

北京三夫户外用品股份有限公司

2021 年半年度报告



三夫户外

股票简称：三夫户外

股票代码：002780

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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：保证本半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“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项	27
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- （四）以上备查文件的备置地点：公司证券部。

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运动为主的全资子公司）
技能培训/三夫团建	指	北京三夫户外运动技能培训有限公司（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）
KOL	指	关键意见领袖
KOC	指	关键意见消费者
元/万元	指	人民币元/万元
报告期/本报告期	指	2021 年 1 月-6 月
上年同期	指	2020 年 1 月-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三夫户外	股票代码	002780
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京三夫户外用品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三夫户外		
公司的法定代表人	张恒		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	248,984,484.68	187,239,563.70	32.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,482,116.30	-6,539,070.86	122.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,276,282.13	-9,246,872.68	113.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,520,698.77	-11,360,272.23	166.20%
基本每股收益（元/股）	0.0102	-0.0449	122.72%
稀释每股收益（元/股）	0.0102	-0.0449	122.72%
加权平均净资产收益率	0.28%	-1.11%	1.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	869,947,061.71	800,467,460.17	8.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	528,226,193.42	526,745,694.31	0.28%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,279.47	
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）	231,975.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,287.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	316.67	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,261.05	
减：所得税影响额	40,956.33	
少数股东权益影响额（税后）	12,770.25	
合计	205,834.17	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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。

公司完成了对瑞士黑科技运动奢侈品牌“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中国区所有权的转让交割，已全部过户到公司名下。未来几年，公司将聚合资源着力打造该品牌，全力推动其在中国市场的成功运营。

（一）公司从事的主要业务

2021年上半年，伴随疫情常态化发展趋势，人们对户外活动需求增加，亲子家庭近郊出行市场升温，户外运动氛围和生活习惯进一步养成，户外体育行业复苏，户外运动用品消费保持良好的发展速度。公司各业务板块积极进行业务开拓，加快线下开店步伐，调整线下线上销售布局，聚焦X-BIONIC产品研发设计、品牌推广，完善和强化赛事IP，聚力开拓生活领域和亲子互动领域团建活动，“松鼠部落”亲子户外乐园在保证防控防疫要求的基础上稳健经营，公司整体经营业绩实现扭亏为盈。

报告期内，公司实现营业收入24,898.45万元，同比增长32.98%；利润总额440.30万元，同比增长180.38%；其中归属于上市公司股东的净利润148.21万元，同比增长122.67%。截至2021年6月30日，公司资产总额为86,994.71万元，归属于股东的净资产为52,822.62万元。

1、研发销售专业优质户外运动用品

（1）新零售

报告期内，公司在全国19座城市拥有41家直营连锁店，代理、经销国内外300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、徒步、登山、露营、自驾旅行、城市通勤等众多户外场景。在天猫、京东、手机微商城等多个电商平台开设综合旗舰店，随时随地为消费者提供专业化、数字化的移动购物体验。

1) 线下零售门店强化中后台能力，成立品牌商品运营团队，重点区域设立单品中央仓，精准高效提升商品流转率。新零售赛道持续发力，借助微商城、企业微信、微信社群、短视频等互动营销工具，深度整合私域流量，提升消费者购物体验，满足消费者户外购物需求。线上微商城销售业绩稳步提升，访客数累计达46万人次，成交2.2万笔，总成交金额环比增长28%，形成了线上线下联动的新零售模式。持续打造有覆盖力的城市/区域旗舰型店铺，新开大连星海广场店（678平米）、长春高新栖乐荟店（691平米），完成青岛奥帆中心店（830平米）、无锡八佰伴店的迁店形象升级。同时搭建月度形象审计机制，切实提升店铺终端形象，优化客户购物体验。

2) 电商团队聚焦X-BIONIC等核心品牌，深入挖掘产品卖点，提升产品销售页面质量，尝试各平台流量获取的新方法，积极参加天猫和京东平台的促销活动，大幅度提高了核心品牌的整体销售额，毛利润显著提高。同时，为提升用户体验，电商团队特别关注X-BIONIC重点核心品牌的消费者满意度，提升用户售后服务体验，将顾客对产品的建议反馈及时共享给产品研发和页面设计团队，持续提升产品研发和数字化视觉体验，为进一步扩大销售规模奠定基础。

3) 公司聚焦X-BIONIC品牌推广，着力开展短视频内容营销，拍摄了24支广告宣传短片（包含奥运冠军、滑雪冠军、铁

三冠军、越野跑冠军、明星和知名教练等），在各大社交媒体广泛传播。围绕跑步领域：针对“第十六届玄奘之路商学院戈壁挑战赛（戈16）”和“第十届亚太地区商学院沙漠挑战赛（沙10）”，X-BIONIC品牌赞助了中欧国际工商学院戈16EMBA队、长江商学院戈16EMBA队、上海交通大学安泰经济与管理学院戈16EMBA队和清华大学MBA队，最终长江商学院和中欧国际工商学院身披X-BIONIC“战衣”，分别斩获戈十六冠军和亚军，极大提升品牌在商学院圈层的影响力。围绕铁人三项比赛领域：冠名赞助“第22届三夫铁人三项赛”；围绕健身和女性用户领域：参展了上海IWF国际健身展，赞助女性时尚KOL参加马拉松和越野跑赛事，并成立了X-BIONIC超模跑团，在品牌时尚化的道路上持续发力，同时强化了品牌在行业专业领域内的影响力。

（2）自有品牌及代理品牌

1) 2021年7月，公司完成了对瑞士黑科技运动奢侈品牌“X-BIONIC”、“X-SOCKS”两个核心商标以及34个相关商标和25项专利、4项专有技术等中国区IP所有权的转让交割，已全部过户到公司名下。2021年5月，公司与世界知名材料供应商戈尔公司签约，授权X-BIONIC使用GORE-TEX高科技材料及品牌，共同生产推广高科技户外运动产品。作为世界材料供应商的戈尔公司，充分认可X-BIONIC品牌高端定位及公司运营方向，X-BIONIC和GORE-TEX合作后，将迅速拓展到功能性中层和外层产品，形成丰富的具有优势竞争力的产品结构。至此，公司研发设计的X-BIONIC中外层产品已经与GORE-TEX、Schoeller、Polartec、Pertex、Primaloft、Allied、Toray、Cordura、Carvico等国际优质材料供应商展开全面合作，保障未来高科技户外运动产品的研发和生产供应，形成从内层，中层到外层，各系列、各层级的丰富产品线，奠定X-BIONIC长期发展的产品供应基础，增强X-BIONIC的产品力。X-BIONIC产品功能已经得到滑雪、越野跑、自行车、铁人三项、射击等领域从运动爱好者到优秀竞赛运动员的高度认可。报告期内，X-BIONIC推出了丰富的春夏产品，包括防晒跑步风衣、通勤风衣，T恤、跑步短裤、慢跑裤、POLO衫、马甲等，品类涵盖跑步、健身、户外、通勤等各种场景，凭借优越的品质以及丰富的品类迅速被市场接受。2021年1-6月，X-BIONIC产品销售同比增长365.37%。同时，公司也制定了50款2021秋冬产品的研发计划，并有序进行研发和生产，产品涵盖内衣、风衣、抓绒、软壳、棉服、超轻羽绒服、羽绒马甲、防雨夹克、单板双板滑雪服等多项高科技产品，这些包括使用GORE-TEX材料的各项秋冬产品，将于2021年10月全线上市，预计会对秋冬季产品销售产生积极影响。

2) 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。报告期内，自主品牌SANFO PLUS通过调整纱线，与Invista公司合作研发美丽奴羊毛和Cordura混纺新材料，升级提升夏季T恤的美观度，且兼具舒适耐用性，产品获得了消费者的好评及行业关注。同时，在去年产品的基础上，通过对舒适防晒的“50度灰空调裤”产品经验的总结，升级衍生开发多款同类产品，包括防晒袖套，防晒西裤等，在夏季防晒产品中独树一帜，获得了广大客户的好评。2021年1-6月，SANFO PLUS产品销售同比增长87.72%。

3) 报告期内，公司在继续保持与多个国际知名户外品牌的中国区独家代理及海外直采合作外，旅行鼠子公司借助冬奥冰雪热风聚力品牌发展，举行了黑科技运动奢侈品牌X-BIONIC 2021雪季订货会，经销商数量持续增长，批发订量同比增长50%；与抖音滑雪小天王刘家天、冰雪女神张晴联手推广意大利运动安全防护品牌DAINESE后，又签约滑雪单板选手Kitty张亚凝，影响单板滑雪人群，增加DAINESE品牌曝光度和美誉度。同时，瑞典精致（制）登山装备品牌Klattermusen在Glamping（精致露营）风潮下强势崛起，旅行鼠子公司在小红书、B站端持续发力宣传该品牌和单品，与大量时尚潮流博主展开合作，取得了非常好的收视率和关注度。目前精致露营在国内风潮涌起，Klattermusen已经在业内建立起知名度和美誉度，后续发展潜力巨大。

2、组织户外活动赛事团建

（1）三夫赛事

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。

报告期内，受疫情常态化影响，三夫赛事将推进和升级赛事管理系统，完善和强化赛事IP作为工作重点。重新梳理和整合崇礼夏季户外运动季中的子品牌“崇礼越野赛”和“崇礼山地户外嘉年华”，通过与协助单位共办“崇礼越野跑训练营”、“小铁人训练营”等体育教育活动，强化和扩展了户外赛事以外品牌和用户之间的日常关联。报告期内，三夫赛事举办的“第22届X-BIONIC北京·平谷·金海湖国际铁人三项赛”以其丰富的内容和体量升级为中国铁人三项运动协会的A级赛事，成为目前国内商业铁三赛事里的首个A级赛事。同时该赛事还首度增加了U系列的小铁三项目，以及水上SUP桨板的竞速赛和难度赛，极大的丰富了赛制，增强了比赛的多样性和观赏性。

未来3-5年，三夫赛事将更加聚焦于北京平谷金海湖地区和河北张家口崇礼地区，分别针对平谷金海湖地区的体育休闲产业发展和崇礼地区的夏季户外运动的产业布局进一步深耕。全面践行并贯彻国家关于打造京张体育文化旅游带的重要指示，持续深入打造高质量赛事IP，促进公司户外赛事板块的全面升级。

