

公司代码：603908

公司简称：牧高笛

# 牧高笛户外用品股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陆瞰华、主管会计工作负责人杜素珍及会计机构负责人（会计主管人员）杜素珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请广大投资者查阅本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中“三、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

备查文件目录	1、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本； 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表； 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、牧高笛	指	牧高笛户外用品股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期内	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《牧高笛户外用品股份有限公司章程》
宁波大牧	指	宁波大牧投资有限公司
浙江嘉拓	指	浙江嘉拓投资管理有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	牧高笛户外用品股份有限公司
公司的中文简称	牧高笛
公司的外文名称	COMEFLY OUTDOOR CO., LTD
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	陆瞰华

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王潘祺	-
联系地址	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼
电话	0574-27718107	0574-27718107
传真	0574-87679566	0574-87679566
电子信箱	ir@mobigarden.com.cn	ir@mobigarden.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	衢州市世纪大道895号1幢
公司注册地址的历史变更情况	324000
公司办公地址	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	www.mobigarden.com.cn
电子信箱	ir@mobigarden.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上
---------------	--------------------------

	海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	宁波市江东北路475号和丰创意广场意庭楼14楼
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	牧高笛	603908	无

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	537,552,435.02	373,808,060.02	43.80
归属于上市公司股东的净利润	53,429,717.42	37,675,223.92	41.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	46,363,861.25	34,016,498.82	36.30
经营活动产生的现金流量净额	-25,924,787.83	-15,372,236.38	-68.65
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	443,352,169.79	439,939,952.37	0.78
总资产	1,107,699,294.01	976,046,282.42	13.49

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.80	0.56	42.86
稀释每股收益(元/股)	0.80	0.56	42.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.70	0.51	37.25
加权平均净资产收益率(%)	11.45	8.29	增加3.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	9.94	7.48	增加2.46个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	61,388.60	处置固定资产收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,401,176.45	政府补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,000,535.44	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,645,709.80	远期合约损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467,818.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-2,575,135.73	
合计	7,065,856.17	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司主营业务及经营模式

##### （1）主营业务

公司主营业务涵盖 OEM/ODM 业务与自主品牌业务两大业务板块，产品包括帐篷、睡袋、自充垫等户外装备，以及冲锋衣、羽绒服、登山鞋、运动背包等户外服装、鞋及配饰。OEM/ODM 业务为全球客户提供高品质帐篷产品的开发设计和生产制造服务，产品远销欧洲、澳大利亚、新西兰、亚洲和美国等国际市场。自主品牌业务，依托自主品牌“牧高笛”，以“探索、专业、坚持”为理念，通过品牌培育、自主产品设计、供应链管理、营销网络优化等举措，在全国范围内向大众消费者提供高性价比的、兼顾专业性与时尚性的户外服饰和装备产品。报告期内，公司主营业务未发生变化。

##### （2）经营模式

生产上，采取自主生产和外协加工相结合的方式。自主生产方面，生产车间根据订单需求生产产品，再根据生产需要对外采购商品，主要包括原材料、半成品、辅料、能源等，加工成成品以后通过销售终端对外销售。在外协加工方面，公司整合内、外部研发设计资料，联合供应商协同开发。为有效控制外协生产质量，公司在供应商处设置半成品和产成品检验环节严格把关验收，各环节检验合格后，公司再进行成品采购。

销售上，公司 OEM/ODM 业务产品主要销往欧洲、澳大利亚、新西兰、亚洲和美国等国际市场。自主品牌业务销售渠道包括分为线上渠道和线下渠道，线上渠道主要与天猫、京东、唯品会等建立深度合作关系，公司还积极开拓新的电商销售平台。线下销售，采取直营、经销加盟店、户外专卖店和团购模式。直营模式为门店直接由公司经营管理，其所有权和经营权均归公司所有；户外专卖店和经销加盟店由经销商自筹资金建设，向公司采购货品采取现货和期货两种模式。

报告期内，公司主营业务与经营模式未发生变化。

#### （二）公司所属行业情况说明

##### （1）全球户外运动用品市场处于增长期

根据 Statista 统计数据，2019 年全球户外运动用品电商市场规模为 750 亿美元，预计在 2024 年上升至 1098 亿美元，2020-2024 年的年均复合增长率为 6.8%。2019 年欧洲户外运动用品电商市场规模为 155 亿美元，预计在 2024 年达到 209 亿美元，2020-2024 年户外运动用品的年均复合增速为 5.6%。2019 年美国户外运动用品电商市场规模为 178 亿美元，预计在 2024 年也将达到 209 亿美元，2020-2024 年以年均 2.2% 的速度增长。

### （2）国内产业政策持续加码，夯实行业增长基础

户外运动用品行业符合当前环保经济、绿色经济、朝阳经济的要求，国家和政府先后出台了多项相关行业政策，为户外运动用品行业的发展起到了积极有效的推动和促进作用。早在 2014 年国务院出台《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，指出到 2025 年，体育产品和服务要更加丰富，引导发展户外营地、徒步骑行服务站等设施的建设。2019 年国家发改委修订《产业结构调整指导目录》，鼓励旅游装备设备，以及休闲、登山、滑雪、潜水、探险等各类户外运动用品开发与营销服务行业发展。2020 年国家体育总局发布《进一步促进体育消费的行动计划（2019-2020 年）》表示，推动水上运动、山地户外、航空运动、汽摩运动、马拉松、自行车、击剑等运动项目产业发展规划的细化落实，形成新的体育消费热点。2021 年 7 月国务院又发布了《全民健身计划（2021-2025 年）》，将通过普及推广冰雪、山地户外、航空、水上、马拉松、自行车、汽车摩托等户外运动项目，建设完善相关设施，拓展体育旅游产品与服务供给。这些均为国内户外产业步入新增长通道奠定了良好基础。

### （3）国内户外露营市场保持增长趋势

随着亲子市场、网红经济的发展，户外露营逐渐与生活方式结合，成为一种健康、环保、潮流和高质量的生活方式，自 2020 年起保持了热度持续增长。根据小红书公开信息，2021 年端午假期小红书上露营的搜索量同比增长约 4 倍，而去年同期小红书用户的露营意愿是增长 3 倍。露营热度增长带动了市场需求的增长。企查查数据显示，截至 2021 年 5 月，我国在业存续的露营地相关企业共有 2 万多家，其中 2020 年是相关企业注册爆发期，近 4 成共 7933 家企业于 2020 年注册成立；2021 年前 5 个月，相关企业新增 6941 家，同比增长 286.5%。露营地相关企业的增长带动露营设备市场增长，市场调研公司 Report Linker 认为，中国作为世界第二大经济体，预计到 2027 年露营设备市场将达到 159 亿美元的规模，复合年增长率为 9.1%。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

1、品牌优势：OEM/ODM 方面，公司凭借在工艺设计、材料品质、生产效率和附加服务等方面，积累的良好口碑，与国外客户建立了稳定的业务合作关系，形成了无形的品牌优势。自主品牌方面，“牧高笛（Mobi Garden）”为大众消费者提供户外运动和生活方式所需的专业和时尚的服装和装备，经过多年的经营积累和品牌建设，“牧高笛（Mobi Garden）”品牌已经在全国户外运动用品市场取得广泛的认可，且影响力随着户外运动方式的生活化而不断夯实和扩大。

2、产品研发优势：公司设立了产品研发中心，联合国际资深户外用品设计研发团队，同时听取业内意见领袖 KOL 产品设计意见，广泛收集国内外户外用品发展趋势，及时获取终端销售市场的产品需求变化；以“产品+场景”的设计理念，产品在具备专业性能的基础上，兼具实用性和体验感。



3、渠道营销优势：公司营销网络涵盖百货商场店、购物中心店、综合街边店、电子商务平台等各种形式，实现线上和线下从不同层面贴近目标消费群体。同时，通过成熟的渠道管理体系，加强从经销商筛选、订货会组织、订单执行、终端门店管理、定价策略、促销方案等各个环节的互联互通，强化公司与渠道客户之间的优势互补，从顶层设计到渠道落实实施，能够快速反应公司最新政策及理念调整，实现资源的整合和优化，形成经销商和公司之间合作共赢的局面。

4、垂直整合的业务模式：公司高度重视产业链的垂直整合，业务范围涉及研发、设计、生产、物流到销售，在上游布局生产基地，向下游搭建稳定的销售网络，极大程度控制了生产周期及生产成本。垂直整合的模式使公司在原有产业的基础上，进一步加强产业链的完善，围绕建链补链强链的目标，提升公司整体价值，吸引上游企业配套和高端设计人才。

5、产品质量及管理优势：公司拥有健全的管理体系，并且不断根据企业发展吸纳优秀户外行业生产型、管理型人才进行补充，极大程度优化了产品制造、品质把控及研发等环节。公司持续推行全面质量管理（TQM），坚持以产品质量为核心，在生产上采取自主生产和外协加工相结合的方式，并且增设多道检验环节，确保各环节的产品质量。多年来的产品质量管理，使公司在这方面积累了丰富的经验，能够在控制质量的基础上，有效缩减成本，并通过深层次研发提升新产品的竞争力。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司实现营业收入 53755.24 万元，同比增长 43.80%；实现归属于上市公司股东的净利润 5342.97 万元，同比增长 41.82%；营收与利润保持较好增长主要系公司 OEM/ODM 业务受益海外露营市场需求旺盛，保持了海外 OEM/ODM 订单稳健增长，同时国内露营及周边市场需求增长带动公司自主品牌（MOBI GARDEN 牧高笛）业务收入同比增长 86.53%。

