146,793,923.99
购买商品、接受劳务支付的现金	130,934,408.38	107,299,452.13
支付给职工以及为职工支付的现金	17,855,161.66	15,147,278.19
支付的各项税费	16,588,175.49	10,053,208.57
支付其他与经营活动有关的现金	16,467,659.08	12,376,356.98
经营活动现金流出小计	181,845,404.61	144,876,295.87
经营活动产生的现金流量净额	-22,297,769.47	1,917,628.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	33,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,206,192.80	8,458,703.36

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,000.00	280.00
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	34,218,192.80	8,458,983.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	513,926.11	771,008.00
投资支付的现金	98,000,000.00	1,000,000.00
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	98,513,926.11	1,771,008.00
投资活动产生的现金流量净额	-64,295,733.31	6,687,975.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,130,547.20	
取得借款收到的现金	100,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	15,230,547.20	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,314,645.92	1,271,200.80
支付其他与筹资活动有关的现金		617,602.18
筹资活动现金流出小计	8,314,645.92	4,888,802.98
筹资活动产生的现金流量净额	6,915,901.28	-2,888,802.98
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	-79,677,601.50	5,716,800.50
加：期初现金及现金等价物余额	184,275,682.41	39,835,531.36
六、期末现金及现金等价物余额	104,598,080.91	45,552,331.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	67,000,000.00				152,725,272.15				14,569,830.84		125,918,686.94		360,213,789.93
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	67,000,000.00				152,725,272.15				14,569,830.84		125,918,686.94		360,213,789.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	480,640.00				15,210,607.20						23,663.42	-31,181.11	15,683,729.51
（一）综合收益总额											6,723,656.02	-31,181.11	6,692,474.91
（二）所有者投入和减少资本	480,640.00				15,210,607.20								15,691,247.20
1. 股东投入的普通股	480,640.00				14,649,907.20								15,130,547.20
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					560,700.00								560,700.00

4. 其他													
(三) 利润分配											-6,699,992.60		-6,699,992.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,699,992.60		-6,699,992.60
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	67,480,640.00				167,935,879.35				14,569,830.84		125,942,350.36	-31,181.11	375,897,519.44

上年金额

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				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	17,000,000.00				114,724,100.00								131,724,100.00
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									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	

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	67,000,000.00				152,725,272.15				14,569,830.84	118,530,011.87	352,825,114.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	67,000,000.00				152,725,272.15				14,569,830.84	118,530,011.87	352,825,114.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	480,640.00				15,210,607.20					3,913,527.48	19,604,774.68
(一) 综合收益总额										10,613,520.08	10,613,520.08
(二) 所有者投入和减少资本	480,640.00				15,210,607.20						15,691,247.20
1. 股东投入的普通股	480,640.00				14,649,907.20						15,130,547.20
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					560,700.00						560,700.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-6,699,992.60	-6,699,992.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,699,992.60	-6,699,992.60
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	67,480,640.00				167,935,879.35				14,569,830.84	122,443,539.35	372,429,889.54

上年金额

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				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	17,000,000.00				114,724,100.00						131,724,100.00
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									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

三、公司基本情况

1、公司概况

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，注册资本为人民币5,000万元，股本为人民币5,000万元。

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，公司向社会公众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1,700万元。变更后的注册资本为人民币6,700万元。上述出资已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。

经公司2016年第一次临时股东大会审议通过，公司以2016年1月27日作为授予日，向激励对象授予限制性股票480,640股，并于2016年5月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续。上述出资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]3320号《验资报告》验证。截止目前，上述出资的工商变更登记手续尚未办理完毕。

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；

统一社会信用代码：91110102801449000U；

公司主要从事户外用品的销售、户外赛事的研发及组织等。公司的经营范围如下：户外运动用品的设计；技术开发；文化交流（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。

本财务报告业经公司董事会于2016年8月25日批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司：

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	-
16	阿尔山市三夫户外运动管理有限公司	阿尔山三夫		60.00

上述子公司具体情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司的具体情况详见本附注“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（在这种情况下，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消。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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 可不对其预计未来现金流量进行折现。

(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
组合 1: 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	账龄分析法
组合 2: 合并范围内各公司之间的应收款项	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、投资性房地产

