

北京三夫户外用品股份有限公司

2020 年年度报告



三夫户外

股票简称：三夫户外

股票代码：002780

2021 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张恒、主管会计工作负责人罗向杰及会计机构负责人(会计主管人员)李宝臣声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	17
第五节 重要事项.....	40
第六节 股份变动及股东情况 .....	52
第七节 优先股相关情况 .....	57
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	58
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	59
第十节 公司治理.....	64
第十一节 公司债券相关情况 .....	69
第十二节 财务报告.....	70
第十三节 备查文件目录 .....	170

## 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
运动管理/三夫赛事	指	北京三夫户外运动管理有限公司（本公司设立的以组织户外活动为主的全资子公司）
技能培训/三夫团建	指	北京三夫户外技能培训有限公司（本公司设立的以户外团建业务及户外技能培训业务为主的全资子公司）
旅行鼠	指	北京旅行鼠户外用品有限公司（本公司设立的致力于国际户外品牌在华代理运作的全资子公司）
上海悉乐	指	上海悉乐文化发展有限公司（本公司投资的致力于设计、建设、运营亲子青少年户外运动乐园项目的控股子公司）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元/万元	指	人民币元/万元
报告期/本报告期	指	2020 年 1 月-12 月
上年同期	指	2019 年 1 月-12 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	三夫户外	股票代码	002780
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京三夫户外用品股份有限公司		
公司的中文简称	三夫户外		
公司的法定代表人	张恒		
注册地址	北京市西城区马甸南村 4 号楼 5 号（德胜园区）		
注册地址的邮政编码	100088		
办公地址	北京市昌平区陈家营西路 3 号院 23 号楼		
办公地址的邮政编码	100192		
公司网址	www.sanfo.com		
电子信箱	sanfoirm@sanfo.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	秦亚敏	王静
联系地址	北京市昌平区陈家营西路 3 号院 23 号楼	北京市昌平区陈家营西路 3 号院 23 号楼
电话	010-87409280	010-87409280
传真	010-87409280	010-87409280
电子信箱	sanfoirm@sanfo.com	sanfoirm@sanfo.com

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

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

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

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	占铁华, 唐恒飞, 刘丽芬

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	467,487,848.35	402,286,877.79	16.21%	420,334,022.60
归属于上市公司股东的净利润（元）	-65,453,437.10	-29,734,923.09	-120.12%	5,028,665.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-66,974,096.80	-30,055,461.66	-122.84%	-849,422.24
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,192,996.48	-43,374,735.20	41.92%	19,870,761.66
基本每股收益（元/股）	-0.45	-0.20	-125.00%	0.04
稀释每股收益（元/股）	-0.45	-0.20	-125.00%	0.04
加权平均净资产收益率	-11.66%	-4.79%	-6.87%	0.79%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	800,467,460.17	830,254,095.70	-3.59%	871,246,024.80
归属于上市公司股东的净资产（元）	526,745,694.31	592,179,444.77	-11.05%	639,131,818.41

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	467,487,848.35	402,286,877.79	无
营业收入扣除金额（元）	240,476.09	202,387.59	房租租赁收入

营业收入扣除后金额（元）	467,247,372.26	402,084,490.20	无
--------------	----------------	----------------	---

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	73,083,088.93	114,156,474.77	89,415,504.57	190,832,780.08
归属于上市公司股东的净利润	-13,590,438.13	7,051,367.27	-2,349,131.12	-56,565,235.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,581,335.64	5,334,462.96	-3,969,909.76	-53,757,314.36
经营活动产生的现金流量净额	-61,600,327.92	50,240,055.69	-36,685,296.29	22,852,572.04

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,935.83	56,840.77	-5,201.05	
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）	1,965,770.39	565,650.57	2,332,919.01	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	59,709.74			

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,524.45	-265,187.22	-148,715.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	217,130.21	17,187.91		
购买理财产品的收益			5,247,867.67	
取得联营企业控股后，原股权按公允价值重新计量产生的利得		25,557.44		
减：所得税影响额	242,065.70	88,554.10	1,336,239.22	
少数股东权益影响额（税后）	388,424.66	-9,043.20	212,543.33	
合计	1,520,659.70	320,538.57	5,878,087.28	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

公司以研发销售专业优质户外运动用品、组织户外活动赛事团建、设计建设运营“松鼠部落”亲子青少年户外运动乐园为主营业务，通过各业务板块融合为消费者提供全方位产品和服务，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。

公司在完成对瑞士黑科技运动奢侈品牌X-BIONIC在中国区的商标专利收购后，将聚焦资源着力打造该品牌在中国市场的成功。

#### （一）公司从事的主要业务

##### 1、研发销售专业优质户外运动用品

###### 1) 新零售

报告期内，公司在全国18座城市拥有42家直营连锁店，包括多品牌集合店、X-BIONIC品牌店、滑雪店。代理、经销国内外400余个中高端专业户外运动品牌，产品分为户外服装、户外鞋袜与户外装备三大类别，涵盖滑雪、跑步、登山、露营、自驾旅行、城市通勤等众多场景。在天猫、京东、手机微商城等多个电商平台开设综合旗舰店，为消费者提供专业化、数字化的移动购物体验。并积极响应冰雪产业号召，进驻张家口崇礼、吉林松花湖等滑雪圣地开设雪具用品店，满足滑雪运动消费者购物需求。

经过20余年的发展和积累，公司已将线上线下销售服务一体化和现代物流建设进行深度融合，建立了成熟的产品品牌、销售渠道、顾客消费和活动赛事参与数据库。对用户喜好、观念和消费特征进行分析，制定有效营销方案，打造户外生活体验式购物平台。

###### 2) 自有品牌及代理品牌

2020年8月，公司收购“X-BIONIC”、“X-SOCKS”两个核心商标以及34个相关商标和25项专利、4项专有技术等IP所有权。瑞士黑科技运动奢侈品牌X-BIONIC创立于1998年，把仿生学技术创造性应用于服装领域“将汗水转化成能量（TURN SWEAT INTO ENERGY）”从而大幅提升运动表现。产品适用于跑步、滑雪、骑行、都市休闲等环境穿用，设计风格时尚炫酷。

X-BIONIC品牌连续12年获83项Plus X创新技术大奖，56个欧洲iF设计奖，连续16年获41个德国红点奖，118项国际设计专利，607项产品测评认定和国际奖项，628项国际注册商标，788项国际技术专利，2012年iF全球创新品牌评选第19名，服装纺织类第1名。品牌创始人Dr. Bodo Lambertz 于2019年获得欧洲PlusX技术大奖终身成就奖，目前全球只有7人获此殊荣。欧洲有超过20个国家队使用X-BIONIC的产品作为体育竞赛装备，穿戴X-BIONIC产品的运动员在包括冬奥会在内的国际滑雪大赛中，获得了超过1,210枚奖牌（该统计自2013年-2020年4月）。该品牌是专业运动员、追求专业精神的运动爱好者和注重运动质量和品味的高端人群的优选选择。

公司利用经营户外市场多年的实战经验，针对中国户外细分市场相继推出ANEMAQEN、SANFO、KIDSANFO、SANFO PLUS、

LYSO等多个自有品牌。其中：SANFO PLUS是公司精心打造的强势品牌，面料优质安全环保、原创设计做工精艺，产品适用于运动休闲、城市通勤、户外旅行等多场景穿着，具有外观简洁优雅、专业性能强、品质高端、价位适中等优势，该品牌自创立以来得到了广大消费者的认可，在业界备受好评。

公司适度向产业链上游延伸，与多个国际知名户外品牌签署中国区独家代理合同及海外直采合作，包括意大利运动安全防护品牌DAINESE，瑞典时尚户外服装品牌KLATTERMUSEN，德国专业手套品牌REUSCH，法国百年运动品牌JULBO，美国殿堂级背包品牌MYSTERY RANCH、意大利知名户外鞋靴品牌LA SPORTIVA等。

## 2、组织户外活动赛事团建

三夫赛事秉承人与自然和谐共生的办赛理念，凭借专业的规划、执行能力，已成为国内知名赛事运营机构。同时拥有超长距离越野跑、中长距离越野跑、三夫国际铁人三项赛、特色马拉松等不同难度、不同受众的系列赛事IP，具有较强的品牌影响力，并与全国多个地方政府、基金会及景区签订了赛事设计开发合作协议。借助三夫户外几十万活跃会员基础，三夫赛事每年在全国范围内举办数十场不同级别的越野跑、铁人三项、马拉松、场地障碍等多类赛事活动。

三夫团建深耕企业团队拓展训练领域，深挖户外行业属性，探索户外团队拓训新模式。以为企业定制团队建设解决方案为核心业务方向，秉承“为团队注入正能量”的服务理念，帮助企业打造“有信念、肯奉献、强执行、求共赢”的优秀团队，结合户外运动的趣味性和挑战性，为企业提供戈壁训练营、沙漠挑战赛、雪山训练营、雨林生存、山野挑战赛等专业的一站式户外团建解决方案。

## 3、设计建设运营“松鼠部落”亲子青少年户外运动乐园

“松鼠部落”亲子户外乐园是公司重点打造的拥有独立IP，聚焦3-12岁亲子家庭近郊出行，融合运动、娱乐、教育为一体的综合性成长教育空间，以“无动力运动”为核心理念，依托舒适开阔的户外空间，引进攀爬类、穿越类、跳跃类、投掷类、感官类、运动类、挑战类、迷宫类等数十个创新性户外玩乐体验项目，鼓励亲子群体亲近自然，积极参与户外运动。同时，利用自然环境生态优势，渗透融合教育板块开办自然教育、博物探索、闯关挑战、自然研学、社会实践等课程，培养儿童探索自然、探知自我。

目前在成都、武汉、郑州三地近郊分别运营占地面积300亩、500亩、400亩的亲子青少年户外运动乐园项目，其中：成都二期为森林自然教育学校，郑州二期为湿地探奇乐园，现已成为当地亲子及青少年家庭近郊出行的首选目的地。南京新乐园占地300亩，尚在建设施工中，预计2021年下半年开业。

公司通过以上三大业务板块为消费者提供全方位的产品与服务，打造以经营用户为核心的户外生态平台，将人与户外品牌相链接，人与户外产品相链接，人与户外活动相链接，人与户外教育相链接，在不同板块间实现客群转化，从而构建完整的户外产业循环。

### （二）公司所属行业的发展状况

#### 1、政策支持行业发展

2020年8月，国家体育总局发布《关于公布国家体育消费试点城市名单的通知》，40个国家体育消费试点城市的出炉，

将以全民健身、户外运动项目为重点，推动体育产业高质量发展等内容纳入“十四五”规划。

2020年10月，国办发〔2020〕36号《关于加强全民健身场地设施建设发展群众体育的意见》，丰富社区体育赛事活动。体育总局要加强统筹指导和顶层设计，结合开展“我要上全运”群众体育赛事活动，打造线上与线下比赛相结合、全社会参与、多项目覆盖、多层次联动的“全国社区运动会”，充分发挥社区体育赛事在激发拼搏精神、促进邻里交往、增强社区认同感等方面的积极作用。强化项目推动和综合保障，激发社区组织协办赛事活动的积极性，支持有条件的学校体育俱乐部承办社区体育赛事。通过政府购买服务等方式，引导社会力量承接社区体育赛事活动和培训项目。赛事组织方要严格落实防疫等安全管理要求，制定相关预案。

2020年11月，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》指出要广泛开展全民健身运动，增强人民体质。筹办好北京冬奥会、冬残奥会。加快发展现代服务业。加快发展健康、养老、育幼、文化、旅游、体育、家政、物业等服务业。

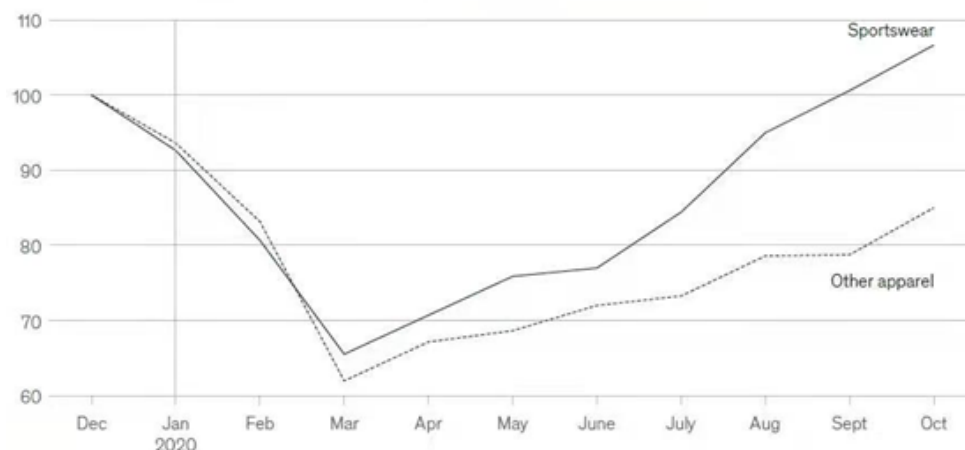
## 2、行业发展概况及趋势

根据世界知名咨询公司麦肯锡《2021体育用品研究》显示，行业整体对体育用品行业的未来充满信心。虽然在多年持续增长后，去年体育用品行业自2007/2008年金融危机以来出现了首次萎缩，但64%的行业高管受访者预计2021年的业务将比2020年更好。

运动服装公司 VS 其他服装的市值

**Sportswear companies have been more resilient during the pandemic than the rest of the apparel industry and continue to outperform.**

Market capitalization, index Dec 2019 = 100



在新冠疫情期间，运动服装公司比其他服装业更具韧性，并持续表现出色。

图片来源：麦肯锡全球时尚指数 (McKinsey Global Fashion Index)

在世界其它地方与疫情苦苦斗争之时，唯一例外的是中国体育市场，中国率先恢复的日常秩序极大刺激了居民的“报复性”消费，更推高了全民对健康和运动的关注度。从2020年9月开始，体育用品行业总销售额就已经高于疫情前，尤其是自行车和家庭运动等个人运动市场。到2021年，奥运会、残奥会和欧锦赛等重大赛事有望进一步刺激市场。

麦肯锡的研究为世界体育用品行业联合会（WFSGI）确定了决定未来一至两年内体育用品行业成败的八个关键因素。

### 1) 运动休闲

麦肯锡认为，运动休闲“战场”将决定许多公司的未来。新冠疫情加速了工作与休闲/运动界限的模糊化趋势。因此，越来越多的大型服装公司进入这一领域。该研究报告称，要与大型企业竞争，体育用品企业需要“建立明确的价值观，并侧重于材料创新、设计创新，并利用体育基因元素”。

### 2) 合作：客户差异扩大

疫情已导致体育活动方式发生重大转变。潜在客户群体之间的差异正在扩大：尽管有40%的人表示自疫情开始以来他们的体育活动较少，但另外30%的人则刚好相反。现在需要整个体育用品行业提出有针对性的方案并紧密合作，以应对人们减少运动的现象，尤其是要关注低收入群体，以确保未来的市场销量。

### 3) 可持续性

由于对健康问题的关注日益增长，市场的可持续性趋势进一步加速发展。体育用品产业里，可持续产品的比例近来以每年64%的速度增长。但是，发展速度还得再快一点。麦肯锡表示，到2025年，必须有25%的体育用品实现可持续性：这个数字是现有水平的5倍。

### 4) 数字化健身群体和混合模式

Peloton等数字健身社区正在蓬勃发展。即使在疫情背景下，这种趋势情况也不会发生重大变化。麦肯锡合伙人Alexander Thiel指出：“许多客户希望能采取在线健身和健身房结合的混合模式。行业应该提供相应的选择。”

### 5) 网购为王

疫情时期，许多客户转向了网购。疫情结束后这种情形也将继续保持。麦肯锡表示，预计2021年在线销售将稳定在25%左右，是疫情前的六倍。同时，这也意味着电子商务将进一步成为公司业务模式的核心。

### 6) 营销：意见领袖重要性提升

营销必须作出更多改变，以适应客户的变化。企业应该越来越依赖可靠的意见领袖，而不再以传统广告为主要手段。中国的情况可以提供一个参考，网红们销售的产品数量比老牌企业多得多，他们自己已经成为品牌。

### 7) 零售店压力较大，但仍然很重要

传统零售商店面临着越来越大的压力，但仍是渠道组合中的重要组成部分。Alexander Thiel说：“让每个店铺都有自己独特的目标，这很重要。”换句话说，不要只是简单地展示商品，要为顾客提供差异化的体验。

### 8) 供应链灵活性要加强

需求周期越来越短，网购客户尤其希望交货越快越好。这意味着供应链需要变得更加灵活和敏捷。Alexander Thiel说：“因此，我们必须考虑是改变生产地，还是改变仓储管理。”他相信，与许多其他核心问题一样，这方面的变化将是巨大的。

麦肯锡在研究总结中所言，赢家必须满足以下条件：在关键增长领域具有强大的影响力，拥有出色的在线业务模型，通过（在线）社群与客户直接建立联系，为每个实体店建立自己的目标模型，实现可持续化、供应链的快速反应化，建立优化的数字渠道营销以及始终灵活的规划和预算。

（以上图文节选自ISPO微信公众号：麦肯锡《2021运动用品消费趋势前瞻》）

市场反馈方面：2020年9月发布的《2020年大众健身行为和消费研究报告》显示，居家期间的健身行为、体育用品相关消费均有明显提升，疫情期间持续保持健身参与率达到93%，体育用品消费率达到65%，平均消费金额1,972元。

体育户外产业领域的相关政策正在不断完善创新，体育户外与文化、旅游、健康、教育等行业融合发展正在加强，体育

户外消费理念也在日趋升级。在国家政策支持、大众潮流响应及市场积极反馈的多重利好下，2021年的体育户外产业未来可期。

### （三）公司所处地位

公司自成立至今，始终深耕于户外产业，致力户外产业升级，在行业内形成了良好的口碑和品牌美誉度，是中国户外产业发展的引领者，被国家体育总局评为“国家体育产业示范单位”。

报告期内，公司主营业务经营模式未发生重大变化。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	2020 年末长期股权投资较 2019 年末减少 37.91%，主要是公司的联营企业宿迁三夫金鼎投资管理中心(有限合伙)投资的深圳市古德菲力健康科技有限公司经营业绩持续下滑，基于谨慎性原则，对相关长期股权投资计提减值准备 871.38 万元所致。
固定资产	2020 年末固定资产较 2019 年末增加 9.77%，主要是公司报告期内武汉松鼠部落二期、郑州松鼠部落二期项目部分转入固定资产以及购买口罩机所致。
无形资产	2020 年末无形资产较 2019 年末减少 26.66%，主要是公司报告期内无形资产摊销所致。
在建工程	2020 年末在建工程较 2019 年末减少 49.61%，主要是公司咸宁松鼠乐园和郑州松鼠乐园二期工程完工转入固定资产所致。
应收账款	2020 年末应收账款较 2019 年末增加 95.74%，主要是报告期内大客户销售业务增加所致。
其他应收款	2020 年末其他应收款较 2019 年末增加 39.25%，主要是涉及诉讼相关款项转入其他应收款所致。
长期待摊费用	2020 年末长期待摊费用较 2019 年末增加 61.61%，主要是报告期新开门店装修费及子公司江苏三夫口罩生产车间装修费增加所致。
递延所得税资产	2020 年末递延所得税资产较 2019 年末增加 45.77%，主要是报告期内计提各项减值准备相应形成递延所得税资产所致。
其他非流动资产	2020 年末其他非流动资产较 2019 年末增加 3,836.41%，主要是报告期内预付 X-BIONIC 相关 IP 资产款项计入其他非流动资产项目所致。
货币资金	2020 年末货币资金较 2019 年末减少 43.25%，主要是构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、完整的户外产业运营平台

公司通过研发销售专业优质户外运动用品、组织户外活动赛事团建、设计建设运营亲子青少年户外运动乐园三大业务板

块经营人和链接人，打造以经营用户为核心的户外生态平台，将人与户外品牌相链接，人与户外产品相链接，人与户外活动相链接，人与户外教育相链接，在不同板块间实现客群转化，从而构建完整的户外产业运营平台。

## 2、户外多品牌、全品类的产品结构

公司作为较早从事户外产业的企业之一，自1997年成立以来，不断进行产业深耕，与国内外数百个户外品牌建立起持久稳定的合作关系，深知不同品牌、不同品类、不同产品的核心优势和适用情境，对产品特性有着深入的洞察和理解，进而针对不同场景下的不同消费者提供专业化、个性化的产品选择建议，深度服务用户群体。目前公司代理、经销400余个户外知名品牌，超8,000余个SKU，产品品类涵盖户外运动及日常商务休闲等多类场景。

部分核心品牌如下图所示：



## 3、自有品牌研发能力强

公司利用二十余年从业经验及对产品、客群的深入理解，先后成立ANEMAQEN、SANFO、KIDSANFO、SANFO PLUS、LYSO等多个自有品牌，并收购了“X-BIONIC”、“X-SOCKS”等IP所有权。设计研发团队由设计师、版型师、材料开发等20余名专业人士组成，注重对版型设计、工艺优化、生产品控等关键环节的把控。聚焦目标市场细分及多元化的产品设计方向，在面料选择及功能性方面不断改革创新，将优质材料与先进技术结合为运动赋能，成就更舒适、更安心、更酷炫的品牌体验。

目前，公司已与包括Polartec、Primaloft、Pertex、Schoeller、东丽、帝人等国际知名厂商建立紧密业务关系，为新品研发生产及供应链打下了坚实基础。自有品牌产品自投入市场以来，已获得良好的市场口碑，对提高公司核心竞争力及毛利率水平都将得到有力保障。

## 4、全方位的销售渠道布局

公司拥有独立的拓店团队及全面的开店评估体系，结合历史成功经验和经营数据，从地域、消费力、客流、位置、成本、投资回报等多方面评估考量，科学计算推演盈利模型，甄选优佳方案，力保实体店盈利能力。通过线下渠道覆盖、线上业务

拓展、集团采购推进、活动赛事联动等方式，全面拓宽销售渠道，实现线上线下协同发展。在专业户外领域具有较强的行业影响力。

## 5、专业的赛事、团建活动组织经验

运动管理子公司多年来一直专注专业户外运动的推广和普及，连续多年荣获中国登山协会示范俱乐部称号、AAA级户外运动俱乐部资质，是中国铁人三项运动协会、中国田径协会马拉松委员会、国际越野跑协会的会员单位。公司以全球户外旅行和赛事为引擎，致力引领国人良好户外运动生活方式的养成，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，业务能力从组织策划、路线勘测到保障实施均处于国内领先水平；赛事类型覆盖日常训练、入门级赛事以及长距离超级赛事，拥有三夫铁人三项赛、崇礼168等多项具有国际品牌影响力的赛事。得到了会员、消费者的充分认可，平均每年有十余万人次的户外爱好者参与到公司组织的各类户外旅行及活动赛事之中，公司会员具有稳定性强、忠诚度高等特点。

技能培训子公司专注于企业团建业务的深入开展，在企业户外训练领域占据领先地位。十余年的行业积累，沉淀下由数百名专业资深教练组成的优质教练团队，其中多名持有国家级专业资质证书、具备十年以上从业经验、上万人次培训经历的明星教练员。与多家独具户外娱乐属性的优质营地资源建立了深厚合作关系。十余载的行业深耕与业务拓展，使我们的客户资源已覆盖包括互联网、科技、金融等在内的20余个行业领域，其中数十家世界500强企业、上市公司及新兴互联网科技公司。优质的客户资源，长久的战略合作，雄厚的师资力量，全方位的企业服务，赢得了稳定的市场占有率，持续带动业务增长。