#### 1、外销（ODM/OEM）业务

报告期内，面对疫情及复杂的国内外形势，外销事业部一方面快速响应市场、客户需求的变化，为客户提供满足消费者需求的优质产品，增强客户粘性，巩固核心业务区的市场占有率；一方面通过技术与规模优势科学管理订单生产，同时做好供应链、物流仓储、生产基地的提前布局，保证产能覆盖未来订单需求。2021 年上半年实现外销业务收入 41469.20 万元，同比增长 34.70%。

#### 2、品牌业务

电商事业部通过丰富线上品类，升级线上视觉形象，拓展社交媒体零售、跨境零售，持续发力线上渠道；2021 年上半年实现线上渠道收入 4227.39 万元，同比增长 99.26%。

大牧事业部通过加强渠道拓展以及品牌跨界合作，提升品牌影响力，树立综合性精致露营行业头部品牌地位；2021 年上半年公司专业装备渠道和团购渠道等实现收入 4061.39 万元，同比增长 347.63%。

小牧事业部通过老店坪效提升，亏损门店关闭，精准市场推广与渠道下沉，2021 年上半年实现直营店渠道收入 1222.46 万元，同比增长 45.73%；加盟店渠道业务增长放缓，2021 年上半年实现收入 2744.49 万元，同比增长 1.55%。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	537,552,435.02	373,808,060.02	43.80
营业成本	408,072,621.79	278,079,268.20	46.75
销售费用	20,717,241.36	24,880,965.51	-16.73
管理费用	22,893,861.57	19,842,847.04	15.38
财务费用	2,431,563.85	-310,802.95	不适用
研发费用	11,222,423.44	2,565,291.92	337.47
经营活动产生的现金流量净额	-25,924,787.83	-15,372,236.38	-68.65
投资活动产生的现金流量净额	38,705,319.76	35,285,402.99	9.69
筹资活动产生的现金流量净额	59,578,116.78	50,766,576.29	17.36

营业收入变动原因说明：报告期营业收入同比增长 43.80%，主要系公司 OEM/ODM 业务受益海外露营市场需求旺盛，保持了海外 OEM/ODM 订单稳健增长，同时国内露营及周边市场需求增长带动公司自主品牌（MOBI GARDEN 牧高笛）业务收入同比增长 86.53%。

营业成本变动原因说明：报告期营业成本同比增长 46.75%，主要系公司主营业务收入增长带动的营业成本同步增长；此外，本期受新收入准则影响包干费及运费 1233.06 万列入“营业成本”。

销售费用变动原因说明：报告期销售费用下降 16.73%，主要是本期受新收入准则影响包干费及运费 1233.06 万列入“营业成本”。

管理费用变动原因说明：报告期管理费用增长 15.38%，主要是营业收入增长而增加人工成本、租赁费、办公费等所致。

财务费用变动原因说明：报告期财务费用增长，主要因汇率变动影响汇兑损益所致。

研发费用变动原因说明：报告期研发费用增长 337.47%，主要为公司扩大市场而加大研发费投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1055.26 万元，主要因公司 OEM/ODM 业务增长致备货增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 342 万元，主要是本期赎回理财产品及购买固定资产影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 881.15 万元，主要系公司开展正常经营活动资金需求而增加所需筹资所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名	本期期末数	本期期末数占	上年期末数	上年	本期期	情况说明
-----	-------	--------	-------	----	-----	------

称		总资产的比例 (%)		期末 数占 总资产 的比例 (%)	末金额 较上年 期末变 动比例 (%)	
货币资金	312,723,520.95	28.23	239,507,268.90	24.54	30.57	主要因公司自有资金增加而增长货币资金所致
应收款项	184,567,457.32	16.66	67,408,516.29	6.91	173.80	主要为OEM/ODM客户上半年为销售旺季,相应货款未到期所致
存货	260,683,089.54	23.53	300,750,529.07	30.81	-13.32%	主要为OEM/ODM业务上半年为销售旺季而降低存货所致
合同资产	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用
固定资产	35,959,174.94	3.25	33,115,832.40	3.39	8.59	主要为OEM/ODM业务增长而配置生产设备、运输设备及电子设备所致。
在建工程	0.00	0.00	1,524,855.78	0.16	-100	上期在建工程在本期转入长期待摊费用所致
使用权资产	19,398,435.91	1.75	0.00	0.00	不适用	因新租赁准则影响所致
短期借款	308,263,541.67	27.83	288,886,638.89	29.60	6.71	主要为OEM/ODM业务上半年为销售旺季应收款未到期且为次年货备而增加短期借款
合同负债	9,704,416.82	0.88	9,633,937.55	0.99	0.73	基本持平
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用
租赁负	19,298,654.63	1.74	0.00	0.00	不适用	因新租赁准则

债						影响所致	
预付款项	17,937,282.33		1.62	11,757,874.09	1.20	52.56	主要为自主品牌业务因市场销售预期增长而增加秋冬预付款所致
其他应收款	3,803,530.98		0.34	2,578,888.01	0.26	47.49	主要为海外基地新增租房押金及部分员工因业务需要暂借款增加所致
其他流动资产	9,362,010.89		0.85	18,440,911.89	1.89	-49.23	主要受OEM/ODM业务上期未退出口退税在本期退回影响所致
长期待摊费用	3,587,870.21		0.32	2,338,209.26	0.24	53.45	上期在建工程在本期转入长期待摊费用所致
应付票据	106,800,192.00		9.64	55,795,000.00	5.72	91.42	应付票据结算增加所致
应交税费	17,333,751.52		1.56	8,404,600.95	0.86	106.24	主要为OEM/ODM业务本期因利润增加而致企业所得税增加所致
其他应付款	7,729,760.24		0.70	4,690,255.59	0.48	64.80	主要是自主品牌业务秋冬季加盟商订金增加所致
预计负债	0.00	0.00		3,959,881.92	0.41	-100	为自主品牌业务因加盟商政策调整无预计退货所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 200,062,826.81（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 18.06%。

### (2) 境外资产相关说明

√适用 □不适用

境外资产包括货币资金 23,237,597.19 元，应收账款 92,976,904.47 元为已发货但未到期的应收款余额，存货 49,848,038.39 元为境外工厂的材料款及加工费，固定资产 10,001,731.80 元为境外工厂的生产设备，使用权资产 19,079,091.36 元为境外工厂的厂房租赁。

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司受限制的货币资金 8,316,672.16 元；其中，承兑汇票保证金 7,703,038.40 元，衍生工具合约保证金 613,633.76 元。

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司重大股权投资与非股权投资情况如下：

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

1、公司于 2021 年 4 月 25 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，并于 2021 年 05 月 17 日完成了海口牧高笛投资有限公司的工商登记工作，公司注册资本 3000 万元。具体进展详情见公司在指定信息披露媒体和信息披露网上披露的相关公告。

**(2) 重大的非股权投资**

√适用 □不适用

1、公司分别于 2021 年 4 月 25 日、2021 年 5 月 20 日分别召开了第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十五次会议和 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金与自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 1.5 亿元闲置募集资金以及不超过 6 亿元的闲置自有资金额度内进行现金管理，额度自公司股东大会审议通过之日起一年内有效，可滚动使用，并授权董事长在额度范围内行使相关决策权并签署合同文件。具体进展详情见公司在指定信息披露媒体和信息披露网上披露的相关公告。

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**1、主要控股参股公司经营情况**

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
衢州天野户外用品有限公司	帐篷生产、研发、销售	350.00	38,982.66	6,154.91	1,842.64
浙江牧高笛户外用品有限公司	帐篷、装备、服装、鞋子、配件及其他销售	1,200.00	15,437.85	2,201.17	518.87

香港来飞贸易有限公司	帐篷销售	1 万美元	16,235.99	1,885.62	-615.47
------------	------	-------	-----------	----------	---------

## 2、单个控股参股公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上

单位：万元

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
衢州天野户外用品有限公司	21,493.24	2,453.58	1,842.64
香港来飞贸易有限公司	19,507.02	-615.47	-615.47
越南天野户外用品有限公司	3,501.31	611.44	611.44
天野户外（孟加拉）有限公司	2,668.85	987.57	758.14
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司	8,982.16	901.77	683.83

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

## 1、国际政治经济环境的变化风险及应对策略

公司海外业务分布在六大洲的 20 余个国家及地区，在与公司产品相关的产业政策、贸易政策或一定程度的外汇管制发生不利变化时，将影响公司产品的出口，从而给公司业绩带来较大影响。应对国际形势的复杂多变，公司积极全球战略布局，目前已拥有越南、孟加拉两个海外生产基地；公司在保证战略客户持续稳定合作的基础上，积极开拓新市场，完善全球销售网络；此外公司还持续开展远期锁汇业务，降低汇率波动给业绩带来的影响。