投资性房地产计量模式

适用 不适用

15、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。

16、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

17、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。

18、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。

19、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长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。

20、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。

长期待摊费用的具体摊销方法如下：

(1) 装修费：对于3万元以上的装修款项，于装修完毕之日起按照预计剩余租赁期限与3年孰低确定摊销期限，并在摊销期限内按照年限平均法予以摊销；预计剩余租赁期限的确定应当充分考虑租赁合同的续签情况。

(2) 其他：其他受益期明显超过一年的，需由本期及以后期间负担的费用，应当根据实际情况确定摊销期限，并在摊销期限内按照年限平均法予以摊销。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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表单时确认销售收入;

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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

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 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔（2016）36号〕的规定，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。本公司活动收入、户外装备租赁业务自2016年5月1日起不再征收营业税，全面改征增值税，增值税税率为3%、6%、17%。

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	126,264.85	153,035.10
银行存款	114,187,471.10	202,795,242.21
其他货币资金	519,595.00	510,453.50
合计	114,833,330.95	203,458,730.81

其他说明

截止2016年6月30日，其他货币资金为履约保证金。

2、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

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

3、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	36,810,066.80	100.00%	1,954,915.36	5.31%	34,855,151.44	32,775,736.64	100.00%	1,654,976.73	5.05%	31,120,759.91
合计	36,810,066.80	100.00%	1,954,915.36	5.31%	34,855,151.44	32,775,736.64	100.00%	1,654,976.73	5.05%	31,120,759.91

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	35,145,461.87	1,757,273.09	5.00%
1 年以内小计	35,145,461.87	1,757,273.09	5.00%
1 至 2 年	1,352,787.16	135,278.72	10.00%
2 至 3 年	311,817.77	62,363.55	20.00%
合计	36,810,066.80	1,954,915.36	5.31%

确定该组合依据的说明：

应收账款分类标准详见“第九节财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”中“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 393,185.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 92,411.69 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
快钱刷卡收入	835.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

由于上述款项的回收费用将明显高于835.30元，上述款项的可收回金额为0元，本公司将不再回收该款项，直接将上述款项予以核销。

(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(元)
第一名	4,543,741.88	12.34	227,187.09
第二名	4,320,056.73	11.74	216,002.84
第三名	3,386,537.00	9.20	169,326.85
第四名	3,170,600.00	8.61	158,530.00
第五名	3,069,800.00	8.34	153,490.00
合计	18,490,735.61	50.23	924,536.78

(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、负债金额。

其他说明：

应收账款期末余额较年初增长12.00%，主要原因是本期网购平台及大客户销售业务增加，导致应收账款占款增加。

4、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	16,967,991.19	99.13%	15,652,532.76	90.55%
1 至 2 年	122,074.73	0.71%	1,557,453.31	9.01%
2 至 3 年	10,642.30	0.06%	76,064.60	0.44%
3 年以上	16,646.90	0.10%		
合计	17,117,355.12	--	17,286,050.67	--

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 1 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（元）	占预付款项期末余额的比例(%)
第一名	2,686,651.14	15.70
第二名	1,922,615.36	11.23
第三名	1,176,902.66	6.88
第四名	659,866.69	3.85
第五名	550,000.04	3.21
合计	6,996,035.89	40.87

5、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	8,089,228.90	100.00%	1,039,354.87	12.85%	7,049,874.03	5,594,339.17	100.00%	817,052.95	14.60%	4,777,286.22
合计	8,089,228.90	100.00%	1,039,354.87	12.85%	7,049,874.03	5,594,339.17	100.00%	817,052.95	14.60%	4,777,286.22

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	6,486,042.28	324,302.11	5.00%
1年以内小计	6,486,042.28	324,302.11	5.00%
1至2年	703,386.95	70,338.69	10.00%
2至3年	148,171.65	29,634.33	20.00%
3至4年	223,020.00	111,510.00	50.00%
4至5年	125,191.40	100,153.12	80.00%
5年以上	403,416.62	403,416.62	100.00%
合计	8,089,228.90	1,039,354.87	12.85%

确定该组合依据的说明：

其他应收款分类标准详见“第九节财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”中“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 227,191.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,889.37 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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	2,104,322.71	3,028,039.97
保证金及押金	5,047,150.21	2,247,975.05
其他各明细	937,755.98	318,324.15
合计	8,089,228.90	5,594,339.17