## 6、成熟的乐园运营管理体系及品牌 IP 影响力

上海悉乐子公司为“松鼠部落”运营主体，在户外运动、娱乐、教育方面经过多年探索实践，率先在业内建立起标准化运营管理流程和课程研发体系，在产品设计、管理理念、安全意识、日常防护等方面在行业内具有较强先发优势。“松鼠部落”拥有自主品牌IP形象，并辐射服装、绘本、课程等相关领域，通过优化迭代提升IP影响力，通过加盟方式向行业系统性输出管理服务能力，提升IP地域辐射半径。已在全国形成良好带动效应，伴随以一线城市为核心的项目落地，品牌知名度将进一步提升。现已成为户外无动力运动方向和自然博物探索领域的代表性企业之一。

## 7、优质稳定的会员群体

公司始终秉持“客户第一”的服务宗旨，注重客户信息化体系建设，利用CRM客户关系管理系统，整合线上、线下多渠道资源，进行统一会员服务与管理。积极培养新会员，稳固维护老会员，增值优化会员权益，提升粘度及复购率；建立用户画像分析需求精准拓展；提供及时优质的售前、售中、售后服务，关注满意度反馈跟进增强互动；忠实稳固的会员基础有助带动渠道流量及业绩增长。目前累计用户数超过75万人。

## 8、行业知名度、美誉度高

公司以“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·保证售后”的经营理念，为消费者提供多品牌、全品类产品。同时，为保证服务质量，公司一直坚持直营开店策略，在

产品选择、店面展示、客户接待、专业讲解、库存管理、售后服务等方面已建立标准化管理流程，从根本上保证对外服务的统一性和品质性。公司注重与产业链上下游企业及主管部门建立紧密的合作关系，对外严格履行商业合同，遵守商业规则，恪守商业道德，在行业内形成了良好的美誉度和影响力。

近年来，公司获得多项殊荣，包括国家体育产业示范单位、商务部典型企业、中关村高新技术企业、北京市信用AAA级企业、北京市诚信创建企业、北京市体育产业示范单位、北京中关村企业信用促进会会员单位、北京民营企业社会责任百强、北京民营企业中小百强、西城区文明单位及工人先锋号、中关村信用培育双百工程“百家最具影响力信用企业”等；以及 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等。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年,受新冠疫情影响,公司所处的连锁零售行业受到较大冲击,面对疫情带来的困难,公司不断加强安全防范管理,有序组织复工复产,未出现感染病例。积极行使社会责任,为抗疫一线捐赠物资,贡献企业绵薄之力。

加快推进X-BIONIC相关IP的收购工作,启动非公开发行股票拟募集资金不超过2.47亿元,投资建设运营该品牌。截至本公告日,已完成对其34件注册商标、25项专利、4项专有技术的转让过户手续,剩余2件注册商标正在转让过程中。未来将按自主品牌在较短时间内构建一个可以由公司独立拥有和掌控的具有科技功能、能够提升运动表现的黑科技运动奢侈品牌。今后将在体育和户外两个领域全面发力建设运营好X-BIONIC品牌,优化提升公司商业模式和盈利能力。非公开发行股票申请已获得中国证监会发行审核委员会审核通过,并已收到非公开发行方案备案无异议通知。

在面临营商环境衰退的大背景下,公司各业务板块积极进行业务开拓,为企业创收,降低经营风险,其中开展的全员销售模式,有效保障了全年营业收入的稳健并现实小幅增长。

随着冬奥年的临近,公司继续加大冰雪渠道建设,滑入“雪界”开展多深度、多维度的赛事活动推广与品牌营销。依托X-BIONIC及其他国际强势品牌,进驻张家口崇礼、吉林松花湖滑雪场开设滑雪专营店。

公司凭借体育产业创新和社会责任履行时效,荣登2020“北京民营企业中小百强”和“北京民营企业社会责任百强”双榜单。连续多年被中关村企业信用促进会及北京企业评价协会评为“北京市信用AAA级企业”。新取得54件注册商标。

因2020年加大促销力度相应销售费用增长,同时受计提存货跌价准备、长期股权投资减值准备、商誉减值准备等影响,2020年度净利润为负。具体数据如下:

报告期内,公司实现营业收入46,748.78万元,同比增长16.21%;利润总额-6,612.56万元,同比减少117.23%;其中归属于上市公司股东的净利润-6,545.34万元,同比减少120.12%。截至2020年底,公司资产总额为80,046.75万元,归属于股东的净资产为52,674.57万元。

#### 1、研发销售专业优质户外运动用品

##### (1) 新零售

报告期内,线下零售门店受到疫情冲击,公司在做好全员疫情防控同时,积极宣传户外运动健康生活理念、传播企业文化,加大线上社群营销力度,三夫官方微商城2020年度访客累计82万人次,下单35万人次,成交4.6万笔,月均下单支付转化率85%。依托微商城平台,不再受制于实体店空间不足影响,新增多品牌一件代发方式,设立快进快出代销代发合作模式,多维尝试新产品、新品类合作。革新精准的营销策略有效实现了线上线下一体化的联动模式。并抓住机遇积极拓展线下渠道,进驻北京房山首创奥特莱斯、上海南翔印象城、石家庄北国先天下购物广场、吉林松花湖滑雪场,并完成三家店铺迁移。通过数字化智慧门店管理系统,实时掌握全国门店运营数据及人货场经营状态。

报告期内,电商团队积极拓展宣传渠道,加强社交引流,2020年通过媒体测评、KOL种草、产品植入等方式增加产品曝光率,并取得较好反馈。同时继续优化视觉效果,根据市场分析梳理各系列拳头产品并针对不同商品挖掘提炼符合市场需求卖点。通过拍摄优化提升页面转化率。产品方面:精简合作品牌,压缩款型宽度,加深畅销款备货,提高售罄及货品周转。

聚焦核心品牌核心款型，根据平台节奏备足主销货品，提升货品效率。客户服务：依托客服分组，增设好评维护，售后服务全链路一站式系统上线，逐步向人员统筹模块化、指标实现策略化转变，为顾客提供更加快捷、全面、优质服务。

报告期内，公司在品牌营销方面全力推广自有品牌X-BIONIC。围绕跑步领域：赞助运动员参加“2020崇礼168国际超级越野赛”、“第十五届玄奘之路商学院戈壁挑战赛”，X-BIONIC品牌的黑科技专业性能帮助参赛队员们取得了优异成绩。围绕铁人三项领域：冠名赞助“第21届三夫铁人三项赛”；围绕滑雪领域：在吉林松花湖滑雪场和崇礼陆续开设滑雪专卖店。为国家滑雪队运动员、知名滑雪KOL、各地优秀滑雪教练提供X-BIONIC产品赞助；此外X-BIONIC官方社交媒体开设了“雪圈大咖秀”栏目，采访众多X-BIONIC雪圈大咖，在滑雪圈形成了广泛影响力。

报告期内，公司CRM会员系统应用更具成熟，利用数据驱动，精准客户画像，线上线下引流互动，收集会员反馈评价有礼、会员日、品牌日、年终礼、客户回访、活动预约等多维精准营销工具。全力践行回归户外本质战略，发挥公司专业优势，增值会员服务，有效提升了会员粘度。

## （2）自有品牌及代理品牌

报告期内，公司对X-BIONIC和X-SOCKS等相关IP进行了收购，此举受到市场高度关注。收购完成后，产品设计研发团队联合瑞士总部设计团队、欧洲知名滑雪产品设计工作室，共同设计研发打造出多款符合中国市场的高性能中外层产品。相继推出专业轻量跑步夹克、风衣、T恤、POLO衫、马甲等多款2020春夏新品，及商务风衣、棉服、超轻羽绒服、防风夹克、软壳裤、滑雪服等多款2020秋冬新品。通过严格的品质管控、性能测试，有效保障了高性能科技运动服饰的产品质量。

报告期内，自主品牌SANFO PLUS积极创新，与Invista公司合作研发美丽奴羊毛与Cordura混纺新材料，其生产出的夏季T恤，兼具舒适耐用性。“50度灰空调裤”在夏季防晒产品中独树一帜，获得了消费者的好评及行业关注。通过采用不同高科技材料组合，结合户外运动场景需求研发推出了例如：三合一冲锋衣、超轻羽绒服、ALPHA动态棉服、阿波罗发热棉服等外观简洁、色彩时尚、品质优秀的秋冬产品，获得了专业客户的好评。

报告期内，旅行鼠子公司抓住全民健身和疫情末期人们向往户外健康生活的大趋势，积极加强自营线上渠道建设。借助冬奥冰雪热聚力品牌发展，建立社交媒体B站，通过与抖音滑雪小天王刘家天、冰雪女神张晴联手打造DAINESE品牌；与小红书、抖音网红博主联手打造KLATTERMUSEN品牌及X-BIONIC品牌，有效增加了品牌曝光率及搜索热度。采用视频直播方式召开2021秋冬冰雪品牌订货会，市场对X-BIONIC品牌反响热烈，经销商数量成倍增长，销售同比增长迅猛，订货会期间整体订单量同比保持50%以上增长。市场方面：持续赞助高海拔高难度环四姑娘山越野跑比赛，积极参与上海马拉松博览会、IWF上海健身展、ISPO上海阿纳迪趋势发布会、戈壁商学院挑战赛、ISPO SHANGHAI等大型展会，在崇礼赛事核心区建立品牌专区店中店，实现冰雪产品销售突破。

## 2、组织户外活动赛事团建

### （1）三夫赛事

三夫赛事以积极心态面对疫情影响，上半年调整工作重点进一步建立健全企业内部管理制度，强化员工专业技能培训，利用线上平台大量开展户外运动生活方式的传播推广工作，与崇礼区人民政府签约成为崇礼夏季户外运动开发运营战略合作伙伴。在以企业官微和社群的传统互动基础上，进一步扩展视频领域，在抖音、快手、一直播等多个平台进行短视频和直播推广，邀请多位专业户外行业KOL，针对各种越野跑等户外知识进行线上讨论分享，新颖的形式和丰富的内容，得到了广大户外运动爱好者的欢迎。

随着疫情的缓解，赛事活动于8月中旬重启，成功举办“2020 Columbia崇礼168国际超级越野赛”、“2020北京平谷金

海湖X-BIONIC三夫铁人三项赛”、“2020黄河英雄挑战赛”、“2020第三届云丘山越野赛”，以及独具创新的“香山50超级越野线上赛”。其中：参赛选手近7,000人的“2020 Columbia崇礼168国际超级越野赛”已成为国内外卓有影响的赛事之一，在崇礼区人民政府的大力支持和正确指导下，采用多组别、多起点、分时出发等多项措施，安全有效地保障了活动的顺利进行，为疫情下如何顺利安全举办大型赛事树立了执行标准和风向标。

## (2) 三夫团建

受疫情影响，以聚集性为主要活动形式的团建产业受到重创。三夫团建在活动受限最为严厉的上半年，围绕“团建+”积极开展全新业务模式探索。一季度率先完成团建业务的“互联网化”，实现线上“云团建”创新体验服务落地；构建不同用户标签的微信社群，打造以朋友圈和社群为核心私域流量池。并与时下热门的“直播”、“电商”接轨，基于现有团建用户及母公司主营业务，落地以户外装备为核心的“社交电商”项目，实现资源优化配置；此外，以“增加团建免疫力”为名，打造以客户增值服务为核心的“健康体验直播课”进一步增强与客户间的“非接触式粘性”。

通过一季度积极的内容筹备与客户激活，二季度成功落地首场户外“抗疫”主题团建活动，打响了一、二线城市团建市场的“第一枪”，随后“藏区探秘”、“荒岛求生”等高端定制团建产品的迭代，实现了对团建行业的风向引领。此外，三夫团建不断进行全新业态探索，从产品营销思维向用户运营思维转变，成功落地“亲子轻奢露营”项目。与兄弟公司有效链接，立足“亲子”及“户外”属性深入开发，为“松鼠部落”孵化亲子户外露营“森林奇妙夜”，并成功发展成为一项多元素、长周期的系列主题活动；此外，基于成都乐园的环境及设施资源，积极筹划首个亲子户外越野挑战赛“部落小勇士”。两大IP的打造，将进一步推动团建业务模式创新，丰富产业业态。四季度积极探索开展围绕跨平台的产业合作，随着“部落小勇士”的大放异彩，成功与多家亲子教育机构签订战略合作意向；就“轻奢露营”场景搭建与设施服务，与摩登天空达成合作意向“Strawberry Hood”一炮而红；与清水湾雅乐居地产成为战略合作伙伴“清水湾Sanfo hood”应运而生。

通过产业资源的置换与融合，使多元化、多场景、全域轻奢露营计划实现跨步式推进，进一步推动传统To B服务项目向To B+C进行转型升级。

## 3、设计建设运营“松鼠部落”亲子青少年户外运动乐园

报告期内，面对突如其来的新冠疫情，公司成都、武汉、郑州三地乐园项目均受到不同程度影响，为积极响应政府疫情防控措施，三地乐园同时于2020年1月下旬闭园，成都、郑州乐园于3月下旬恢复营业；武汉乐园于5月上旬恢复营业。虽然闭园为年度有效运营时间带来严重影响，但得益于政府疫情防控措施的突出成效，三地乐园2020年下半年客流恢复效果良好，2020年度三地乐园累计接待量近50万人次。

成都乐园联合西南大学自然教育师资团队，以生态场景为依托，开创构建自然教育课程体系，成立“松鼠部落自然森林学校”，融合“丛林探奇、寻觅自然、活力丛林”三大主题板块，衍生出丛林小径、彩蝶坊、飞妈农场等12个自然课程场景。组合开展针对3-12岁亲子群体的自然教育课程，在成都市场获得了广泛好评。

郑州乐园以原有一期乐园为契机，扩宽项目范围，新建二期湿地探奇乐园，致力于打造中原地区首个儿童及青少年湿地科普教育基地。郑州二期项目已于2020年10月1日开业，融合蝴蝶花坊、虫虫世界、昆虫旅馆、科普花园等多个科普教育场景，实现与一期运动娱乐板块的融合互动。

南京新乐园，地理位置优越，自然生态繁茂，交通区位优势，设计、规划、建设等各项工作正在稳步推进中，预计2021年下半年开业。南京乐园的开业将进一步扩充“松鼠部落”项目的地域布局，进一步提升品牌IP影响力。

#### 4、口罩生产销售业务

报告期内，公司响应政府号召，积极投身新冠疫情防控防疫工作，在完成对武汉第四医院、北京医院援鄂医疗队等机构的物资捐赠后，在宿迁市政府的鼓励和支持下，正式投产口罩类防疫物资的生产业务。

公司全资子公司江苏三夫户外用品有限公司为口罩类防疫物资的生产、销售主体，自有十余条KN95生产线及十余条平面口罩生产线，并构建了一千多平米的十万级无菌车间，以满足医疗口罩类产品的生产加工需求。公司在口罩生产过程中，严格把控产品品质，注重生产效率提升和创新性产品研发，坚持质量第一原则，相继推出一次性平面防护口罩、医用平面口罩、医用外科平面口罩、KN95口罩、FFP2防护口罩等口罩类产品。取得了商务部白名单、医疗器械注册证、医疗器械生产许可证、ISO9001认证、欧洲CE认证、美国FDA注册及相关产品质检合格报告等。除满足国内需求外，主要出口德国、法国、英国、科威特、新加坡、美国等国家和地区，以高质量的“中国制造”助力全球抗疫。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

##### （一）零售行业经营性信息分析

##### 1、门店经营情况

截至报告期末，公司在北京、上海、南京、杭州、成都、深圳、沈阳、长春、青岛、石家庄、苏州、无锡、武汉、重庆、大庆、张家口、郑州、吉林共18个城市，开设了42家专业户外用品连锁店，面积合计约1.7万平米。

##### （1）报告期末门店分布情况

地区	经营模式	门店数量（家）				经营业态（家）	物业权属（家）	
		旗舰店	标准店	精品店	滑雪店	专业店	租赁	自有
东北区	直营	0	4	1	1	6	5	1
华北区	直营	2	6	7	3	19	19	0
	联营	0	0	3	0	2	2	0
华东区	直营	3	1	6	0	10	10	0
华中区	直营	1	0	0	0	1	1	0
	联营	0	0	1	0	1	1	0
华南区	直营	0	0	1	0	1	1	0
西南区	直营	0	0	2	0	2	2	0
合计		6	11	21	4	42	41	1

##### （2）报告期内销售收入排名前十名的门店情况

序号	门店名称	地址	开业日期	合同面积 (m <sup>2</sup> )	经营 业态	经营 模式	物业 权属
1	万体店	上海市徐汇区天钥桥路859号1、2、3层	2005年3月	2,247.64	专业店	直营	租赁
2	五棵松店	北京市海淀区复兴路69号院2号G16、G17室	2017年2月	1,252.28	专业店	直营	租赁
3	马甸东店	北京市西城区马甸南村2号楼底商	2003年3月	423.53	专业店	直营	租赁

4	西红门宜家店	北京市大兴区欣宁街15号1号楼5-01-148-SU	2014年12月	436.00	专业店	直营	租赁
5	浑南天惠广场店	沈阳市浑南区浑南西路5-1号1-5门	2019年8月	571.22	专业店	直营	租赁
6	新街口店	南京市鼓楼区中山路57号	2009年3月	778.10	专业店	直营	租赁
7	马甸中店	北京市西城区马甸南村4号楼一层	2008年7月	739.70	专业店	直营	租赁
8	武侯祠店	成都市武侯区武侯祠大街243号华亨综合楼	2010年3月	367.00	专业店	直营	租赁
9	马甸西店	北京市西城区马甸南村4号楼一层北段	2001年3月	425.50	专业店	直营	租赁
10	朝阳公园店	北京市朝阳区农展南路1号朝阳公园南门	2006年4月	372.52	专业店	直营	租赁

### (3) 门店业务收入情况

2020年度，公司门店业务收入为21,791.48万元，占公司营业收入的46.61%。

## 2、报告期内门店的变动情况

### (1) 新开门店

序号	门店名称	地址	地区	开业日期	合同面积(m <sup>2</sup> )	经营业态	经营模式	物业权属
1	首创奥莱店	北京市房山区长阳镇悦盛路6号首创奥莱C区2层	华北区	2020年7月	362.90	专业店	直营	租赁
2	X-BIONIC 先天下专营店	石家庄市长安区中山东路326号先天下广场3F-MS20	华北区	2020年8月	82.00	专业店	直营	租赁
3	南翔店	上海市嘉定区陈翔公路2299号南翔印象城2层02-61+62	华东区	2020年8月	385.53	专业店	直营	租赁
4	吾悦广场店	苏州市相城区高铁新城相城大道苏州高铁吾悦广场4层4003、4005	华东区	2020年11月	738.21	专业店	直营	租赁
5	松花湖雪场店	吉林市丰满区松花湖度假区E楼1层107/108	东北区	2020年11月	289.50	专业店	直营	租赁
6	中山东路新店	石家庄市长安区中山东路309号	华北区	2020年12月	545.24	专业店	直营	租赁
7	龙湖礼嘉天街店	重庆市两江新区礼慈路14号礼嘉天街A馆-1F-22/23	西南区	2020年12月	262.27	专业店	直营	租赁

### (2) 关闭门店

序号	店铺名称	地址	地区	停业时间	合同面积(m <sup>2</sup> )	经营业态	经营模式	闭店原因
1	房山龙湖店	北京市房山区政通南路2号院1号楼四层10-11	华北区	2020年3月	233.30	专业店	直营	客流量少，销售未达预期，寻找到同类型店铺（首创奥莱店）后进行闭店。
2	淞沪路店	上海市杨浦区淞沪路111号一层1320	华东区	2020年10月	42.30	专业店	直营	客群和周边商业氛围有偏差，销售效果未达预期。
3	凤凰广场店	苏州工业园区苏州大道西158号凤凰文化广场	华东区	2020年10月	495.00	专业店	直营	商场客流下降严重，业态调整后与运动户外客群偏差，寻找到新的店铺（吾悦广场店）后进行闭店。

4	中山东路店	石家庄市长安区中山东路 311-1 号	华北区	2020 年 12 月	514.24	专业店	直营	原址是地下一层，门店形象不佳，故迁移至临街一层(中山东路新店已于 12 月份开店)。
5	中渝广场店	重庆市渝北区龙溪街道红锦大道 100 号	西南区	2020 年 12 月	725.00	专业店	直营	商场客流下降严重，空置率高，销售效果未达预期。

### 3、报告期内可比门店店效信息

地区	经营模式	数量(家)	销售额(万元)	销售额同比增长率(%)	坪效(万元/㎡)
东北区	直营	3	2,350.25	-13.42	1.50
华北区	直营	15	10,815.01	-19.66	1.91
华东区	直营	8	5,482.61	-20.86	1.14
华南区	直营	1	561.96	-3.69	1.71
华中区	直营	1	453.61	-12.77	0.61
西南区	直营	1	909.81	-6.18	2.48

注：(1) 可比门店指2019年、2020年有同期可比销售数据的直营门店

(2) 以上未含2020年度关闭门店

(3) 坪效是指每平方米经营面积报告期内销售额

#### (二) 报告期内线上销售情况

报告期内，自建平台及第三方销售平台的交易额为13,368.12万元，其中自建销售平台（公司官网）为公司独立运营的销售平台，无其他商家入驻，官网注册用户数量为18.60万，其中，交易用户人均消费为1,234元。

#### (三) 报告期内采购情况

##### 1、各商品类别前五名供应商供货情况

商品类别	序号	供应商名称	采购金额(万元)	采购占比(%)
户外服装	1	供应商一	5,586.03	37.48
	2	供应商二	1,804.96	12.11
	3	供应商三	1,281.87	8.60
	4	供应商四	504.61	3.39
	5	供应商五	422.36	2.83
户外鞋袜	1	供应商一	1,494.74	29.00
	2	供应商二	557.93	10.82
	3	供应商三	323.80	6.28
	4	供应商四	313.93	6.09
	5	供应商五	232.91	4.52
户外装备	1	供应商一	582.93	13.57
	2	供应商二	561.37	13.07
	3	供应商三	218.59	5.09
	4	供应商四	218.40	5.08
	5	供应商五	148.81	3.46

## 2、存货管理政策

在存货管理方面,公司应用了ERP进销存管理和WMS仓储管理系统,可以实时了解存货情况,从货品入仓、入库配送、销售出库及季末库存数据均可实时体现,从系统内可随时获取全国各门店销售以及库存数据和各品类存货结构;公司产品部、商控部会制定各品类安全库存量,缺货时将及时安排增补货量,保证销售需求不断货,同时避免货品滞压。

## 3、对滞销及过期商品的处理政策及减值计提政策

针对滞销商品,公司将区分不同情况采取退回给品牌供应商、春夏或秋冬季末大促销、开设奥特莱斯店铺及临时特卖场、电商平台渠道、微商城等形式进行特卖;针对过期商品严格按照商品保质期管理规定执行,保证商品先进先出原则,对于临期商品采取退货给厂家、捆绑促销等措施,对过期商品坚持予以销毁列入损耗。

对于减值计提政策,于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。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。

### (四) 报告期内仓储及物流情况

公司中心仓地处北京昌平区紧邻六环沙河高教园,交通便利,库房面积为2,800平米,用于快速周转及存储公司销售的全系列商品,包括户外鞋、服、包、装备等。报告期内仓储支出为95.24万元,物流支出为526.44万元,其中自有物流支出占比为2.68%,外包物流支出占比为97.32%。

### (五) 自有品牌

报告期内,公司自有品牌营业收入为3,514.58万元,占公司营业收入的7.52%。

商品的类别	营业收入(万元)	占比(%)
服装类	3,270.93	93.07
鞋袜类	21.48	0.61
装备类	222.17	6.32
合计	3,514.58	100.00