## 2、疫情及防控影响持续时间较长的风险及应对策略

目前疫情及防疫在全球持续影响延续至今，对国内外经济发展都带来了严峻挑战。国内线下零售市场、加盟市场可能面临局部地区疫情防控加严影响当地业务开拓，外销业务可能面临出口国疫情趋严物流管控风险以及工厂所在地区疫情严重而影响生产的风险。针对上述风险，公司已采取积极应对并取得良好成果，品牌业务积极开拓线上、直播、新社交媒体等新的销售渠道，外销事业部建立危机应对机制，通过物流仓储、生产基地提前布局，降低可能引发的风险影响，保证公司业务的正常开展。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 27 日	www. sse. com. cn	2021 年 1 月 28 日	1、关于增补罗杰为公司董事的议案。
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 20 日	www. sse. com. cn	2021 年 5 月 21 日	1、2020 年度董事会工作报告； 2、2020 年度监事会工作报告； 3、2020 年度财务决算报告； 4、2021 年度财务预算报告； 5、2020 年度报告全文及摘要； 6、关于 2020 年度利润分配方案的议案； 7、关于续聘会计师事务所的议案； 8、关于使用闲置募集资金与自有资金进行现金管理的议案； 9、关于以结构性存款等资产进行质押向银行申请开具银行承兑汇票的议案； 10、关于 2021 年申请综合授信及担保额度的议案； 11、关于开展远期结售汇业务的议案； 12、关于修订《对外投资管理制度》的议案。

### 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

股东大会情况说明

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东宁波大牧、股东宁波嘉拓	本公司所持牧高笛股份的锁定期届满后两年内减持的,每年减持数量不超过牧高笛首次公开发行股票后总股本的5%,减持价格不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格。若在本公司减持前述股份前,牧高笛已发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则本公司的减持价格应不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格经相应调整后的价格。	2020年3月7日至2022年3月7日	是	是	无	无
	其他	实际控制人陆瞰华、陆瞰峰	本人在前述锁定期满后两年内拟减持的,减持价格不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格。若在本公司减持前述股份前,牧高笛已发生分红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则本人的减持价格应不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格经相应调整后的价格。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行该项承诺。	2020年3月7日至2022年3月7日	是	是	无	无
	其他	实际控制人关联方陈敏华	本人在前述锁定期满后两年内拟减持的,减持价格不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格。若在本公司减持前述股份前,牧高笛已发生分	2020年3月7日至2022年3月7日	是	是	无	无

			红、派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于牧高笛首次公开发行股票时的发行价格经相应调整后的价格。					
	其他	公司董事、监事、高级管理人员陆瞰华、陆瞰峰、徐静、周艳、马其刚、杜素珍	前述锁定期满后，本人担任牧高笛董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持牧高笛的股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让本人所持牧高笛的股份。	长期	是	是	无	无
其他承诺	其他	控股股东宁波大牧、股东宁波嘉拓、公司董事、监事、高级管理人员徐静、周艳、马其刚、杜素珍、余立平	基于对公司未来发展的坚定信心及长期投资价值的充分认可，承诺未来12个月（2021年2月6日起至2022年2月5日）不会主动减持已持有的公司股票。	2021年2月6日起至2022年2月5日	是	是	无	无

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
牧高笛户外用品股份有限公司	公司本部	衢州天野户外用品有限公司	100,000,000.00	2021.05.20	2021.05.20	2022.05.18	连带责任担保		无	否	否	0	无	是	全资子公司	
牧高笛户外用品股份有限公司	公司本部	浙江牧高笛户外用品有限公司	50,000,000.00	2021.06.07	2021.06.07	2022.05.19	连带责任担保		无	否	否	0	无	是	全资子公司	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																64,380,153.60
报告期末对子公司担保余额合计（B）																56,080,153.60
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																56,080,153.60
担保总额占公司净资产的比例（%）																12.64%
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	56,080,153.60
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	56,080,153.60
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	公司分别于2021年4月25日、2021年5月20日分别召开了第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十五次会议和2020年年度股东大会，审议通过了《关于2021年申请综合授信及担保额度的议案》，同意公司及子公司根据实际需求进行银行借贷时，公司或子公司为贷款公司的银行信贷类业务提供总额度不超过人民币2亿元的担保。上述均为公司母公司为子公司向银行融资时提供担保，担保余额未超过年度审批额度。

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,413
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
宁波大牧投 资有限公司	0	35,440,853	53.14	0	无	0	境内非国有 法人
浙江嘉拓投 资管理有限 公司	0	7,756,100	11.63	0	无	0	境内非国有 法人
石定钢	6,600	447,600	0.67	0	无	0	境内自然人

泰康资管—中国银行—泰康资产管理有限责任公司量化增强资产管理产品	423,900	423,900	0.64	0	无	0	其他
赵红梅	0	329,100	0.49	0	无	0	境内自然人
浙江红土创业投资有限公司	0	324,350	0.49	0	无	0	境内非国有法人
葛炳校	8,700	269,200	0.40	0	无	0	境内自然人
深圳市创新投资集团有限公司	0	266,550	0.40	0	无	0	境内非国有法人
钟丽璇	-5,000	220,000	0.33	0	无	0	境内自然人
徐静	0	208,160	0.31	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁波大牧投资有限公司	35,440,853	人民币普通股	35,440,853				
浙江嘉拓投资管理有限公司	7,756,100	人民币普通股	7,756,100				
石定钢	447,600	人民币普通股	447,600				
泰康资管—中国银行—泰康资产管理有限责任公司量化增强资产管理产品	423,900	人民币普通股	423,900				
赵红梅	329,100	人民币普通股	329,100				
浙江红土创业投资有限公司	324,350	人民币普通股	324,350				
葛炳校	269,200	人民币普通股	269,200				
深圳市创新投资集团有限公司	266,550	人民币普通股	266,550				
钟丽璇	220,000	人民币普通股	220,000				
徐静	208,160	人民币普通股	208,160				
前十名股东中回购专户情况说明	股东宁波大牧投资有限公司通过国泰君安证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户持有 700,000 股公司股份，已计入其上述期末持股数量中。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波大牧投资有限公司为公司控股股东，宁波大牧投资有限公司之控股股东陆墩华与浙江嘉拓投资管理有限公司之控股股东陆墩峰为兄弟关系并签署了《一致行动协议》，同为公司实际控制人；深圳市创新投资集团有限公司为浙江红土创业投资有限公司的第一大股东；徐静为公司董事和高管。除此之外，未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						



表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 牧高笛户外用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		312,723,520.95	239,507,268.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		239,415,079.00	277,221,376.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		184,567,457.32	67,408,516.29
应收款项融资			
预付款项		17,937,282.33	11,757,874.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,803,530.98	2,578,888.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		260,683,089.54	300,750,529.07
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,362,010.89	18,440,911.89
流动资产合计		1,028,491,971.01	917,665,365.07
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		35,959,174.94	33,115,832.40
在建工程		0.00	1,524,855.78
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		19,398,435.91	0.00
无形资产		11,036,468.46	10,843,118.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,587,870.21	2,338,209.26
递延所得税资产		9,225,373.48	10,558,901.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,207,323.00	58,380,917.35
资产总计		1,107,699,294.01	976,046,282.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款		308,263,541.67	288,886,638.89
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		106,800,192.00	55,795,000.00
应付账款		172,280,671.49	139,918,972.79
预收款项			
合同负债		9,704,416.82	9,633,937.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		19,380,685.71	21,680,556.89
应交税费		17,333,751.52	8,404,600.95
其他应付款		7,729,760.24	4,690,255.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		590,860.31	720,321.18
流动负债合计		642,083,879.76	529,730,283.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,298,654.63	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			3,959,881.92
递延收益			
递延所得税负债		2,964,589.83	2,416,164.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,263,244.46	6,376,046.21

负债合计		664,347,124.22	536,106,330.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		66,690,000.00	66,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,286,758.05	229,286,758.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,111,689.14	42,111,689.14
一般风险准备			
未分配利润		105,263,722.60	101,851,505.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		443,352,169.79	439,939,952.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		443,352,169.79	439,939,952.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,107,699,294.01	976,046,282.42

公司负责人：陆瞰华

主管会计工作负责人：杜素珍

会计机构负责人：杜素珍

**母公司资产负债表**

2021年6月30日

编制单位：牧高笛户外用品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		227,002,799.32	163,367,257.57
交易性金融资产		239,415,079.00	277,221,376.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		79,993,161.98	32,319,774.14
应收款项融资			
预付款项		156,385,085.03	105,710,594.32
其他应收款		1,687,680.50	41,755,090.58
其中：应收利息			
应收股利			21,900,000.00
存货		1,124,816.00	2,497,038.77
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		5,682,498.76	2,542,674.07
流动资产合计		711,291,120.59	625,413,806.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		65,910,506.69	64,667,880.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,211,660.10	21,857,848.15
固定资产		3,098,582.83	2,368,986.00
在建工程			1,524,855.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		513,047.58	631,812.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,508,806.38	15,804.60
递延所得税资产		489,614.24	669,692.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,732,217.82	91,736,879.41
资产总计		804,023,338.41	717,150,685.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		130,263,541.67	65,056,638.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		239,680,000.00	245,580,000.00
应付账款		44,570,416.54	6,382,509.42
预收款项			
合同负债		5,703,035.85	4,126,447.21
应付职工薪酬		1,892,505.42	2,985,697.94
应交税费		3,532,466.98	2,817,253.93
其他应付款		24,062,635.78	40,004.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		76,145.15	46,575.95
流动负债合计		449,780,747.39	327,035,128.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,494,389.05	1,945,963.51
其他非流动负债			