(2) 三夫团建

三夫团建深耕企业团队拓展训练领域，深挖户外行业属性，探索户外团队拓展训练新模式。

报告期内，三夫团建积极组织开展线下团建活动，大力推动固有业务恢复的同时也在进军生活方式领域和亲子互动领域，取得了阶段性成功。深耕时下新潮户外体验市场，结合当下网红露营风潮，完成海南清水湾轻奢营地及北京金海湖轻奢营地两个项目的落地。通过用户群画像分析，打造KOL、KOC双引流线上营销生态系统，进一步布局时尚休闲生活方式领域，并初步取得成效。与亲子户外乐园板块有效链接，成功落地“三夫小勇士”赛，两个月的时间，在成都、武汉两座城市成功举办5场“三夫小勇士”系列赛事，单场参与家庭突破200组。未来还将积极参与小勇士IP的打造，进一步推动户外团建产品多样化，丰富全产业链生态。同时三夫团建也取得了新的突破，率先引进线上运动打卡系统，实现户外团建OMO线上线下双联动新模式。引导企业员工养成良好运动习惯，培养健康生活理念，为后期全时战队、logo跑等新产品做储备。2021年上半年，团建活动举办百余场，遍及全国10余城市，高端户外定制团建活动取得了突破性进展，“用友大学1000人定制马拉松”主题团建活动、“去哪儿网1600人周年庆”、“新希望集团300人井冈山红色党建徒步”等多场户外团建高端定制项目订单成井喷式增长，获得企业好评。三夫团建通过产业资源的不断升级与突破，轻奢露营与小勇士项目实现跨步式推进，下半年还将进行大范围的C端市场开拓。

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，以娱乐、体验、自然博物教育为主的亲子无动力乐园。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。

报告期内，公司成都松鼠部落（一期、二期）、武汉松鼠部落（一期、二期）、郑州松鼠部落（一期、二期）三地项目在保证防控防疫要求的基础上稳健经营，2021年1-6月，累计接待游客37.88万人次，同比增长119%。成都“松鼠部落”在已有户外玩乐项目的基础上，通过环境营造、氛围提升、活动组织等方式陆续推出创新性、现象级产品，如“森林萌主大会”、“松鼠巡游狂欢表演秀”、“森林健身房”、“森林奇趣野餐派对”等，进一步提升松鼠部落IP的影响力和吸引力，取得了良好的市场效果。同时，利用现有户外无动力设施，结合儿童及青少年运动特性，推出针对不同年龄群体的松鼠部落小勇士挑战赛，鼓励儿童及亲子家庭在自然环境中运动成长，获得家长广泛好评。此外，成都松鼠部落在报告期内经当地文旅行政管理部门和成都旅游标准评定委员会评定为3A级旅游景区；武汉“松鼠部落”森林乐园和水上乐园两大板块的客流均实现了较大幅度增长，尤其6月中旬水上乐园的开业，有效地带动了武汉及周边城市的夏季周边游市场，“网红泡泡秀”、“嗨浪

荧光夜趴”、“嬉水节”等一系列活动的推出，再次点燃了亲子家庭的消费热情；郑州“松鼠部落”结合当地生态湿地资源和便利的交通条件，紧抓研学游的市场需求，尝试推出自然营造、博物探索等课程，将自然和教育融合，鼓励儿童及青少年探索自然，探知自我。同时，郑州松鼠部落相继推出童梦时光之旅等活动，吸引年轻家长群体，丰富产品内容，真正打造具有影响力的亲子近郊出行目的地产品。

南京“松鼠部落”项目已于报告期内完成设计、规划、施工等相关工作，项目产品更为丰富。南京松鼠部落将延续松鼠部落的核心，打造满足亲子互动、娱乐体验、运动培训、安全教育、自然博物教育、户外技能培训为一体的“亲子及青少年运动娱乐素质教育体验成长空间”。项目预计在2021年下半年面向南京及周边游客开放。

4、口罩生产销售业务

报告期内，由于国内外口罩市场饱和以及疫情逐步缓解，公司口罩业务保持小订单运营，部分工作人员转岗至新成立的供应链公司进行工作。口罩营业收入同比减少77.23%。

（二）公司所处行业情况

2021年上半年，国民经济呈现稳中向好发展态势，社会消费品零售总额也呈现逐步恢复态势。根据国家统计局数据显示，2021年1-6月，社会消费品零售总额为211,904亿元，同比增长23.0%，其中服装、鞋帽、针纺织品类同比增长33.7%。

2021年8月3日，国务院发布《全民健身计划（2021-2025年）》，明确指出到2025年，全民健身公共服务体系更加完善，人民群众体育健身更加便利，健身热情进一步提高，各运动项目参与人数持续提升，经常参加体育锻炼人数比例达到38.5%，县(市、区)、乡镇(街道)、行政村(社区)三级公共健身设施和社区15分钟健身圈实现全覆盖，每千人拥有社会体育指导员2.16名，带动全国体育产业总规模达到5万亿元，其中主要聚焦在场地设施、健身服务和体育产业三大方面。此外，体育总局发布关于认真贯彻落实《全民健身计划（2021-2025年）》通知，要求各级体育行政部门做好《全民健身实施计划》研制工作，并在今年年底前全部出台。根据国家统计局数据显示，2019年，中国体育产业总规模为2.95万亿元，《按照全民健身计划（2021-2025年）》中产业总规模5万亿元估算，这意味着2019-2025年中国体育产业总规模复合年均增长率约为9.2%。

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、户外活动设施的不断完善，大众潮流响应及市场积极反馈的多重利好下，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，代理经销和研发生产高功能专业户外用品，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”。

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、崇礼、吉林共19个城市，开设了41家专业户外用品连锁店，面积合计约1.9万平米。

（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	6	1	1	8	7	1
华北区	直营	2	6	6	3	17	17	0
	联营	0	0	1	0	1	1	0
华东区	直营	4	1	5	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		7	13	17	4	41	40	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 ²)	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	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	2020年7月	362.90	专业店	联营	租赁
5	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
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	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
8	北大店	北京市海淀区清华西路北河沿平房13、14号	2007年12月	258.71	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	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

(3) 门店业务收入情况

2021年上半年度,公司门店业务收入为12,451.70万元,占公司营业收入的50.01%。

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 ²)	经营业态	经营模式	物业权属
1	星海广场店	大连市沙河口区太原街175-6号4-1-2、4-1-3	华北区	2021年4月	678.24	专业店	直营	租赁
2	奥帆中心店	青岛市市南区新会路30/32号	华东区	2021年5月	830.00	专业店	直营	租赁
3	八佰伴店	无锡市锡山区锡沪路1号八佰伴购物中心2层	华东区	2021年6月	299.00	专业店	直营	租赁
4	高新栖乐荟店	长春市高新开发区博才路与学苑街交汇处栖乐荟购物中心一层BJ-106号商铺	华北区	2021年6月	691.00	专业店	直营	租赁

(2) 关闭门店

序号	门店名称	地址	地区	停业时间	合同面积 (m ²)	经营 业态	经营 模式	闭店原因
1	望京店	北京市朝阳区阜通东大街6号院4号楼一层1-32至93	华北区	2021年1月	130.81	专业店	直营	合同到期，不再续租
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	2021年2月	82.00	专业店	联营	合同到期，不再续租
3	海信广场店	青岛市市南区东海中路1号	华东区	2021年4月	246.00	专业店	直营	店面位置不佳，客流小，寻找到位置较好面积较大的门店进行迁址
4	SKP店	北京市朝阳区建国路87号SKP 五层 D5171	华北区	2021年5月	52.00	专业店	联营	合同到期，面积小，寻找面积大的高端商场店铺进行代替
5	荟聚店	无锡市锡山经济技术开发区团结中路3号（4-12-18-SU）	华东区	2021年6月	342.00	专业店	直营	合同到期，不再续租

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/m ² ）
东北区	直营	5	1,629.11	22.35%	0.71
华北区	直营	16	5,903.25	83.03%	1.00
华东区	直营	6	2,732.53	102.45%	0.65
华南区	直营	1	273.12	11.70%	0.83
华中区	直营	1	244.17	223.01%	0.33
	联营	1	109.55	70.34%	0.70
西南区	直营	1	422.96	68.21%	1.15

注：

- （1）可比门店指2020年、2021年有同期可比销售数据的门店。
- （2）以上未含2021年上半年关闭门店。
- （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分别为9,735.26万元，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18.62万，其中，交易用户人均消费为458.20元（随着网络购物平台的持续增加，公司官网参与购物的会员更多的转向在天猫、京东旗舰店购买产品）。

（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	供货商名称	采购金额（万元）	采购占比（%）
户外服装	1	供应商一	2,242.49	58.36
	2	供应商二	273.07	7.11
	3	供应商三	174.10	4.53
	4	供应商四	171.39	4.46

	5	供应商五	137.24	3.57
户外鞋袜	1	供应商一	968.06	27.35
	2	供应商二	598.94	16.92
	3	供应商三	449.06	12.69
	4	供应商四	231.91	6.55
	5	供应商五	172.93	4.89
户外装备	1	供应商一	432.45	19.31
	2	供应商二	347.72	15.53
	3	供应商三	121.66	5.43
	4	供应商四	119.40	5.33
	5	供应商五	104.56	4.67

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5,000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89.38万元,物流支出为222.16万元,其中自有物流支出占比为1.70%,外包物流支出占比为98.30%。

(五) 自有品牌

报告期内,公司自有品牌营业收入为3,652.78万元,占公司主营业务收入的17.58%。其中X-BIONIC产品营业收入为2,393.65万元,销售同比增加365.37%。

商品的类别	营业收入(万元)	占比(%)
服装类	3,251.94	89.03
鞋袜类	222.98	6.10
装备类	177.85	4.87
合计	3,652.78	100.00

二、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。

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，对产品特性形成了深入的洞察和理解，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300+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，并过户完成了“X-BIONIC”、“X-SOCKS”等IP中国区所有权。设计研发团队由设计师、版型师、材料开发等30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GORE-TEX、Schoeller、Polartec、Pertex、Primaloft、Allied、Toray、Cordura、Carvico等国际优质功能面料公司建立深度合作业务关系，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，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。公司在赛事举办方面得到了会员、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，使公司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，使得公司赢得了稳定的市场占有率，持续带动业务增长。

6、成熟的亲子青少年户外运动乐园运营管理体系

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，在产品的设计、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。目前，“松鼠部落”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。公司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。