(5) 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	房租及押金	1,442,435.00	1年以内	17.83%	72,121.75
第二名	履约保证金	764,847.65	1年以内	9.46%	38,242.38
第三名	履约保证金	703,166.10	1年以内	8.69%	35,158.31
第四名	代收货款	468,624.32	1年以内	5.79%	23,431.22
第五名	投标保证金	350,000.00	1年以内	4.33%	17,500.00
合计	--	3,729,073.07	--	46.10%	186,453.66

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 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。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、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	154,608,722.08	1,920,589.56	152,688,132.52	143,460,902.97	1,709,192.84	141,751,710.13
发出商品	4,038,875.68		4,038,875.68	5,791,005.87		5,791,005.87
合计	158,647,597.76	1,920,589.56	156,727,008.20	149,251,908.84	1,709,192.84	147,542,716.00

(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	1,709,192.84	405,286.81		193,890.09		1,920,589.56
合计	1,709,192.84	405,286.81		193,890.09		1,920,589.56

确定存货可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

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前期已计提存货跌价准备的存货本期实现对外销售的，将相应的存货跌价准备予以转销，转销金额冲减当期主营业务成本。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	65,000,000.00	
增值税期末留抵税额	4,694,977.22	447,184.10
待抵扣进项税	3,253,142.41	4,189,758.30
预缴企业所得税	106,835.37	40,635.42

合计	73,054,955.00	4,677,577.82
----	---------------	--------------

8、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	1,538,880.20	3,257,999.15	16,447,881.35
2.本期增加金额		65,153.85	158,137.32	223,291.17
(1) 购置		65,153.85	158,137.32	223,291.17
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		66,269.30		66,269.30
(1) 处置或报废		66,269.30		66,269.30
4.期末余额	11,651,002.00	1,537,764.75	3,416,136.47	16,604,903.22
二、累计折旧				
1.期初余额	953,550.68	927,958.23	2,460,953.95	4,342,462.86
2.本期增加金额	184,481.94	60,404.23	239,013.23	483,899.40
(1) 计提	184,481.94	60,404.23	239,013.23	483,899.40
3.本期减少金额		26,610.03		26,610.03
(1) 处置或报废		26,610.03		26,610.03
4.期末余额	1,138,032.62	961,752.43	2,699,967.18	4,799,752.23
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	10,512,969.38	576,012.32	712,117.63	11,801,099.33
2.期初账面价值	10,697,451.32	610,921.97	792,993.54	12,101,366.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

9、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				41,800.00	653,039.79	694,839.79
2.本期增加金额					251,179.50	251,179.50
(1) 购置					251,179.50	251,179.50
(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	904,219.29	946,019.29
二、累计摊销						
1.期初余额				23,809.92	320,314.62	344,124.54
2.本期增加金额				1,639.98	74,055.33	75,695.31
(1) 计提				1,639.98	74,055.33	75,695.31
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				25,449.90	394,369.95	419,819.85
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				16,350.10	509,849.34	526,199.44
2.期初账面价值				17,990.08	332,725.17	350,715.25

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%。

10、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	4,129,284.55	92,560.00	1,164,098.56		3,057,745.99
合计	4,129,284.55	92,560.00	1,164,098.56		3,057,745.99

11、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	4,997,988.51	1,249,464.76	4,051,981.35	1,003,610.08
内部交易未实现利润	566,018.11	141,504.53	611,415.52	152,853.88
可抵扣亏损	2,621,160.40	655,290.10	2,599,446.71	649,861.68
合计	8,185,167.02	2,046,259.39	7,262,843.58	1,806,325.64

(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	223,143.40	55,785.84
合计	223,143.40	55,785.84	223,143.40	55,785.84

(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
可抵扣暂时性差异	145,820.07	133,292.84
可抵扣亏损	1,448,887.94	1,435,608.18
合计	1,594,708.01	1,568,901.02

(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
2016年	510,998.16	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	51,655.19	
2021年	77,952.77		

合计	1,448,887.94	1,435,608.18	--
----	--------------	--------------	----

其他说明：

12、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	100,000.00	2,000,000.00
合计	100,000.00	2,000,000.00