非流动负债合计		2,494,389.05	1,945,963.51
负债合计		452,275,136.44	328,981,091.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		66,690,000.00	66,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,271,288.00	229,271,288.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,111,689.14	42,111,689.14
未分配利润		13,675,224.83	50,096,616.93
所有者权益（或股东权益）合计		351,748,201.97	388,169,594.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		804,023,338.41	717,150,685.68

公司负责人：陆瞰华

主管会计工作负责人：杜素珍

会计机构负责人：杜素珍

## 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		537,552,435.02	373,808,060.02
其中：营业收入		537,552,435.02	373,808,060.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		466,913,081.24	326,424,866.24
其中：营业成本		408,072,621.79	278,079,268.20
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		1,575,369.23	1,367,296.52
销售费用		20,717,241.36	24,880,965.51
管理费用		22,893,861.57	19,842,847.04
研发费用		11,222,423.44	2,565,291.92
财务费用		2,431,563.85	-310,802.95
其中：利息费用		5,044,022.44	1,215,923.71
利息收入		4,069,271.78	914,065.99
加：其他收益		2,495,901.88	2,876,278.22
投资收益（损失以“－”号填		5,452,543.02	3,019,694.50

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		2,193,702.22	-914,211.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,332,892.97	-1,973,579.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,409,297.41	-1,480,111.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		61,388.60	42,922.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,100,699.12	48,954,186.60
加：营业外收入		190,891.74	462,994.69
减：营业外支出		753,435.56	382,477.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,538,155.30	49,034,703.58
减：所得税费用		17,108,437.88	11,359,479.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,429,717.42	37,675,223.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,429,717.42	37,675,223.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,429,717.42	37,675,223.92
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,429,717.42	37,675,223.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,429,717.42	37,675,223.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.80	0.56
(一) 基本每股收益(元/股)		0.80	0.56
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.80	0.56

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陆瞰华

主管会计工作负责人：杜素珍

会计机构负责人：杜素珍

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		228,084,770.56	230,862,087.99
减：营业成本		205,550,958.27	200,695,715.20
税金及附加		510,755.50	504,451.34
销售费用		3,154,060.21	2,527,130.53
管理费用		7,449,983.04	7,114,589.24
研发费用			
财务费用		1,515,235.45	-1,385,282.62
其中：利息费用		4,071,311.26	230,123.71
利息收入		3,060,404.43	576,069.01
加：其他收益		1,152,460.91	60,244.41
投资收益（损失以“-”号填列）		4,350,898.80	3,019,694.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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		2,193,702.22	-914,211.06



“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)		720,311.25	680,793.12
资产减值损失(损失以“—”号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		16,221.24	31,738.71
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		18,337,372.51	24,283,743.98
加:营业外收入		0.00	429,962.02
减:营业外支出		71,463.56	283,458.13
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		18,265,908.95	24,430,247.87
减:所得税费用		4,669,801.05	6,107,561.98
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		13,596,107.90	18,322,685.89
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		13,596,107.90	18,322,685.89
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		13,596,107.90	18,322,685.89
七、每股收益:		0.20	0.27
(一)基本每股收益(元/股)		0.20	0.27
(二)稀释每股收益(元/股)		0.20	0.27

公司负责人:陆瞰华

主管会计工作负责人:杜素珍

会计机构负责人:杜素珍

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		443,305,866.85	279,891,367.84
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		37,041,822.55	19,957,031.25
收到其他与经营活动有关的现金		5,945,714.92	5,552,901.21
经营活动现金流入小计		486,293,404.32	305,401,300.30
购买商品、接受劳务支付的现金		371,446,108.61	229,612,243.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		82,486,094.31	59,866,946.77
支付的各项税费		16,993,763.94	7,115,555.60
支付其他与经营活动有关的现金		41,292,225.29	24,178,790.36
经营活动现金流出小计		512,218,192.15	320,773,536.68
经营活动产生的现金流量净额		-25,924,787.83	-15,372,236.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		46,133,094.66	238,810,574.50
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其		130,000.00	73,015.05

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		46,263,094.66	238,883,589.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,147,759.50	1,065,574.81
投资支付的现金		410,015.40	202,532,611.75
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		7,557,774.90	203,598,186.56
投资活动产生的现金流量净额		38,705,319.76	35,285,402.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		303,800,000.00	69,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		155,006,512.00	72,000,000.00
筹资活动现金流入小计		458,806,512.00	141,000,000.00
偿还债务支付的现金		347,700,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,528,395.22	51,233,423.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		399,228,395.22	90,233,423.71
筹资活动产生的现金流量净额		59,578,116.78	50,766,576.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-469,753.33	155,339.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		71,888,895.38	70,835,082.10
加：期初现金及现金等价物余额		228,504,554.43	71,198,229.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		300,393,449.81	142,033,311.12

公司负责人：陆瞰华

主管会计工作负责人：杜素珍

会计机构负责人：杜素珍

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
----	----	----------	----------

<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,127,676.20	177,581,926.46
收到的税费返还		20,333,166.15	19,957,031.25
收到其他与经营活动有关的现金		4,239,578.31	1,582,561.86
经营活动现金流入小计		207,700,420.66	199,121,519.57
购买商品、接受劳务支付的现金		269,919,807.45	161,068,022.66
支付给职工及为职工支付的现金		5,808,430.49	5,956,923.26
支付的各项税费		4,447,863.20	2,683,453.10
支付其他与经营活动有关的现金		11,050,295.39	5,750,989.90
经营活动现金流出小计		291,226,396.53	175,459,388.92
经营活动产生的现金流量净额		-83,525,975.87	23,662,130.65
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		45,031,450.44	238,810,574.50
取得投资收益收到的现金		21,900,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			71,470.05
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		66,931,450.44	238,882,044.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		933,583.34	82,680.20
投资支付的现金		1,510,500.40	204,976,798.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,444,083.74	205,059,478.95
投资活动产生的现金流量净额		64,487,366.70	33,822,565.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		303,800,000.00	69,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		83,512,854.82	
筹资活动现金流入小计		387,312,854.82	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		253,800,000.00	39,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,417,744.54	50,247,623.71
支付其他与筹资活动有关的现金			3,731,051.49
筹资活动现金流出小计		305,217,744.54	92,978,675.20

筹资活动产生的现金流量净额		82,095,110.28	-23,978,675.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		203,630.83	10,674.32
五、现金及现金等价物净增加额		63,260,131.94	33,516,695.37
加：期初现金及现金等价物余额		152,977,552.47	60,666,618.95
六、期末现金及现金等价物余额		216,237,684.41	94,183,314.32

公司负责人：陆瞰华

主管会计工作负责人：杜素珍

会计机构负责人：杜素珍

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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														
	实收资本（或股 本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	66,690,000.00				229,286,758.05				42,111,689.14		101,851,505.18		439,939,952.37		439,939,952.37
加：会计政 策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并															
其他															
二、本年期 初余额	66,690,000.00				229,286,758.05				42,111,689.14		101,851,505.18		439,939,952.37		439,939,952.37
三、本期增 减变动金 额（减少以 “-”号 填列）											3,412,217.42		3,412,217.42		3,412,217.42
（一）综合 收益总额											53,429,717.42		53,429,717.42		53,429,717.42
（二）所有 者投入和 减少资本															
1. 所有者															

投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-50,017,500.00		-50,017,500.00		-50,017,500.00	
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										-50,017,500.00		-50,017,500.00		-50,017,500.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	66,690,000.00				229,286,758.05			42,111,689.14		105,263,722.60		443,352,169.79		443,352,169.79

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														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	66,690,000.00				229,286,758.05				37,173,484.40		110,832,541.28		443,982,783.73		443,982,783.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,286,758.05				37,173,484.40		110,832,541.28		443,982,783.73		443,982,783.73



三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-12,342,276.08		-12,342,276.08		-12,342,276.08
(一)综合收益总额											37,675,223.92		37,675,223.92		37,675,223.92
(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											-50,017,500.00		-50,017,500.00		-50,017,500.00
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											-50,017,500.00		-50,017,500.00		-50,017,500.00
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															

(六) 其他											
四、本期期末余额	66,690,000.00			229,286,758.05			37,173,484.40		98,490,265.20		431,640,507.65

公司负责人：陆瞰华

主管会计工作负责人：杜素珍

会计机构负责人：杜素珍

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,690,000.00				229,271,288.00				42,111,689.14	50,096,616.93	388,169,594.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,271,288.00				42,111,689.14	50,096,616.93	388,169,594.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-36,421,392.10	-36,421,392.10
（一）综合收益总额										13,596,107.90	13,596,107.90
（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										-50,017,500.00	-50,017,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,017,500.00	-50,017,500.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	66,690,000.00				229,271,288.00				42,111,689.14	13,675,224.83	351,748,201.97