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。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	248,984,484.68	187,239,563.70	32.98%	主要是报告期内公司积极拓展业务，门店和电商业务销售收入同比大幅增加所致。
营业成本	123,850,871.71	97,800,263.03	26.64%	
销售费用	72,255,139.79	60,899,298.22	18.65%	
管理费用	27,866,111.75	25,986,729.01	7.23%	
财务费用	9,103,466.02	2,035,935.42	347.14%	主要是报告期内公司执行新租赁准则相应确认融资费用及存款利息收入同比减少所致。
所得税费用	1,418,564.33	2,019,898.25	-29.77%	
研发投入	5,071,736.83	5,040,476.27	0.62%	
经营活动产生的现金流量净额	7,520,698.77	-11,360,272.23	166.20%	主要是报告期内公司积极拓展业务，门店及电商业务销售收入同比大幅增加，相应销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-28,396,388.01	-44,831,806.61	36.66%	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同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-11,404,028.86	29,295,600.21	-138.93%	主要是报告期内向银行借款较上年同期减少及偿还借款较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-32,279,718.10	-26,896,478.63	-20.01%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	248,984,484.68	100%	187,239,563.70	100%	32.98%
分行业					
户外用品	207,833,052.40	83.47%	140,917,482.89	75.26%	47.49%
户外服务	32,951,853.73	13.23%	10,319,228.94	5.51%	219.32%
口罩	8,199,578.55	3.29%	36,002,851.87	19.23%	-77.23%
分产品					
主营业务收入					

其中：户外服装	129,517,333.28	52.02%	91,457,278.74	48.84%	41.62%
户外鞋袜	47,540,510.17	19.09%	27,185,735.80	14.52%	74.87%
户外装备	30,775,208.95	12.36%	22,274,468.35	11.90%	38.16%
其他业务收入					
其中：户外服务	32,951,853.73	13.23%	10,319,228.94	5.51%	219.32%
口罩	8,199,578.55	3.29%	36,002,851.87	19.23%	-77.23%
分地区					
主营业务收入					
其中：华北地区	117,561,948.57	47.22%	90,995,271.20	48.60%	29.20%
华东地区	63,645,084.86	25.56%	33,845,193.70	18.08%	88.05%
东北地区	16,931,329.97	6.80%	10,844,431.00	5.79%	56.13%
西南地区	4,588,786.95	1.84%	2,625,513.32	1.40%	74.78%
华南地区	2,121,356.12	0.85%	1,991,420.32	1.06%	6.52%
华中地区	2,984,545.93	1.20%	615,653.35	0.33%	384.78%
其他业务收入					
其中：华北地区	11,442,680.46	4.60%	3,106,297.24	1.66%	268.37%
华东地区	10,353,569.39	4.16%	36,615,308.88	19.55%	-71.72%
西南地区	7,463,957.52	3.00%	2,933,434.48	1.57%	154.44%
华中地区	11,891,224.91	4.78%	3,667,040.21	1.96%	224.27%

注：表格中比重合计小数点差异为四舍五入所致。

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	207,833,052.40	100,935,885.40	51.43%	47.49%	29.86%	6.59%
户外服务	32,951,853.73	16,458,674.50	50.05%	219.32%	80.31%	38.50%
口罩	8,199,578.55	6,456,311.81	21.26%	-77.23%	-41.02%	-48.34%
分产品						
主营业务收入						
其中：户外服装	129,517,333.28	61,111,768.02	52.82%	41.62%	24.72%	6.40%
户外鞋袜	47,540,510.17	22,717,233.70	52.21%	74.87%	48.01%	8.67%
户外装备	30,775,208.95	17,106,883.68	44.41%	38.16%	27.86%	4.48%
其他业务收入						

其中：户外服务	32,951,853.73	16,458,674.50	50.05%	219.32%	80.31%	38.50%
口罩	8,199,578.55	6,456,311.81	21.26%	-77.23%	-41.02%	-48.34%
分地区						
主营业务收入						
其中：华北地区	117,561,948.57	56,794,634.33	51.69%	29.20%	14.85%	6.03%
华东地区	63,645,084.86	31,484,709.80	50.53%	88.05%	59.87%	8.72%
其他业务收入						
其中：华中地区	11,891,224.91	6,226,471.28	47.64%	224.27%	51.33%	59.84%
华北地区	11,442,680.46	7,418,039.85	35.17%	268.37%	242.30%	4.94%
华东地区	10,353,569.39	6,465,311.81	37.55%	-71.72%	-41.71%	-32.16%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、户外用品收入同比增加47.49%，主要原因是报告期内公司积极拓展业务，门店和电商收入增长幅度较大所致。
- 2、户外服务收入同比增加219.32%，成本同比增加80.31%，毛利率提高38.50%，主要原因是上半年国内疫情缓解，户外亲子乐园、赛事、团建等收入、成本大幅增加，由于亲子乐园业务成本方面主要为固定成本，成本与收入不同比变化，收入增加幅度超过成本增加幅度，故毛利率上升幅度较大。
- 3、口罩收入同比减少77.23%，成本减少41.02%，毛利率减少48.34%，主要原因是上半年国内疫情缓解，相应口罩销售收入减少。
- 4、户外服装收入同比增加41.62%，主要原因是报告期内公司积极拓展业务，门店和电商收入增长幅度较大所致。
- 5、户外鞋袜收入同比增加74.87%，成本同比增加48.01%，主要原因是报告期内公司积极拓展业务，门店和电商收入增长幅度较大所致。
- 6、户外装备收入同比增加38.16%，主要原因是报告期内公司积极拓展业务，门店和电商收入增长幅度较大所致。

四、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	745.76	0.02%	主要是子公司理财收益和长期股权投资按权益法核算的损益。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-3,855,097.10	-87.56%	主要为计提的存货跌价准备。	是
营业外收入	11,625.93	0.26%	主要是非经常性损益相关收入。	否
营业外支出	11,309.26	0.26%	主要是非经常性损益相关支出。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	113,319,509.89	13.03%	145,660,205.30	18.20%	-5.17%	报告期内投资活动及筹资活动产生的现金流量净额为负值，故货币资金减少。
应收账款	53,025,350.50	6.10%	37,285,278.19	4.66%	1.44%	无重大变化。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	208,804,862.80	24.00%	241,067,730.17	30.12%	-6.12%	报告期内公司积极拓展业务，门店和电商业务销售收入大幅增加，故存货减少。
投资性房地产	8,394,952.24	0.96%	8,541,825.28	1.07%	-0.11%	无重大变化。
长期股权投资	6,957,369.54	0.80%	6,959,911.28	0.87%	-0.07%	无重大变化。
固定资产	216,764,779.99	24.92%	224,927,151.61	28.10%	-3.18%	无重大变化。
在建工程	28,632,119.50	3.29%	2,139,578.79	0.27%	3.02%	无重大变化。
使用权资产	85,056,886.14	9.78%		0.00%	9.78%	本报告期执行新租赁准则，相应确认使用权资产。
短期借款	100,810,374.72	11.59%	116,656,440.78	14.57%	-2.98%	无重大变化。
合同负债	32,082,697.75	3.69%	26,195,871.70	3.27%	0.42%	无重大变化。
长期借款	4,000,000.00	0.46%	17,500,000.00	2.19%	-1.73%	无重大变化。
租赁负债	55,319,814.90	6.36%		0.00%	6.36%	本报告期执行新租赁准则，相应确认租赁负债。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

(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2,500.00万元。

(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2021年6月30日已使用9,230.00万元的授信额度。

六、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
0.00	4,732,400.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、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。

七、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

八、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
江苏三夫户外产业发展有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	10,000,000.00	16,571,104.35	4,753,396.67	22,651,669.45	5,998,184.58	4,585,986.75
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、生产销售口罩	60,000,000.00	152,886,009.88	-18,505,788.93	44,058,571.46	3,171,402.56	2,722,853.84
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	161,508,778.58	84,950,306.63	19,367,063.62	3,897,968.55	1,843,099.41
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	14,085,326.71	3,943,581.05	3,086,885.62	459,787.06	424,143.59
南京三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	20,978,360.08	5,004,792.02	10,444,834.92	244,794.67	232,063.26
武汉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	3,000,000.00	10,696,036.03	707,600.01	3,645,655.16	145,216.52	202,918.88
北京三夫户外运动管理有限公司	子公司	主要策划组织户外运动与体育运动	10,000,000.00	10,372,570.79	492,150.97	5,199,088.42	129,845.90	2,253.16
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	39,946,003.26	11,473,854.61	19,096,154.00	-205,566.04	-165,073.85
北京三夫户外运动技能培训有限公司	子公司	主要策划组织企业活动	10,000,000.00	3,812,813.71	1,659,349.14	6,275,388.68	-430,879.87	-430,877.86
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	8,725,109.03	1,979,153.18	4,214,717.02	-467,016.08	-458,920.48
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	25,083,436.97	-144,707.33	17,091,054.49	-1,016,691.78	-1,113,180.45
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	54,385,675.37	5,458,361.55	12,189,009.08	-1,969,899.41	-1,491,230.37

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
江苏三夫供应链管理服务有限公司	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

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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：在公司自身优势的领域充分发挥，在公司欠缺的领域与专业人才和专业机构合作，补足短板，创新营销方式，并通过资本市场募集资金，聚焦资源，全力推动该品牌的成功运营。

2、局部疫情反复影响业务不达预期的风险

有可能因局部疫情反复，影响线下实体店销售、自有品牌生产面料供应不及时、“松鼠部落”亲子户外乐园客流下降、线下赛事停办等业务不达预期的风险。

应对措施：（1）公司线下实体店、“松鼠部落”亲子户外乐园和赛事运营严格按照防疫要求，做好充分防护，并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。（2）提前开展自有产品设计研发及相关产品面料及辅料的预定工作，与合作公司提前进行新一季产品的合作约定，进行多种方案准备等，应对疫情可能带来的业务风险。

第四节 公司治理

一、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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.26%	2021 年 02 月 02 日	2021 年 02 月 03 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号: 2021-011
2020 年度股东大会	年度股东大会	26.71%	2021 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2020 年度股东大会决议公告》公告编号: 2021-035