13、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	19,652,178.24	32,032,790.12
合计	19,652,178.24	32,032,790.12

(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
货款	722,195.82	未到结算期的应付账款
合计	722,195.82	--

14、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	18,125,849.52	18,269,732.15
活动报名费	3,422,448.73	
合计	21,548,298.25	18,269,732.15

(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
货款	2,746,954.01	顾客购买公司推出的购物卡结算工具，未消费所致。
合计	2,746,954.01	--

15、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	1,592,075.57	26,280,220.79	27,727,884.39	144,411.97
二、离职后福利-设定提存计划		3,212,153.36	3,212,153.36	
合计	1,592,075.57	29,492,374.15	30,940,037.75	144,411.97

(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	1,413,271.19	21,779,632.43	23,181,733.43	11,170.19
2、职工福利费		949,764.70	949,764.70	
3、社会保险费		1,690,459.17	1,690,459.17	
其中：医疗保险费		1,505,512.12	1,505,512.12	
工伤保险费		63,563.51	63,563.51	
生育保险费		121,383.54	121,383.54	
4、住房公积金		1,546,337.46	1,546,337.46	
5、工会经费和职工教育经费	178,804.38	314,027.03	359,589.63	133,241.78
合计	1,592,075.57	26,280,220.79	27,727,884.39	144,411.97

(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		3,049,464.53	3,049,464.53	
2、失业保险费		162,688.83	162,688.83	
合计		3,212,153.36	3,212,153.36	

16、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	452,322.54	6,274,772.97
营业税		1,860.63
企业所得税	1,866,432.50	6,667,052.54
个人所得税	531,476.51	115,386.03
城市维护建设税	35,936.59	439,364.37
教育费附加	24,458.10	313,831.68
其他	3,450.93	5,051.21
合计	2,914,077.17	13,817,319.43

17、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	298,123.60	142,056.10
房租及装修费	274,182.43	226,421.42
水电及物业费		2,148.00
其他	184,401.95	48,634.14
合计	756,707.98	419,259.66

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

18、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	67,000,000.00	480,640.00				480,640.00	67,480,640.00

其他说明：

经公司2016年第一次临时股东大会、第二届董事会第十二次会议审议通过，公司以2016年1月27日作为授予日，向激励

对象授予限制性股票480,640股,并于2016年5月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续。上述出资已经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了会验字[2016]3320号验资报告。截止目前,上述出资的工商登记手续尚未办理完毕。

19、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)	152,725,272.15	14,649,907.20		167,375,179.35
其他资本公积		560,700.00		560,700.00
合计	152,725,272.15	15,210,607.20		167,935,879.35

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

资本公积本期增加15,210,607.20元,主要原因一是激励对象认购限制性股票产生股本溢价14,649,907.20元,二是本期摊销股权激励费用560,700.00元。

20、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	14,569,830.84			14,569,830.84
合计	14,569,830.84			14,569,830.84

21、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	125,918,686.94	98,427,500.87
调整后期初未分配利润	125,918,686.94	98,427,500.87
加:本期归属于母公司所有者的净利润	6,723,656.02	30,802,071.97
减:提取法定盈余公积		3,310,885.90
应付普通股股利	6,699,992.60	
期末未分配利润	125,942,350.36	125,918,686.94

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。

22、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	136,399,191.20	75,031,156.33	131,855,113.92	74,355,736.44
其他业务	4,484,229.21	1,261,630.41	3,345,579.92	807,239.26
合计	140,883,420.41	76,292,786.74	135,200,693.84	75,162,975.70

23、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	28,595.73	50,720.59
城市维护建设税	442,859.96	674,504.59
教育费附加	314,991.23	481,789.10
合计	786,446.92	1,207,014.28

24、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	9,799,399.24	9,116,058.59
职工薪酬	18,699,310.63	16,990,999.17
装修费	1,374,447.59	1,432,337.73
运杂费	1,728,401.16	1,279,607.80
固定资产折旧费	377,558.92	340,940.24
业务宣传费	1,518,146.29	904,295.98
水电、物业、安保费	1,394,095.95	1,453,895.98
办公业务费	1,460,212.72	1,478,281.28
其他	114,093.38	578,589.89
合计	36,465,665.88	33,575,006.66