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,690,000.00				229,271,288.00				37,173,484.40	55,670,274.25	388,805,046.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,690,000.00				229,271,288.00				37,173,484.40	55,670,274.25	388,805,046.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-31,694,814.11	-31,694,814.11
(一) 综合收益总额										18,322,685.89	18,322,685.89
(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										-50,017,500.00	-50,017,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,017,500.00	-50,017,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	66,690,000.00				229,271,288.00				37,173,484.40	23,975,460.14	357,110,232.54

公司负责人：陆瞰华

主管会计工作负责人：杜素珍

会计机构负责人：杜素珍

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

牧高笛户外用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宁波大牧投资有限公司（曾用名杭州东极青华投资有限公司）和衢州华安机械设备技术服务有限公司共同发起设立的股份有限公司，于2006年10月31日在衢州市工商行政管理局登记注册。公司的统一社会信用代码为91330800795551737R。

2017年2月17日经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]232号文件核准首次公开发行人民币普通股1,669万股，于2017年3月7日在上海证券交易所上市，注册资本6,669万元，并于2017年5月18日完成工商变更登记。公司所属行业为纺织制造业。

截至2020年12月31日止，公司累计发行股本总数6,669万股，注册资本6,669万元，公司注册地以及总部地址为衢州市世纪大道895号1幢。

公司经营范围为：户外用品、纺织服装、皮箱、包袋、鞋、帽、睡袋、羽绒制品、纺织面料、棉及化纤制品的设计、研发、销售；帐篷的设计、研发和销售；帐篷检测（凭资质证书经营）；货物进出口（法律、法规限制的除外，应当取得许可证的凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为宁波大牧投资有限公司（曾用名杭州东极青华投资有限公司），实际控制人为陆瞰华、陆瞰峰。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月30日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2021年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
衢州天野户外用品有限公司
龙游勤达旅游帐篷有限公司
浙江牧高笛户外用品有限公司
天野户外（孟加拉）有限公司
香港来飞贸易有限公司
鄞阳县天野户外用品有限公司
衢州市牧高笛户外用品有限公司
常山天野户外用品有限公司
越南天野户外用品有限公司
衢州名墅户外用品有限公司
宁波牧高笛户外用品有限公司
兴安天野户外有限公司
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司
衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司

---

子公司名称

---

海口牧高笛投资有限公司

---

上海牧高笛户外用品有限公司

---

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

本公司境外子公司越南天野户外用品有限公司、天野户外（孟加拉）有限公司、香港来飞贸易有限公司、兴安天野户外有限公司对其所从事的活动不拥有自主性，该境外经营所从事的活动是视同企业经营活动的延伸，构成企业经营活动的组成部分，以人民币为记账本位币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础

计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 合并范围

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

### 合并程序

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 10. 金融工具

适用 不适用



本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

### 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值

进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 金融负债终止确认

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

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

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

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

### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

### 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 15. 存货

适用 不适用

### 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

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

### 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

**低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

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

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

### 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### （1）. 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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



(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 暂停资本化期间

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

### 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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；  
本公司发生的初始直接费用；

本公司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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

#### 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

#### 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

#### 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

#### 自2020年1月1日起的会计政策

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

**(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

**(2) 设定受益计划**

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

□适用 √不适用

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：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；

本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### 36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

**40. 政府补助**

适用 不适用

**类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

**确认时点**

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

与收益相关的政府补助，对于按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则在实际收到的时候计入营业外收入。

**会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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



## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

##### ① 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### ② 使用权资产

本公司作为承租人的一般会计处理详见附注五、28

##### ③ 租赁负债

本公司作为承租人的一般会计处理详见附注五、34

##### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

##### ⑤ 租赁变更

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：

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；

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (2) 本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### ① 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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收款额，在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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应当在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回交易

① 本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018 年 12 月 7 日，财政部修订并发布了《企业会计准则 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司作为境内上市公司，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过	详见附注 44.(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情况

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(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情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	239,507,268.90	239,507,268.90	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	277,221,376.82	277,221,376.82	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	67,408,516.29	67,408,516.29	
应收款项融资			
预付款项	11,757,874.09	11,757,874.09	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,578,888.01	2,578,888.01	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	300,750,529.07	300,750,529.07	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,440,911.89	18,440,911.89	
流动资产合计	917,665,365.07	917,665,365.07	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	33,115,832.40	33,115,832.40	
在建工程	1,524,855.78	1,524,855.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,424,608.04	22,424,608.04
无形资产	10,843,118.74	10,843,118.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,338,209.26	2,338,209.26	
递延所得税资产	10,558,901.17	10,558,901.17	
其他非流动资产			
非流动资产合计	58,380,917.35	80,805,525.39	22,424,608.04
资产总计	976,046,282.42	998,470,890.46	22,424,608.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	288,886,638.89	288,886,638.89	
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	55,795,000.00	55,795,000.00	
应付账款	139,918,972.79	139,918,972.79	
预收款项			
合同负债	9,633,937.55	9,633,937.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	21,680,556.89	21,680,556.89	
应交税费	8,404,600.95	8,404,600.95	
其他应付款	4,690,255.59	4,690,255.59	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	720,321.18	720,321.18	
流动负债合计	529,730,283.84	529,730,283.84	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,424,608.04	22,424,608.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,959,881.92	3,959,881.92	
递延收益			
递延所得税负债	2,416,164.29	2,416,164.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,376,046.21	28,800,654.25	22,424,608.04
负债合计	536,106,330.05	558,530,938.09	22,424,608.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	66,690,000.00	66,690,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	229,286,758.05	229,286,758.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,111,689.14	42,111,689.14	
一般风险准备			
未分配利润	101,851,505.18	101,851,505.18	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	439,939,952.37	439,939,952.37	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	439,939,952.37	439,939,952.37	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	976,046,282.42	998,470,890.46	22,424,608.04

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	163,367,257.57	163,367,257.57	
交易性金融资产	277,221,376.82	277,221,376.82	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	32,319,774.14	32,319,774.14	

应收款项融资			
预付款项	105,710,594.32	105,710,594.32	
其他应收款	41,755,090.58	41,755,090.58	
其中：应收利息			
应收股利	21,900,000.00	21,900,000.00	
存货	2,497,038.77	2,497,038.77	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,542,674.07	2,542,674.07	
流动资产合计	625,413,806.27	625,413,806.27	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	64,667,880.82	64,667,880.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,857,848.15	21,857,848.15	
固定资产	2,368,986.00	2,368,986.00	
在建工程	1,524,855.78	1,524,855.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	631,812.00	631,812.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15,804.60	15,804.60	
递延所得税资产	669,692.06	669,692.06	
其他非流动资产			
非流动资产合计	91,736,879.41	91,736,879.41	
资产总计	717,150,685.68	717,150,685.68	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	65,056,638.89	65,056,638.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	245,580,000.00	245,580,000.00	
应付账款	6,382,509.42	6,382,509.42	
预收款项			
合同负债	4,126,447.21	4,126,447.21	
应付职工薪酬	2,985,697.94	2,985,697.94	
应交税费	2,817,253.93	2,817,253.93	
其他应付款	40,004.76	40,004.76	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	46,575.95	46,575.95	
流动负债合计	327,035,128.10	327,035,128.10	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,945,963.51	1,945,963.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,945,963.51	1,945,963.51	
负债合计	328,981,091.61	328,981,091.61	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	66,690,000.00	66,690,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	229,271,288.00	229,271,288.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,111,689.14	42,111,689.14	
未分配利润	50,096,616.93	50,096,616.93	
所有者权益（或股东权益）合计	388,169,594.07	388,169,594.07	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	717,150,685.68	717,150,685.68	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

2018 年 12 月 7 日，财政部修订并发布了《企业会计准则 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，

自2021年1月1日起施行。公司作为境内上市公司，自2021年1月1日起执行新租赁准则，2021年合并资产负债期初数较2020年期末数，资产科目“使用权资产”增加22,424,608.04元，负债科目“租赁负债”增加22,424,608.04元。

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%
城市维护建设税	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按免抵税额与实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

注1：公司出口货物增值税实行“先征后退”税政策，退税率为0%至13%；租赁收入按照增值税税率9%计缴，部分租赁收入适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

注2：公司城市维护建设税按7%计缴，其中子公司鄱阳县天野户外用品有限公司城市维护建设税按1%计缴；子公司龙游勤达旅游帐篷有限公司、常山天野户外用品有限公司城市维护建设税、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司按5%计缴；子公司衢州天野户外用品有限公司、浙江牧高笛户外用品有限公司、衢州市牧高笛户外用品有限公司、衢州名墅户外用品有限公司、宁波牧高笛户外用品有限公司、宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司城市维护建设税按7%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
龙游勤达旅游帐篷有限公司	20
鄱阳县天野户外用品有限公司	20
常山天野户外用品有限公司	20
衢州市牧高笛户外用品有限公司	20
衢州名墅户外用品有限公司	20
衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司	20
香港来飞贸易有限公司	16.5