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位:元

	2020年		2019年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	467,487,848.35	100%	402,286,877.79	100%	16.21%
分行业					
户外用品	376,247,673.77	80.48%	340,562,175.29	84.66%	10.48%
户外服务	47,690,244.15	10.20%	61,724,702.50	15.34%	-22.74%

口罩类	43,549,930.43	9.32%	-	-	100.00%
分产品					
主营业务收入					
其中：服装类	252,274,169.20	53.96%	222,086,997.05	55.21%	13.59%
鞋袜类	74,123,306.65	15.86%	64,081,794.48	15.93%	15.67%
装备类	49,850,197.92	10.66%	54,393,383.76	13.52%	-8.35%
其他业务收入					
其中：户外服务	47,690,244.15	10.20%	61,724,702.50	15.34%	-22.74%
口罩类	43,549,930.43	9.32%	-	-	100.00%
分地区					
主营业务收入					
其中：华北地区	239,556,642.40	51.24%	179,669,744.03	44.66%	33.33%
华东地区	88,831,378.70	19.00%	120,211,793.01	29.88%	-26.10%
东北地区	31,446,153.94	6.73%	24,791,864.73	6.16%	26.84%
西南地区	8,953,319.14	1.92%	6,990,762.92	1.74%	28.07%
华南地区	3,740,335.20	0.80%	4,730,673.61	1.18%	-20.93%
华中地区	3,719,844.39	0.80%	4,167,336.99	1.04%	-10.74%
其他业务收入					
其中：华北地区	23,398,232.81	5.01%	37,873,111.88	9.41%	-38.22%
华东地区	67,841,941.77	14.51%	23,851,590.62	5.93%	184.43%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
户外用品	376,247,673.77	205,769,647.20	45.31%	10.48%	19.95%	-4.32%
户外服务	47,690,244.15	33,315,371.71	30.14%	-22.74%	-9.14%	-10.46%
分产品						
服装类	252,274,169.20	134,502,872.26	46.68%	13.59%	24.25%	-4.58%
鞋袜类	74,123,306.65	42,662,161.12	42.44%	15.67%	26.54%	-4.95%
装备类	49,850,197.92	28,604,613.82	42.62%	-8.35%	-3.30%	-3.00%
户外服务	47,690,244.15	33,315,371.71	30.14%	-22.74%	-9.14%	-10.46%



分地区						
主营业务收入						
华北地区	239,556,642.40	126,190,088.17	47.32%	33.33%	53.00%	-6.77%
华东地区	88,831,378.70	54,747,003.42	38.37%	-26.10%	-18.79%	-5.55%
其他业务收入						
华东地区	67,841,941.77	42,190,341.88	37.81%	184.43%	258.22%	-12.81%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
服装类	销售量	件	536,356	491,548	9.12%
	库存量	件	689,152	501,530	37.41%
	采购量	件	723,978	613,071	18.09%
鞋袜类	销售量	双	206,644	166,492	24.12%
	库存量	双	251,531	145,187	73.25%
	采购量	双	312,988	182,587	71.42%
装备类	销售量	个	181,848	262,510	-30.73%
	库存量	个	418,888	308,990	35.57%
	采购量	个	291,746	265,083	10.06%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、服装类的库存量有所增加，原因是报告期内公司优化产品结构，增加了部分品牌的采购，故库存量增加。
- 2、鞋袜类的库存量有所增加，原因是报告期内公司的产品结构有所调整，增加了部分商品的采购，故库存量增加。
- 3、鞋袜类的采购量有所增加，原因是报告期内公司的产品结构有所调整，增加了部分商品的采购。
- 4、装备类的销售量有所减少，原因是报告内产品结构调整，装备类的销售量有所减少。
- 5、装备类的库存量有所增加，原因是报告期内装备类产品销量下降，库存量有所增加。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
户外用品	商品成本	205,769,647.20	77.81%	171,543,196.21	82.39%	19.95%
户外服务	活动成本	33,315,371.71	12.60%	36,666,753.45	17.61%	-9.14%
口罩类	生产成本	25,371,541.53	9.59%			

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装类	商品成本	134,502,872.26	50.86%	108,250,428.29	51.99%	24.25%
鞋袜类	商品成本	42,662,161.12	16.13%	33,713,366.40	16.19%	26.54%
装备类	商品成本	28,604,613.82	10.82%	29,579,401.52	14.21%	-3.30%
户外服务	活动成本	33,315,371.71	12.60%	36,666,753.45	17.61%	-9.14%
口罩类	生产成本	25,371,541.53	9.59%			

说明

不适用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

2020年5月27日，公司子公司江苏三夫户外产业发展有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年6月2日，公司子公司北京益安欣成实业有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年9月14日，公司子公司南京悉乐文化旅游有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年9月29日，公司子公司大连三夫户外贸易有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年6月15日，公司子公司阿尔山市三夫户外运动管理有限公司注销，本公司自注销之日起不再纳入合并范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	79,678,061.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.04%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	21,001,171.11	4.49%

2	第二名	20,061,323.30	4.29%
3	第三名	17,956,735.58	3.84%
4	第四名	13,598,082.50	2.91%
5	第五名	7,060,748.55	1.51%
合计	--	79,678,061.04	17.04%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	128,439,899.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	49.55%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	70,408,257.77	27.16%
2	第二名	20,162,301.09	7.78%
3	第三名	15,147,804.51	5.84%
4	第四名	14,947,431.93	5.77%
5	第五名	7,774,104.22	3.00%
合计	--	128,439,899.52	49.55%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	120,118,957.29	118,632,289.18	1.25%	
管理费用	53,687,507.22	52,090,470.64	3.07%	
财务费用	10,967,462.64	6,338,958.24	73.02%	主要是报告期内利息收入较上年同期减少所致。
研发费用	9,721,678.50	10,872,775.54	-10.59%	

### 4、研发投入

适用  不适用

公司始终将技术研发作为核心工作之一，构建研发团队，引进研发人才，进行技术革新，并致力于全渠道系统的基础架构研发及新零售营销系统项目研发，通过不断的研发投入，自有品牌产品具有外观新颖、科技性强的特点，旨在提升消费者全渠道购物与服务体验，实现线上线下整体营销一体化，加快三夫户外数字化升级转型。

公司在未来三到五年，将持续进行研发投入，加大对X-BIONIC产品的研发设计投入，整合户外运动资源，建立户外运动移动互联平台，成为具有技术领先和核心竞争优势的专业化公司。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	39	43	-9.30%
研发人员数量占比	3.47%	5.57%	-2.10%
研发投入金额（元）	9,721,678.50	10,872,775.54	-10.59%
研发投入占营业收入比例	2.08%	2.70%	-0.62%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	507,218,652.94	517,236,942.40	-1.94%
经营活动现金流出小计	532,411,649.42	560,611,677.60	-5.03%
经营活动产生的现金流量净额	-25,192,996.48	-43,374,735.20	41.92%
投资活动现金流入小计	622,517,513.48	1,056,491,440.14	-41.08%
投资活动现金流出小计	763,429,036.51	973,734,925.71	-21.60%
投资活动产生的现金流量净额	-140,911,523.03	82,756,514.43	-270.27%
筹资活动现金流入小计	150,020,000.00	110,035,400.00	36.34%
筹资活动现金流出小计	138,065,532.02	137,437,244.12	0.46%
筹资活动产生的现金流量净额	11,954,467.98	-27,401,844.12	143.63%
现金及现金等价物净增加额	-154,150,051.53	11,979,935.11	-1,386.74%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、2020年度公司经营活动产生的现金流量净额为-25,192,996.48元，同比增加41.92%，主要是报告期内支付采购货款较上年同期减少所致。

2、2020年度公司投资活动产生的现金流量净额为-140,911,523.03元，同比减少270.27%，主要是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

3、2020年度公司筹资活动产生的现金流量净额为11,954,467.98元，同比增加143.63%，主要是报告期内取得借款较上年同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-212,999.49	-0.32%	主要为长期股权投资收益。	否
公允价值变动损益	5,287.50	0.01%	主要是交易性金融资产公允价值变动。	否
资产减值	-61,766,992.94	-93.41%	主要原因是：1、存货跌价损失 2、商誉减值损失 3、固定资产减值损失 4、长期股权投资减值损失。	否
营业外收入	469,127.26	0.71%	主要为报告期内非经常性收益。	否
营业外支出	554,792.50	0.84%	主要为报告期内非经常性损失。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	145,660,205.30	18.20%	256,682,289.03	30.92%	-12.72%	主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
应收账款	37,285,278.19	4.66%	19,048,401.21	2.29%	2.37%	无重大变化。
存货	241,067,730.17	30.12%	229,609,944.80	27.66%	2.46%	无重大变化。
投资性房地产	8,541,825.28	1.07%	8,835,571.36	1.06%	0.01%	无重大变化。
长期股权投资	6,959,911.28	0.87%	11,208,725.02	1.35%	-0.48%	无重大变化。
固定资产	224,927,151.61	28.10%	204,916,430.14	24.68%	3.42%	无重大变化。
在建工程	2,139,578.79	0.27%	4,245,752.03	0.51%	-0.24%	无重大变化。
短期借款	116,656,440.78	14.57%	101,220,000.00	12.19%	2.38%	无重大变化。
长期借款	17,500,000.00	2.19%	32,500,000.00	3.91%	-1.72%	无重大变化。

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	5,287.50			9,000,000.00			9,005,287.50
金融资产小计	0.00	5,287.50			9,000,000.00			9,005,287.50
上述合计	0.00	5,287.50			9,000,000.00			9,005,287.50
金融负债	0.00	0.00			0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	44,872,997.80	未到期的履约保函保证金和质量保证金
投资性房地产	8,541,825.28	因借款办理抵押
固定资产	101,221,544.39	因借款办理抵押
合计	154,636,367.47	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
21,471,530.43	70,450,038.00	-69.52%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
北京乐恩嘉业体育发展有限公司	组织文化体育交流活动(演出、棋牌除外); 承办展览展示; 设计、制作、代理、发布广告; 技术开发; 技术咨询(不含中介服务); 技术服务; 体育运动项目经营(高危险性运动项目除外); 体育场馆经营; 组织体育赛事; 体育赛事策划; 企业策划; 定向越野技术培训; 无线电测向技术培训; 销售文具用品、体育用品、电子产品、机械设备; 经济信息咨询。	增资	4,732,400.00	9.00%	自有资金	谈晓平、陈磊	长期	咨询服务	已完成工商登记变更		-147,967.92	否	2019年10月10日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于增资北京乐恩嘉业体育发展有限公司暨对外投资的公告》公告编号: 2019-074
上海悉乐文化发展有限公司	文化艺术交流策划咨询、企业管理咨询、投资咨询(除经纪), 企业营销策划, 创意服务	增资	16,739,130.43	77.00%	募集资金	成都乐投帮企业管理咨询公司(有限合伙)	长期	咨询服务	已完成工商登记变更		-10,670,876.55	否	2020年08月15日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于变更募投项目用于收购 X-BIONIC 标的 IP 及向上海悉乐增资并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告》公告编号: 2020-054
合计	--	--	21,471,530.43	--	--	--	--	--	--	0.00	-10,818,844.47	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用  
公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	非公开发行股票	27,109.03 <sup>01</sup>	21,701.78	23,124.23	25,600.55	25,600.55	94.44%	3,984.80	尚未使用的募集资金 3,984.80 万元已转入中信银行股份有限公司北京长安支行的定期存款账户中，以出具无条件且不可撤销的银行保函，用于现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目。	0
合计	--	27,109.03	21,701.78	23,124.23	25,600.55	25,600.55	94.44%	3,984.80	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1683 号文《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司于 2017 年 12 月 14 日向特定投资者发行人民币普通股股票 11,140,863 股，每股发行价人民币 23.38 元，应募集资金总额为人民币 260,473,376.94 元，根据有关规定扣除发行费用 5,580,351.84 元后，实际募集资金金额为 254,893,025.10 元。该募集资金已于 2017 年 12 月 14 日到位。上述资金到位情况经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2017] 5460 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

公司 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募投项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，同意将原“三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目”及“总部办公及研发中心建设项目”变更为“现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目”及“现金增资上海悉乐文化发展有限公司项目”，并将剩余募集资金永久补充公司流动资金。



根据股东大会审议结果，2020 年公司已将募集账户里的资金投入了相关项目，并将用于支付 X-BIONIC 相关 IP 的第二笔款项转入了新的募集资金专项账户，现已办理完成北京银行双秀支行募集资金专项账户注销。公司与原保荐机构华金证券、北京银行双秀支行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

2020 年 9 月 28 日，公司更换信达证券股份有限公司（以下简称“信达证券”）为保荐机构接替原华金证券的持续督导及监管工作，公司与中信银行股份有限公司北京分行和信达证券重新签署《募集资金三方监管协议》，三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金总额 23,124.23 万元。

注：01 原募集资金总额为 25,489.30 万元，账户中包含理财收益及利息收入后资金总额为 27,109.03 万元

## (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										
三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目	是	19,172.38	0	0	0	0.00%	不适用	不适用	不适用	是
三夫总部办公及研发中心建设项目	是	6,316.92	1,508.48	86.03	1,508.48	100.00%	不适用	不适用	不适用	是
现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目	否	-	7,800.00	3,815.20	3,815.20	48.91%	不适用	不适用	不适用	否
现金增资上海悉乐文化发展有限公司项目	否	-	1,673.91	1,673.91	1,673.91	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
永久补充流动资金项目	否	-	16,126.64	16,126.64	16,126.64	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,489.30	27,109.03	21,701.78	23,124.23	--	--	-	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	25,489.30	27,109.03	21,701.78	23,124.23	--	--	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>项目一：三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目 原项目计划在深圳、杭州、广州、长沙 4 个城市陆续建设 4 个面积达到 1,000 m<sup>2</sup>的旗舰店，因近年消费客流明显向核心商业区和大型购物中心聚集，而这些地方的租金费用非常高，原来的一般区域的独立街边店客流明显下降，客流消费不能支撑这么大面积的旗舰店经营，考虑到这些实际市场因素变化，公司没有实施上述建设项目。</p> <p>项目二：三夫总部办公及研发中心建设项目 根据自有品牌实际销售情况和产品线规模，公司在总部办公楼建设了小规模的研发中心，人员和设备可以满足研发中心日常办公、基础研发、设计打样和产品测试需求，暂不需要单独大规模投资建设研发中心。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>项目一：三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目 公司在积极寻找营地建设资源时，发现营地建设对土地性质要求较高，整体投资金额大，建设周期长，盈利回收期比项目预计规划时间长，因此该项目没有按照原计划进行，而转为用自有资金及变更 IPO 募集资金投向商业模式成熟人气较旺的上海悉乐文化发展有限公司“松鼠部落”亲子户外乐园项目。</p>									

	<p>项目二：三夫总部办公及研发中心建设项目</p> <p>因政策变化，公司在购买总部办公大楼时使用了自有资金，未使用募集资金；原项目中的研发中心计划以房屋租赁形式进行建设，但根据自有品牌实际销售情况和产品线规模，公司在总部办公楼建设了小规模的研发中心，人员和设备可以满足研发中心日常办公、基础研发、设计打样和产品测试需求，暂不需要单独大规模投资建设研发中心。</p> <p>随着公司主营业务方向的调整以及疫情带来的影响，加之公司在江苏宿迁投资建设的口罩工厂，对流动资金需求激增，通过银行授信虽然一定程度上补充了流动资金，但较高的资金成本严重影响利润水平。将剩余募集资金永久补充流动资金是公司根据募投项目实际情况、行业发展状况、自身经营发展和资金使用需求作出的合理调整，有利于提高资金使用效率，缓解现金流压力，降低财务费用，提升经营效益，增强抗风险能力，符合公司发展需要和全体股东利益。</p>
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	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司在综合考虑未来发展战略、市场环境等因素下，为提高募集资金使用效率，维护股东利益，将募投项目“三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目”及“总部办公及研发中心建设项目”变更为“现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目”及“现金增资上海悉乐文化发展有限公司项目”，并将剩余募集资金永久补充流动资金。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2018 年 5 月 22 日公司第三届董事会第十次会议，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》，同意使用非公开发行股票总部办公及研发中心建设项目募集资金人民币 222.38 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2019 年 9 月 16 日召开了第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 9,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动等，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期归还至募集资金专用账户。</p> <p>根据公司于 2020 年 8 月 14 日召开的第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十二次会议审议通过的《关于变更募投项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，此部分募集资金已永久补充公司流动资金。</p>
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 3,984.80 万元已转入中信银行股份有限公司北京长安支行的定期存款账户中，以出具无条件且不可撤销的银行保函形式用于现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目。
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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
现金购买 X-BIONIC	三夫户外活动赛事、营	7,800.00	3,815.20	3,815.20	48.91%	不适用	不适用	不适用	否

AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目	地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目								
现金增资上海悉乐文化发展有限公司项目	三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目	1,673.91	1,673.91	1,673.91	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
永久补充流动资金项目	三夫总部办公及研发中心建设项目/三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目	16,126.64	16,126.64	16,126.64	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	25,600.55	21,615.75	21,615.75	--	--	-	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>决策程序：2020 年 8 月 14 日召开公司第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司相关无形资产的议案》、《关于现金增资上海悉乐文化发展有限公司的议案》、《关于变更募投项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的议案》</p> <p>信息披露：关于变更募投项目具体情况详见：关于变更募投项目用于收购 X-BIONIC 标的 IP 及向上海悉乐增资并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告，公告编号 2020-054。</p> <p>项目一：三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目 变更原因：公司在积极寻找营地建设资源时，发现营地建设对土地性质要求较高，整体投资金额大，建设周期长，盈利回收期比项目预计规划时间长，因此该项目没有按照原计划进行，而转为用自有资金及变更 IPO 募集资金投向商业模式成熟人气较旺的上海悉乐文化发展有限公司“松鼠部落”亲子户外乐园项目。原项目计划在深圳、杭州、广州、长沙 4 个城市陆续建设 4 个面积达到 1,000 m<sup>2</sup>的旗舰店，因近年消费客流明显向核心商业区和大型购物中心聚集，而这些地方的租金费用非常高，原来的一般区位的独立街边店客流明显下降，客流消费不能支撑这么大面积的旗舰店经营，考虑到这些实际市场因素变化，公司没有实施上述建设项目。</p> <p>项目二：三夫总部办公及研发中心建设项目 变更原因：因政策变化，公司在购买总部办公大楼时使用了自有资金，未使用募集资金；原项目中的研发中心计划以房屋租赁形式进行建设，但根据自有品牌实际销售情况和产品线规模，公司在总部办公楼建设了小规模的研发中心，人员和设备可以满足研发中心日常办公、基础研发、设计打样和产品测试需求，暂不需要单独大规模投资建设研发中心。</p> <p>综上，为了加强公司的核心竞争力，提高公司盈利水平，提升资金使用效率，构建更为稳固的产品发展战略，本着维护全体股东利益的原则，经审慎研究论证，公司决定将募投项目变更为“现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目”及“现金增资上海悉乐文化发展有限公司项目”，并将剩余募集资金永久补充公司流动资金。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京旅行鼠户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的批发	10,000,000.00	53,464,395.30	6,949,591.92	36,579,041.07	3,694,970.45	3,089,538.61
北京三夫户外运动管理有限公司	子公司	策划组织户外运动与体育运动	10,000,000.00	5,623,315.94	489,897.81	9,588,845.36	-195,483.31	-230,399.83
北京三夫户外运动技能培训有限公司	子公司	策划组织企业活动	10,000,000.00	4,004,960.82	2,090,227.00	11,948,749.57	-805,285.51	-804,023.33
江苏三夫电子商务发展有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	30,000,000.00	21,882,877.48	968,473.12	26,995,351.44	-377,181.50	-825,878.63
上海悉乐文化发展有限公司	子公司	主要经营亲子户外乐园	18,000,000.00	130,255,171.78	83,107,207.22	21,916,904.73	-12,889,537.55	-12,753,651.15
江苏三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	60,000,000.00	123,085,506.44	-21,228,642.77	125,960,393.28	-13,825,381.87	-18,536,767.16
北京三夫悦动体育用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	10,000,000.00	10,562,634.25	3,519,437.46	9,527,878.63	1,203,421.43	1,147,947.92
沈阳三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	10,000,000.00	23,638,962.48	11,638,928.46	36,415,043.86	1,723,842.17	1,359,859.21
长春三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	12,000,000.00	16,725,498.11	13,725,818.79	11,707,019.51	742,383.21	704,691.11
石家庄三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	10,000,000.00	5,592,614.42	2,438,073.66	8,408,731.02	301,834.25	286,009.81
上海三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	50,000,000.00	29,394,260.35	8,424,352.80	50,778,420.27	-221,682.05	-339,931.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京悉乐文化旅游有限公司	投资设立	有利于公司设计、建设、运营亲子青少年户外乐园板块业务的发展，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
北京益安欣成实业有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
大连三夫户外贸易有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
江苏三夫户外产业发展有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
阿尔山市三夫户外运动管理有限公司	注销	公司业务量很小，不会对公司财务状况和经营成果产生影响。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司2021年主要经营计划和目标

随着冬奥会的临近，冬奥相关产业蓬勃发展，对户外运动产业形成重大利好，公司将加快发展速度，重点做好以下工作：

1、完成对瑞士黑科技运动奢侈品牌X-BIONIC中国区的商标专利收购，强力启动该品牌从研发设计生产、品牌营销、渠道建设等方面的建设运营；

2、加快线下渠道拓展，开设4-5家多品牌旗舰店，4-6家滑雪店，在高端商场购物中心开设5家X-BIONIC品牌店，在三夫户外连锁店中建设10个X-BIONIC品牌专区，另开设2-3家奥莱店；

3、继续加强和发展电商业务、大客户业务、微商城业务和全资子公司江苏三夫的口罩生产销售业务；

4、继续增强国际冰雪运动品牌的代理和销售渠道拓展业务；

5、稳健安全组织开展户外赛事和户外团建活动；

6、完成非公开发行业务，为公司重点项目发展募集资金；

7、建成开业南京“松鼠部落”亲子户外乐园项目；

8、在全公司建立以利润为核心的考核激励制度，完善公司管理；

9、通过多业务板块的加速发展，实现公司销售收入较大幅度增长，实现公司良好盈利。

上述经营计划与目标并不代表公司对2021年度的盈利预测，能否实现取决于市场环境变化、经营团队的管理能力等多种因素，尚存在不确定性，请投资者注意投资风险。

### （二）公司未来发展展望

随着后疫情时代的经济复苏及冬奥会的临近，户外运动产业将迎来新一轮发展，公司将以此为契机抢抓机遇，加快发展布局，促进“文化+体育+旅游”的产业融合，发挥行业示范带动作用，努力将自身成长与国家发展、首都建设相结合，在变革中创新，打造中国户外产业生态圈，以实际行动助力“全民健身·健康中国”的战略发展。

#### 1、研发销售专业优质户外运动用品

2021年，在保持多品牌多品类整合销售基础上，稳健快速拓展线下门店。重点加强X-BIONIC品牌的设计研发生产、品牌营销、销售渠道建设，组建国内国际设计研发团队，形成富有竞争力的产品结构，推出“X-BIONIC品牌挚友计划”，大量签约明星、奥运冠军、国家队运动员、知名运动员、滑雪教练、运动博主、健身教练等具有一定社会影响力的人士成为“X-BIONIC品牌挚友”，通过他们的社交媒体为品牌发声。在国内体育竞赛方面，将扩大赞助范围，从越野跑、铁人三项、商学院戈壁挑战赛延伸至马拉松、滑雪、拳击等更多体育运动领域。冬奥会即将到来，公司将继续夯实X-BIONIC品牌在滑雪领域的影响力，进一步推进与冰雪赛事机构以及崇礼滑雪场的合作，为国家滑雪队运动员、全国知名滑雪教练提供更多高科技滑雪装备，开设更多滑雪专卖店，让更多人参与冰雪运动。销售渠道方面从电商渠道、高端商场购物中心渠道、三夫户外