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

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
赵栋伟	董事	任期满离任	2021 年 02 月 01 日	董事会换届, 任期届满。
张然	独立董事	任期满离任	2021 年 02 月 01 日	董事会换届, 任期届满。
张韶华	独立董事	任期满离任	2021 年 02 月 01 日	董事会换届, 任期届满。
路骋	独立董事	任期满离任	2021 年 02 月 01 日	董事会换届, 任期届满。
杨征	副总经理	任期满离任	2021 年 02 月 01 日	董事会换届, 职务调整。
张恒	董事会秘书	任期满离任	2021 年 02 月 01 日	董事会换届, 职务调整。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司及子公司严格遵守各项环保制度，将环境保护理念充分融入到日常经营及活动中；与会员一起进行环保捡拾户外垃圾“青峰行动”等，会员反响热烈。

未披露其他环境信息的原因

报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

二、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，在维护股东权益、保护供应商、消费者和职工权益、回报社会公益等方面承担了相应的社会责任。在中、高考期间，公司全力配合北京市西城区教委，为莘莘学子共搭建355顶天幕帐篷“风雨走廊”，为考生们营造了一个安静舒适的环境，为社会贡献力量！

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

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	909.65	否	已经立案, 等待开庭	不适用	不适用	不适用	不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、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	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所	140	2021.5.18-2024.5.17	70.04	续租
	北大店	2007年12月	北京市海淀区清华西路北河沿平房13、14号	北京大学劳动服务管理中心	258.71	2021.3.1-2024.2.29	99.00	续租
	国贸店	2015年4月	北京市朝阳区建国门外大街京伦饭店一层	北京市经纶饭店有限责任公司	160	2021.3.16-2022.3.15	68.00	续租
青岛	奥帆中心店	2021年5月	青岛市市南区新会路30号/32号	王智毅	830	2021.3.1-2027.2.28	679.18	新租
长春	高新栖乐荟店	2021年6月	长春市高新开发区博才路与学苑街交汇处栖乐荟购物中心一层BJ-106号商铺	吉林省栖乐荟商业运营管理有限公司	691	2021.4.1-2026.3.31	306.80	新租
无锡	八佰伴店	2021年6月	无锡市锡山区锡沪路1号八佰伴购物中心2层	无锡锡山八佰伴商业管理有限公司	299	2021.5.1-2024.4.30	285.78	新租
大连	星海广场店	2021年4月	大连市沙河口区太原街175-6号4-1-2、4-1-3	大连新星亿乾房地产开发有限公司	678.24	2021.2.14-2029.2.13	693.65	新租

北京	库房	北京市昌平区百善镇孟祖村北京多尼克化学有限公司中院	北京多尼克化学有限公司	5,000	2021.1.1-2026.12.31	750.00	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1,965.41万元。
- 2) 公司报告期内续租到期店铺3家，合同期租金总额为237.04万元。
- 3) 公司报告期内新租库房一处，合同期内租金总额为750.00万元。
- 4) 北京望京店、石家庄北国X-BIONIC先天下专营店、青岛海信广场店、无锡荟聚店已闭店，北京松兰堡库房、北京孟祖村东院库房租赁合同到期，均不再继续租赁。
- 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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	36,704,723	25.25%				-1,858,059	-1,858,059	34,846,664	23.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	36,704,723	25.25%				-1,858,059	-1,858,059	34,846,664	23.97%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	36,704,723	25.25%				-1,858,059	-1,858,059	34,846,664	23.97%
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	108,663,920	74.75%				1,858,059	1,858,059	110,521,979	76.03%
1、人民币普通股	108,663,920	74.75%				1,858,059	1,858,059	110,521,979	76.03%
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	145,368,643	100.00%				0	0	145,368,643	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期初，高管锁定股调整，限售股3,006,901股转为流通股。

2、报告期内，董事会换届，原董事赵栋伟因任期满离任，其流通股1,148,842股转为限售股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张恒	28,877,718	1,442,871	0	27,434,847	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
孙雷	3,639,255	829,850	0	2,809,405	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
贾丽玲	1,441	292	0	1,149	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
李继娟	1,950	0	975	2,925	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
章超慧	3,961	990	0	2,971	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
赵栋伟	4,180,398	733,873	1,148,842	4,595,367	高管锁定股	董事会届满离任，限售股锁定 6 个月后全部解除限售（已于 2021 年 8 月 2 日全部解限）。
合计	36,704,723	3,007,876	1,149,817	34,846,664	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	12,892		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张恒	境内自然人	23.17%	33,676,174	-2,903,622	27,434,847	6,241,327	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	0	0	9,563,100		
赵栋伟	境内自然人	3.16%	4,595,367	0	4,595,367	0		

孙雷	境内自然人	2.22%	3,220,648	-525,226	2,809,405	411,243		
赵辉	境内自然人	1.47%	2,142,705	2,142,705	0	2,142,705		
房新华	境内自然人	1.10%	1,601,244	1,601,244	0	1,601,244		
刘世芳	境内自然人	1.10%	1,600,000	1,100,000	0	1,600,000		
王旻	境内自然人	0.88%	1,276,908	0	0	1,276,908		
李敬芳	境内自然人	0.66%	954,150	954,150	0	954,150		
李海芳	境内自然人	0.64%	935,000	-15,000	0	935,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
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 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
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	6,241,327	人民币普通股	6,241,327					
赵辉	2,142,705	人民币普通股	2,142,705					
房新华	1,601,244	人民币普通股	1,601,244					
刘世芳	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
王旻	1,276,908	人民币普通股	1,276,908					
李敬芳	954,150	人民币普通股	954,150					
李海芳	935,000	人民币普通股	935,000					
李峰	862,100	人民币普通股	862,100					
姚伟平	748,996	人民币普通股	748,996					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》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股东情况说明（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。							

	<p>股东李敬芳通过普通证券账户持有 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 954,150 股，实际合计持有 954,150 股。</p> <p>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 935,000 股，实际合计持有 935,000 股。</p>
--	---

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
张恒	董事长、总经理	现任	36,579,796	0	2,903,622	33,676,174	0	0	0
	董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
易伟	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
孙雷	董事、副总经理	现任	3,745,874	0	525,226	3,220,648	0	0	0
何亚平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苟娟琼	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张博	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟节平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李继娟	监事会主席	现任	3,900	0	0	3,900	0	0	0
李航	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许瑞燕	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
章超慧	副总经理	现任	3,961	0	0	3,961	0	0	0
贾丽玲	副总经理	现任	1,532	0	0	1,532	0	0	0
罗向杰	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
秦亚敏	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵栋伟	董事	离任	4,595,367	0	0	4,595,367	0	0	0
张然	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张韶华	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
路骋	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
杨征	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	44,930,430	0	3,428,848	41,501,582	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	113,319,509.89	145,660,205.30
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	53,025,350.50	37,285,278.19
应收款项融资		
预付款项	45,537,277.68	20,367,444.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,535,128.22	15,176,518.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	208,804,862.80	241,067,730.17

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	15,266,430.53	23,504,211.20
流动资产合计	457,488,559.62	492,066,675.28
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	6,957,369.54	6,959,911.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,394,952.24	8,541,825.28
固定资产	216,764,779.99	224,927,151.61
在建工程	28,632,119.50	2,139,578.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	85,056,886.14	
无形资产	2,447,560.52	2,856,743.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,437,910.53	11,080,205.67
递延所得税资产	15,120,215.78	13,248,660.69
其他非流动资产	38,646,707.85	38,646,707.85
非流动资产合计	412,458,502.09	308,400,784.89
资产总计	869,947,061.71	800,467,460.17
流动负债：		
短期借款	100,810,374.72	116,656,440.78
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	29,463,126.77	34,010,817.99
预收款项		
合同负债	32,082,697.75	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	2,955,643.06	3,546,141.40
应交税费	3,775,133.04	11,429,298.59
其他应付款	26,336,993.59	14,441,998.77
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	51,528,775.84	19,847,170.14
其他流动负债	3,913,351.63	3,361,681.10
流动负债合计	250,866,096.40	229,489,420.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,000,000.00	17,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	55,319,814.90	
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	267,363.05	268,684.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,587,177.95	17,768,684.93
负债合计	310,453,274.35	247,258,105.40
所有者权益：		

股本	145,368,643.00	145,368,643.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	321,572,662.52	321,572,662.52
减：库存股		
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	43,108,167.69	41,627,668.58
归属于母公司所有者权益合计	528,226,193.42	526,745,694.31
少数股东权益	31,267,593.94	26,463,660.46
所有者权益合计	559,493,787.36	553,209,354.77
负债和所有者权益总计	869,947,061.71	800,467,460.17

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	80,665,068.14	103,243,195.61
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	310,756,764.67	237,147,158.84
应收款项融资		
预付款项	22,208,859.51	8,304,054.85
其他应收款	71,408,676.01	61,093,400.84
其中：应收利息		
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87
存货	97,212,613.91	110,899,650.24
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	1,710,099.27	6,235,043.51
流动资产合计	583,962,081.51	526,922,503.89
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	204,841,278.12	204,343,819.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,394,952.24	8,541,825.28
固定资产	100,332,675.49	102,290,341.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,566,724.70	
无形资产	1,738,473.11	2,117,385.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,710,968.35	2,139,053.56
递延所得税资产	11,634,132.50	10,552,286.93
其他非流动资产	38,646,707.85	38,646,707.85
非流动资产合计	385,865,912.36	368,631,420.37
资产总计	969,827,993.87	895,553,924.26
流动负债：		
短期借款	100,810,374.72	111,656,440.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	191,554,206.78	102,773,541.01
预收款项		
合同负债	19,578,942.07	21,236,949.69
应付职工薪酬	1,472,647.30	1,493,812.00
应交税费	200,741.93	6,574,562.19