海口牧高笛投资有限公司

15

注 3：本公司及下属子公司企业所得税税率情况如下：

除子公司龙游勤达旅游帐篷有限公司、鄱阳县天野户外用品有限公司、常山天野户外用品有限公司、衢州市牧高笛户外用品有限公司、衢州名墅户外用品有限公司、衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司为小型微利企业，适用 20% 所得税率，海口牧高笛投资有限公司 15% 外，其他境内公司按 25% 税率计缴企业所得税；香港来飞贸易有限公司所得税率 16.5%，其他境外子公司适用当地税率。

## 2. 税收优惠

适用  不适用

1、根据孟加拉国税收优惠政策，子公司天野户外（孟加拉）有限公司自开始经营之日即 2014 年 5 月 29 日起，所得税享受第 1-3 年 100% 免税，第 4-6 年 50% 免税，第 7 年 25% 免税政策，子公司天野户外（孟加拉）有限公司自 2013 年 6 月 9 日至 2014 年 5 月 29 日为筹建期，无所得税，2014 年 5 月 29 日至 2017 年 5 月 28 日企业所得税免缴，2017 年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 28 日 50% 免税，2020 年 5 月 29 日至 2021 年 5 月 28 日 25% 免税。

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

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

4、根据财税〔2020〕31 号《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》的规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,375.61	25,675.87
银行存款	300,314,449.75	228,445,578.01
其他货币资金	8,332,258.21	8,730,417.68
定期存款-应收利息	4,063,437.38	2,305,597.34
合计	312,723,520.95	239,507,268.90

其中：存放在境外的款项总额	23,237,597.19	4,182,591.13
---------------	---------------	--------------

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
承兑汇票保证金	7,703,038.40	7,824,000.00
衍生工具合约保证金	613,633.76	873,117.13
合计	8,316,672.16	8,697,117.13

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
衍生金融资产-远期外汇合约	2,536,732.50	5,343,565.72
其他（理财产品）	236,878,346.50	271,877,811.10
合计	239,415,079.00	277,221,376.82

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6) 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	185,400,664.50
1 至 2 年	967,351.10
2 至 3 年	214,547.82
3 年以上	6,974,926.42
合计	193,557,489.84

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,752,237.59	3.49	6,752,237.59	100.00		6,752,237.59	9.02	6,752,237.59	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	6,752,237.59	3.49	6,752,237.59	100.00		6,752,237.59	9.02	6,752,237.59	100.00	

按	186,805,25	96.	2,237,794	1.20	184,567,45	68,120,20	90.	711,689.1	1.04	67,408,51	
组	2.25	51	.93		7.32	5.41	98	2		6.29	
合											
计											
提											
坏											
账											
准											
备											
其中:											
账		96.	2,237,794	1.20	184,567,45	68,120,20	90.	711,689.1	1.04	67,408,51	
龄		51	.93		7.32	5.41	98	2		6.29	
合	193,557,48	/	8,990,032	/	184,567,45	74,872,44	/	7,463,926	/	67,408,51	
计	9.84		.52		7.32	3.00		.71		6.29	

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西锋芒商贸有限公司	2,892,731.95	2,892,731.95	100	预计难以收回
苏州市吉普户外用品有限公司	1,584,668.32	1,584,668.32	100	预计难以收回
乌鲁木齐牧歌途商贸有限公司	1,416,558.35	1,416,558.35	100	预计难以收回
石家庄佳和恒达贸易有限公司	243,853.56	243,853.56	100	预计难以收回
青岛浩瑞林商贸有限公司	237,654.75	237,654.75	100	预计难以收回
上海伯络商贸有限公司	129,786.07	129,786.07	100	预计难以收回
南京野库商贸有限公司	100,000.64	100,000.64	100	预计难以收回
苏州淼一贸易有限公司	86,586.11	86,586.11	100	预计难以收回
北京北领地商贸有限公司	60,080.00	60,080.00	100	预计难以收回
成都秦英商贸有限公司	317.84	317.84	100	预计难以收回
合计	6,752,237.59	6,752,237.59	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	185,400,664.50	1,854,006.65	1.00
1-2年	967,351.10	96,735.11	10.00
2-3年	214,547.82	64,364.34	30.00
3年以上	222,688.83	222,688.83	100.00
合计	186,805,252.25	2,237,794.93	1.20

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	711,689.12	1,526,105.81				2,237,794.93
单项计提	6,752,237.59					6,752,237.59
合计	7,463,926.71	1,526,105.81				8,990,032.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收款帐合计数的比例 (%)	坏账准备
DESIPRO PET, LTD	137,985,515.09	71.29	1,379,855.15
Sportmaster Ltd.	10,781,228.76	5.57	107,812.29
江苏京东信息技术有限公司	7,357,000.74	3.80	73,570.01
GO OUTDOORS LTD UK	7,509,330.64	3.88	75,093.31
Pearl Trading Co., Ltd.	3,524,053.03	1.82	35,240.53
合计	167,157,128.26	86.36	1,671,571.28

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,350,292.71	96.73	11,429,274.75	97.20
1至2年	201,162.40	1.12	269,286.43	2.29
2至3年	-	-	14,953.09	0.13
3年以上	385,827.22	2.15	44,359.82	0.38
合计	17,937,282.33	100.00	11,757,874.09	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
永康市青沐工贸有限公司	1,773,529.60	9.89
宁波策和休闲用品有限公司	1,194,474.00	6.66
高密市真又美服装有限公司	1,091,579.35	6.09
苏州酷麦智能装备科技有限公司	567,948.00	3.17
宁波富瑞旅游休闲用品有限公司	548,556.90	3.06
合计	5,176,087.85	28.86

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,803,530.98	2,578,888.01
合计	3,803,530.98	2,578,888.01

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,079,695.22
1 年以内小计	3,079,695.22
1 至 2 年	535,655.90
2 至 3 年	389,346.30
3 年以上	3,398,529.24

合计	7,403,226.66
----	--------------

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、暂借款	918,106.72	401,277.57
保证金、押金	5,403,424.12	5,736,059.10
其他	1,081,695.82	234,459.86
合计	7,403,226.66	6,371,796.53

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,792,908.52			3,792,908.52
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	193,212.84			193,212.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	3,599,695.68			3,599,695.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	3,792,908.52		193,212.84			3,599,695.68
合计	3,792,908.52		193,212.84			3,599,695.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江优集供应链管理有限公司	100,000.00	银行存款
合计	100,000.00	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
IshwardiBEPZA	保证金、押金	1,322,245.64	1 年内 195973.59 元, 1-2 年 41675.30 元, 2-3 年 217936.53 元, 3 年以上 866660.22 元	17.86	938,168.44
衢州绿色产业集聚区管委会	保证金、押金	900,000.00	3 年以上	12.16	900,000.00
南才国际责任有限公司	保证金、押金	858,481.54	1 年以内 22792.00 元, 1-2 年 59236.80 元, 2-3 年 52808.25 元, 3 年以上 723644.49 元	11.60	745,638.61
莲花股份公司	保证金、押金	651,084.01	1 年以内	8.79	6,510.84
宁波和丰创意广场投资经营有限公司	保证金、押金	409,358.57	2-3 年 162182.13, 3 年以上 247176.44	5.53	295,831.08
合计	/	4,141,169.76	/	55.94	2,886,148.97

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,520,462.41		63,520,462.41	92,288,286.29		92,288,286.29
在产品	73,417,041.32		73,417,041.32	89,069,910.14		89,069,910.14
库存商品	135,272,117.85	14,147,005.21	121,125,112.64	131,521,255.64	15,527,102.55	115,994,153.09
周转材料	6,035.21		6,035.21	470,576.49		470,576.49
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	2,614,437.96		2,614,437.96	2,732,785.11		2,732,785.11
发出商品	-		-	194,817.95		194,817.95
合计	274,830,094.75	14,147,005.21	260,683,089.54	316,277,631.62	15,527,102.55	300,750,529.07

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料					
在产品					
库存商品	15,527,102.55	8,409,297.41		9,789,394.75	14,147,005.21
周转材料					
消耗性生物资产					
合同履约成本					
合计	15,527,102.55	8,409,297.41		9,789,394.75	14,147,005.21

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税	572,911.27	856,440.54
待结转出口退税	8,264,060.79	14,572,128.47
预缴企业所得税	525,038.83	371,599.58
应收退货成本		2,640,743.30
合计	9,362,010.89	18,440,911.89

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,959,174.94	33,115,832.40
固定资产清理		
合计	35,959,174.94	33,115,832.40

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	31,864,001.47	30,844,543.32	4,590,285.22	8,477,577.77	75,776,407.78
2. 本期增加金额	25,910.59	1,604,478.65	2,726,067.87	1,084,755.53	5,441,212.64
(1) 购置	25,910.59	1,604,478.65	2,726,067.87	1,084,755.53	5,441,212.64