店渠道、滑雪渠道快速拓展，全力保障品牌的成功运营。

三夫电商将在社交媒体运营上重点发力，尽快形成一套行之有效的，可批量复制的运营策略。视觉方面快速提升短视频制作水平，利用短视频进行种草，提升产品销售潜力，搭建品牌产品结构。对户外市场进一步细分，牢守刚需市场，贴合城市机能需求，巩固市场地位，提升市场占有率。

## 2、户外活动赛事团建

**赛事：**持续发力赛事专业化定位方向，通过赛事直播等方式加强影响力；进一步拓宽户外运动生活方式，与户外运动装备品牌、国际体育用品博览会、体育媒体等联合开展徒步、骑行、露营、野外训练营等活动，通过系列活动让用户更加深入体验户外运动生活魅力，带动更多人群加入户外运动行列，促进国人户外运动生活方式的养成。

2021年将与包括崇礼区人民政府在内的多地政府延续战略合作，在各地持续落实户外运动产业的开发和运营，包括户外赛事的组织实施、青少年户外运动教育、户外运动产品博览会以及大众日常户外运动体验等。构建全新的以户外活动和赛事为龙头，以零售和教育为配套的区域性试点主体。构建良好户外体育生态圈，做行业引领者。

**团建：**完善业态植根企业团建业务板块。深入开展高端户外团建产品的打磨与迭代，增强团建产品市场竞争力；优化项目细节，增强用户产品体验，提升口碑传播及市场占有率。深入开展业务模式创新。践行增强青少年体适能的引导政策，优化完善“部落小勇士赛”，植入“山地、沙漠、雨林”等多环境，增强趣味性，深挖亲子属性，增强吸引力；此外，针对户外露营这一日益增长的市场化需求，围绕“海滩、高山、草甸”等多场景，全面搭建“Sanfo hood”轻奢营地。通过强化项目运营，优化管理流程，规范服务水平。在产品打磨和完善过程中，不断将产品IP化，IP品牌化，全面吸引各年龄段用户，实现从儿童到老年的全年龄覆盖，进一步推动IP规模化，全面提升产品综合竞争力。

## 3、设计建设运营“松鼠部落”亲子青少年户外运动乐园

稳健经营逐步拓宽核心城市周边布局。优选核心城市近郊自然生态空间自投自建，进一步提升品牌影响力和知名度。在非核心城市近郊，提升品牌IP内涵，通过合作加盟进行品牌管理输出，轻资产运作快速布局。

创新产品内容，迭代更新，提升产品生命力。评估现有运动娱乐类产品吸引力，根据儿童不同生长阶段，原创设计更多无动力运动项目，不断完成现有产品的迭代升级。

加大教育类课程的研发投入，课程内容体系化。聚焦自然教育、户外教育、体能训练、安全教育等细分领域，丰富课程体系，逐步构建针对不同年龄段的荣誉积分和勋章体系，塑造群体认同感，打造拥有核心教育属性的森林学校教育内核，进一步提升产品竞争力。

伴随着疫情的逐渐缓解，以及南京项目的开业，公司将于2021年完成四大核心城市布局，每年线下客流预计突破250万人次，服务近百万亲子及青少年家庭，并将继续推动亲子及青少年相关产业发展。

### （三）可能面临的风险

#### 1、X-BIONIC品牌运营不达预期的风险

尽管公司有多年户外高端品牌的销售推广经验，但X-BIONIC品牌科技含量高、品牌定位高、销售价格高。公司能否在设计研发生产、品牌营销、销售渠道建设方面全面运营好该品牌，还有待实践检验，有可能出现品牌运营不达预期的风险。

**应对措施：**在公司自身能力优势的领域充分发挥，在公司能力欠缺的领域与专业人才和专业机构合作，补足能力，全力保证该品牌的成功运营。

#### 2、局部疫情反复影响业务的风险

有可能因局部疫情反复，影响线下实体店销售和其它业务。

**应对措施：**公司自身做好充分防护，积极发展电商和全员微商业务，从而缓冲疫情可能带来的业务损失。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	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	调研的基本情况索引
2020年02月03日	公司会议室	电话沟通	机构	深圳市前海道子天地资本管理有限公司；邓雪	公司的经营情况、疫情对公司发展的影响	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

					及新一年度的发展举措。	《三夫户外 2020 年 2 月 3 日投资者关系活动记录表》
2020 年 03 月 04 日	公司会议室	实地调研	机构	乾元明德资本控股（北京）有限公司：周波 长城科文资本管理有限公司：熊泽林 华民股权投资基金管理有限公司：廖名章	公司对 X-BIONIC 品牌的定位及发展规划、“松鼠部落”亲子户外乐园项目的建设运营情况、线上线下销售情况及疫情对公司的发展影响。	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《三夫户外 2020 年 3 月 4 日投资者关系活动记录表》
2020 年 10 月 29 日	线上会议室	电话沟通	机构	东方证券：赵越峰 华金证券：王冯、吴雨舟 华泰国际：詹妮 华西证券：唐爽爽 天风证券：柴必成 信达证券：汲肖飞 银河证券：林相宜	公司情况介绍、非公开发行募投项目“X-BIONIC”高科技时尚运动品牌建设与运营的计划及相关情况。	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《三夫户外 2020 年 10 月 29 日投资者关系活动记录表》
2020 年 11 月 04 日	公司会议室	实地调研	机构	华西证券：朱宇昊 天风证券：柴必成 中泰证券：曾令仪 东方光石：刘佳鹏、刘子瑜、曹溢、姜晚晴 进卓投资：甘兴堂	X-BIONIC 品牌及公司基本情况介绍、答复投资者关于 X-BIONIC 品牌运营和“松鼠部落”亲子户外乐园的提问。	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《三夫户外 2020 年 11 月 4 日投资者关系活动记录表》

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

#### 1、2018年度分配方案

经公司第三届董事会第十六次会议审议，2018年度股东大会批准，以截至2018年12月31日公司总股本11,213.3870万股扣除经董事会审议未达到解锁条件回购注销的限制性股票15.5928万股后股本11,197.7942万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.2元（含税），合计派发现金分红总额为2,239,558.84元（含税）。以资本公积金向全体股东每10股转增3股，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。

#### 2、2019年度分配方案

经公司第三届董事会第二十三次会议审议，2019年度股东大会批准，2019年度公司不派发现金红利，不送红股、不以公积金转增股本。

#### 3、2020年度分配预案

2020年度公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020年	0.00	-65,453,437.10	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2019年	0.00	-29,734,923.09	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	2,239,558.84	5,028,665.04	44.54%	0.00	0.00%	2,239,558.84	44.54%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	张恒	股份限售承诺	自上市公司本次非公开发行股票上市之日起三十六个月内不转让所认购的 2,053,036 股新股。包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理本人持有的上市公司股份。	2017 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 21 日	履行完毕
	张恒	股份减持承诺	1、公司股票上市三年后的二年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价，减持比例不超过其持有公司股份总数额的 10%；减持时（且仍为持股 5% 以上的股东），至少提前三个交易日告知公司。2、如发生本人违反股份锁定期后减持承诺情形的，本人在接到董事会通知之日起 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。3、所持公司股份在锁定期届满后 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	2020 年 12 月 8 日	履行完毕
	北京三夫户外用品股份有限公司	其他承诺	“公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司应自该等事实发生之日起 5 个工作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 个交易日公司股票每日加权平均价格的算术平均值。回购数量为公司首次公开发行的全部新股，如截至董事会审议通过有关回购议案之日公司股份发生过除权除息等事项的，公司的发行价格及新股数量的计算口径应相应调整。公司的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
	张恒	其他承诺	张恒承诺：“公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人应自该等事实发生之日起 5 个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价价格及股份数量的计算口径应相应调整。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
	卢弘毅;倪正东;石彦文;王剑;韦忠;许瑞燕;姚国华;叶蜀君;赵栋伟;周春红;朱艳华	其他承诺	“公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
	张恒	关于同业竞争、关联交易、	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	2011 年 11 月 28 日	长期	正在履行

		资金占用方面的承诺	与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司。5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与公司业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。			
	北京三夫户外用品股份有限公司	分红承诺	本次发行后，公司将重视对投资者的合理投资回报，保持股利分配政策的连续性、稳定性和科学性，具体包括：（1）公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，优先采用现金分红的利润分配方式。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。（2）公司董事会应综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。（3）公司利润分配预案由董事会提出，但需事先征求独立董事和监事会的意见，独立董事应对利润分配预案发表独立意见，监事会应对利润分配预案提出审核意见。利润分配预案经二分之一以上独立董事及监事会审核同意，并经董事会审议通过后提请股东大会审议。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。（4）公司因前述规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。（5）公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。（6）公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### （1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### （3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	27,272,859.12	-	-27,272,859.12
合同负债	-	24,228,176.45	24,228,176.45
其他流动负债	-	3,044,682.67	3,044,682.67

调整情况说明：于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项27,272,859.12元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	20,566,791.28	-	-20,566,791.28
合同负债	-	18,200,700.25	18,200,700.25
其他流动负债	-	2,366,091.03	2,366,091.03

调整情况说明：于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项20,566,791.28元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2020年5月27日，公司子公司江苏三夫户外产业发展有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年6月2日，公司子公司北京益安欣成实业有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年9月14日，公司子公司南京悉乐文化旅游有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年9月29日，公司子公司大连三夫户外贸易有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年6月15日，公司子公司阿尔山市三夫户外运动管理有限公司注销，本公司自注销之日起不再纳入合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	占铁华、唐恒飞、刘丽芬
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	占铁华(2年)、唐恒飞(4年)、刘丽芬(1年)

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司未达到重大诉讼披露标准的未结案诉讼合计	1,440.59	否	不适用	不适用	不适用		

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2016年1月6日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于制定公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，2016年1月22日公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于制定公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司限制性股票激励计划获得股东大会的审议批准。

2016年1月27日，公司召开第二届董事会第十二次会议，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，并于2016年5月16日完成限制性股票授予登记工作。详见公司于2016年5月16日在巨潮资讯网

（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登的《北京三夫户外用品股份有限公司关于限制性股票授予登记完成的公告》（公告编号：2016-033）。

2017年3月1日，公司召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于2016年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）》和《股权激励计划实施考核管理办法》，回购注销因离职及业绩考核不合格的限制性股票共计7,662股，占公司当时股本总额的0.0114%。由于公司在激励对象获授的限制性股票授予后实施了2015年年度权益分派方案，回购价格相应调整为31.3807123元/股。同时，董事会认为公司2016年限制性股票激励计划设定授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就，54名激励对象满足解锁条件，同意按照限制性股票激励计划的相关规定办理限制性股票激励计划第一期解锁的相关事宜。详见公司于2017年3月3日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2017-012）、《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2017-013）、《关于2016年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的公告》（公告编号：2017-014）。

2017年4月25日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于4月24日完成了对员工所持有的7,662股限制性股票的回购注销工作。本次回购注销完成后，公司尚未解锁的限制性股票数量调整为472,978股，公司总股本从67,480,640股变更为67,472,978股。详见公司于2017年4月26日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2017-028）。

2017年5月16日，公司实施2016年度利润分配，以资本公积向全体股东每10股转增5.000567股。权益分派完成后，未解限的限制性股票总数为709,494股。

2017年5月19日，2016年限制性股票第一期完成解限177,372股，解限股票于2017年5月26日上市流通。详见公司于2017年5月23日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于2016年限制性股票激励计划第一个解锁期解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2017-039）。

2017年8月10日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）》和《股权激励计划实施考核管理办法》，由于原激励对象王刚因个人原因已离职，回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计4,691股，占公司当时股本总额的0.0046%。由于公司在2017年5月16日实施了2016年年度权益分派方案，回购价格则相应调整为20.8796811元/股。详见公司于2017年8月12日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2017-059）、《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2017-060）。

2017年9月21日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了对王刚所持有的4,691股限制性股票的回购注销工作。本次回购注销完成后，公司尚未解锁的限制性股票数量调整为527,431股。公司总股本从101,213,292股变更为101,208,601股。详见公司于2017年9月23日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2017-066）。

2018年4月24日，公司召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）》和《股权激励计划实施考核管理办法》，同意回购注销因公司2017年业绩未达到2016年限制性股票激励计划规定的第二个解锁期的解锁条件的限制性股票162,877

股；同意回购注销因员工离职已获授但尚未解限的限制性股票26,586股，共计189,463股，占公司当时股本总额的0.1686%。回购价格为20.8796811元/股。详见公司于2018年4月26日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2018-027）、《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2018-028）。

2018年7月3日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了对189,463股限制性股票的回购注销工作。本次回购注销完成后，公司尚未解锁的限制性股票数量调整为337,968股，公司总股本变更为112,160,001股。详见公司于2018年7月5日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2018-053）。

2018年8月13日，公司召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）》和《股权激励计划实施考核管理办法》，同意回购注销因员工离职已获授但尚未解限的限制性股票26,131股，占公司当时股本总额的0.0233%。回购价格为20.8796811元/股。详见公司于2018年8月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2018-062）、《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2018-063）。

2018年11月15日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了对26,131股限制性股票的回购注销工作。本次回购注销完成后，公司尚未解锁的限制性股票数量调整为311,837股，公司总股本变更为112,133,870股。详见公司于2018年11月17日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2018-087）。

2019年3月13日，公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）》，同意回购注销因公司2018年业绩未达到2016年限制性股票激励计划规定的第三个解锁期的解锁条件的限制性股票155,928股，回购价格为20.8796811元/股，占公司当时股本总额的0.1391%。详见公司于2019年3月15日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2019-014）、《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2019-015）。

2019年5月7日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了对155,928股限制性股票的回购注销工作。本次回购注销完成后，公司尚未解锁的限制性股票数量调整为155,909股，公司总股本变更为111,977,942股。详见公司于2019年5月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2019-034）。

2019年5月22日，公司实施2018年度利润分配，以资本公积向全体股东每10股转增3股。权益分派完成后，未解限的限制性股票总数为202,681股。

2020年4月27日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划剩余限制性股票的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）》和《股权激励计划实施考核管理办法》，同意回购注销因公司2019年业绩未达到2016年限制性股票激励计划规定的第四个解锁期的解锁条件的限制性股票169,460股；同意回购注销因员工离职已获授但尚未解限的限制性股票33,221股，共计202,681股，占公司当时股本总额的0.1392%。回购价格为16.0459元/股。详见公司于2020年4月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销2016年限制性股票激励计划剩余限制性股票的公告》（公告编号：2020-032）、《关于回购注销2016年限制性股票激励计划剩余限制性股票的减资公告》（公告编号：2020-033）。

2020年7月7日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了对202,681股限制性股票的回购注销工作。本次回购注销完成后，公司2016年限制性股票激励计划已全部实施完毕，公司总股本变更为145,368,643股。详见公司于2020年7月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于股权激励计划剩余限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2020-049）。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

地区	门店名称	成立日期	合同地址	出租方	合同面积 (平方米)	合同期限	合同期租金 总额(万元)	备注
北京	朝阳公园店	2006年3月	北京市朝阳区朝阳公园南路1号朝阳公园南门西侧	北京朝阳公园开发经营公司	372.52	2020.1.1-2022.12.31	285.54	续租

	马甸西店	2011年3月	北京市西城区马甸南村4号楼一层中段	北京自动测试技术研究	140	2020.5.18-2021.5.17	22.00	续租
			马甸南村4号楼一层北段	北京城建房地产开发有	285.5	2021.1.1-2024.12.31	256.53	续租
	南山滑雪店	2018年11月	南山滑雪商铺街	北京南山滑雪滑水度假	143	2020.11.1-2021.3.12	12.87	续租
张家口	万龙雪场店	2018年10月	河北省张家口市崇礼区万龙滑雪场聚龙殿大厅Z3号	张家口市万龙运动旅游	91	2020.10.10-2021.4.30	40.00	续租
上海	南翔店	2020年8月	上海市嘉定区陈翔公路2299号南翔印象城2层02-61+62	上海星信曼置业有限公司	385.53	2020.7.26-2023.8.24	694.53	新租
石家庄	中山东路新店	2011年8月	石家庄市长安路中山东路309号	石家庄市方舟房地产开发	545.24	2020.11.1-2025.10.31	630.00	迁址
南京	新街口店	2009年3月	南京鼓楼区中山路57号	南京交家电有限责任公	778.1	2020.8.1-2025.7.31	730.00	续租
苏州	吾悦广场店	2020年11月	苏州市相城区高铁新城相城大道苏州高铁吾悦广场4层4003、4005	苏州聿盛房地产开发有	294.91	2020.11.6-2023.11.5	854.33	新租
沈阳	南五马路店	2010年5月	沈阳市和平区南五马路30号、32号1-2层	牛国增	478.58	2020.3.10-2025.3.9	200.00	续租
	北陵大街店	2011年7月	沈阳市皇姑区北陵大街20号一楼	沈阳市皇姑区朴新教育	400	2020.12.1-2025.11.30	295.00	续租
吉林	松花湖雪场店	2020年11月	吉林市丰满区松花湖度假区E楼1层107/108	吉林省松花湖国际度假	289.5	2020.9.30-2023.10.31	87.68	新租
重庆	龙湖礼嘉天街店	2020年12月	重庆市两江新区礼慈路14号礼嘉天街A馆-1F-22/23	重庆龙湖宜祥地产发展	262.27	2020.11.25-2024.11.30	246.24	新租

备注：

- 1、公司报告期内新租店铺4家，合同期租金总额为1,882.78万元。
- 2、公司报告期内续租到期店铺8家，合同期租金总额为1,841.94万元。
- 3、公司报告期内，石家庄中山东路店地址变更，新签租赁合同期租金总额为630万元，原中山东路店合同到期，不再续签。
- 4、北京龙湖店、苏州凤凰广场店、重庆中渝广场店、上海淞沪路店已于2020年闭店，不再继续租赁。
- 5、公司其他以前年度店铺租赁的房产均延续到报告期内继续租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏三夫户外用品有限公司	2020年04月29日	6,000	2020年06月01日	500	连带责任保证	一年	否	是



成都悉乐生态农 业有限公司	2020 年 04 月 29 日	500	2020 年 06 月 15 日	500	连带责任保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)			6,500	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				1,000
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)			6,500	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				980
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关 公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担 保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			6,500	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)				1,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			6,500	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)				980
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.86%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务 担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿 责任的情况说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
其他类	募集资金	15,000	0	0
合计		15,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北京三夫户外用品股份有限公司	X-BIONIC AG (X-BIONIC AG 公司); X-Technology Swiss GmbH (X 科技瑞士有限公司)	“X-BIONIC”、“X-SOCKS”两个核心商标以及 34 个相关商标和 25 项专利、4 项专有技术等 IP 所有权	2020 年 08 月 14 日		8,258	中水致远资产评估有限公司	2019 年 12 月 31 日	依据交易标的商标、专利及专利技术的特点,市场竞争实力以及业务发展前景等多种因素	7,884.07	否	无	公司已经按照协议约定支付了 50% 的首付款,签署完成全部 IP 的转让交割文件,并且完成了协议约定的 25 项专利权转让、4 件专利许可备案、9 件香港注册商标转让。中国大陆商标、在中国获得保护的国际注册商标,已根据协议约定提交了转让申请,国家知识产权局商标局正在审核批准中。	2020 年 08 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告编号: 2020-054; 2021-010

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内,公司注重企业的社会价值体现,依法经营,在股东、供应商、消费者、职工权益、社会公益回报等方面承担了相应的社会责任。

#### (1) 合法召开股东大会,维护股东权益

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求,规范股东大会的召集、召开、表决程序,通过提供网络投票方式,让更多的股东能够参加股东大会,确保公司股东特别是中小股东的合法权益,保障股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。报告期内共召开 1 次年度股东大会,2 次临时股东大会,公司证券部负责股东参会指引、股东登记事宜,为中小股东参加股东大会提供便利。

#### (2) 认真履行信息披露,与投资者保持良好互动

报告期内,公司共发布公告 98 则(包含定期报告及其他临时性公告),组织 4 次投资者交流会,指定《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。同时,通过投资者电话,投资者邮箱以及深交所上市公司投资者关系互动平台等方式与投资者进行沟通交流,建立良好的互动,提高公司的透明度和诚信度。

### （3）加强对供应商、消费者和客户权益的保护

公司一直以“设计研发代理销售优质户外运动用品，组织户外活动赛事，建设运营户外营地体系，教育、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，以“诚信经营，保证售后”为经营理念，积极发展与供应商、消费者的平衡关系，切实履行公司对供应商、消费者、客户的社会责任。

### （4）持续维护职工权益保护

公司始终坚持以人为本的理念，依法维护职工权益，构建和谐劳动关系。每年组织员工进行跑山赛、户外骑行等类型丰富的户外活动，定期安排员工体检，发放节日礼物，针对不同岗位提供广阔的发展平台和良好的培训，将员工培养成为优秀的职业人才，为员工提供充分的福利和保险保障。

### （5）积极进行社会公益回报

公司全资子公司运动管理，连续多年积极参与中国扶贫办举行的善行者活动，在活动中义务承担赛事协办方，助力公益事业。同时公司响应政府号召，积极投身新冠疫情防控防疫工作，在完成对武汉第四医院、北京医院援鄂医疗队等机构的物资捐赠后，在宿迁市政府的鼓励和支持下，正式投产口罩类防疫物资的生产业务。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

## 十九、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。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	40,825,856	28.05%				-4,121,133	-4,121,133	36,704,723	25.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	40,825,856	28.05%				-4,121,133	-4,121,133	36,704,723	25.25%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	40,825,856	28.05%				-4,121,133	-4,121,133	36,704,723	25.25%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	104,745,468	71.95%				3,918,452	3,918,452	108,663,920	74.75%
1、人民币普通股	104,745,468	71.95%				3,918,452	3,918,452	108,663,920	74.75%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	145,571,324	100.00%				-202,681	-202,681	145,368,643	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期初，高管锁定股调整，限售股3,824,637股转为流通股。