其他应付款	11,398,389.87	10,196,471.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,664,736.17	17,547,170.14
其他流动负债	2,545,262.47	2,760,727.29
流动负债合计	360,225,301.31	274,239,674.40
非流动负债：		
长期借款		15,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,706,826.40	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,706,826.40	15,000,000.00
负债合计	367,932,127.71	289,239,674.40
所有者权益：		
股本	145,368,643.00	145,368,643.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	335,169,192.39	335,169,192.39
减：库存股		
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	103,181,310.56	107,599,694.26
所有者权益合计	601,895,866.16	606,314,249.86
负债和所有者权益总计	969,827,993.87	895,553,924.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	248,984,484.68	187,239,563.70
其中：营业收入	248,984,484.68	187,239,563.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	239,957,549.15	192,700,786.10
其中：营业成本	123,850,871.71	97,800,263.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,810,223.05	938,084.15
销售费用	72,255,139.79	60,899,298.22
管理费用	27,866,111.75	25,986,729.01
研发费用	5,071,736.83	5,040,476.27
财务费用	9,103,466.02	2,035,935.42
其中：利息费用	5,922,744.05	3,477,319.77
利息收入	730,613.34	2,573,822.65
加：其他收益	257,236.05	3,652,345.97
投资收益（损失以“-”号填列）	745.76	-199,749.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,541.74	-199,749.18
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,025,860.52	-430,588.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,855,097.10	-2,832,591.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,279.47	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,402,680.25	-5,271,805.34
加：营业外收入	11,625.93	72,558.63
减：营业外支出	11,309.26	278,413.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,402,996.92	-5,477,659.86
减：所得税费用	1,418,564.33	2,019,898.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,984,432.59	-7,497,558.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,984,432.59	-7,497,558.11
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.归属于母公司所有者的净利润	1,482,116.30	-6,539,070.86
2.少数股东损益	1,502,316.29	-958,487.25
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	2,984,432.59	-7,497,558.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,482,116.30	-6,539,070.86
归属于少数股东的综合收益总额	1,502,316.29	-958,487.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0102	-0.0449

(二) 稀释每股收益	0.0102	-0.0449
------------	--------	---------

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	181,208,824.19	136,085,451.07
减：营业成本	125,535,242.01	98,655,801.02
税金及附加	828,000.59	642,028.83
销售费用	31,235,845.59	29,288,813.94
管理费用	17,582,197.69	14,650,413.15
研发费用	5,002,429.90	5,036,051.48
财务费用	4,783,362.27	1,108,664.35
其中：利息费用	3,722,206.63	3,462,125.33
利息收入	658,559.28	2,675,969.60
加：其他收益	59,000.00	1,647,472.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,541.74	-199,749.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,541.74	-199,749.18
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）	-9,489.55	100,759.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,797,873.37	-477,931.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-339.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,509,497.64	-12,225,770.70
加：营业外收入	251.39	604.98
减：营业外支出		256,652.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,509,246.25	-12,481,818.20
减：所得税费用	-1,090,862.55	-2,583,280.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,418,383.70	-9,898,537.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,418,383.70	-9,898,537.38
（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	-4,418,383.70	-9,898,537.38
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	2021 年半年度	2020 年半年度
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	279,558,460.15	215,527,763.42
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	2,213,271.29	1,423,653.35
收到其他与经营活动有关的现金	2,931,196.23	7,402,275.61
经营活动现金流入小计	284,702,927.67	224,353,692.38
购买商品、接受劳务支付的现金	139,105,536.89	139,740,934.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,410,203.89	45,077,495.37
支付的各项税费	25,072,172.92	9,752,051.51
支付其他与经营活动有关的现金	54,594,315.20	41,143,483.42
经营活动现金流出小计	277,182,228.90	235,713,964.61
经营活动产生的现金流量净额	7,520,698.77	-11,360,272.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,000,000.00	501,963,091.24
取得投资收益收到的现金	8,575.00	
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	9,008,575.00	501,963,091.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,404,963.01	46,062,497.85
投资支付的现金		500,732,400.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,404,963.01	546,794,897.85
投资活动产生的现金流量净额	-28,396,388.01	-44,831,806.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,300,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,300,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金	75,150,000.00	86,980,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	78,450,000.00	91,980,500.00
偿还债务支付的现金	87,410,000.00	55,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,444,028.86	3,532,476.74
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
筹资活动现金流出小计	89,854,028.86	62,684,899.79
筹资活动产生的现金流量净额	-11,404,028.86	29,295,600.21
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	-32,279,718.10	-26,896,478.63
加：期初现金及现金等价物余额	100,787,207.50	254,937,259.03
六、期末现金及现金等价物余额	68,507,489.40	228,040,780.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	178,892,608.56	152,399,995.65
收到的税费返还	26,969.03	
收到其他与经营活动有关的现金	1,201,948.40	4,133,902.68
经营活动现金流入小计	180,121,525.99	156,533,898.33
购买商品、接受劳务支付的现金	120,931,722.23	123,663,924.14
支付给职工以及为职工支付的现金	28,886,132.23	24,686,595.51
支付的各项税费	10,610,515.31	5,916,601.72
支付其他与经营活动有关的现金	20,225,062.13	32,229,216.02
经营活动现金流出小计	180,653,431.90	186,496,337.39
经营活动产生的现金流量净额	-531,905.91	-29,962,439.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		501,963,091.24
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		501,963,091.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,476,603.72	678,963.28

投资支付的现金		500,732,400.00
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	1,476,603.72	501,411,363.28
投资活动产生的现金流量净额	-1,476,603.72	551,727.96
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	62,300,000.00	73,910,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	62,300,000.00	73,910,000.00
偿还债务支付的现金	80,610,000.00	55,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,198,640.53	3,466,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,252,423.05
筹资活动现金流出小计	82,808,640.53	62,618,923.05
筹资活动产生的现金流量净额	-20,508,640.53	11,291,076.95
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	-22,517,150.16	-18,119,634.15
加：期初现金及现金等价物余额	58,650,197.81	218,063,751.64
六、期末现金及现金等价物余额	36,133,047.65	199,944,117.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	145,368,643.00				321,572,662.52				18,176,720.21		41,627,668.58		526,745,694.31	26,463,660.46	553,209,354.77
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	145,368,643.00			321,572,662.52				18,176,720.21		41,627,668.58		526,745,694.31	26,463,660.46	553,209,354.77
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）										1,482,116.30		1,482,116.30	4,802,316.29	6,284,432.59
（一）综合收益总 额										1,482,116.30		1,482,116.30	1,502,316.29	2,984,432.59
（二）所有者投入 和减少资本													3,300,000.00	3,300,000.00
1. 所有者投入的普 通股													3,300,000.00	3,300,000.00
2. 其他权益工具持 有者投入资本														
3. 股份支付计入所 有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
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				321,572,662.52				18,176,720.21		43,109,784.88		528,227,810.61	31,265,976.75	559,493,787.36				

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度															少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计						
	优先股	永续债	其他																
一、上年期末余额	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					-6,528,619.39		-6,508,932.75	-968,938.72	-7,477,871.47				
（一）综合收益总额											-6,539,070.86		-6,539,070.86	-958,487.25	-7,497,558.11				
（二）所有者投入和减少资本	-202,681.00				-3,049,518.05	-3,271,885.69					10,451.47		30,138.11	-10,451.47	19,686.64				
1. 所有者投入的普通股	-202,681.00				-3,049,518.05								-3,252,199.05		-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		3,271,885.69	
4. 其他										10,451.47		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				321,572,662.52				18,176,720.21		100,552,486.29		585,670,512.02	21,154,935.42	606,825,447.44

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	145,368,643.00				335,169,192.39				18,176,720.21	107,599,694.26		606,314,249.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,368,643.00				335,169,192.39				18,176,720.21	107,599,694.26		606,314,249.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,418,383.70		-4,418,383.70
（一）综合收益总额										-4,418,383.70		-4,418,383.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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	103,181,310.56			601,895,866.16

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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

额	1,324.00				,710.44	5.69			720.21	51.82		0.78
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				-9,898,537.38		-9,878,850.74
(一)综合收益总额										-9,898,537.38		-9,898,537.38
(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	118,045,914.44		616,760,470.04

三、公司基本情况

1、公司概况

北京三夫户外用品股份有限公司（以下简称公司或本公司），系由北京三夫户外用品开发有限公司整体变更设立的股份有限公司，并于2011年6月14日在北京工商行政管理局办理了变更登记，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的批复》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2021年6月30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),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:销售定型包装食品及饮料、冷食、酒;零售图书、期刊;销售第三类医疗器械;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、计算机软件及辅助设备、家用电器、家具、摄影器材、劳动保护用品、五金、交电、日用品、化妆品、户外装备、食用农产品、票务代理、安全防范技术产品、医疗器械I类、II类;委托生产加工,服装加工;物业管理;企业管理、出租办公用房;出租商业用房;技术进出口。

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8月26日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

(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	-	39.27
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	-
36	江苏三夫供应链管理服务有限公司	江苏供应链	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本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	纳入合并范围原因
1	江苏三夫供应链管理服务有限公司	江苏供应链	投资设立

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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“附注五、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“附注五、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，其余额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。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（在这种情况下，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五、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、合同资产及合同负债

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(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五、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

自2020年1月1日起适用

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

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

1. 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五、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五、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

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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。

1. 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、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。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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。

24、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。

25、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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

27、租赁

自2021年1月1日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
 - 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
 - 承租人发生的初始直接费用；
 - 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。
- 本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、19。

前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(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。

28、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。

29、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
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。	公司于2021年4月29日发布关于会计政策变更会计的公告。	

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起实施新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、23。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021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：

A. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

B. 在首次执行日，本公司按照附注五、16，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
--------------	------	---------	----

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2021年起首次执行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	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	145,660,205.30	145,660,205.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	9,005,287.50	9,005,287.50	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	37,285,278.19	37,285,278.19	
应收款项融资			
预付款项	20,367,444.02	15,167,981.06	-5,199,462.96
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	15,176,518.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	241,067,730.17	241,067,730.17	
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	23,504,211.20	
流动资产合计	492,066,675.28	497,266,138.24	-5,199,462.96
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	6,959,911.28	
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	8,541,825.28	
固定资产	224,927,151.61	224,927,151.61	
在建工程	2,139,578.79	2,139,578.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		95,578,983.63	95,578,983.63
无形资产	2,856,743.72	2,856,743.72	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	11,080,205.67	11,080,205.67	
递延所得税资产	13,248,660.69	13,248,660.69	
其他非流动资产	38,646,707.85	38,646,707.85	
非流动资产合计	308,400,784.89	403,979,768.52	95,578,983.63
资产总计	800,467,460.17	890,846,980.84	90,379,520.67
流动负债：			
短期借款	116,656,440.78	116,656,440.78	
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	34,010,817.99	
预收款项			
合同负债	26,195,871.70	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	3,546,141.40	
应交税费	11,429,298.59	11,429,298.59	
其他应付款	14,441,998.77	14,441,998.77	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,847,170.14	44,853,813.90	25,006,643.76
其他流动负债	3,361,681.10	3,361,681.10	
流动负债合计	229,489,420.47	274,343,234.37	25,006,643.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	17,500,000.00	17,500,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		65,372,876.91	65,372,876.91
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	268,684.93	268,684.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,768,684.93	83,141,561.84	65,372,876.91
负债合计	247,258,105.40	337,637,626.07	90,379,520.67
所有者权益：			
股本	145,368,643.00	145,368,643.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	321,572,662.52	321,572,662.52	
减：库存股			
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	41,627,668.58	
归属于母公司所有者权益合计	526,745,694.31	526,745,694.31	
少数股东权益	26,463,660.46	26,463,660.46	
所有者权益合计	553,209,354.77	553,209,354.77	
负债和所有者权益总计	800,467,460.17	890,846,980.84	90,379,520.67