(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额			227,396.14		227,396.14
(1)处置或报废			227,396.14		227,396.14
4. 期末余额	31,889,912.06	32,449,021.97	7,088,956.95	9,562,333.30	80,990,224.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,450,562.11	15,387,880.02	3,952,203.96	5,869,929.29	42,660,575.38
2. 本期增加金额	538,561.35	1,193,575.94	262,734.89	532,773.00	2,527,645.18
(1) 计提	538,561.35	1,193,575.94	262,734.89	532,773.00	2,527,645.18
3. 本期减少金额			157,171.22		157,171.22
(1)处置或报废			157,171.22		157,171.22
4. 期末余额	17,989,123.46	16,581,455.96	4,057,767.63	6,402,702.29	45,031,049.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,900,788.60	15,867,566.01	3,031,189.32	3,159,631.01	35,959,174.94
2. 期初账面价值	14,413,439.36	15,456,663.30	638,081.26	2,607,648.48	33,115,832.40

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	1,524,855.78
工程物资		
合计	0.00	1,524,855.78

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修工程				1,524,855.78		1,524,855.78
合计			0.00	1,524,855.78		1,524,855.78

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,424,608.04	22,424,608.04
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	22,424,608.04	22,424,608.04
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,026,172.13	3,026,172.13
(1) 计提	3,026,172.13	3,026,172.13
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,026,172.13	3,026,172.13
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	19,398,435.91	19,398,435.91
2. 期初账面价值	22,424,608.04	22,424,608.04

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,247,578.00		4,093,980.06	599,700.00	17,941,258.06
2. 本期增加金额			715,743.79		715,743.79



(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额	13,247,578.00		4,809,723.85	599,700.00	18,657,001.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,746,440.69		2,843,856.40	507,842.23	7,098,139.32
2. 本期增加金额	141,160.10		350,123.25	31,110.72	522,394.07
(1) 计提	141,160.10		350,123.25	31,110.72	522,394.07
3. 本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额	3,887,600.79		3,193,979.65	538,952.95	7,620,533.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1)处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,359,977.21		1,615,744.20	60,747.05	11,036,468.46
2. 期初账面价值	9,501,137.31		1,250,123.66	91,857.77	10,843,118.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,059,244.77	135,317.24	470,879.92		723,682.09
厂房屋顶更换及地面维修	442,261.93	212,614.67	40,615.90		614,260.70
母线槽安装工程	639,104.38	0.00	46,647.97		592,456.41
网络改造工程	197,598.18	41,406.22	42,925.98		196,078.42
办公室装修	0.00	1,741,619.13	280,226.54		1,461,392.59
合计	2,338,209.26	2130957.26	881296.31		3,587,870.21

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				

应收款项坏账准备	9,891,648.98	2,472,912.26	9,452,565.56	2,363,141.40
存货跌价准备	14,147,005.21	3,536,751.30	15,527,102.55	3,881,775.64
应付职工薪酬	1,636,660.47	409,165.12	1,699,304.07	424,826.02
未实现内部销售	11,226,179.26	2,806,544.80	15,556,632.44	3,889,158.11
合计	36,901,493.92	9,225,373.48	42,235,604.62	10,558,901.17

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
衍生金融工具的公允价值变动	2,536,732.50	634,183.13	5,343,565.72	1,335,891.43
理财产品的公允价值变动	7,440,823.70	1,860,205.92	2,440,288.3	610,072.08
固定资产折旧	1,880,803.12	470,200.78	1,880,803.10	470,200.78
合计	11,858,359.32	2,964,589.83	9,664,657.12	2,416,164.29

2416164.29

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
应收款项坏账准备	2,352,770.25	1,804,269.67
合计	2,352,770.25	1,804,269.67

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	130,000,000.00	65,000,000.00
票据贴现	178,000,000.00	223,830,000.00
应付短期借款利息	263,541.67	56,638.89
合计	308,263,541.67	288,886,638.89

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	106,800,192.00	55,795,000.00
合计	106,800,192.00	55,795,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	171,693,670.21	138,394,117.01
设备工程款	587,001.28	1,524,855.78
合计	172,280,671.49	139,918,972.79

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	9,704,416.82	9,633,937.55
合计	9,704,416.82	9,633,937.55

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,636,408.09	73,501,435.55	76,220,947.72	18,916,895.92
二、离职后福利-设定提存计划	4,989.16	4,434,935.87	4,015,294.88	424,630.15
三、辞退福利	39,159.64	0.00	0.00	39,159.64

四、一年内到期的其他福利				
合计	21,680,556.89	77,936,371.42	80,236,242.60	19,380,685.71

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,945,386.74	67,679,744.32	70,267,808.89	16,357,322.17
二、职工福利费	0.00	1,744,345.02	1,744,345.02	0.00
三、社会保险费	554,566.49	2,139,407.15	2,105,045.80	588,927.84
其中：医疗保险费	553,332.85	2,026,945.56	2,003,771.23	576,507.18
工伤保险费	0.00	110,973.89	99,786.87	11,187.02
生育保险费	1,233.64	1,487.70	1,487.70	1,233.64
四、住房公积金	5,372.00	1,196,568.45	1,193,434.30	8,506.15
五、工会经费和职工教育经费	2,131,082.86	741,370.61	910,313.71	1,962,139.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,636,408.09	73,501,435.55	76,220,947.72	18,916,895.92

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,989.16	4,263,638.37	3,858,074.49	410,553.04
2、失业保险费	0.00	171,297.50	157,220.39	14,077.11
3、企业年金缴费				
合计	4,989.16	4,434,935.87	4,015,294.88	424,630.15

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,340,866.61	2,229,503.60
消费税		
营业税		
企业所得税	13,036,229.79	5,275,691.12

个人所得税		
城市维护建设税	231,849.73	135,210.46
代扣代缴个人所得税	61,276.10	72,056.36
印花税	46,695.39	18,238.56
残疾人保障金	25,097.55	25,097.55
教育费附加	176,895.64	98,499.52
房产税	165,396.69	128,237.58
土地使用税	249,444.02	422,066.20
合计	17,333,751.52	8,404,600.95

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,729,760.24	4,690,255.59
合计	7,729,760.24	4,690,255.59

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,770,924.65	3,815,018.17
代收代付	345,755.65	130,923.37
其他	2,613,079.94	744,314.05
合计	7,729,760.24	4,690,255.59

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

## 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
产品销售款	590,860.31	720,321.18
合计	590,860.31	720,321.18

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

适用 不适用

## (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况



适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,442,813.54	25,055,949.18
未确认融资费用	-2,144,158.91	-2,631,341.14
合计	19,298,654.63	22,424,608.04

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	3,959,881.92		预估产品退货
合计	3,959,881.92		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,690,000.00						66,690,000.00

其他说明：

无

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	229,271,288.00			229,271,288.00
其他资本公积	15,470.05			15,470.05

合计	229,286,758.05			229,286,758.05
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,111,689.14			42,111,689.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,111,689.14			42,111,689.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	101,851,505.18	110,832,541.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	101,851,505.18	110,832,541.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,429,717.42	45,974,668.64
减：提取法定盈余公积		4,938,204.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,017,500.00	50,017,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	105,263,722.60	101,851,505.18

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,249,430.54	407,702,117.16	373,561,106.60	277,883,324.08
其他业务	303,004.48	370,504.63	246,953.42	195,944.12
合计	537,552,435.02	408,072,621.79	373,808,060.02	278,079,268.20

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期金额-分部	合计
商品类型		
销售商品	537,249,430.54	537,249,430.54
租赁收入		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	537,249,430.54	537,249,430.54
在某一时段确认		
合计	537,249,430.54	537,249,430.54

合同产生的收入说明：

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	521,511.39	459,891.71
教育费附加	452,760.10	387,646.96
资源税		
房产税	160,635.16	160,635.17
土地使用税	249,444.00	249,444.00
车船使用税		
印花税	189,329.90	107,867.37
其他	1,688.68	1,811.31
合计	1,575,369.23	1,367,296.52

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	10,421,581.43	7,975,871.45
包干费		3,871,070.19
运杂费		3,170,112.35
业务宣传费	1,394,578.45	1,755,047.74
办公费	407,921.12	424,147.75
道具及装修费	345,932.71	1,140,331.92
电子平台费用	4,682,091.88	3,181,923.45
租赁及物业费	1,151,071.34	1,719,382.65
展览费	108,496.84	121,562.89
差旅费	254,797.14	296,479.46
保险费	295,651.18	23,971.70
佣金	5,108.89	308,879.58
其他	1,650,010.38	892,184.38
合计	20,717,241.36	24,880,965.51

其他说明：

受新收入准则影响包干费及运费 1233.06 万列入“营业成本”

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工成本	13,725,137.68	12,069,504.94
租赁及物业费	2,943,576.52	2,646,407.25
税金	1,362.96	5,253.45
折旧及资产摊销	1,024,351.14	944,254.06
差旅费	378,870.68	544,774.32
办公费	835,406.58	515,993.67
物料消耗	126,768.42	28,490.26
咨询服务费	1,087,374.88	1,426,358.67
招待费	1,130,604.40	439,418.44
保险费	276,654.69	225,965.96
其他	1,363,753.62	996,426.02
合计	22,893,861.57	19,842,847.04

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,579,926.83	1,963,609.86
材料投入	5,781,703.95	320,394.99
设计费	98,257.01	100,825.13
差旅费	204,984.04	110,885.42
其他	557,551.61	69,576.52
合计	11,222,423.44	2,565,291.92