25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	11,562,406.71	9,131,422.40
行政办公费	1,832,216.36	1,307,382.32
固定资产折旧费	98,088.46	89,063.87
无形资产摊销	66,729.45	58,108.56
中介服务费	867,435.46	83,497.55
税金及行政收费	195,504.06	203,260.78
其他	161,595.29	118,448.94
合计	14,783,975.79	10,991,184.42

26、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,207.14	206,670.47
减：利息收入	227,181.26	85,011.78
手续费及其他	2,807,822.49	1,631,709.82
合计	2,609,848.37	1,753,368.51

说明：手续费主要为刷卡手续费及网购业务的平台手续费。

27、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	523,075.85	97,540.69
二、存货跌价损失	374,205.88	353,833.48
合计	897,281.73	451,374.17

28、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	120,233.60	
合计	120,233.60	

29、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	
其中：固定资产处置利得		634.68	
政府补助	15,000.00	8,000.00	15,000.00
其他	4,775.88	422,590.14	4,775.88
合计	19,775.88	431,224.82	19,775.88

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
北京市商务委员会补贴款	北京市商务委员会	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	10,000.00		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	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	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
合计	--	--	--	--	--	15,000.00	8,000.00	--

30、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	27,920.24	1,949.51	27,920.24
其中：固定资产处置损失	27,920.24	1,949.51	27,920.24
其他	79,727.52	8,903.05	79,727.52
合计	107,647.76	10,852.56	107,647.76

31、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	2,627,235.54	3,512,366.04
递延所得税费用	-239,933.75	-299,913.65
合计	2,387,301.79	3,212,452.39

(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	9,079,776.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,269,944.18
子公司适用不同税率的影响	-4,677.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,744.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,168.25
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	-6,451.75
其他	-14,089.31
所得税费用	2,387,301.79

32、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	15,000.00	8,000.00
利息收入	227,181.26	85,011.78
收到的往来款	2,120,992.82	
其他	3,955.88	
合计	2,367,129.96	93,011.78

(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	16,232,523.79	13,456,398.51
管理费用	2,951,834.95	1,514,224.02
财务费用	100,729.06	75,514.50
支付的往来款	7,290,260.42	2,297,285.18
其他	79,727.52	
合计	26,655,075.74	17,343,422.21

(3) 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		617,602.18
合计		617,602.18

33、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	6,692,474.91	9,267,689.97
加：资产减值准备	734,355.26	451,374.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,899.40	447,156.47
无形资产摊销	75,695.31	58,108.56
长期待摊费用摊销	1,164,098.56	1,287,235.03
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）	27,920.24	1,314.83
财务费用（收益以“-”号填列）	29,207.14	206,670.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-120,233.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-239,933.75	-272,649.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-27,264.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,395,688.92	-385,601.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,739,718.52	3,451,682.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,898,875.10	-5,768,480.76
其他	560,700.00	
经营活动产生的现金流量净额	-30,626,099.07	8,717,235.59
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	114,313,735.95	69,624,010.82

减：现金的期初余额	203,458,730.81	65,354,319.18
现金及现金等价物净增加额	-89,144,994.86	4,269,691.64

(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	114,313,735.95	203,458,730.81
其中：库存现金	126,264.85	153,035.10
可随时用于支付的银行存款	114,187,471.10	202,795,242.21
三、期末现金及现金等价物余额	114,313,735.95	203,458,730.81

其他说明：

期末其他货币资金为履约保证金，不作为现金及现金等价物。

34、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用。

35、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	519,595.00	履约保证金
合计	519,595.00	--

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：

2016年4月8日，子公司运动管理与上海金钉子投资有限公司共同投资设立了阿尔山市三夫户外运动管理有限公司，阿尔山三夫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
阿尔山三夫	阿尔山	阿尔山	服务		60.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

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：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(2) 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。

(3) 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

截止2016年6月30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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是张恒。

其他说明：

张恒先生持有本公司股份19,028,900股，占本公司股本总额的28.20%。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附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

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3,529,934股,占本公司股本总额的5.23%。
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

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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	20,000,000.00	2016年03月30日	2017年03月29日	否
张恒、程俐欣	6,000,000.00	2013年04月22日	2016年04月21日	是
张恒	10,000,000.00	2013年02月25日	2016年02月24日	是
张恒	10,000,000.00	2015年03月16日	2016年03月16日	是