调整情况说明

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为90,379,520.67元，其中将于一年内到期的金额25,006,643.76元重分类至一年内到期的非流动负债，同时确认使用权资产95,578,983.63元，调减预付款项5,199,462.96元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	103,243,195.61	103,243,195.61	
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	237,147,158.84	
应收款项融资			
预付款项	8,304,054.85	5,910,000.03	-2,394,054.82
其他应收款	61,093,400.84	61,093,400.84	
其中：应收利息			
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87	
存货	110,899,650.24	110,899,650.24	
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	6,235,043.51	
流动资产合计	526,922,503.89	524,528,449.07	-2,394,054.82
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	204,343,819.86	
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	8,541,825.28	
固定资产	102,290,341.67	102,290,341.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,465,203.00	22,465,203.00
无形资产	2,117,385.22	2,117,385.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,139,053.56	2,139,053.56	

递延所得税资产	10,552,286.93	10,552,286.93	
其他非流动资产	38,646,707.85	38,646,707.85	
非流动资产合计	368,631,420.37	391,096,623.37	22,465,203.00
资产总计	895,553,924.26	915,625,072.44	20,071,148.18
流动负债：			
短期借款	111,656,440.78	111,656,440.78	
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	102,773,541.01	
预收款项			
合同负债	21,236,949.69	21,236,949.69	
应付职工薪酬	1,493,812.00	1,493,812.00	
应交税费	6,574,562.19	6,574,562.19	
其他应付款	10,196,471.30	10,196,471.30	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17,547,170.14	26,220,669.50	8,673,499.36
其他流动负债	2,760,727.29	2,760,727.29	
流动负债合计	274,239,674.40	282,913,173.76	8,673,499.36
非流动负债：			
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,397,648.82	11,397,648.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,000,000.00	26,397,648.82	11,397,648.82

负债合计	289,239,674.40	309,310,822.58	20,071,148.18
所有者权益：			
股本	145,368,643.00	145,368,643.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	335,169,192.39	335,169,192.39	
减：库存股			
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	107,599,694.26	
所有者权益合计	606,314,249.86	606,314,249.86	
负债和所有者权益总计	895,553,924.26	915,625,072.44	20,071,148.18

调整情况说明

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为20,071,148.18元，其中将于一年内到期的金额8,673,499.36元重分类至一年内到期的非流动负债，同时确认使用权资产22,465,203.00元，调减预付款项2,394,054.82元。

(4) 2021年起首次执行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%
江苏供应链	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。

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	132,865.17	251,464.01
银行存款	54,965,627.32	77,039,745.84
其他货币资金	58,221,017.40	68,368,995.45
合计	113,319,509.89	145,660,205.30

其他说明：

其他货币资金中44,812,020.49元系未到期的履约保函保证金和质量保证金，尚未到期，在到期日前使用受限；9,667,775.83元系尚未转入银行账户的支付宝余额；3,357,424.45元系尚未转入银行账户的京东钱包余额，311,350.75元系尚未转入银行账户的微信余额，72,445.88元系尚未转入银行账户的其他平台余额。

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：

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	4.54%	2,661,801.17	100.00%		2,661,801.17	6.32%	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	4.54%	2,661,801.17	100.00%		2,661,801.17	6.32%	2,661,801.17	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	56,032,760.19	95.46%	3,007,409.69	5.37%	53,025,350.50	39,448,595.00	93.68%	2,163,316.81	5.48%	37,285,278.19
其中：										
组合 1										
组合 2	56,032,760.19	95.46%	3,007,409.69	5.37%	53,025,350.50	39,448,595.00	93.68%	2,163,316.81	5.48%	37,285,278.19
合计	58,694,561.36	100.00%	5,669,210.86	9.66%	53,025,350.50	42,110,396.17	100.00%	4,825,117.98	11.46%	37,285,278.19

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净流量为基础计提
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净流量为基础计提
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净流量为基础计提
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净流量为基础计提
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
组合 2	56,032,760.19	3,007,409.69	5.37%	
合计	56,032,760.19	3,007,409.69	--	

按组合计提坏账准备：3,007,409.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	56,032,760.19	3,007,409.69	5.37%
合计	56,032,760.19	3,007,409.69	--

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	期末余额
1年以内（含1年）	55,000,609.35
1至2年	653,446.11
2至3年	202,105.98
3年以上	2,838,399.92
3至4年	243,098.67
4至5年	1,162,063.40
5年以上	1,433,237.85
合计	58,694,561.36

（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	4,825,117.98	844,092.88				5,669,210.86
合计	4,825,117.98	844,092.88				5,669,210.86

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	14,953,613.73	25.48%	747,680.69
第二名	3,759,601.23	6.41%	187,980.06
第三名	2,715,400.00	4.63%	135,770.00
第四名	1,436,145.13	2.45%	71,807.26
第五名	1,389,336.00	2.37%	69,466.80
合计	24,254,096.09	41.34%	

(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	44,510,713.43	97.75%	13,327,128.63	87.86%
1 至 2 年	764,890.35	1.68%	1,359,906.39	8.97%
2 至 3 年	89,877.73	0.20%	270,015.62	1.78%
3 年以上	171,796.17	0.38%	210,930.42	1.39%
合计	45,537,277.68	--	15,167,981.06	--

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	2021年6月30日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	5,015,050.65	11.01
第二名	3,776,990.69	8.29
第三名	2,286,024.83	5.02
第四名	1,665,562.65	3.66
第五名	1,446,364.24	3.18
合计	14,189,993.06	31.16

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	21,535,128.22	15,176,518.90
合计	21,535,128.22	15,176,518.90

(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	14,405,925.00
保证金及押金	10,773,636.35	12,020,713.54
备用金	5,426,619.93	2,378,600.73
其他各明细	5,237,059.14	840,426.84
合计	35,843,240.42	29,645,666.11

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,760,294.57		11,708,852.64	14,469,147.21
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	181,767.63			181,767.63
本期核销			342,802.64	342,802.64
2021 年 6 月 30 日余额	2,942,062.20		11,366,050.00	14,308,112.20

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	28,406,690.85

1 至 2 年	2,711,162.25
2 至 3 年	1,679,349.30
3 年以上	3,046,038.02
3 至 4 年	1,373,510.12
4 至 5 年	1,045,588.00
5 年以上	626,939.90
合计	35,843,240.42

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	14,469,147.21	181,767.63		342,802.64		14,308,112.20
合计	14,469,147.21	181,767.63		342,802.64		14,308,112.20

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
实际核销的其他应收款	342,802.64

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
					否

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
第一名	涉及诉讼的设备及材料款	8,896,500.00	1 年以内	30.01%	5,337,900.00

第二名	涉及诉讼的设备及材料款	3,300,000.00	1 年以内	11.13%	2,970,000.00
第三名	涉及诉讼的设备及材料款	1,906,875.00	1 年以内	6.43%	1,906,875.00
第四名	保证金	1,000,000.00	3 至 4 年	3.37%	1,000,000.00
第五名	保证金	836,323.16	2 至 3 年、3 至 4 年、 4 至 5 年	2.82%	210,236.33
合计	--	15,939,698.16	--	53.76%	11,425,011.33

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	9,006,540.75	2,181,409.33	6,825,131.42	7,729,031.90	4,788,222.46	2,940,809.44
库存商品	231,701,894.90	31,339,503.17	200,362,391.73	256,107,991.16	31,099,572.58	225,008,418.58
发出商品	1,617,339.65		1,617,339.65	13,118,502.15		13,118,502.15
合计	242,325,775.30	33,520,912.50	208,804,862.80	276,955,525.21	35,887,795.04	241,067,730.17

(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			2,606,813.13		2,181,409.33
库存商品	31,099,572.58	2,717,703.75		2,477,773.16		31,339,503.17
合计	35,887,795.04	2,717,703.75		5,084,586.29		33,520,912.50

(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	6,328,314.61	11,891,766.18
增值税期末留抵税额	8,890,621.11	7,163,924.23
预缴企业所得税	47,494.81	2,176,897.53
预缴增值税		2,271,623.26
合计	15,266,430.53	23,504,211.20

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)	777,163.37			-2,230.24						774,933.13	8,713,792.01
宁波歌石三夫投资管理有限公司	1,598,315.83			0.18						1,598,316.01	
北京乐恩	4,584,432.08			-311.68						4,584,120.40	

嘉业体育 发展有限 公司											
小计	6,959,911.28			-2,541.74						6,957,369.54	8,713,792.01
合计	6,959,911.28			-2,541.74						6,957,369.54	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	734,365.20			734,365.20
2.本期增加金额	146,873.04			146,873.04
(1) 计提或摊销	146,873.04			146,873.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	881,238.24			881,238.24
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,394,952.24			8,394,952.24
2.期初账面价值	8,541,825.28			8,541,825.28

(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	216,764,779.99	224,927,151.61
合计	216,764,779.99	224,927,151.61

(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	202,911,465.59	50,422,942.33	16,267,228.88	1,635,460.35	9,777,807.33	281,014,904.48