2、报告期内，公司原董事、副总经理、董事会秘书周春红女士、原监事会主席刘丽华女士离任期满，限售股93,815股转为流通股。

3、报告期内，公司进行股权激励限制性股票回购，限售股减少202,681股。

报告期末，公司总股本由145,571,324股变更为145,368,643股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划剩余限制性股票的议案》，同意回购注销因公司2019年业绩未达到2016年限制性股票激励计划规定的第四个解锁期的解锁条件的限制性股票169,460股；同意回购注销因员工离职已获授但尚未解限的限制性股票33,221股，共计202,681股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划剩余限制性股票的议案》，同意回购注销因公司2019年业绩未达到2016年限制性股票激励计划规定的第四个解锁期的解锁条件的限制性股票169,460股；同意回购注销因员工离职已获授但尚未解限的限制性股票33,221股，共计202,681股。公司于2020年7月6日完成回购过户手续，7月7日完成注销手续。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张恒	30,489,606		1,611,888	28,877,718	高管锁定股	股权激励限售股 19,159 股，公司已于 2020 年 7 月 7 日完成回购注销；高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
赵栋伟	5,273,901		1,093,503	4,180,398	高管锁定股	高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
孙雷	4,746,947		1,107,692	3,639,255	高管锁定股	高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
周春红	132,954		132,954	0	董事、高管离任后任期届满，所持股份全部解除限售	股权激励限售股 12,919 股，公司已于 2020 年 7 月 7 日完成回购注销；董事、高管离任后任期届满，所持股份全部解除限售。
贾丽玲	14,289		12,848	1,441	高管锁定股	股权激励限售股 11,432 股，公司已于 2020 年 7 月 7 日完成回购注销；高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
刘丽华	6,033		6,033	0	监事离任后任期届满，所持股份全部解除限售	监事离任后任期届满，所持股份全部解除限售。
李继娟	4,875	975	3,900	1,950	高管锁定股	股权激励限售股 3,900 股，公司已于 2020 年 7 月 7 日完成回购注销；高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
章超慧	9,902	1,981	7,922	3,961	高管锁定股	股权激励限售股 7,922 股，公司已于 2020 年 7 月 7 日完成回购注销；高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
其他限售股东	147,349		147,349	0	股权激励限售股已全部回购完成	股权激励限售股 147,349 股，公司已于 2020 年 7 月 7 日完成回购注销。
合计	40,825,856	2,956	4,124,089	36,704,723	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,048	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	13,245	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张恒	境内自然人	25.16%	36,579,796	-1,949,373	28,877,718	7,702,078	质押	18,265,000
上海春山新棠投资管理有限公司—春山新棠事件驱动型私募投资基金	其他	6.58%	9,563,100	9,341,605	0	9,563,100		
赵栋伟	境内自然人	3.16%	4,595,367	-978,497	4,180,398	414,969		
辉腾融资租赁有限公司	境内非国有法人	2.85%	4,143,549	4,143,549	0	4,143,549		
中意资管—浦发银行—中意资产—精选3号资产管理产品	其他	2.62%	3,812,094	-133,400	0	3,812,094		
孙雷	境内自然人	2.58%	3,745,874	-1,106,466	3,639,255	106,619	质押	3,640,255
中意资管—浦发银行—中意资产—精选2号资产管理产品	其他	2.24%	3,251,295	0	0	3,251,295		
陈志雄	境内自然人	1.62%	2,354,159	2,354,159	0	2,354,159		
王旸	境内自然人	0.88%	1,276,908	1,276,908	0	1,276,908		
李海芳	境内自然人	0.65%	950,000	950,000	0	950,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件 股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海春山新棠投资管理有限公司—春山新棠事件驱动型私募投资基金	9,563,100	人民币普通股	9,563,100
张恒	7,702,078	人民币普通股	7,702,078
辉腾融资租赁有限公司	4,143,549	人民币普通股	4,143,549
中意资管—浦发银行—中意资产—精选 3 号资产管理产品	3,812,094	人民币普通股	3,812,094
中意资管—浦发银行—中意资产—精选 2 号资产管理产品	3,251,295	人民币普通股	3,251,295
陈志雄	2,354,159	人民币普通股	2,354,159
王旻	1,276,908	人民币普通股	1,276,908
李海芳	950,000	人民币普通股	950,000
钟菊英	880,000	人民币普通股	880,000
上海歌金企业管理有限公司	707,013	人民币普通股	707,013
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东上海春山新棠投资管理有限公司—春山新棠事件驱动型私募投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,563,100 股，实际合计持有 9,563,100 股。 股东李海芳通过普通证券账户持有 0 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 950,000 股，实际合计持有 950,000 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张恒	中国	否
主要职业及职务	见本报告“第九节、董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“三、任职情况”	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张恒	本人	中国	否
主要职业及职务	见本报告“第九节、董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“三、任职情况”		

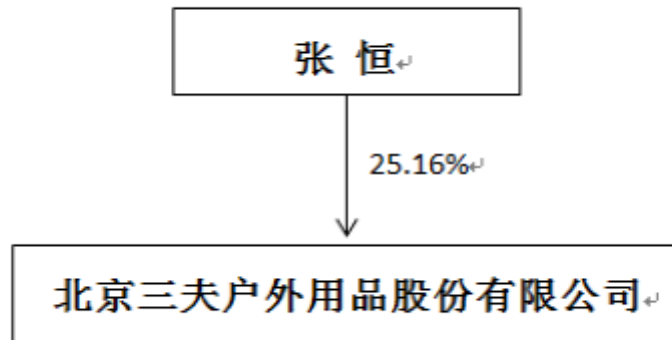
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股数 (股)
张恒	董事长、总经理	现任	男	51	2014年06月08日	2024年02月01日	38,529,169	0	1,930,214	-19,159	36,579,796
	董事会秘书	现任	男	51	2020年01月16日	2021年02月01日	0	0	0	0	0
孙雷	董事	现任	男	50	2017年06月08日	2024年02月01日	4,852,340	0	1,106,466	0	3,745,874
	副总经理	现任	男	50	2018年02月11日	2024年02月01日	0	0	0	0	0
何亚平	董事	现任	男	50	2018年01月22日	2024年02月01日	0	0	0	0	0
赵栋伟	董事	现任	男	48	2017年06月08日	2021年02月01日	5,573,864	0	978,497	0	4,595,367
苟娟琼	独立董事	现任	女	51	2017年06月08日	2024年02月01日	0	0	0	0	0
张然	独立董事	现任	女	44	2017年06月08日	2021年02月01日	0	0	0	0	0
张韶华	独立董事	现任	男	53	2017年06月08日	2021年02月01日	0	0	0	0	0
路骋	独立董事	现任	男	39	2017年06月08日	2021年02月01日	0	0	0	0	0
李继娟	监事会主席	现任	女	51	2017年06月08日	2024年02月01日	7,800	0	0	-3,900	3,900
李航	监事	现任	男	31	2018年09月03日	2024年02月01日	0	0	0	0	0
许瑞燕	职工监事	现任	女	40	2014年06月08日	2024年02月01日	0	0	0	0	0
章超慧	副总经理	现任	女	49	2016年04月24日	2024年02月01日	15,844	0	3,961	-7,922	3,961
贾丽玲	副总经理	现任	女	35	2016年10月26日	2024年02月01日	17,164	0	4,200	-11,432	1,532
杨征	副总经理	现任	男	46	2018年08月13日	2021年02月01日	0	0	0	0	0
罗向杰	财务总监	现任	男	46	2019年03月13日	2024年02月01日	0	0	0	0	0
周春红	董事	离任	女	43	2017年06月08日	2020年01月16日	136,279	0	123,360	-12,919	0
	副总经理、 董事会秘书	离任	女	43	2014年06月08日	2020年01月16日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	49,132,460	0	4,146,698	-55,332	44,930,430

## 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
周春红	董事	离任	2020 年 01 月 16 日	个人原因
	副总经理、董事会秘书	解聘	2020 年 01 月 16 日	个人原因

## 三、任职情况

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

### （一）董事会成员：8人

- 1、张恒先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，本科。三夫户外创始人，现任公司董事长、总经理。
- 2、孙雷先生，中国国籍，无境外永久居留权，对外经贸大学EMBA在读。公司早期创投股东之一，现任北京巢山资本投资管理有限公司合伙人，北京三夫户外用品股份有限公司董事、副总经理。
- 3、何亚平先生，中国国籍，拥有美国居留权，毕业于香港大学，硕士。现任西藏珠峰资源股份有限公司副董事长、深圳远望谷集团有限公司董事、宁波歌石三夫投资管理有限公司执行董事兼总经理、北京三夫户外用品股份有限公司董事。
- 4、赵栋伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学，本科，于北京大学光华管理学院获得工商管理硕士学位。历任北京华安创新公司总经理、北京同力信通软件有限公司总经理，北京三夫户外用品股份有限公司副总经理。三夫户外早期创投股东之一，现任北京三夫户外用品股份有限公司董事。
- 5、苟娟琼女士（独立董事），中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京交通大学，博士。历任北京交通大学助教、讲师、副教授，现任北京交通大学经济管理学院信息管理学教授、信息化办公室主任、北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。
- 6、张然女士（独立董事），中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国科罗拉多大学，博士。历任美国科罗拉多大学立兹商学院兼职讲师、Bill Brooks CPA 会计审计税务专员、北京大学光华管理学院会计学副教授、博士生导师。现任中国人民大学商学院教授、北京诺禾致源科技股份有限公司独立董事、北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。
- 7、张韶华先生（独立董事），中国国籍，拥有美国居留权，毕业于中国人民大学，硕士，于北京大学光华管理学院获得工商管理硕士学位。历任科华律师事务所律师。现任北京市君泽君律师事务所执业律师、高级合伙人，北京京运通科技股份有限公司独立董事、北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。
- 8、路骋先生（独立董事），中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学，MBA，硕士。历任北京聚美优品有限公司POP事业部总经理、北京京东世界贸易有限公司集团副总裁。现任北京识堂网络科技有限公司董事长兼总经理、北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。

### （二）监事会成员：3人

- 1、李继娟女士，中国国籍，无境外永久居留权，对外经济贸易大学研究生，国际注册内审师、高级审计师、企业风险管理师、北京市评标专家。历任北京金兆宏业投资有限公司财务部监察经理、兆讯传媒有限公司财务经理，现任北京三夫户外用品股份有限公司监事会主席、审计部总监。
- 2、李航先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南开大学，硕士。历任北京和君咨询有限公司业务合伙人、浙江和梓创实企业管理有限公司合伙人，现任北京三夫户外用品股份有限公司监事、战略投资部副总经理、人力资源部总监。
- 3、许瑞燕女士，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。历任公司店员、副店长、店长，运营经理，现任北京三夫户外用品股份有限公司职工监事、北大店店长。

### （三）高管：6人

- 1、张恒先生，简历请参见本节之“董事会成员”之“1、张恒”。
- 2、孙雷先生，简历请参见本节之“董事会成员”之“2、孙雷”。
- 3、章超慧女士，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于青海师范专科学校，英语教育专业，专科。历任江苏艺都集团总经理助理、上海三夫户外用品有限公司行政经理。现任北京三夫户外用品股份有限公司副总经理、北京三夫户外运动管理有限公司总经理、北京三夫梦想国际旅行社有限公司总经理。
- 4、贾丽玲女士，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于对外经济贸易大学，采购与供应管理专业，本科。历任公司销售员、采购专员、采购主管、产品经理、产品总监，现任北京三夫户外用品股份有限公司副总经理。

5、杨征先生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工学学士、美国密苏里大学理学硕士、美国圣母大学理学硕士。历任格兰富（中国）投资有限公司易脉科业务及市场总监、北京铁血科技股份有限公司市场总监。现任北京三夫户外用品股份有限公司副总经理。

6、罗向杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州航空工业管理学院，外贸会计专业，本科，注册会计师。曾任北京纳米维景科技有限公司财务总监、方正医药研究院有限公司财务总监、北京北医医药有限公司财务部总经理。现任北京三夫户外用品股份有限公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
何亚平	上海歌金企业管理有限公司	执行董事	2016年12月26日	2021年1月7日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
何亚平	北京歌石新汇投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年05月06日		否
何亚平	上海歌石汉启投资管理有限公司	执行董事、总经理	2013年10月14日		否
何亚平	苏州采香袭茶叶有限公司	执行董事、总经理	2010年04月07日		否
何亚平	宁波歌石三夫投资管理有限公司	执行董事、总经理	2018年07月16日		否
何亚平	上海歌石投资管理有限公司	执行董事	2012年03月16日		否
何亚平	上海磐拓电子商务有限公司	副董事长	2014年02月14日		否
何亚平	西藏珠峰资源股份有限公司	副董事长	2018年08月03日		否
何亚平	南京歌石邳江创业投资基金管理有限公司	董事长、总经理	2015年03月30日		否
何亚平	深圳市远望谷集团有限公司	董事	2008年05月09日		否
何亚平	北京歌石未来视界科技发展有限公司	执行董事	2010年01月07日		是
赵栋伟	北京万柳典雅音像图书有限公司	监事	2016年03月29日		否
赵栋伟	天津创业谷科技孵化器有限公司	监事	2016年02月25日		否
赵栋伟	西安创业谷科技孵化器有限公司	监事	2016年03月28日		否
赵栋伟	苏州创业谷科技孵化器有限公司	监事	2016年04月07日		否
赵栋伟	深圳创业谷科技孵化器有限公司	监事	2016年03月10日		否
赵栋伟	霍尔果斯西禾股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年08月11日		否
赵栋伟	伊犁韬越电子科技有限公司	执行董事	2018年11月27日		否
苟娟琼	北京交通大学	教授	1995年05月01日		否
张然	中国人民大学商学院	教授	2019年10月01日		是
张然	北京诺禾致源科技股份有限公司	独立董事	2016年07月14日		是
张韶华	北京君泽君律师事务所	高级合伙人	2001年04月01日		是
张韶华	北京京运通科技股份有限公司	独立董事	2014年11月07日		是
路骋	北京识堂网络科技有限公司	董事长、经理	2018年03月28日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、根据《公司章程》、《三夫公司薪酬奖金制度》以及《提名、薪酬与考核委员会实施细则》的规定，公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的工资由基本工资、奖金、司龄工资、其他补贴组成，年终奖以公司当年业绩为基础，根据绩效考核办法具体确定。

2、公司2017年第二次临时股东大会、2021年第一次临时股东大会均审议通过了《关于独立董事津贴的议案》，确定每位独立董事的津贴为每年度税前人民币6万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张恒	董事长、总经理、董事会秘书	男	51	现任	57.99	否
何亚平	董事	男	50	现任	0	否
赵栋伟	董事	男	48	现任	0	否
孙雷	董事、副总经理	男	50	现任	53.96	否
张然	独立董事	女	44	现任	6	否
苟娟琼	独立董事	女	51	现任	6	否
张韶华	独立董事	男	53	现任	6	否
路骋	独立董事	男	39	现任	6	否
李继娟	监事会主席	女	51	现任	37.17	否
李航	监事	男	31	现任	37.09	否
许瑞燕	职工监事	女	40	现任	33.56	否
章超慧	副总经理	女	49	现任	38.52	否
贾丽玲	副总经理	女	35	现任	65.69	否
杨征	副总经理	男	46	现任	60.11	否
罗向杰	财务总监	男	46	现任	37.04	否
周春红	董事、副总经理、董事会秘书	女	43	离任	2.98	否
合计	--	--	--	--	448.11	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 五、公司员工情况

##### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	324
主要子公司在职员工的数量（人）	426
在职员工的数量合计（人）	750
当期领取薪酬员工总人数（人）	750
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	30
财务人员	47
行政人员	98

销售人员	411
运营人员	125
产品开发人员	39
合计	750
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中/中专(含以下)	318
大专	243
本科	175
研究生及以上	14
合计	750

## 2、薪酬政策

公司根据国家相关政策结合行业薪酬水平及公司实际情况制定《三夫公司薪酬奖金制度》，坚持以岗定薪原则，根据不同岗位员工的工作性质、工作能力要求、承担责任的多少等确定薪酬等级，同时考虑同岗位不同人员的能力差异确定基本工资标准。辅助以绩效考核，激励员工尽职尽责完成岗位工作。《三夫公司薪酬奖金制度》由人力资源部制定，经由公司提名、薪酬与考核委员会审核通过后执行。

## 3、培训计划

公司注重学习型组织的构建，每年根据战略目标，结合当下业务需求、员工需求以及个人能力短板，制定年度培训计划。培训以线上线下结合的方式推进，按月度、季度、半年度针对不同级别，不同业务属性的员工开展。尤其注重一线店面工作人员销售技能、专业知识、服务意识等方面能力的提升。公司根据培训的参与情况、完成度等因素，将培训结果作为职位晋升及薪酬调整的重要依据，构建良好的学习提升氛围。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全企业内部管理和控制制度体系，根据公司实际发展情况及时修订《公司章程》，保持企业健康稳定发展，维护公司和投资者的合法权益。截至报告期末，公司实际治理结构符合中国证监会关于上市公司治理规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共组织召开1次年度股东大会，2次临时股东大会，会议的召集、召开、提案审议、表决程序均严格遵照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》的规定和要求，平等对待全体股东。特别是严格执行《股东大会网络投票管理办法》，提高中小股东参与股东大会的便利性，确保中小股东能充分行使其权利。公司报告期内的股东大会均由董事会召集召开，聘请律师进行现场见证，并有完整的会议记录，维护了公司和股东的合法权益。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务与自主经营能力，独立于控股股东、公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。董事会设立了战略委员会、提名、薪酬与考核委员会、审计委员会三个专门委员会，为董事会的决策提供专业意见。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》开展工作，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能按照相应规章制度，不受公司实际控制人、其他与公司存在利害关系的单位、人员的影响，独立地履行职责。

#### 4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会人数和人员结构符合有关法律法规的要求。公司全体监事能够按照公司《监事会议事规则》等相关规定的要求，认真履行职责，列席参加董事会、按规定程序召开监事会，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》以及有关法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地向股东披露有关信息，加强与投资者沟通交流，接待股东来访、机构调研、回答投资者咨询，提高公司透明度，充分保证广大投资者的知情权。公司指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）作为公司信息披露的指定报纸和网站。

#### 6、关于绩效评价和激励约束机制

公司已逐步完善和建立公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，有效提高了管理人员的工作责任感，保持了个人利益与公司利益的高度一致，实现股东利益的最大化。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现客户、供应商、员工、股东、公共利益群体等相关利益者的共赢，共同推动公司持续、稳健发展。

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

是  否

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



## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，本公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性：公司拥有独立、完整的销售与服务业务体系，面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2、人员独立性：公司建立了完善的人力资源管理体系及薪酬管理相关制度，设立了完整独立的职能部门和业务机构，在劳动、人事及工资管理等方面完全独立，且与主要股东、实际控制人及其关联方严格分离。公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬。

3、资产完整性：公司拥有开展生产经营活动所必须的房屋、商标、专利技术等资产，资产权属不存在重大法律纠纷，亦不存在资产或资源被控股股东、实际控制人及其关联方违规控制和占用的情形。

4、机构独立性：公司设有董事会、监事会等决策及监督机构，建立了有效的内部组织机构和管理制度，并独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的混合经营、合署办公的情形，法人治理结构规范。

5、财务独立性：公司开设了独立的银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和规范、独立并符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，实行独立核算，控股股东、实际控制人不直接干涉公司日常财务管理和会计核算。财务人员由公司独立聘用，并签订劳动合同。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	26.47%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2019 年度股东大会决议公告》公告编号：2020-044
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.80%	2020 年 08 月 31 日	2020 年 09 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2020-062
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.50%	2020 年 09 月 24 日	2020 年 09 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2020 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：2020-072

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张然	7	0	7	0	0	否	3
苟娟琼	7	0	7	0	0	否	3
张韶华	7	0	7	0	0	否	3
路骋	7	0	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，忠实履行独立董事职责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作，通过现场调查了解和电话、邮件沟通等方式对公司计提资产减值准备、募集资金使用、募投项目变更、利润分配方案、限制性股票回购注销、内部控制有效性、聘任财务审计机构、为控股子公司提供担保、非公开发行等情况，认真听取公司相关负责人的汇报，关注公司运作，独立履行职责，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制、维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设三个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、提名、薪酬与考核委员会。报告期内，各专门委员会履行职责情况如下：

### 1、审计委员会

报告期内，审计委员会共召开四次会议，根据公司《审计委员会实施细则》及其他有关规定，分别对公司计提资产减值准备、定期报告、利润分配、募集资金存放与使用、会计政策变更以及审计部工作报告及计划等事项进行讨论。具体情况如下：

(1) 2020年2月28日，审议通过了《关于拟计提资产减值准备的议案》。

(2) 2020年4月27日，审议通过了《关于<2019年度内部审计工作报告和2020年度工作计划>的议案》、《关于2019年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度利润分配预案的议案》、《关于2019年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于2019年年度报告全文及其<摘要>的议案》、《关于<2019年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于2020年第一季度报告全文及正文的议案》。

(3) 2020年8月26日，审议通过了《关于2020年半年度报告全文及其<摘要>的议案》、《关于<2020年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》，《关于<2020年半年度内部审计工作报告>的议案》。

(4) 2020年10月26日，审议通过了《关于<2020年第三季度报告全文及正文>的议案》。

### 2、战略委员会

报告期内，战略委员会共召开四次会议，根据《战略委员会实施细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责，分别对公司的财务决算、利润分配、购买资产、变更募投项目、对外投资、非公开发行等事项进行讨论，具体情况如下：

(1) 2020年4月27日，审议通过了《关于2019年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度利润分配预案的议案》。

(2) 2020年8月14日，审议通过了《关于现金购买X-BIONIC AG公司及X-Technology Swiss GmbH公司相关无形资产的议案》、《关于现金增资上海悉乐文化发展有限公司的议案》、《关于变更募投项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》。

(3) 2020年9月7日, 审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》、《关于<北京三夫户外用品股份有限公司2020年非公开发行A股股票预案>的议案》、《关于<北京三夫户外用品股份有限公司2020年非公开发行A股股票募集资金使用的可行性分析报告>的议案》、《关于<北京三夫户外用品股份有限公司前次募集资金使用情况专项报告>的议案》、《关于<北京三夫户外用品股份有限公司未来三年(2020-2022年) 股东分红回报规划>的议案》、《关于公司非公开发行A股股票摊薄即期回报及采取填补措施的议案》、《关于公司董事、高级管理人员、控股股东及实际控制人对公司2020年非公开发行A股股票摊薄即期回报填补措施的承诺的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次非公开发行A股股票具体事宜的议案》。

(4) 2020年12月15日, 审议通过了《关于调整<2020年非公开发行A股股票方案>的议案》、《关于<2020年非公开发行A股股票预案(修订稿)>的议案》、《关于<2020年非公开发行A股股票摊薄即期回报的风险提示及填补措施和相关主体承诺事项(修订稿)>的议案》、《关于<2020年非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告(修订稿)>的议案》。

### 3、提名、薪酬与考核委员会

报告期内, 提名、薪酬与考核委员会共召开一次会议, 根据《提名、薪酬与考核委员会实施细则》及其他有关规定积极开展工作, 认证履行职责, 分别对限制性股票回购注销、聘任公司高管等事宜进行讨论。具体情况如下:

(1) 2020年4月27日, 审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划剩余限制性股票的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任, 公司董事会下设提名、薪酬与考核委员会, 负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行年度考核, 并监督薪酬制度执行情况。报告期内, 公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规规定, 认真履行职责, 积极落实股东会 and 董事会的相关决议。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括: A、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为; B、公司更正已公布的财务报告; C、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报; D、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>②财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括: A、未依照公认会计准则选择和应用会计政</p>	<p>①非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括: A、违反国家法律、法规或规范性文件; B、决策程序不科学导致重大决策失误; C、重要业务制度性缺失或系统性失效; D、重大或重要缺陷不能得到有效整改。</p> <p>②非财务报告内部控制重要缺陷: 内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或</p>

	策；B、未建立反舞弊程序和控制措施；C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。 ③财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	多项控制缺陷的组合。 ③非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。 内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 5% 但小于 10%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 10%，则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。 内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 5% 但小于 10%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 10%，则认定为重大缺陷。 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5% 但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，三夫户外公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《北京三夫户外用品股份有限公司 2020 年度内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 27 日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2021]100Z0186 号
注册会计师姓名	占铁华 唐恒飞 刘丽芬

审计报告正文

### 审计报告

容诚审字[2021] 100Z0186号

北京三夫户外用品股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京三夫户外用品股份有限公司（以下简称三夫户外公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三夫户外公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三夫户外公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）大客户收入确认

###### 1. 事项描述

参见本节“五 重要会计政策及会计估计”之“25、收入”和“七、合并财务报表项目注释”之“33、营业收入和营业成本”，三夫户外公司2020年度大客户收入为5,934.67万元，占营业收入的比例为12.69%。

由于营业收入是三夫户外公司的关键业绩指标之一，其中大客户收入客户集中度高，可能存在操纵收入以达到特定目标或预期，因此我们将大客户收入确认确定为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