(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	1,061,644.07	674,037.82

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	480,640.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）计算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	560,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	560,700.00

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

截止2016年6月30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2016年6月30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、其他资产负债表日后事项说明

本公司无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、分部信息

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

本公司无报告分部，公司主营业务收入分产品和分地区情况见本报告“第四节 董事会报告”之“三、主营业务构成情况”

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2016年6月30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	107,530,499.43	100.00%	2,327,629.33	2.16%	105,202,870.10	109,631,621.04	100.00%	2,281,601.71	2.08%	107,350,019.33
合计	107,530,499.43	100.00%	2,327,629.33	2.16%	105,202,870.10	109,631,621.04	100.00%	2,281,601.71	2.08%	107,350,019.33

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	32,584,058.24	1,629,202.91	5.00%
1 年以内小计	32,584,058.24	1,629,202.91	5.00%
1 至 2 年	1,119,705.16	111,970.52	10.00%
合计	33,703,763.40	1,741,173.43	5.17%

确定该组合依据的说明：

应收账款分类标准详见“第九节财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”中“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：

(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 46,027.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

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（元）
第一名	4,543,741.88	4.23	227,187.09
第二名	4,320,056.73	4.02	216,002.84
第三名	3,386,537.00	3.15	169,326.85
第四名	3,170,600.00	2.95	158,530.00
第五名	3,069,800.00	2.85	153,490.00
合计	18,490,735.61	17.20	924,536.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

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备的其他应收款	6,465,614.30	100.00%	537,484.81	8.31%	5,928,129.49	7,950,419.08	100.00%	348,700.58	8.17%	7,601,718.50
合计	6,465,614.30	100.00%	537,484.81	8.31%	5,928,129.49	7,950,419.08	100.00%	348,700.58	8.17%	7,601,718.50

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	5,419,185.70	270,959.29	5.00%
1 年以内小计	5,419,185.70	270,959.29	5.00%
1 至 2 年	631,461.95	63,146.19	10.00%
2 至 3 年	140,371.65	28,074.33	20.00%
3 年以上	274,595.00	175,305.00	63.84%
3 至 4 年	174,580.00	87,290.00	50.00%
4 至 5 年	60,000.00	48,000.00	80.00%
5 年以上	40,015.00	40,015.00	100.00%
合计	6,465,614.30	537,484.81	8.31%

确定该组合依据的说明：

其他应收账款分类标准详见“第九节财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”中“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 188,784.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收账款。

(4) 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	1,960,822.71	537,500.00
保证金及押金	3,858,919.81	3,571,740.62
其他	645,871.78	158,548.00
合并范围内子公司往来款		3,682,630.46
合计	6,465,614.30	7,950,419.08

(5) 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	房租及押金	1,442,435.00	1年以内	22.31%	72,121.75
第二名	履约保证金	764,847.65	1年以内	11.83%	38,242.38
第三名	履约保证金	703,166.10	1年以内	10.88%	35,158.31
第四名	代收货款	468,624.32	1年以内	7.25%	23,431.22
第五名	投标保证金	350,000.00	1年以内	5.41%	17,500.00

合计	--	3,729,073.07	--	57.68%	186,453.66
----	----	--------------	----	--------	------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 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。

(8) 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	47,120,297.59	1,000,000.00	46,120,297.59
合计	47,120,297.59	1,000,000.00	46,120,297.59	47,120,297.59	1,000,000.00	46,120,297.59

(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	10,000,000.00			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	47,120,297.59			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	126,244,815.40	87,871,008.38	115,909,599.83	81,332,576.94
其他业务	89,511.90		50,549.17	
合计	126,334,327.30	87,871,008.38	115,960,149.00	81,332,576.94

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	6,224,943.96	8,458,703.36
理财产品收益	120,233.60	
合计	6,345,177.56	8,458,703.36

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	-27,920.24	
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）	15,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	120,233.60	购买理财产品产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,951.64	
减：所得税影响额	7,690.13	
合计	24,671.59	--

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	1.82%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82%	0.10	0.10

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。
- (三) 载有董事长签名的2016年半年度报告文本原件。
- (四) 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8月27日