2.本期增加金额		452,927.36			406,826.38	859,753.74
（1）购置					406,826.38	406,826.38
（2）在建工程转入		452,927.36				452,927.36
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	968,854.44				114,618.16	1,083,472.60
（1）处置或报废					114,618.16	114,618.16
（2）工程决算调减	968,854.44					968,854.44
4.期末余额	201,942,611.15	50,875,869.69	16,267,228.88	1,635,460.35	10,070,015.55	280,791,185.62
二、累计折旧						
1.期初余额	20,682,321.93	9,331,338.97	1,852,596.61	1,440,991.60	6,339,960.89	39,647,210.00
2.本期增加金额	4,256,143.34	2,384,978.56	688,062.91	38,446.87	679,908.08	8,047,539.76
（1）计提	4,256,143.34	2,384,978.56	688,062.91	38,446.87	679,908.08	8,047,539.76
3.本期减少金额					108,887.00	108,887.00
（1）处置或报废					108,887.00	108,887.00
4.期末余额	24,938,465.27	11,716,317.53	2,540,659.52	1,479,438.47	6,910,981.97	47,585,862.76
三、减值准备						
1.期初余额	8,923,271.51		7,517,271.36			16,440,542.87
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	8,923,271.51		7,517,271.36			16,440,542.87
四、账面价值						
1.期末账面价值	168,080,874.37	39,159,552.16	6,209,298.00	156,021.88	3,159,033.58	216,764,779.99
2.期初账面价值	173,305,872.15	41,091,603.36	6,897,360.91	194,468.75	3,437,846.44	224,927,151.61

(2) 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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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

(5) 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	28,632,119.50	2,139,578.79
合计	28,632,119.50	2,139,578.79

(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	25,736,950.43		25,736,950.43	2,139,578.79		2,139,578.79
咸宁松鼠乐园	826,309.86		826,309.86			
成都松鼠乐园	443,248.55		443,248.55			
郑州松鼠乐园 (水上乐园)	1,625,610.66		1,625,610.66			
合计	28,632,119.50		28,632,119.50	2,139,578.79		2,139,578.79

(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	23,597,371.64			25,736,950.43	77.78%	80.00%				其他
咸宁松鼠乐园	2,000,000.00		993,336.74	167,026.88		826,309.86	49.67%	45.00%				其他
成都松鼠乐园	2,000,000.00		729,149.03	285,900.48		443,248.55	36.46%	62.00%				其他
郑州松鼠乐园（水上乐园）	3,500,000.00		1,625,610.66			1,625,610.66	46.45%	73.00%				其他
合计	40,590,000.00	2,139,578.79	26,945,468.07	452,927.36		28,632,119.50	--	--				--

(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		

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：						

其他说明：

12、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	房屋租赁	合计
1.期初余额	17,869,578.71	77,709,404.92	95,578,983.63
2.本期增加金额		3,173,942.08	3,173,942.08
(1) 购置		3,173,942.08	3,173,942.08
4.期末余额	17,869,578.71	80,883,347.00	98,752,925.71
2.本期增加金额	617,645.26	13,078,394.31	13,696,039.57

(1) 计提	617,645.26	13,078,394.31	13,696,039.57
4.期末余额	617,645.26	13,078,394.31	13,696,039.57
1.期末账面价值	17,251,933.45	67,804,952.69	85,056,886.14
2.期初账面价值	17,869,578.71	77,709,404.92	95,578,983.63

其他说明：

13、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				6,049,593.52	313,260.00	41,800.00	6,404,653.52
2.本期增加金额				159,702.97			159,702.97
(1) 购置				159,702.97			159,702.97
(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				6,209,296.49	313,260.00	41,800.00	6,564,356.49
二、累计摊销							
1.期初余额				3,354,279.64	156,630.00	37,000.16	3,547,909.80
2.本期增加金额				536,960.17	31,326.00	600.00	568,886.17
(1) 计提				536,960.17	31,326.00	600.00	568,886.17
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				3,891,239.81	187,956.00	37,600.16	4,116,795.97
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				2,318,056.68	125,304.00	4,199.84	2,447,560.52
2.期初账面价值				2,695,313.88	156,630.00	4,799.84	2,856,743.72

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：

14、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	33,666,984.77					33,666,984.77
合计	33,666,984.77					33,666,984.77

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

15、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	10,936,805.59	2,238,741.26	3,043,489.60		10,132,057.25
其他	143,400.08	218,000.00	55,546.80		305,853.28
合计	11,080,205.67	2,456,741.26	3,099,036.40		10,437,910.53

其他说明

16、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	19,263,607.75	3,605,520.98	26,889,766.53	4,330,485.29
内部交易未实现利润	2,260,229.41	565,057.35	3,112,518.73	778,129.68
可抵扣亏损	41,021,299.68	9,239,231.17	34,972,967.30	6,632,352.34
信用减值准备	9,093,950.90	1,710,406.28	7,780,577.80	1,507,693.38
合计	71,639,087.74	15,120,215.78	72,755,830.36	13,248,660.69

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

(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		15,120,215.78		13,248,660.69
递延所得税负债		267,363.05		268,684.93

(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	45,440,618.92	46,666,050.78
可抵扣亏损	31,766,727.24	32,464,756.70
合计	77,207,346.16	79,130,807.48

(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	1,329,332.72	1,532,251.60	
2022 年度	13,206,141.22	13,206,141.22	
2023 年度	4,115,413.83	4,313,429.22	
2024 年度	5,767,273.75	5,993,401.95	
2025 年度	7,348,565.72	7,419,532.71	
合计	31,766,727.24	32,464,756.70	--

其他说明：

17、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	38,646,707.85		38,646,707.85
合计	38,646,707.85		38,646,707.85	38,646,707.85		38,646,707.85

其他说明：

18、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	8,411,165.00	35,043,862.50
保证、抵押借款	92,399,209.72	81,612,578.28
合计	100,810,374.72	116,656,440.78

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2021年6月30日已使用9,230.00万元的授信额度。

(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:

19、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	10,214,432.07	19,419,193.63
应付货款	19,248,694.70	14,591,624.36
合计	29,463,126.77	34,010,817.99

(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。

20、合同负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,405,568.01	25,934,212.58
活动报名费	3,677,129.74	261,659.12

合计	32,082,697.75	26,195,871.70
----	---------------	---------------

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	3,524,958.96	51,492,142.67	52,120,440.24	2,896,661.39
二、离职后福利-设定提存计划	21,182.44	5,109,757.09	5,071,957.86	58,981.67
三、辞退福利		285,171.50	285,171.50	
合计	3,546,141.40	56,887,071.26	57,477,569.60	2,955,643.06

(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	3,197,197.98	44,711,771.45	45,322,114.07	2,586,855.36
2、职工福利费	15,645.00	594,797.02	592,121.02	18,321.00
3、社会保险费	47,838.62	3,223,163.72	3,223,739.89	47,262.45
其中：医疗保险费	45,034.38	3,097,740.61	3,098,215.47	44,559.52
工伤保险费	253.68	75,818.41	75,054.24	1,017.85
生育保险费	2,550.56	49,604.70	50,470.18	1,685.08
4、住房公积金	7,089.00	2,411,413.16	2,412,195.16	6,307.00
5、工会经费和职工教育经费	257,188.36	550,997.32	570,270.10	237,915.58
合计	3,524,958.96	51,492,142.67	52,120,440.24	2,896,661.39

(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	20,294.40	4,900,017.01	4,863,394.77	56,916.64
2、失业保险费	888.04	209,740.08	208,563.09	2,065.03
合计	21,182.44	5,109,757.09	5,071,957.86	58,981.67

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	873,637.82	8,545,840.03
企业所得税	2,475,739.42	1,777,213.60
个人所得税	131,641.00	173,454.19
城市维护建设税	170,415.58	534,817.36
教育费附加	74,641.39	383,496.91
其他	49,057.83	14,476.50
合计	3,775,133.04	11,429,298.59

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,336,993.59	14,441,998.77
合计	26,336,993.59	14,441,998.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	18,260,000.00	10,410,000.00
未支付费用	6,380,464.44	1,985,399.25
押金及保证金	1,614,651.15	1,241,444.95
房租及装修、物业费		313,059.57
限制性股票回购义务		
其他	81,878.00	492,095.00
合计	26,336,993.59	14,441,998.77

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

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	29,041,752.78	19,847,170.14
一年内到期的租赁负债	22,487,023.06	25,006,643.76
合计	51,528,775.84	44,853,813.90

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	3,913,351.63	3,361,681.10
合计	3,913,351.63	3,361,681.10

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	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	------	-------	------	------

							提利息			
--	--	--	--	--	--	--	-----	--	--	--

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
保证借款	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	17,500,000.00

长期借款分类的说明：

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。

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。

2021年6月15日公司子公司南京悉乐与中国银行股份有限公司南京城南支行签订2年期固定资产借款合同，公司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。

其他说明，包括利率区间：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	55,319,814.90	65,372,876.91
合计	55,319,814.90	65,372,876.91

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	145,368,643.00						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）	319,435,826.08			319,435,826.08
其他资本公积	2,136,836.44			2,136,836.44
合计	321,572,662.52			321,572,662.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	41,627,668.58	107,081,105.68
调整后期初未分配利润	41,627,668.58	107,081,105.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,482,116.30	-6,539,070.86
加：其他		10,451.47
期末未分配利润	43,108,167.69	100,552,486.29

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。

32、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	207,833,052.40	100,935,885.40	140,917,482.89	77,726,280.37
其他业务	41,151,432.28	22,914,986.31	46,322,080.81	20,073,982.66
合计	248,984,484.68	123,850,871.71	187,239,563.70	97,800,263.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
------	------	------	----

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 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

33、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	684,887.15	218,683.81
教育费附加	493,315.48	155,275.31
房产税	523,489.25	531,496.70
土地使用税	32,540.75	1,657.53
车船使用税	3,430.00	3,070.00
印花税	56,654.90	27,651.70
环保税	10,623.51	
其他税费	5,282.01	249.10
合计	1,810,223.05	938,084.15

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,719,137.93	22,894,559.36
房屋租赁费	14,694,754.18	13,356,038.25
业务宣传费	12,624,316.00	7,728,046.75
咨询服务费	5,356,309.59	6,274,939.55
办公业务费	2,401,197.23	1,304,459.18

运杂费	1,923,830.58	4,191,426.43
水电、物业、安保费	3,242,608.61	2,273,769.85
装修费	2,903,140.80	2,464,326.19
固定资产折旧费	287,007.26	272,906.61
其他	102,837.61	138,826.05
合计	72,255,139.79	60,899,298.22

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,923,552.75	15,658,806.58
咨询服务费	265,499.14	3,554,499.65
行政办公费	3,521,927.48	2,954,020.52
中介服务费	2,203,295.93	1,245,704.94
无形资产摊销	204,611.02	96,667.30
固定资产折旧费	2,573,970.54	2,247,850.09
税金及行政收费	7,954.29	7,886.74
其他	165,300.60	221,293.19
合计	27,866,111.75	25,986,729.01