我们对大客户收入确认实施的主要程序包括：

- （1）了解和评估管理层对于大客户自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）对大客户的销售业务进行了分析统计，包括销售合同的签订情况、发货及签收情况、收入及成本确认情况以及货款结算情况；
- （3）对销售金额在100万元以上大客户的销售业务进行了重点检查，检查与大客户签订的销售合同、销售订单、物流

记录、客户签收记录及相关的记账凭证和原始凭证（包括发货单、发票、收款单据等），对与商品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估；

(4) 对选取的大客户销售业务进行函证，同时跟踪期后回款情况。

基于所实施的审计程序，管理层对大客户的收入确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。

## (二) 存货减值

### 1. 事项描述

参见本节“五 重要会计政策及会计估计”之“11、 存货”和“七、合并财务报表项目注释”之“6、存货”，三夫户外公司财务报表中存货余额为27,695.55万元，存货跌价准备为3,588.78 万元。存货按成本与可变现净值孰低计量，并按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在确定存货可变现净值时，会考虑存货近期销售情况，有关的供应商退换货条款以及近期存货销售价格政策变化等因素。

由于存货金额重大，存货跌价准备计算复杂，且管理层在确定存货减值时作出了重大判断，因此我们将存货减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对存货减值实施的主要程序包括：

- (1) 评价和测试了与存货跌价计提相关的内部控制设计及其运行的有效性，包括对存货销售政策、存货库龄分析的内部控制；
- (2) 取得三夫户外公司年末存货库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析复核，分析存货跌价准备是否合理；
- (3) 对三夫户外公司的存货实施监盘，检查存货的数量、状况等，结合产品的状况，分析存货跌价准备是否合理；
- (4) 获取了三夫户外公司存货跌价准备计算表，核对存货跌价准备的计算过程，选择部分库存商品项目，综合考虑退换货约定，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了重新计算。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于存货跌价准备的判断及估计。

## (三) 商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见本节“七、合并财务报表项目注释”之“13、商誉”所述。截至2020年12月31日，公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币3,366.70万元，减值准备为3,366.70万元，账面价值为人民币0.00万元。

管理层于年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 评价管理层及外部估值专家在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等；
- (4) 测算未来现金流量现值以及商誉减值金额的计算是否正确；
- (5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

通过实施以上程序，我们认为相关证据能够支持管理层关于商誉减值的判断及估计。

## 四、其他信息

三夫户外公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三夫户外公司2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

三夫户外公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三夫户外公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三夫户外公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三夫户外公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三夫户外公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三夫户外公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就三夫户外公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2021年4月27日



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	145,660,205.30	256,682,289.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	9,005,287.50	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	37,285,278.19	19,048,401.21
应收款项融资		
预付款项	20,367,444.02	27,578,824.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,176,518.90	10,898,839.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	241,067,730.17	229,609,944.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,504,211.20	18,169,054.59
流动资产合计	492,066,675.28	561,987,353.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,959,911.28	11,208,725.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,541,825.28	8,835,571.36
固定资产	224,927,151.61	204,916,430.14
在建工程	2,139,578.79	4,245,752.03

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,856,743.72	3,895,222.93
开发支出		
商誉		18,238,447.44
长期待摊费用	11,080,205.67	6,856,092.34
递延所得税资产	13,248,660.69	9,088,726.07
其他非流动资产	38,646,707.85	981,775.00
非流动资产合计	308,400,784.89	268,266,742.33
资产总计	800,467,460.17	830,254,095.70
流动负债：		
短期借款	116,656,440.78	101,220,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,010,817.99	21,944,037.30
预收款项		27,272,859.12
合同负债	26,195,871.70	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,546,141.40	3,284,437.95
应交税费	11,429,298.59	5,106,004.83
其他应付款	14,441,998.77	14,542,952.66
其中：应付利息		207,798.02
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,847,170.14	10,000,000.00
其他流动负债	3,361,681.10	
流动负债合计	229,489,420.47	183,370,291.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	17,500,000.00	32,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		72,433.24
递延所得税负债	268,684.93	8,051.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,768,684.93	32,580,484.93
负债合计	247,258,105.40	215,950,776.79
所有者权益：		
股本	145,368,643.00	145,571,324.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	321,572,662.52	324,622,180.57
减：库存股		3,271,885.69
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21
一般风险准备		
未分配利润	41,627,668.58	107,081,105.68
归属于母公司所有者权益合计	526,745,694.31	592,179,444.77
少数股东权益	26,463,660.46	22,123,874.14
所有者权益合计	553,209,354.77	614,303,318.91
负债和所有者权益总计	800,467,460.17	830,254,095.70

法定代表人：张恒

主管会计工作负责人：罗向杰

会计机构负责人：李宝臣

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	103,243,195.61	219,808,781.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	237,147,158.84	153,932,024.76
应收款项融资		
预付款项	8,304,054.85	19,713,599.91
其他应收款	61,093,400.84	39,814,750.13
其中：应收利息		
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87
存货	110,899,650.24	99,341,992.51

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,235,043.51	2,126,048.45
流动资产合计	526,922,503.89	534,737,197.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	204,343,819.86	191,753,503.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,541,825.28	8,835,571.36
固定资产	102,290,341.67	106,113,898.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,117,385.22	2,845,827.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,139,053.56	2,291,601.23
递延所得税资产	10,552,286.93	6,857,313.97
其他非流动资产	38,646,707.85	
非流动资产合计	368,631,420.37	318,697,715.58
资产总计	895,553,924.26	853,434,912.98
流动负债：		
短期借款	111,656,440.78	101,220,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	102,773,541.01	43,518,752.78
预收款项		20,566,791.28
合同负债	21,236,949.69	
应付职工薪酬	1,493,812.00	1,456,191.62
应交税费	6,574,562.19	2,783,058.55
其他应付款	10,196,471.30	14,744,195.39
其中：应付利息		207,798.02
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,547,170.14	10,000,000.00
其他流动负债	2,760,727.29	
流动负债合计	274,239,674.40	194,288,989.62

非流动负债：		
长期借款	15,000,000.00	32,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		6,602.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,000,000.00	32,506,602.58
负债合计	289,239,674.40	226,795,592.20
所有者权益：		
股本	145,368,643.00	145,571,324.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	335,169,192.39	338,218,710.44
减：库存股		3,271,885.69
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21
未分配利润	107,599,694.26	127,944,451.82
所有者权益合计	606,314,249.86	626,639,320.78
负债和所有者权益总计	895,553,924.26	853,434,912.98

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	467,487,848.35	402,286,877.79
其中：营业收入	467,487,848.35	402,286,877.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	461,975,181.67	399,521,001.17
其中：营业成本	264,456,560.44	208,209,949.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,023,015.58	3,376,557.91
销售费用	120,118,957.29	118,632,289.18
管理费用	53,687,507.22	52,090,470.64
研发费用	9,721,678.50	10,872,775.54
财务费用	10,967,462.64	6,338,958.24
其中：利息费用	6,993,108.97	7,916,305.40
利息收入	3,542,756.88	8,874,730.56
加：其他收益	2,182,900.60	565,650.57
投资收益（损失以“-”号填列）	-212,999.49	810,945.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-267,421.73	793,758.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,287.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,755,004.18	-2,345,903.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,766,992.94	-32,029,051.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,795.04	56,840.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-66,039,936.87	-30,175,640.76
加：营业外收入	469,127.26	137,839.10
减：营业外支出	554,792.50	403,026.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-66,125,602.11	-30,440,827.98
减：所得税费用	1,577,597.20	-1,767,071.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,703,199.31	-28,673,756.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,703,199.31	-28,673,756.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-65,453,437.10	-29,734,923.09
2.少数股东损益	-2,249,762.21	1,061,167.09
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-67,703,199.31	-28,673,756.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-65,453,437.10	-29,734,923.09
归属于少数股东的综合收益总额	-2,249,762.21	1,061,167.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.45	-0.20
（二）稀释每股收益	-0.45	-0.20

法定代表人：张恒

主管会计工作负责人：罗向杰

会计机构负责人：李宝臣

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	391,120,257.74	401,907,704.95
减：营业成本	289,701,883.22	303,532,352.61
税金及附加	1,886,823.97	1,827,900.50
销售费用	60,050,191.16	61,269,687.76
管理费用	32,003,192.98	32,526,376.79
研发费用	9,721,678.50	10,865,839.16
财务费用	6,894,420.08	1,068,141.66
其中：利息费用	6,708,624.52	7,900,642.53
利息收入	3,471,579.09	8,647,594.84
加：其他收益	321,298.23	198,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-267,421.73	785,388.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-267,421.73	768,200.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,335,222.36	-193,215.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,302,554.35	-6,491,262.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-225.00	-451.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,722,057.38	-14,883,933.96
加：营业外收入	1,831.24	966.78
减：营业外支出	317,089.98	7,543.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,037,316.12	-14,890,510.44
减：所得税费用	-3,692,558.56	-4,830,273.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,344,757.56	-10,060,237.05

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,344,757.56	-10,060,237.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-20,344,757.56	-10,060,237.05
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	2020 年度	2019 年度
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	498,808,056.66	509,577,590.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,410,596.28	7,659,351.52
经营活动现金流入小计	507,218,652.94	517,236,942.40
购买商品、接受劳务支付的现金	322,006,925.65	359,318,612.37
客户贷款及垫款净增加额		



存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	96,155,312.42	96,839,838.91
支付的各项税费	19,134,567.23	24,625,121.14
支付其他与经营活动有关的现金	95,114,844.12	79,828,105.18
经营活动现金流出小计	532,411,649.42	560,611,677.60
经营活动产生的现金流量净额	-25,192,996.48	-43,374,735.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	620,500,000.00	1,050,271,487.78
取得投资收益收到的现金	2,017,513.48	6,219,462.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490.00
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	622,517,513.48	1,056,491,440.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,196,636.51	40,208,649.58
投资支付的现金	630,232,400.00	896,500,000.00
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		37,026,276.13
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	763,429,036.51	973,734,925.71
投资活动产生的现金流量净额	-140,911,523.03	82,756,514.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,600,000.00	3,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,940,000.00
取得借款收到的现金	143,420,000.00	106,095,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,020,000.00	110,035,400.00
偿还债务支付的现金	127,820,000.00	123,999,696.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,993,108.97	10,181,821.15
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	3,252,423.05	3,255,726.91
筹资活动现金流出小计	138,065,532.02	137,437,244.12
筹资活动产生的现金流量净额	11,954,467.98	-27,401,844.12
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	-154,150,051.53	11,979,935.11
加：期初现金及现金等价物余额	254,937,259.03	242,957,323.92
六、期末现金及现金等价物余额	100,787,207.50	254,937,259.03

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
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	353,221,285.95	393,455,573.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,739,394.89	3,167,253.47
经营活动现金流入小计	357,960,680.84	396,622,827.14
购买商品、接受劳务支付的现金	292,399,104.62	336,540,441.65
支付给职工以及为职工支付的现金	51,596,797.29	53,594,634.52
支付的各项税费	6,008,207.25	10,771,307.36
支付其他与经营活动有关的现金	59,280,404.80	46,600,811.80
经营活动现金流出小计	409,284,513.96	447,507,195.33
经营活动产生的现金流量净额	-51,323,833.12	-50,884,368.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000,000.00	1,040,271,487.78
取得投资收益收到的现金	2,154,104.94	6,219,462.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	502,154,104.94	1,046,490,950.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,001,247.65	4,031,819.55
投资支付的现金	517,571,530.43	948,950,038.00
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	600,572,778.08	952,981,857.55
投资活动产生的现金流量净额	-98,418,673.14	93,509,092.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	123,910,000.00	101,220,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	123,910,000.00	101,220,000.00
偿还债务支付的现金	123,620,000.00	123,999,696.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,708,624.52	10,153,954.50
支付其他与筹资活动有关的现金	3,252,423.05	3,255,726.91
筹资活动现金流出小计	133,581,047.57	137,409,377.47
筹资活动产生的现金流量净额	-9,671,047.57	-36,189,377.47
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	-159,413,553.83	6,435,346.93
加：期初现金及现金等价物余额	218,063,751.64	211,628,404.71
六、期末现金及现金等价物余额	58,650,197.81	218,063,751.64

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	145,571,324.00				324,622,180.57	3,271,885.69			18,176,720.21		107,081,105.68		592,179,444.77	22,123,874.14	614,303,318.91
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	145,571,324.00				324,622,180.57	3,271,885.69			18,176,720.21		107,081,105.68		592,179,444.77	22,123,874.14	614,303,318.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-202,681.00				-3,049,518.05	-3,271,885.69					-65,453,437.10		-65,433,750.46	4,339,786.32	-61,093,964.14
（一）综合收益总额											-65,453,437.10		-65,433,750.46	-2,249,762.21	-67,703,199.31
（二）所有者投入和减少资本	-202,681.00				-3,049,518.05	-3,271,885.69							19,686.64	6,589,548.53	6,609,235.17
1. 所有者投入的普通股	-202,681.00				-3,049,518.05								-3,252,199.05	6,600,000.00	3,347,800.95
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						-3,271,885.69							3,271,885.69		3,271,885.69
4. 其他														-10,451.47	-10,451.47
（三）利润分配															
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															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增															



持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,398,926.96	-3,272,284.43							1,873,357.47	1,873,357.47	
4. 其他					-13,596,529.87								-13,596,529.87	-16,903,470.13	
(三) 利润分配													-2,238,551.24	-2,238,551.24	
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													-2,238,551.24	-2,238,551.24	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	33,593,382.00				-33,593,382.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,593,382.00				-33,593,382.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	145,571,324.00				324,622,180.57	3,271,885.69		18,176,720.21		107,081,105.68			592,179,444.77	22,123,874.14	614,303,318.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	145,571,324.00				338,218,710.44	3,271,885.69			18,176,720.21	127,944,451.82		626,639,320.78
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,571,324.00				338,218,710.44	3,271,885.69			18,176,720.21	127,944,451.82		626,639,320.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-202,681.00				-3,049,518.05	-3,271,885.69				-20,344,757.56		-20,325,070.92
(一)综合收益总额										-20,344,757.56		-20,344,757.56
(二)所有者投入和减少资本	-202,681.00				-3,049,518.05	-3,271,885.69						19,686.64
1.所有者投入的普通股	-202,681.00				-3,049,518.05							-3,252,199.05
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						-3,271,885.69						3,271,885.69
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	145,368,643.00				335,169,192.39				18,176,720.21	107,599,694.26		606,314,249.86

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	112,133,870.00				376,310,818.31	6,544,170.12			18,176,720.21	140,243,240.11		640,320,478.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,133,870.00				376,310,818.31	6,544,170.12			18,176,720.21	140,243,240.11		640,320,478.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	33,437,454.00				-38,092,107.87	-3,272,284.43				-12,298,788.29		-13,681,157.73
(一)综合收益总额										-10,060,237.05		-10,060,237.05
(二)所有者投入和减少资本	-155,928.00				-4,498,725.87	-3,272,284.43						-1,382,369.44
1. 所有者投入的普通股	-155,928.00				-3,099,798.91							-3,255,726.91
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					-1,398,926.96	-3,272,284.43						1,873,357.47
4. 其他												
(三)利润分配										-2,238,551.24		-2,238,551.24
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,238,551.24		-2,238,551.24
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	33,593,382.00				-33,593,382.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,593,382.00				-33,593,382.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	145,571,324.00				338,218,710.44	3,271,885.69			18,176,720.21	127,944,451.82		626,639,320.78

### 三、公司基本情况

北京三夫户外用品股份有限公司（以下简称公司或本公司），系由北京三夫户外用品开发有限公司整体变更设立的股份有限公司，并于2011年6月14日在北京工商行政管理局办理了变更登记，取得注册号为110102002771901的企业法人营业执照，注册资本为人民币5,000万元，股本为人民币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批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票17,000,000.00股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币17,000,000.00元。变更后的注册资本为人民币67,000,000.00元。本次变更业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480,640.00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。本次变更完成后，公司注册资本变更为67,480,640.00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[2016]3320号《验资报告》验证，并于2016年9月在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

经公司2017年第二届董事会第二十次会议决议，公司根据限制性股票激励计划草案回购武玲玲等9名自然人限制性股票7,662.00股，每股回购价格31.38元，并于2017年4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。本次变更完成后，公司注册资本变更为67,472,978.00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[2017]2743号《验资报告》验证。

经2016年度股东大会决议，公司以完成回购注销7,662.00股后的总股本67,472,978.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.000567股，公司总股本增加至101,213,292.00股；经公司第三届董事会第三次会议决议，同意注销因员工离职需要回购注销的限制性股票4,691.00股，公司股本减少至101,208,601.00股。并于2017年9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。本次变更完成后，公司注册资本变更为101,208,601.00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[2017]4948号《验资报告》验证，并于2017年9月在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1683号《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票11,140,863.00股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币11,140,863.00元。变更后的注册资本为人民币112,349,464.00元。本次变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2017]5460号《验资报告》验证。

经第二届董事会第八次会议决议，同意减少注册资本人民币189,463.00元，减少方式为回购张恒等53名自然人限制性股票189,463.00股，变更后的注册资本为人民币112,160,001.00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[2018]5132号《验资报告》验证。

经第三届董事会第十二次会议决议，同意减少注册资本人民币26,131.00元，减少方式为回购刘丽华等4名自然人限制



性股票26,131.00股,变更后的注册资本为人民币112,133,870.00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[2018]6003号《验资报告》验证。

经第三届董事会第十六次会议决议,同意减少注册资本人民币155,928.00元,减少方式为回购46名激励对象的限制性股票155,928.00股,变更后的注册资本为人民币111,977,942.00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[2019]4210号《验资报告》验证。

经2018年度股东大会决议,公司以截至2018年12月31日总股本112,133,870.00股扣除经董事会审议未达到解锁条件回购注销的限制性股票155,928.00股后股本111,977,942.00股为基数,向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.2元(含税),合计派发现金分红总额为2,239,558.84元(含税);以资本公积金向全体股东每10股转增3股,共计33,593,382.00股,变更后的注册资本为人民币145,571,324.00元。

经2020年第三届董事会第二十三次会议决议,同意减少注册资本人民币202,681.00元,减少方式为回购46名激励对象的限制性股票202,681.00股,变更后的注册资本为人民币145,368,643.00元,上述出资已经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)容诚验字[2020]100Z0048号《验资报告》验证。

截至2020年12月31日,本公司注册资本为人民币145,368,643.00元,股本为人民币145,368,643.00元。

公司营业执照统一社会信用代码:91110102801449000U,总部的注册地址为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。

公司主要经营活动为从事户外运动用品的销售、亲子乐园的经营、户外赛事的策划及组织等。公司的经营范围如下:户外运动用品的设计;技术开发;技术服务;文化艺术交流(演出除外);组织体育活动(组织承办体育比赛除外);销售文化体育用品、针纺织品、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;物业管理、出租办公用房;出租商业用房;医疗器械I类、II类;销售第三类医疗器械;劳动保护用品、企业管理、技术进口;销售办公设备、电器、数码设备、电脑、办公用品、办公耗材、办公家具、小家电、米面粮油、瓜果蔬菜、化妆品、卫生用品、健身器材;票务代理。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2021年4月27日决议批准报出。

#### (1) 本报告期末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	浙江三夫贸易有限公司	浙江三夫	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	北京三夫梦想国际旅行社有限公司	梦想旅行社	100.00	-
16	北京三夫户外运动技能培训有限公司	技能培训	100.00	-
17	江苏三夫电子商务发展有限公司	电子商务	85.00	-
18	江苏三夫科技发展有限公司	科技发展	-	85.00
19	武汉三夫户外用品有限公司	武汉三夫	100.00	-
20	北京三夫悦动体育用品有限公司	悦动体育	85.00	-
21	三夫户外（上海）体育管理有限公司	上海运动管理	-	80.00
22	大庆三夫户外用品有限公司	大庆三夫	90.00	-
23	北京三夫体育发展有限公司	体育发展	-	70.00
24	上海三夫体育用品有限公司	体育用品	-	68.00
25	上海悉乐文化发展有限公司	上海悉乐	77.00	-
26	咸宁悉乐文化旅游有限公司	咸宁悉乐	-	77.00
27	成都悉乐生态农业有限公司	成都悉乐	-	77.00
28	郑州悉乐新田文化旅游有限公司	郑州悉乐	-	39.27
29	张家口三夫户外用品有限公司	张家口三夫	100.00	-
30	张家口三夫户外滑雪用品有限公司	张家口滑雪	100.00	-
31	江苏三夫户外用品有限公司	江苏三夫	100.00	-
32	南京悉乐文化旅游有限公司	南京悉乐	-	46.20
33	北京益安欣成实业有限公司	北京益安欣成	100.00	-
34	大连三夫户外贸易有限公司	大连三夫	100.00	-
35	江苏三夫户外产业发展有限公司	产业发展	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

#### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	南京悉乐文化旅游有限公司	南京悉乐	2020年9月-2020年12月	投资设立
2	北京益安欣成实业有限公司	北京益安欣成	2020年6月-2020年12月	投资设立
3	大连三夫户外贸易有限公司	大连三夫	2020年9月-2020年12月	投资设立
4	江苏三夫户外产业发展有限公司	产业发展	2020年5月-2020年12月	投资设立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	阿尔山市三夫户外运动管理有限公司	阿尔山三夫	2020年1月-2020年6月	注销

子公司江苏三夫与北京得清纳米环保科技有限公司、王耿、北京百瑞天成资产管理有限公司，于2020年2月28日签署了《股权转让协议》，以0.00元受让王耿所持有的北京得清纳米环保科技有限公司65.00%的股权；江苏三夫后续使用了其资质和品牌，但未办理工商变更，《股权转让协议》约定股权交割以工商变更为准。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的

一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

## 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)子公司按经营所处的主要经济环境中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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

#### （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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合

并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (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。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 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。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (4) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 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。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

**(6) 特殊交易的会计处理****① 购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

**② 通过多次交易分步取得子公司控制权的****A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，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）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

**B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期

股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似

的汇率（以下简称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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

④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”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。



#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1合并范围内各公司之间应收款项；

应收账款组合2除组合1之外的应收款项。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1合并范围内各公司之间其他应收款；

其他应收款组合2 涉及诉讼的设备及材料款、保证金及押金、备用金、定增费用和其他款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1合并范围内各公司之间合同资产；

合同资产组合2除组合1之外的合同资产。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## (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) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### 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。

## 11、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

### (1) 存货的分类

存货是本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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，包括原材料、库存商品等。

### (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；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

周转材料的摊销方法：周转材料在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 14、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

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。

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋、建筑物	20-40 年	5	2.38—4.75
--------	---------	---	-----------

## 16、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
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5	2.38-4.75
游乐设施	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5 年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
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
著作权	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10年	法定使用权

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，于资产负债表日进行减值测试。

#### 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、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。

## 22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 23、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提存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。

## 24、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

以现金结算的股份支付

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。

以权益结算的股份支付

①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。

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。

## 25、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

自2020年1月1日起适用

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2) 具体方法

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。

会员积分会计处理方法：本公司在销售产品的同时会授予客户奖励积分，客户在满足一定条件后将奖励积分兑换为公司或第三方提供的免费或折扣的商品或抵用现金。由于年末公司会集中要求会员兑换积分，而根据奖励积分的兑换价值标准和

预计兑换率计算，每年末未使用积分的公允价值较小，为简化处理，未将年末未使用奖励积分的公允价值确认为递延收益。

本公司对该交易事项按以下情况进行处理：

A. 获得奖励积分的客户满足条件时有权取得公司的商品，在客户兑换奖励积分时，将对应金额分别计入销售费用和营业收入。

B. 每个资产负债表日，根据积分兑换规则的变化和积分兑换的实际情况，重新测算奖励积分余额的公允价值。

以下收入会计政策适用于2019年度

#### (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买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

会员积分会计处理方法：本公司在销售产品的同时会授予客户奖励积分，客户在满足一定条件后将奖励积分兑换为公司或第三方提供的免费或折扣的商品或抵用现金。由于年末公司会集中要求会员兑换积分，而根据奖励积分的兑换价值标准和预计兑换率计算，每年末未使用积分的公允价值较小，为简化处理，未将年末未使用奖励积分的公允价值确认为递延收益。

本公司对该交易事项按以下情况进行处理：

A. 获得奖励积分的客户满足条件时有权取得公司的商品，在客户兑换奖励积分时，将对应金额分别计入销售费用和营业收入。

B. 每个资产负债表日，根据积分兑换规则的变化和积分兑换的实际情况，重新测算奖励积分余额的公允价值。

#### (2) 提供劳务收入

公司提供的劳务收入在已完成服务，同时与服务相关的经济利益很可能流入公司且相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

### (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：

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。

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。

## 26、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不

能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27、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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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有者权益。

## 28、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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 30、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。	公司于2020年4月27日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更事项无需提交公司股东大会审议。	

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	256,682,289.03	256,682,289.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	19,048,401.21	19,048,401.21	
应收款项融资			
预付款项	27,578,824.39	27,578,824.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,898,839.35	10,898,839.35	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	229,609,944.80	229,609,944.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,169,054.59	18,169,054.59	
流动资产合计	561,987,353.37	561,987,353.37	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,208,725.02	11,208,725.02	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,835,571.36	8,835,571.36	
固定资产	204,916,430.14	204,916,430.14	
在建工程	4,245,752.03	4,245,752.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,895,222.93	3,895,222.93	

开发支出			
商誉	18,238,447.44	18,238,447.44	
长期待摊费用	6,856,092.34	6,856,092.34	
递延所得税资产	9,088,726.07	9,088,726.07	
其他非流动资产	981,775.00	981,775.00	
非流动资产合计	268,266,742.33	268,266,742.33	
资产总计	830,254,095.70	830,254,095.70	
流动负债：			
短期借款	101,220,000.00	101,220,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,944,037.30	21,944,037.30	
预收款项	27,272,859.12		-27,272,859.12
合同负债		24,228,176.45	24,228,176.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,284,437.95	3,284,437.95	
应交税费	5,106,004.83	5,106,004.83	
其他应付款	14,542,952.66	14,542,952.66	
其中：应付利息	207,798.02	207,798.02	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债		3,044,682.67	3,044,682.67
流动负债合计	183,370,291.86	183,370,291.86	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	32,500,000.00	32,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	72,433.24	72,433.24	
递延所得税负债	8,051.69	8,051.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,580,484.93	32,580,484.93	
负债合计	215,950,776.79	215,950,776.79	
所有者权益：			
股本	145,571,324.00	145,571,324.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	324,622,180.57	324,622,180.57	
减：库存股	3,271,885.69	3,271,885.69	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21	
一般风险准备			
未分配利润	107,081,105.68	107,081,105.68	
归属于母公司所有者权益合计	592,179,444.77	592,179,444.77	
少数股东权益	22,123,874.14	22,123,874.14	
所有者权益合计	614,303,318.91	614,303,318.91	
负债和所有者权益总计	830,254,095.70	830,254,095.70	

## 调整情况说明

调整情况说明：于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项27,272,859.12元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	219,808,781.64	219,808,781.64	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	153,932,024.76	153,932,024.76	
应收款项融资			
预付款项	19,713,599.91	19,713,599.91	
其他应收款	39,814,750.13	39,814,750.13	
其中：应收利息			
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87	
存货	99,341,992.51	99,341,992.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	2,126,048.45	2,126,048.45	
流动资产合计	534,737,197.40	534,737,197.40	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	191,753,503.17	191,753,503.17	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,835,571.36	8,835,571.36	
固定资产	106,113,898.79	106,113,898.79	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,845,827.06	2,845,827.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,291,601.23	2,291,601.23	
递延所得税资产	6,857,313.97	6,857,313.97	
其他非流动资产			
非流动资产合计	318,697,715.58	318,697,715.58	
资产总计	853,434,912.98	853,434,912.98	
流动负债：			
短期借款	101,220,000.00	101,220,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	43,518,752.78	43,518,752.78	
预收款项	20,566,791.28		-20,566,791.28
合同负债		18,200,700.25	18,200,700.25
应付职工薪酬	1,456,191.62	1,456,191.62	
应交税费	2,783,058.55	2,783,058.55	
其他应付款	14,744,195.39	14,744,195.39	
其中：应付利息	207,798.02	207,798.02	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债		2,366,091.03	2,366,091.03
流动负债合计	194,288,989.62	194,288,989.62	
非流动负债：			

长期借款	32,500,000.00	32,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6,602.58	6,602.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,506,602.58	32,506,602.58	
负债合计	226,795,592.20	226,795,592.20	
所有者权益：			
股本	145,571,324.00	145,571,324.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	338,218,710.44	338,218,710.44	
减：库存股	3,271,885.69	3,271,885.69	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21	
未分配利润	127,944,451.82	127,944,451.82	
所有者权益合计	626,639,320.78	626,639,320.78	
负债和所有者权益总计	853,434,912.98	853,434,912.98	

## 调整情况说明

调整情况说明：于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项20,566,791.28元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

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

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、提供服务收入	13%、6%、9%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
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
--------	-------

运动管理	20%
上海运动管理	20%
体育发展	20%
上海三夫	20%
南京三夫	20%
浙江三夫	20%
成都三夫	20%
深圳三夫	20%
沈阳三夫	20%
长春三夫	20%
青岛三夫	20%
石家庄三夫	20%
苏州三夫	20%
无锡三夫	20%
梦想旅行社	20%
技能培训	20%
电子商务	20%
科技发展	20%
武汉三夫	20%
悦动体育	20%
体育用品	20%
大庆三夫	20%
成都悉乐	20%
咸宁悉乐	20%
郑州悉乐	20%
南京悉乐	20%
张家口三夫	20%
张家口滑雪	20%
北京益安欣成	20%
大连三夫	20%
产业发展	20%

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### (2) 增值税

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第87号《关于明确生活性服务业加计抵减政策的公告》,自2019年10月1



日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部、税务总局公告2020年第8号)的规定，自2020年1月1日起，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

### 3、其他

## 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	251,464.01	180,662.27
银行存款	77,039,745.84	250,157,817.16
其他货币资金	68,368,995.45	6,343,809.60
合计	145,660,205.30	256,682,289.03

其他说明

其他货币资金中44,872,997.80元系未到期的履约保函保证金和质量保证金，到期日为2021年，在到期日前使用受限；18,461,458.26元系尚未转入银行账户的支付宝余额；3,412,837.50元系尚未转入银行账户的京东钱包余额，1,621,701.89元系尚未转入银行账户的微信余额。

货币资金2020年末较2019年末下降43.25%，主要系经营活动和投资活动现金流量净额减少所致。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,005,287.50	
其中：		
结构性存款	9,005,287.50	
其中：		
合计	9,005,287.50	

其他说明：

交易性金融资产2020年末较2019年末增加900.53万元，主要系购买结构性存款增加所致。

### 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,661,801.17	6.32%	2,661,801.17	100.00%		2,661,801.17	11.64%	2,661,801.17	100.00%	

其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	2,661,801.17	6.32%	2,661,801.17	100.00%		2,661,801.17	11.64%	2,661,801.17	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	39,448,595.00	93.68%	2,163,316.81	5.48%	37,285,278.19	20,212,254.30	88.36%	1,163,853.09	5.76%	19,048,401.21
其中：										
其中：组合 1										
组合 2	39,448,595.00	93.68%	2,163,316.81	5.48%	37,285,278.19	20,212,254.30	88.36%	1,163,853.09	5.76%	19,048,401.21
合计	42,110,396.17	100.00%	4,825,117.98	11.46%	37,285,278.19	22,874,055.47	100.00%	3,825,654.26	16.72%	19,048,401.21

按单项计提坏账准备：2,661,801.17

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1.线下大客户	1,633,383.40	1,633,383.40	100.00%	按照预计存续期未来现金流量为基础计提
2.线下大客户	520,000.00	520,000.00	100.00%	按照预计存续期未来现金流量为基础计提
3.线下大客户	311,817.77	311,817.77	100.00%	按照预计存续期未来现金流量为基础计提
4.线下大客户	196,600.00	196,600.00	100.00%	按照预计存续期未来现金流量为基础计提
合计	2,661,801.17	2,661,801.17	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	39,448,595.00	2,163,316.81	5.48%
合计	39,448,595.00	2,163,316.81	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,459,143.06
1 年以内	38,459,143.06
1 至 2 年	610,093.55
2 至 3 年	442,076.51

3 年以上	2,599,083.05
3 至 4 年	3,781.80
4 至 5 年	1,168,773.40
5 年以上	1,426,527.85
合计	42,110,396.17

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	3,825,654.26	1,010,410.20		10,946.48		4,825,117.98
合计	3,825,654.26	1,010,410.20		10,946.48		4,825,117.98

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
实际核销的应收账款	10,946.48

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：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	18,720,166.66	44.45%	936,008.33
第二名	2,224,320.00	5.28%	111,216.00
第三名	1,633,383.40	3.88%	1,633,383.40
第四名	1,564,453.26	3.72%	78,222.66
第五名	1,473,115.32	3.50%	73,655.77
合计	25,615,438.64	60.83%	

## (5) 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

其他说明：

#### 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	18,526,591.59	90.96%	26,784,869.74	97.12%
1 至 2 年	1,359,906.39	6.68%	491,435.01	1.78%
2 至 3 年	270,015.62	1.33%	213,164.67	0.77%
3 年以上	210,930.42	1.03%	89,354.97	0.33%
合计	20,367,444.02	--	27,578,824.39	--

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：

##### (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	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	1,138,035.78	5.59
第二名	947,380.44	4.65
第三名	825,628.22	4.05
第四名	822,698.43	4.04
第五名	717,653.67	3.52
合计	4,451,396.54	21.85

其他说明：

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,176,518.90	10,898,839.35
合计	15,176,518.90	10,898,839.35

##### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 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
涉及诉讼的设备及材料款	14,405,925.00	
保证金及押金	12,020,713.54	10,953,180.50
备用金	2,378,600.73	2,685,782.22
其他各明细	840,426.84	986,429.86
合计	29,645,666.11	14,625,392.58

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,383,750.59		1,342,802.64	3,726,553.23
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-15,127.50		15,127.50	
本期计提	393,671.48		10,350,922.50	10,744,593.98
本期核销	2,000.00			
2020 年 12 月 31 日余额	2,760,294.57		11,708,852.64	14,469,147.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,447,553.24
1 年以内	21,447,553.24
1 至 2 年	3,157,566.32
2 至 3 年	1,886,208.54
3 年以上	3,154,338.01
3 至 4 年	1,347,848.50
4 至 5 年	1,078,956.00
5 年以上	727,533.51
合计	29,645,666.11

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,726,553.23	10,744,593.98		2,000.00		14,469,147.21
合计	3,726,553.23	10,744,593.98		2,000.00		14,469,147.21

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

## 4) 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：

## 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

## 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

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,729,031.90	4,788,222.46	2,940,809.44	1,986,362.05		1,986,362.05
库存商品	256,107,991.16	31,099,572.58	225,008,418.58	236,601,813.47	22,442,029.58	214,159,783.89
发出商品	13,118,502.15		13,118,502.15	13,463,798.86		13,463,798.86
合计	276,955,525.21	35,887,795.04	241,067,730.17	252,051,974.38	22,442,029.58	229,609,944.80

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料		4,788,222.46				4,788,222.46
库存商品	22,442,029.58	13,585,988.16		4,928,445.16		31,099,572.58
合计	22,442,029.58	18,374,210.62		4,928,445.16		35,887,795.04

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	11,891,766.18	11,369,390.07
增值税期末留抵税额	7,163,924.23	4,984,608.92
预缴企业所得税	2,176,897.53	1,583,811.57
预缴增值税	2,271,623.26	231,244.03
合计	23,504,211.20	18,169,054.59

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宿迁三夫金 鼎投资管理 中心(有限 合伙)	9,623,809 .80			-132,854. 42				8,713,792 .01		777,163.37	8,713,792.01
宁波歌石三 夫投资管理 有限公司	1,584,915 .22			13,400.61						1,598,315.83	
北京乐恩嘉 业体育发展 有限公司		4,732,400 .00		-147,967. 92						4,584,432.08	
小计	11,208,72 5.02	4,732,400 .00		-267,421. 73				8,713,792 .01		6,959,911.28	8,713,792.01
合计	11,208,72 5.02	4,732,400 .00		-267,421. 73				8,713,792 .01		6,959,911.28	8,713,792.01

其他说明

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,276,190.48			9,276,190.48
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,276,190.48			9,276,190.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	440,619.12			440,619.12
2.本期增加金额	293,746.08			293,746.08
(1) 计提或摊销	293,746.08			293,746.08



3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	734,365.20			734,365.20
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,541,825.28			8,541,825.28
2.期初账面价值	8,835,571.36			8,835,571.36

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	224,927,151.61	204,916,430.14
合计	224,927,151.61	204,916,430.14

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	游乐设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	198,571,279.22	21,040,069.77		1,526,658.54	8,484,644.55	229,622,652.08
2.本期增加金额	4,340,186.37	29,382,872.56	16,267,228.88	108,801.81	1,593,506.16	51,692,595.78
(1) 购置	3,537,862.09	3,495,290.33	16,267,228.88	108,801.81	1,593,506.16	25,002,689.27
(2) 在建工程转入	802,324.28	25,887,582.23				26,689,906.51
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					300,343.38	300,343.38
(1) 处置或报废					300,343.38	300,343.38

4.期末余额	202,911,465.59	50,422,942.33	16,267,228.88	1,635,460.35	9,777,807.33	281,014,904.48
二、累计折旧						
1.期初余额	13,201,765.81	4,970,768.79		1,294,053.28	5,235,582.40	24,702,170.28
2.本期增加金额	7,480,556.12	4,360,570.18	1,852,596.61	146,938.32	1,348,190.46	15,188,851.69
(1) 计提	7,480,556.12	4,360,570.18	1,852,596.61	146,938.32	1,348,190.46	15,188,851.69
3.本期减少金额					243,811.97	243,811.97
(1) 处置或报废					243,811.97	243,811.97
4.期末余额	20,682,321.93	9,331,338.97	1,852,596.61	1,440,991.60	6,339,960.89	39,647,210.00
三、减值准备						
1.期初余额					4,051.66	4,051.66
2.本期增加金额	8,923,271.51		7,517,271.36			16,440,542.87
(1) 计提	8,923,271.51		7,517,271.36			16,440,542.87
3.本期减少金额					4,051.66	4,051.66
(1) 处置或报废					4,051.66	4,051.66
4.期末余额	8,923,271.51		7,517,271.36			16,440,542.87
四、账面价值						
1.期末账面价值	173,305,872.15	41,091,603.36	6,897,360.91	194,468.75	3,437,846.44	224,927,151.61
2.期初账面价值	185,369,513.41	16,069,300.98		232,605.26	3,245,010.49	204,916,430.14

**(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
----	------	------------

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**11、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,139,578.79	4,245,752.03
合计	2,139,578.79	4,245,752.03

**(1) 在建工程情况**

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
南京松鼠乐园	2,139,578.79		2,139,578.79			
咸宁松鼠乐园				4,024,825.12		4,024,825.12
郑州松鼠乐园二期				220,926.91		220,926.91
合计	2,139,578.79		2,139,578.79	4,245,752.03		4,245,752.03

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
南京松鼠乐园	33,090,000.00		2,139,578.79			2,139,578.79	6.47%	5.00				其他
咸宁松鼠乐园	12,600,000.00	4,024,825.12	2,161,644.37	6,186,469.49			49.10%	100.00				其他
郑州松鼠乐园二期	20,000,000.00	220,926.91	20,282,510.11	20,503,437.02			102.52%	100.00				其他
合计	65,690,000.00	4,245,752.03	24,583,733.27	26,689,906.51		2,139,578.79	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

**(4) 工程物资**

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
其他说明：						

## 12、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	软件	著作权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额				5,900,532.97	313,260.00	41,800.00	6,255,592.97
2.本期增加金额				149,060.55			149,060.55
(1) 购置				149,060.55			149,060.55
(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				6,049,593.52	313,260.00	41,800.00	6,404,653.52
二、累计摊销							
1.期初余额				2,230,991.84	93,978.00	35,400.20	2,360,370.04
2.本期增加金额				1,123,287.80	62,652.00	1,599.96	1,187,539.76
(1) 计提				1,123,287.80	62,652.00	1,599.96	1,187,539.76
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				3,354,279.64	156,630.00	37,000.16	3,547,909.80
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				2,695,313.88	156,630.00	4,799.84	2,856,743.72
2.期初账面价值				3,669,541.13	219,282.00	6,399.80	3,895,222.93

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。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海悉乐	33,666,984.77					33,666,984.77
合计	33,666,984.77					33,666,984.77

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海悉乐	15,428,537.33	18,238,447.44				33,666,984.77
合计	15,428,537.33	18,238,447.44				33,666,984.77

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海悉乐于评估基准日为2020年12月31日，评估范围是公司并购上海悉乐形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致，包括成都悉乐、咸宁悉乐一期。评估范围为与商誉相关的资产组。

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

公司期末对收购上海悉乐形成的商誉进行了减值测试，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，成都悉乐、咸宁悉乐一期现金流量预测使用的折现率分别为14.99%、14.62%。减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

公司聘请了中水致远资产评估有限公司对其可回收价值进行了评估，出具了中水致远评报字[2021]第020153号资产评估报告。

由于包含商誉的上海悉乐资产组可收回金额低于账面价值，故对收购上海悉乐时形成的商誉计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

1. 商誉2020年末较2019年末下降100.00%，主要系对商誉计提减值准备所致。

## 14、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	6,663,458.30	8,843,386.06	4,570,038.77		10,936,805.59
其他	192,634.04		49,233.96		143,400.08
合计	6,856,092.34	8,843,386.06	4,619,272.73		11,080,205.67

其他说明

长期待摊费用2020年末较2019年末增长61.61%，主要系本年新增门店装修费及子公司江苏三夫口罩车间装修费所致。

## 15、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	26,889,766.53	4,330,485.29	20,056,246.62	4,188,686.54
可抵扣亏损	34,972,967.30	6,632,352.34	15,062,007.97	3,566,449.28
信用减值准备	7,780,577.80	1,507,693.38	6,695,619.40	1,245,464.30
内部交易未实现利润	3,112,518.73	778,129.68	352,503.81	88,125.95
合计	72,755,830.36	13,248,660.69	42,166,377.80	9,088,726.07

## (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	5,347,261.02	267,363.05	44,621.05	8,051.69
交易性金融资产公允价值变动	5,287.50	1,321.88		
合计	5,352,548.52	268,684.93	44,621.05	8,051.69

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,248,660.69		9,088,726.07
递延所得税负债		268,684.93		8,051.69

## (4) 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	46,666,050.78	3,246,422.71
可抵扣亏损	32,464,756.70	23,714,051.07
合计	79,130,807.48	26,960,473.78

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	1,532,251.60	1,760,359.36	
2022 年度	13,206,141.22	13,558,228.00	
2023 年度	4,313,429.22	4,426,394.73	
2024 年度	5,993,401.95	3,969,068.98	
2025 年度	7,419,532.71		
合计	32,464,756.70	23,714,051.07	--

其他说明：

**16、其他非流动资产**

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
X-BIONIC 相关 IP 品牌预付款	38,646,707.85		38,646,707.85			
固定资产预付款				981,775.00		981,775.00
合计	38,646,707.85		38,646,707.85	981,775.00		981,775.00

其他说明：

其他非流动资产2020年末较2019年末增长3836.41%，主要系预付X-BIONIC相关IP品牌款项所致。

**17、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	35,043,862.50	30,000,000.00
保证、抵押借款	81,612,578.28	71,220,000.00
合计	116,656,440.78	101,220,000.00

短期借款分类的说明：

2020年10月28日公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订了最高授信额度为10,000.00万元人民币的综合授信合同，公司实际控制人张恒及其配偶程俐欣提供担保、公司以位于北京市昌平区陈家营西路3号院23号楼负一楼至三楼房产为抵押物，截止2020年12月31日已使用8,151.00万元的授信额度。

2020年3月9日公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了最高授信额度为5000.00万元人民币的综合授信合同，公司实际控制人张恒提供担保，截止2020年12月31日已使用3,000.00万元额度。

2020年5月26日公司与中国工商银行股份有限公司宿迁宿豫支行签订了保证合同，公司为子公司江苏三夫500.00万元人民币借款提供保证。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	19,419,193.63	
应付货款	14,591,624.36	21,944,037.30
合计	34,010,817.99	21,944,037.30

**(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
----	------	-----------

其他说明：

1. 期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

**19、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(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
----	------	-----------

**20、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,934,212.58	22,728,458.29
活动报名费	261,659.12	1,499,718.16
合计	26,195,871.70	24,228,176.45

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**21、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	3,203,623.31	90,867,516.41	90,546,180.76	3,524,958.96
二、离职后福利-设定提存计划	80,814.64	4,783,567.70	4,843,199.90	21,182.44
三、辞退福利		765,931.76	765,931.76	
合计	3,284,437.95	96,417,015.87	96,155,312.42	3,546,141.40

**(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	2,811,219.13	78,661,317.78	78,275,338.93	3,197,197.98



2、职工福利费	121,713.47	1,598,047.75	1,704,116.22	15,645.00
3、社会保险费	51,156.21	5,133,971.85	5,137,289.44	47,838.62
其中：医疗保险费	45,307.01	4,903,464.21	4,903,736.84	45,034.38
工伤保险费	1,666.70	73,440.77	74,853.79	253.68
生育保险费	4,182.50	157,066.87	158,698.81	2,550.56
4、住房公积金	2,251.00	4,521,188.26	4,516,350.26	7,089.00
5、工会经费和职工教育经费	217,283.50	952,990.77	913,085.91	257,188.36
合计	3,203,623.31	90,867,516.41	90,546,180.76	3,524,958.96

### (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	77,108.40	4,563,040.70	4,619,854.70	20,294.40
2、失业保险费	3,706.24	220,527.00	223,345.20	888.04
合计	80,814.64	4,783,567.70	4,843,199.90	21,182.44

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,545,840.03	3,925,960.10
企业所得税	1,777,213.60	538,464.49
个人所得税	173,454.19	201,493.36
城市维护建设税	534,817.36	255,341.18
教育费附加	383,496.91	183,774.80
其他	14,476.50	970.90
合计	11,429,298.59	5,106,004.83

其他说明：

应交税费2020年末较2019年末增长123.84%，主要系应交增值税、应交企业所得税增加所致。

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		207,798.02
其他应付款	14,441,998.77	14,335,154.64
合计	14,441,998.77	14,542,952.66

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		61,684.03

短期借款应付利息		146,113.99
合计		207,798.02

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 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
借款	10,410,000.00	4,875,400.00
限制性股票回购义务		3,271,885.69
押金及保证金	1,241,444.95	2,044,839.83
未支付费用	1,985,399.25	2,620,074.04
房租及装修、物业费	313,059.57	1,174,452.17
其他	492,095.00	348,502.91
合计	14,441,998.77	14,335,154.64

### 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
----	------	-----------

其他说明

期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,847,170.14	10,000,000.00
合计	19,847,170.14	10,000,000.00

其他说明：

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	3,361,681.10	3,044,682.67
合计	3,361,681.10	3,044,682.67

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,500,000.00	32,500,000.00
合计	17,500,000.00	32,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

2017年5月16日公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订5年期法人商用房贷款合同，公司以所购的位于北京市昌平区陈家庄西路3号院23号楼负一楼至三楼房产进行抵押借款，借款利息为4.75%。