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,816,811.30	4,009,582.82
研发材料费	351,347.36	204,220.87
折旧及摊销	300,712.11	354,713.18
其他	602,866.06	471,959.40
合计	5,071,736.83	5,040,476.27

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,922,744.05	3,477,319.77
减：利息收入	730,613.34	2,573,822.65
加：手续费及其他	3,911,335.31	1,132,438.30
合计	9,103,466.02	2,035,935.42

其他说明：

38、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	231,975.00	3,630,587.38
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	30,000.00	3,383.34
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	201,975.00	3,627,204.04
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	25,261.05	21,758.59
其中：个税扣缴税款手续费	6,145.79	6,966.17
进项税加计扣除	19,115.26	14,792.42

39、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	-2,541.74	-199,749.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,287.50	
合计	745.76	-199,749.18

其他说明：

40、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	-237,859.47	24,418.74
应收账款坏账损失	-788,001.05	-455,007.09
合计	-1,025,860.52	-430,588.35

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,855,097.10	-2,832,591.38
合计	-3,855,097.10	-2,832,591.38

其他说明：

42、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	-1,279.47	
其中：固定资产	-1,279.47	

43、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
其他	11,625.93	72,558.63	11,625.93
合计	11,625.93	72,558.63	11,625.93

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：

44、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
其他	11,309.26	278,413.15	11,309.26
合计	11,309.26	278,413.15	11,309.26

其他说明：

45、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	3,260,709.36	5,420,214.47
递延所得税费用	-1,842,145.03	-3,400,316.22
合计	1,418,564.33	2,019,898.25

(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	4,402,996.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,100,749.23
子公司适用不同税率的影响	1,974,975.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,657,160.88
所得税费用	1,418,564.33

其他说明

46、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	231,975.00	2,287,482.94
利息收入	730,613.34	610,709.07
代收营业款		287,315.40
其他	1,968,607.89	4,216,768.20
合计	2,931,196.23	7,402,275.61

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	25,551,932.33	15,698,615.25
管理费用及研发费用	7,017,705.70	9,302,583.67
制造费用	201,357.18	64,041.79
手续费支出	1,091,290.44	1,093,477.03
押金、定金、房租及物业费	18,526,201.62	14,703,422.17
往来款	2,047,144.35	224,493.04
其他	158,683.58	56,850.47
合计	54,594,315.20	41,143,483.42

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
合计		3,252,423.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、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	2,984,432.59	-7,497,558.11
加：资产减值准备	4,880,957.62	3,263,179.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,047,539.76	6,510,846.87
使用权资产折旧	13,696,039.57	
无形资产摊销	568,886.17	546,193.73
长期待摊费用摊销	2,456,741.26	1,774,469.40
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,279.47	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,689,837.59	2,035,935.42
投资损失（收益以“—”号填列）	2,541.74	199,749.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,871,555.09	-3,588,779.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,321.88	
存货的减少（增加以“—”号填列）	32,262,867.37	-9,075,209.86
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-15,660,185.05	-15,876,615.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-41,225,336.39	11,730,742.43
其他	-2,312,025.96	-1,383,226.84
经营活动产生的现金流量净额	7,520,698.77	-11,360,272.23
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	68,507,489.40	228,040,780.40
减：现金的期初余额	100,787,207.50	254,937,259.03
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	-32,279,718.10	-26,896,478.63

(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	68,507,489.40	100,787,207.50
其中：库存现金	132,865.17	251,464.01
可随时用于支付的银行存款	54,965,627.32	77,039,745.84
可随时用于支付的其他货币资金	13,408,996.91	23,495,997.65
三、期末现金及现金等价物余额	68,507,489.40	100,787,207.50

其他说明：

48、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	99,486,321.35	因借款办理抵押
其他货币资金	44,812,020.49	未到期的履约保函保证金和质量保证金
投资性房地产	8,394,952.24	因借款办理抵押
合计	152,693,294.08	--

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2,500.00万元。

(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2021年6月30日已使用9,230.00万元的授信额度。

49、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
中关村科技园区西城园管理委员会补贴款	59,000.00	其他收益	59,000.00
旅游发展资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
收成都管理委员会社区发展治理和社会事业局补助	32,600.00	其他收益	32,600.00
口罩补助	40,375.00	其他收益	40,375.00
上海市徐汇区财政局企业扶持基金	70,000.00	其他收益	70,000.00

(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、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：

2021年4月21日，公司子公司江苏供应链设立，本公司自江苏供应链成立之日起将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京三夫	南京	南京	零售	100.00%		投资设立
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		39.27%	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
江苏供应链	宿迁	宿迁	服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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投资的会计处理方法
				直接	间接	

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：

(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	

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）	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）	北京乐恩嘉业体育发展有限公司
流动资产	336,040.93	12,205,787.62	341,616.52	12,043,303.61
非流动资产	22,000,000.00	1,736,602.66	22,000,000.00	1,841,971.64
资产合计	22,336,040.93	13,942,390.28	22,341,616.52	13,885,275.25
流动负债	100.00	298,207.39	100.00	236,948.00
非流动负债		0.00		
负债合计	100.00	298,207.39	100.00	236,948.00
归属于母公司股东权益	22,335,940.93	13,644,182.89	22,341,516.52	13,648,327.25
按持股比例计算的净资产份额	8,934,376.37	1,227,976.46	8,936,606.61	1,228,349.45
对联营企业权益投资的账面价值	774,933.13	4,584,120.40	777,163.37	4,584,432.08
营业收入		5,271,635.94		397,021.64
净利润	-5,575.59	-3,463.11	-335,410.57	-877,567.95
综合收益总额	-5,575.59	-3,463.11	-335,410.57	-877,567.95

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2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年6月30日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	38,510,374.72	62,300,000.00	-	-	-
长期借款	10,541,752.78	18,500,000.00	4,000,000.00	-	-
合计	49,052,127.50	80,800,000.00	4,000,000.00	-	-

(续上表)

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	-	-

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。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

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

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

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

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	2,234,898.10	2,120,252.03

(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、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

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

十三、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

十四、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	0.52%	1,633,383.40	100.00%		1,633,383.40	0.68%	1,633,383.40	100.00%	
其中：										
线下大客户	1,633,383.40	0.52%	1,633,383.40	100.00%		1,633,383.40	0.68%	1,633,383.40	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	312,597,975.13	99.48%	1,841,210.46	0.59%	310,756,764.67	238,878,437.06	99.32%	1,731,278.22	0.72%	237,147,158.84
其中：										
组合 1	278,516,996.99	88.63%			278,516,996.99	207,181,779.62	86.14%			207,181,779.62
组合 2	34,080,978.14	10.85%	1,841,210.46	5.40%	32,239,767.68	31,696,657.44	13.18%	1,731,278.22	5.46%	29,965,379.22
合计	314,231,358.53	100.00%	3,474,593.86	1.11%	310,756,764.67	240,511,820.46	100.00%	3,364,661.62	1.40%	237,147,158.84

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	278,516,996.99		
组合 2	34,080,978.14	1,841,210.46	5.40%
合计	314,231,358.53	1,841,210.46	--

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	312,356,405.95
1 至 2 年	22,866.90
2 至 3 年	85,706.20
3 年以上	1,766,379.48
3 至 4 年	2,896.00
4 至 5 年	642,063.40
5 年以上	1,121,420.08
合计	314,231,358.53

(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	3,364,661.62	109,932.24				3,474,593.86
合计	3,364,661.62	109,932.24				3,474,593.86

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	129,558,309.06	41.23%	
第二名	32,113,537.38	10.22%	
第三名	14,953,613.73	4.76%	747,680.69
第四名	10,120,830.85	3.22%	
第五名	9,499,712.89	3.02%	
合计	196,246,003.91	62.45%	

(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	68,475,842.14	58,160,566.97
合计	71,408,676.01	61,093,400.84

(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	5,000,909.01	6,280,673.80
备用金	2,680,774.35	1,505,260.18
涉及诉讼的设备及材料款	302,550.00	302,550.00
其他各明细	843,294.80	434,709.28
合并范围内子公司往来款	61,552,252.40	51,641,754.82
合计	70,379,780.56	60,164,948.08

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,853,106.11		151,275.00	2,004,381.11
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	100,442.69			100,442.69
2021 年 6 月 30 日余额	1,752,663.42		151,275.00	1,903,938.42

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	67,244,561.31
1 至 2 年	734,856.64
2 至 3 年	905,732.61
3 年以上	1,494,630.00
3 至 4 年	167,418.00
4 至 5 年	836,251.00
5 年以上	490,961.00

合计	70,379,780.56
----	---------------

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	

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	198,883,908.58	1,000,000.00	197,883,908.58	198,383,908.58	1,000,000.00	197,383,908.58
对联营、合营企业投资	15,671,161.55	8,713,792.01	6,957,369.54	15,673,703.29	8,713,792.01	6,959,911.28
合计	214,555,070.13	9,713,792.01	204,841,278.12	214,057,611.87	9,713,792.01	204,343,819.86

(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	121,163,610.99					121,163,610.99	
江苏三夫	500,000.00					500,000.00	

产业发展	100,000.00					100,000.00	
江苏供应链		500,000.00				500,000.00	
合计	197,383,908.58	500,000.00				197,883,908.58	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)	777,163.3 7			-2,230.24						774,933.1 3	8,713,792 .01
宁波歌石 三夫投资 管理有限 公司	1,598,315 .83			0.18						1,598,316 .01	
北京乐恩 嘉业体育 发展有限 公司	4,584,432 .08			-311.68						4,584,120 .40	
小计	6,959,911 .28			-2,541.74						6,957,369 .54	8,713,792 .01
合计	6,959,911 .28			-2,541.74						6,957,369 .54	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	180,820,764.33	125,388,368.97	135,612,999.48	98,508,927.98

其他业务	388,059.86	146,873.04	472,451.59	146,873.04
合计	181,208,824.19	125,535,242.01	136,085,451.07	98,655,801.02

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 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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	-2,541.74	-199,749.18
合计	-2,541.74	-199,749.18

6、其他

十五、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	-1,279.47	
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）	231,975.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,287.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	316.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,261.05	
减：所得税影响额	40,956.33	

少数股东权益影响额	12,770.25	
合计	205,834.17	--

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	0.28%	0.0102	0.0102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.0088	0.0088

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