2020年6月15日公司子公司成都悉乐与成都农村商业银行股份有限公司合作支行签订2年期固定资产借款合同，公司、宋勇、许诗悦、上海悉乐为其提供连带责任保证。成都乐投帮企业管理咨询中心（有限合伙）为公司提供担保债务的23%部分提供不可撤销的连带责任信用反担保。

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	72,433.24		72,433.24		成都市市级旅游业发展专项资金
合计	72,433.24		72,433.24		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
成都市市级旅游业发展专项资金	72,433.24			72,433.24				与资产相关

其他说明：

## 28、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	145,571,324.00				-202,681.00	-202,681.00	145,368,643.00

其他说明：

## 29、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）	322,485,344.13		3,049,518.05	319,435,826.08
其他资本公积	2,136,836.44			2,136,836.44
合计	324,622,180.57		3,049,518.05	321,572,662.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年度资本公积本期减少3,049,518.05元，系回购限制性股票减少资本公积3,049,518.05元。

## 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票认购	3,271,885.69		3,271,885.69	
合计	3,271,885.69		3,271,885.69	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少3,271,885.69元，系本期该部分限制性股票已经回购注销。

## 31、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	18,176,720.21			18,176,720.21
合计	18,176,720.21			18,176,720.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、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	107,081,105.68	139,054,580.01
调整后期初未分配利润	107,081,105.68	139,054,580.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-65,453,437.10	-29,734,923.09
应付普通股股利		2,238,551.24
期末未分配利润	41,627,668.58	107,081,105.68

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 33、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	376,247,673.77	205,769,647.20	340,562,175.29	171,543,196.21
其他业务	91,240,174.58	58,686,913.24	61,724,702.50	36,666,753.45
合计	467,487,848.35	264,456,560.44	402,286,877.79	208,209,949.66

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	467,487,848.35	402,286,877.79	无
营业收入扣除项目	240,476.09	202,387.59	房租租赁收入
其中：			
其他	240,476.09	202,387.59	房租租赁收入
与主营业务无关的业务收入小计	240,476.09	202,387.59	房租租赁收入
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	无
营业收入扣除后金额	467,247,372.26	402,084,490.20	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,003,918.31	1,081,425.54
教育费附加	720,327.57	779,168.23
房产税	983,421.06	1,033,465.32
残疾人保障金	113,519.96	322,525.61
其他税费	201,828.68	159,973.21
合计	3,023,015.58	3,376,557.91

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,201,752.34	50,324,385.55
房屋租赁费	30,084,497.90	27,564,110.36

业务宣传费	22,155,987.53	16,003,015.27
咨询服务费	5,805,840.82	5,950,836.12
水电、物业、安保费	5,473,115.75	5,246,449.84
装修费	4,665,003.79	4,716,990.64
办公业务费	3,297,318.69	3,058,873.67
运杂费	912,375.77	4,335,850.11
固定资产折旧费	554,824.22	647,525.75
无形资产摊销费	227,688.79	180,447.12
其他	740,551.69	603,804.75
合计	120,118,957.29	118,632,289.18

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,377,629.75	35,776,253.09
中介服务费	8,911,932.52	6,632,101.16
行政办公费	5,847,952.88	6,226,701.26
固定资产折旧费	4,583,541.61	4,181,822.95
无形资产摊销	334,249.44	406,902.61
诉讼费	323,718.61	
限制性股票成本		-1,398,926.96
其他	308,482.41	265,616.53
合计	53,687,507.22	52,090,470.64

其他说明：

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,567,595.49	8,751,538.71
折旧及摊销	653,241.02	498,140.10
研发材料费	394,691.73	423,593.28
其他	1,106,150.26	1,199,503.45
合计	9,721,678.50	10,872,775.54

其他说明：

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,993,108.97	7,916,305.40
减：利息收入	3,542,756.88	8,874,730.56

加：手续费及其他	7,517,110.55	7,297,383.40
合计	10,967,462.64	6,338,958.24

其他说明：

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,965,770.39	457,701.77
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	72,433.24	4,100.04
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,893,337.15	453,601.73
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	217,130.21	107,948.80
其中：个税扣缴税款手续费	163,324.80	4,946.42
进项税加计扣除	53,805.41	103,002.38

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-267,421.73	768,200.63
取得联营企业控股后，原股权按公允价值重新计量产生的利得		25,557.44
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	54,422.24	17,187.91
合计	-212,999.49	810,945.98

其他说明：

### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,287.50	
合计	5,287.50	

其他说明：

### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-10,744,593.98	-2,033,427.16
应收账款坏账损失	-1,010,410.20	-312,476.21
合计	-11,755,004.18	-2,345,903.37

其他说明：

### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,374,210.62	-16,600,514.00
二、长期股权投资减值损失	-8,713,792.01	
三、固定资产减值损失	-16,440,542.87	
四、商誉减值损失	-18,238,447.44	-15,428,537.33
合计	-61,766,992.94	-32,029,051.33

其他说明：

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-5,795.04	56,840.77
其中：固定资产	-5,795.04	56,840.77

#### 45、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
提前解除租赁合同补偿金	400,000.00	61.59	400,000.00
其他	69,127.26	137,777.51	69,127.26
合计	469,127.26	137,839.10	469,127.26

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

其他说明：

#### 46、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
债务重组损失			
对外捐赠	366,290.04	130,532.76	366,290.04
罚款及滞纳金	82,791.70	195,757.25	82,791.70
赔款及违约金	57,734.70	65,816.39	57,734.70
固定资产报废损失	4,140.79		4,140.79
其他	43,835.27	10,919.92	43,835.27
合计	554,792.50	403,026.32	554,792.50

其他说明：

#### 47、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	5,476,898.58	801,655.22
递延所得税费用	-3,899,301.38	-2,568,727.20
合计	1,577,597.20	-1,767,071.98

## (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	-66,125,602.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,531,400.54
子公司适用不同税率的影响	2,268,372.63
调整以前期间所得税的影响	-3,919.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,534,320.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-369,212.13
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	12,296,807.83
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-617,372.32
所得税费用	1,577,597.20

其他说明

## 48、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	2,056,661.95	561,550.53
利息收入	1,388,651.94	2,672,456.11
其他	4,965,282.39	4,425,344.88
合计	8,410,596.28	7,659,351.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	34,503,980.01	29,804,635.80
管理费用及研发费用	16,758,902.70	11,728,152.42
手续费支出	1,873,931.39	1,466,489.01
押金、定金、房租及物业费	38,260,247.80	33,506,980.93
往来款	3,708,544.35	3,303,239.87
其他	9,237.87	18,607.15
合计	95,114,844.12	79,828,105.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票	3,252,423.05	3,255,726.91
合计	3,252,423.05	3,255,726.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**49、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	-67,703,199.31	-28,673,756.00
加：资产减值准备	73,521,997.12	34,374,954.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,482,597.77	10,355,549.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,187,539.76	1,024,278.11
长期待摊费用摊销	4,619,272.73	4,127,498.42
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）	5,795.04	-56,840.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,140.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,287.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,839,228.03	1,726,234.73
投资损失（收益以“-”号填列）	212,999.49	-810,945.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,159,934.62	-2,727,934.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	260,633.24	183.85

存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,831,995.99	-65,277,435.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,221,522.59	-3,162,006.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,594,739.56	7,124,410.27
其他		-1,398,926.96
经营活动产生的现金流量净额	-25,192,996.48	-43,374,735.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	100,787,207.50	254,937,259.03
减：现金的期初余额	254,937,259.03	242,957,323.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-154,150,051.53	11,979,935.11

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

## （4）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	100,787,207.50	254,937,259.03
其中：库存现金	251,464.01	180,662.27
可随时用于支付的银行存款	77,039,745.84	250,157,817.16
可随时用于支付的其他货币资金	23,495,997.65	4,598,779.60
三、期末现金及现金等价物余额	100,787,207.50	254,937,259.03

其他说明：

## 50、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
----	--------	------

固定资产	101,221,544.39	因借款办理抵押
其他货币资金	44,872,997.80	未到期的履约保函保证金和质量保证金
投资性房地产	8,541,825.28	因借款办理抵押
合计	154,636,367.47	--

其他说明：

(1) 2017年5月16日公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订5年期法人商用房贷款合同，公司以所购的位于北京市昌平区陈家营西路3号院23号楼负一楼至三楼房产进行抵押，借款金额为5,000.00万元，已归还1,750.00万元。

(2) 2020年10月28日公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订了最高授信额度为10,000.00万元人民币的综合授信合同，公司实际控制人张恒及其配偶程俐欣提供担保、公司以位于北京市昌平区陈家营西路3号院23号楼负一楼至三楼房产为抵押物，截止2020年12月31日已使用8,151.00万元的授信额度。

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	99,408.84	6.5249	648,632.74
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	9,433.66	6.5249	61,553.69
欧元	45,755.50	8.0250	367,187.89
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

北京市西城区社会保险基金管理中心稳岗补贴款	701,826.07	其他收益	701,826.07
旅游发展资金	360,000.00	其他收益	360,000.00
产业发展引导资金	336,107.16	其他收益	336,107.16
以工代训培训补贴	290,545.13	其他收益	290,545.13
上海市徐汇区财政局企业扶持基金	100,000.00	其他收益	100,000.00
北京市商务局商业流通发展项目资金	54,750.00	其他收益	54,750.00
党建工作经费补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
服务业发展引导资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
商贸服务补贴	10,108.79	其他收益	10,108.79
成都市市级旅游业发展专项资金	72,433.24	递延收益	72,433.24

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	合并成本
------	------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本
------

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

2020年5月27日，公司子公司江苏三夫户外产业发展有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年6月2日，公司子公司北京益安欣成实业有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年9月14日，公司子公司南京悉乐文化旅游有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年9月29日，公司子公司大连三夫户外贸易有限公司设立，本公司自设立之日起纳入合并范围。

2020年6月15日，公司子公司阿尔山市三夫户外运动管理有限公司注销，本公司自注销之日起不再纳入合并范围。

## 6、其他

## 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
浙江三夫	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
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
苏州三夫	苏州	苏州	零售	100.00%		投资设立
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
技能培训	北京	北京	服务	100.00%		投资设立
电子商务	宿迁	宿迁	零售	85.00%		投资设立
科技发展	宿迁	宿迁	零售		85.00%	投资设立
武汉三夫	武汉	武汉	零售	100.00%		投资设立
悦动体育	北京	北京	零售	85.00%		投资设立
上海运动管理	上海	上海	服务		80.00%	投资设立
大庆三夫	大庆	大庆	零售	90.00%		投资设立
体育发展	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
体育用品	上海	上海	零售		68.00%	投资设立
上海悉乐	上海	上海	服务	77.00%		非同控制下收购
咸宁悉乐	武汉	武汉	服务		77.00%	非同控制下收购
成都悉乐	成都	成都	服务		77.00%	非同控制下收购
郑州悉乐	郑州	郑州	服务		39.27%	非同控制下收购
张家口三夫	张家口	张家口	零售	100.00%		投资设立
张家口滑雪	张家口	张家口	零售	100.00%		投资设立
江苏三夫	宿迁	宿迁	零售	100.00%		投资设立
南京悉乐	南京	南京	服务		46.20%	投资设立
北京益安欣成	北京	北京	零售	100.00%		投资设立

大连三夫	大连	大连	零售	100.00%		投资设立
产业发展	宿迁	宿迁	零售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联营企业
-------------	-------	-----	------	------	------------



				直接	间接	投资的会计处理方法
宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）	江苏	江苏	投资管理	40.00%		权益法
宁波歌石三夫投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	20.00%		权益法
北京乐恩嘉业体育发展有限公司	北京	北京	文化艺术	9.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

持有 20.00% 以下表决权但具有重大影响的依据：北京乐恩嘉业体育发展有限公司共 3 名董事，其中 1 名由公司委派。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）

其他说明

## （3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）	宁波歌石三夫投资管理有限公司	北京乐恩嘉业体育发展有限公司	宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）	宁波歌石三夫投资管理有限公司	北京乐恩嘉业体育发展有限公司
流动资产	341,616.52	1,579.17	12,043,303.61	673,752.56	50,590.57	15,909,739.10
非流动资产	22,000,000.00		1,841,971.64	22,000,000.00		2,236,103.36
资产合计	22,341,616.52	1,579.17	13,885,275.25	22,673,752.56	50,590.57	18,145,842.46
流动负债	100.00		236,948.00	100.00	326,014.43	7,590,526.70
负债合计	100.00		236,948.00	100.00	326,014.43	7,590,526.70
归属于母公司股东权益	22,341,516.52	1,579.17	13,648,327.25	22,673,652.56	-275,423.86	10,555,315.76
营业收入			4,522,654.13			19,450,534.01
净利润	-332,136.04	67,003.03	-1,644,088.04	2,937,957.13	25.17	-1,848,634.73
综合收益总额	-332,136.04	67,003.03	-1,644,088.04	2,937,957.13	25.17	-1,848,634.73

其他说明

## （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

**1.信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

**(1)信用风险显著增加判断标准**

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数

据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五3、附注五5。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，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。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。

截止2020年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	78,256,440.78	38,400,000.00	-	-	-
长期借款	9,347,170.14	10,500,000.00	17,500,000.00	-	-
合计	87,603,610.92	48,900,000.00	17,500,000.00	-	-

(续上表)

项目名称	2019年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	50,900,000.00	50,320,000.00	-	-	-
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	17,500,000.00	15,000,000.00	-
合计	55,900,000.00	55,320,000.00	17,500,000.00	15,000,000.00	-

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要业务以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性项目情况见附注五、51。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、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

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36,579,796.00股，占本公司注册资本25.16%，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。

### 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九。

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
-----------	--------

其他说明

### 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
上海春山新棠投资管理有限公司	持有本公司股权比例 6.58%的参股股东
程俐欣	实际控制人张恒之妻

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 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
上海悉乐	5,000,000.00	2020年06月15日	2022年06月14日	否
江苏三夫	60,000,000.00	2020年06月01日	2021年05月29日	否

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	100,000,000.00	2018年06月12日	2020年06月11日	是
张恒	50,000,000.00	2019年02月19日	2020年02月18日	是
张恒	100,000,000.00	2019年09月03日	2020年09月02日	是
张恒、程俐欣	100,000,000.00	2020年10月28日	2021年10月27日	否
张恒	50,000,000.00	2020年03月11日	2021年03月10日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 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	4,481,037.64	4,602,703.64

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十二、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	0.00
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	202,681.00

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	0
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	0

其他说明

## 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	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,136,836.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

## 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

## 5、其他

# 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
成都悉乐	长期借款	5,000,000.00	2020.6.15-2022.6.14	
江苏三夫	短期借款	5,000,000.00	2020.6.1-2021.5.29	

2) 江苏三夫起诉深圳市新世纪自动化科技有限公司的销售合同纠纷。

2020 年，江苏三夫以深圳市新世纪自动化科技有限公司交付的机器存在重大质量问题无法正常运转为由，对深圳市新世纪自动化科技有限公司提起诉讼，要求解除 2020 年 3 月 16 日与其签订的《销售合同》、并退还江苏三夫已支付合同款 330.00 万元、赔偿江苏三夫损失 340.00 万元并承担诉讼费。截至本财务报表批准报出日，该案件尚在审理中。

3) 江苏三夫起诉中振创英科技控股（深圳）有限公司的购销合同纠纷。

2020 年 9 月，江苏三夫以中振创英科技控股（深圳）有限公司供应的 KN95 口罩智能生产线无法通过验收且造成江苏

三夫损失为由,对中振创英科技控股(深圳)有限公司提起诉讼,要求解除与其签订的《产品购销合同》、并退还设备款 583.5556 万元和逾期付款利息、双倍返还定金 612.1888 万元并赔偿超过定金数额的损失。截至本财务报表批准报出日,法院已决定立案。

除上述未决诉讼事项外,截至 2020 年 12 月 31 日,本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。

## 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位:元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2021 年 1 月 4 日,中国证券监督管理委员会(以下简称"中国证监会")发行审核委员会对本公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据会议审核结果,公司本次非公开发行股票申请获得审核通过。公司于 2021 年 1 月 20 日收到中国证监会出具的《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2021〕173 号)文件,核准公司非公开发行不超过 2,900 万股新股。截至本公告日,公司发行工作尚未完成。		非公开发行股票对于公司拓展业务有着积极的影响,未来的业务发展情况有一定的不确定性,故无法估计影响金额。
诉讼	2020 年,江苏三夫以营口中资天辰商贸有限责任公司提供的货物不符合要求为由,对深营口中资天辰商贸有限责任公司提起诉讼并申请保全,根据财产查封或冻结届满日告知书【(2020)辽 0804 执保 170 号】其银行账号冻结金额 569.18 元。2021 年 3 月 16 日辽宁省营口市中级人民法院二审判决其向江苏三夫退还 1,906,875.00 元及利息。目前,江苏三夫已向法院申请强制执行。		公司已向法院申请强制执行,强制执行结果有一定的不确定性,故无法估计影响金额。

### 2、利润分配情况

单位:元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2021年4月27日,本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位:元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------



## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

截至2020年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,633,383.40	0.68%	1,633,383.40	100.00%		1,633,383.40	1.05%	1,633,383.40	100.00%	
其中：										
线下大客户	1,633,383.40	0.68%	1,633,383.40	100.00%		1,633,383.40	1.05%	1,633,383.40	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	238,878,437.06	99.32%	1,731,278.22	0.72%	237,147,158.84	154,586,384.94	98.95%	654,360.18	0.42%	153,932,024.76
其中：										
其中：组合 1	207,181,779.62	86.14%			207,181,779.62	143,919,123.95	92.12%			143,919,123.95
组合 2	31,696,657.44	13.18%	1,731,278.22	5.46%	29,965,379.22	10,667,260.99	6.83%	654,360.18	6.13%	10,012,900.81
合计	240,511,820.46	100.00%	3,364,661.62	1.40%	237,147,158.84	156,219,768.34	100.00%	2,287,743.58	1.46%	153,932,024.76

按单项计提坏账准备：1,633,383.40

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
线下大客户	1,633,383.40	1,633,383.40	100.00%	账龄较长,根据与客户联系情况,预计不可收回。
合计	1,633,383.40	1,633,383.40	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：组合 1	207,181,779.62		
组合 2	31,696,657.44	1,731,278.22	5.46%
合计	238,878,437.06	1,731,278.22	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	238,574,975.88
1 年以内	238,574,975.88

1 至 2 年	22,866.90
2 至 3 年	147,598.20
3 年以上	1,766,379.48
3 至 4 年	2,896.00
4 至 5 年	648,773.40
5 年以上	1,114,710.08
合计	240,511,820.46

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,287,743.58	1,076,918.04				3,364,661.62
合计	2,287,743.58	1,076,918.04				3,364,661.62

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：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	110,325,528.48	45.87%	
第二名	18,720,166.66	7.78%	936,008.33
第三名	17,781,457.15	7.39%	
第四名	9,319,584.48	3.87%	
第五名	9,030,579.00	3.75%	
合计	165,177,315.77	68.66%	

## (5) 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

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87
其他应收款	58,160,566.97	36,881,916.26
合计	61,093,400.84	39,814,750.13

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京三夫户外运动管理有限公司	2,747,152.52	2,747,152.52
北京三夫梦想旅行社有限公司	185,681.35	185,681.35
合计	2,932,833.87	2,932,833.87

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 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
保证金及押金	6,280,673.80	5,052,977.65
备用金	1,505,260.18	2,646,871.27
涉及诉讼的设备及材料款	302,550.00	
其他各明细	434,709.28	275,119.14
合并范围内子公司往来款	51,641,754.82	30,653,024.99
合计	60,164,948.08	38,627,993.05

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,746,076.79			1,746,076.79
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-15,127.50		15,127.50	
本期计提	122,156.82		136,147.50	258,304.32
2020 年 12 月 31 日余额	1,853,106.11		151,275.00	2,004,381.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	56,762,071.39
1 年以内	56,762,071.39
1 至 2 年	906,736.43
2 至 3 年	899,434.15
3 年以上	1,596,706.11
3 至 4 年	127,995.00
4 至 5 年	879,619.00
5 年以上	589,092.11
合计	60,164,948.08

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

坏账准备	1,746,076.79	258,304.32				2,004,381.11
合计	1,746,076.79	258,304.32				2,004,381.11

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
------	---------	------

#### 4) 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：

#### 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
------	-------	------	----	------------------	----------

#### 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

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 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	198,383,908.58	1,000,000.00	197,383,908.58	181,544,778.15	1,000,000.00	180,544,778.15
对联营、合营企业投资	15,673,703.29	8,713,792.01	6,959,911.28	11,208,725.02		11,208,725.02
合计	214,057,611.87	9,713,792.01	204,343,819.86	192,753,503.17	1,000,000.00	191,753,503.17

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海三夫	3,152,988.08					3,152,988.08	

南京三夫	2,000,000.00							2,000,000.00	
浙江三夫	10,000,000.00							10,000,000.00	
运动管理	967,309.51							967,309.51	
成都三夫	1,000,000.00							1,000,000.00	
深圳三夫									1,000,000.00
沈阳三夫	10,000,000.00							10,000,000.00	
旅行鼠	1,000,000.00							1,000,000.00	
长春三夫	12,000,000.00							12,000,000.00	
青岛三夫	1,000,000.00							1,000,000.00	
石家庄三夫	1,000,000.00							1,000,000.00	
苏州三夫	1,000,000.00							1,000,000.00	
无锡三夫	10,000,000.00							10,000,000.00	
和瑞欣诚	1,000,000.00							1,000,000.00	
梦想旅行社	1,000,000.00							1,000,000.00	
电子商务	3,000,000.00							3,000,000.00	
技能培训	9,100,000.00							9,100,000.00	
武汉三夫	3,000,000.00							3,000,000.00	
悦动体育	3,000,000.00							3,000,000.00	
大庆三夫	2,400,000.00							2,400,000.00	
上海悉乐	104,424,480.56	16,739,130.43						121,163,610.99	
江苏三夫	500,000.00							500,000.00	
产业发展		100,000.00						100,000.00	
合计	180,544,778.15	16,839,130.43						197,383,908.58	1,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宿迁三夫金鼎投资管理中心(有限合伙)	9,623,809.80			-132,854.42				8,713,792.01		777,163.37	8,713,792.01
宁波歌石三夫投资管理有限公司	1,584,915.22			13,400.61						1,598,315.83	
北京乐恩嘉业体育发展有限公司		4,732,400.00		-147,967.92						4,584,432.08	

小计	11,208,725.02	4,732,400.00		-267,421.73			8,713,792.01		6,959,911.28	8,713,792.01
合计	11,208,725.02	4,732,400.00		-267,421.73			8,713,792.01		6,959,911.28	8,713,792.01

### (3) 其他说明

## 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	383,822,100.65	289,056,264.87	385,733,626.54	303,221,709.93
其他业务	7,298,157.09	645,618.35	16,174,078.41	310,642.68
合计	391,120,257.74	289,701,883.22	401,907,704.95	303,532,352.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-267,421.73	768,200.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益		17,187.91
合计	-267,421.73	785,388.54

## 6、其他

## 十七、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	-9,935.83	
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)	1,965,770.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性	59,709.74	



金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,524.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	217,130.21	
购买理财产品的收益		
取得联营企业控股后，原股权按公允价值重新计量产生的利得		
减：所得税影响额	242,065.70	
少数股东权益影响额	388,424.66	
合计	1,520,659.70	--

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	-11.66%	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.93%	-0.46	-0.46

## 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

## 第十三节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 载有董事长签名的2020年度报告文本原件。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

北京三夫户外用品股份有限公司

法定代表人：张恒

二〇二一年四月二十九日