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,044,022.44	1,215,923.71
减：利息收入	-4,069,271.78	-914,065.99
汇兑损益	983,199.60	-779,119.41
手续费及其他	473,613.59	166,458.74
合计	2,431,563.85	-310,802.95

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,269,660.45	2,874,494.78
代扣个人所得税手续费	226,241.43	1,783.44
合计	2,495,901.88	2,876,278.22

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,868,644.66	-88,738.11
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品取得的投资收益	-416,101.64	3,108,432.61
合计	5,452,543.02	3,019,694.50

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,193,702.22	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-2,806,833.22	

其中：理财产品产生的公允价值变动收益	5,000,535.44	
交易性金融负债		-914,211.06
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,193,702.22	-914,211.06

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,526,105.81	1,476,327.63
其他应收款坏账损失	-193,212.84	497,252.27
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	1,332,892.97	1,973,579.90

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	8,409,297.41	1,480,111.73
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	8,409,297.41	1,480,111.73

其他说明：



无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	61,388.60	42,922.79
合计	61,388.60	42,922.79

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,030.98	1,725.77	16,030.98
其中：固定资产处置利得	16,030.98	1,725.77	16,030.98
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	131,516.00	407,265.51	131,516.00
其他	43,344.76	54,003.41	43,344.76
合计	190,891.74	462,994.69	190,891.74

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招聘补贴		29,765.51	与收益相关
知识产权补贴		100,000.00	与收益相关
体育局企业补助		175,000.00	与收益相关
防控贷款贴息		102,500.00	与收益相关
2020年度进出口稳定增长专项资金补贴	100,000		与收益相关
以工代训补助	31,000		与收益相关
吸纳高校生补贴	516		与收益相关

合计	131,516.00	407,265.51	
----	------------	------------	--

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,170.43	37,827.68	16,170.43
其中：固定资产处置损失	16,170.43	37,827.68	16,170.43
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	36,163.56	116,437.91	36,163.56
其他	701,101.57	228,212.12	701,101.57
合计	753,435.56	382,477.71	753,435.56

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,080,769.43	10,047,286.43
递延所得税费用	2,027,668.45	1,312,193.23
合计	17,108,437.88	11,359,479.66

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	70,538,155.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,634,538.83
子公司适用不同税率的影响	-1,524,518.55

调整以前期间所得税的影响	367,004.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	568,243.93
其他	
研发费用、残疾人加计扣除的影响	63,168.75
所得税费用	17,108,437.87

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,304,959.36	554,218.43
财政补助资金	2,581,176.45	3,281,760.29
履约保证金	210,000.00	436,529.90
往来款、代垫款	107,391.54	859,458.79
其他	742,187.57	420,933.80
合计	5,945,714.92	5,552,901.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包干、运杂费	9,950,696.69	6,667,090.24
展览费	0.00	460,846.80
业务宣传费	8,994.29	858,538.26
差旅费	647,972.26	1,284,853.58
招待费	717,291.16	228,404.47
办公及物业租赁费	2,480,776.97	3,680,188.83

咨询服务费	1,052,981.69	2,446,004.89
履约保证金	17,990.00	171,255.08
电子平台费用	0.00	3,181,923.45
研发费	592,265.85	405,893.86
往来款、代垫款	2,040,563.28	3,383,561.12
其他	23,782,693.10	1,410,229.78
合计	41,292,225.29	24,178,790.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	155,006,512.00	72,000,000.00
合计	155,006,512.00	72,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	53,429,717.42	37,675,223.92
加：资产减值准备	8,409,297.41	1,973,579.90
信用减值损失	1,332,892.97	1,480,111.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,527,645.18	2,489,855.02

使用权资产摊销		392,644.50
无形资产摊销	522,394.07	1,020,057.26
长期待摊费用摊销	881,296.31	-42,922.79
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)	-61,388.60	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	139.45	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,193,702.22	914,211.06
财务费用(收益以“-”号填列)	6,027,222.04	436,804.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,452,543.02	-3,019,694.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,333,527.69	1,312,193.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	548,425.54	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,658,142.12	96,669,978.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-116,816,984.21	-174,618,447.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,070,869.98	17,944,169.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,924,787.83	-15,372,236.38
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	300,393,449.81	142,033,311.12
减: 现金的期初余额	228,504,554.43	71,198,229.02
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	71,888,895.38	70,835,082.10

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	300,393,449.81	228,504,554.43
其中：库存现金	13,375.61	25,675.87
可随时用于支付的银行存款	300,314,449.75	228,445,578.01
可随时用于支付的其他货币资金	65,624.45	33,300.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	300,393,449.81	228,504,554.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,316,672.16	承兑汇票保证金、衍生工具合约保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	8,316,672.16	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金	-	-	
其中：美元	2,826,420.94	6.4601	18,258,961.90
越盾	4,339,061,555.00	0.0003	1,214,049.68
塔卡	47,324,927.82	0.0759	3,593,677.84
港币	5,209.98	0.8321	4,335.12
应收账款	-	-	
其中：美元	15,179,907.51	6.4601	98,063,720.52
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	111,903.00	6.4601	722,904.57

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年度进出口稳定增长专项资金补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
以工代训补助	31,000.00	营业外收入	31,000.00
吸纳高校生补贴	516.00	营业外收入	516.00
增值税返还	1,330,000.00	其他收益	1,330,000.00
所得税返还	939,660.45	其他收益	939,660.45

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

报告期内，公司投资设立子公司上海牧高笛户外用品有限公司、海口牧高笛投资有限公司，自设立日开始纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
衢州天野户外用品有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品	100		非同一控制下企业合并
龙游勤达旅游帐篷有限公司	浙江省龙游县	浙江省龙游县	户外用品	100		同一控制下企业合并
浙江牧高笛户外用品有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	户外用品	100		投资设立
天野户外(孟加拉)有限公司	孟加拉	孟加拉	户外用品	90	10	投资设立
香港来飞贸易有限公司	香港	香港	对外贸易	100		投资设立
鄱阳县天野户外用品有限公司	江西省鄱阳县	江西省鄱阳县	户外用品		100	投资设立
衢州市牧高笛户外用品有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品		100	投资设立
常山天野户外用品有限公司	浙江省常山县	浙江省常山县	户外用品		100	投资设立
天野户外(越南)有限公司	越南	越南	户外用品	100		投资设立
衢州名墅户外用品有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品		100	投资设立
天野户外(兴安)有限公司	越南	越南	户外用品		100	投资设立
宁波牧高笛户外用品有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	户外用品	100		投资设立
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	对外贸易	100		投资设立
衢州市衢江区天野帐篷来料加工有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	户外用品		100	投资设立
上海牧高笛户外用品有限公司	上海市	上海市	户外用品	100		投资设立
海口牧高笛投资有限公司	海南省海口市	海南省海口市	股权投资	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、 公允价值的披露

## 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		2,536,732.50	236,878,346.50	239,415,079.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		2,536,732.50	236,878,346.50	239,415,079.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		2,536,732.50		2,536,732.50
(4) 其他(理财产品)			236,878,346.50	236,878,346.50

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		2, 536, 732. 50	236, 878, 346. 50	239, 415, 079. 00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
宁波大牧投资有限公司	宁波市大榭开发区	实业投资	816.1616	53.1427	53.1427

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陆瞰华、陆瞰峰

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

其他说明

上述管理方系公司内担任职务的董事、监事、高级管理人员

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
衢州天野户外用品有限公司	190,000.00	2021.01.04	2021.04.04	是
衢州天野户外用品有限公司	12,000,000.00	2021.01.29	2021.07.29	否
衢州天野户外用品有限公司	4,220,000.00	2021.01.29	2021.04.29	是

衢州天野户外用品有限公司	150,000.00	2021.02.01	2021.05.01	是
衢州天野户外用品有限公司	2,240,000.00	2021.02.04	2021.08.04	否
衢州天野户外用品有限公司	11,950,000.00	2021.02.25	2021.08.25	否
衢州天野户外用品有限公司	4,900,000.00	2021.03.30	2021.09.30	否
衢州天野户外用品有限公司	3,740,000.00	2021.03.30	2021.06.30	是
衢州天野户外用品有限公司	9,130,000.00	2021.04.28	2021.10.28	否
衢州天野户外用品有限公司	1,410,000.00	2021.06.04	2021.09.04	否
衢州天野户外用品有限公司	4,250,000.00	2021.06.04	2021.12.04	否
浙江牧高笛户外用品有限公司	10,000,000.00	2021.07.19	2022.07.19	否
浙江牧高笛户外用品有限公司	200,153.60	2021.06.16	2021.08.16	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

公司分别于2021年5月20日、2021年6月7日与宁波银行股份有限公司签订《最高额保证合同》：以100,000,000.00元为最高限额为子公司衢州天野户外用品有限公司项下45,880,000.00元银行承兑汇票（期限从2021年1月29日至2021年12月4日）提供保证担保；以50,000,000.00元为最高限额为子公司浙江牧高笛户外用品有限公司项下10,200,153.60元银行承兑汇票（期限从2021年6月16日至2022年7月19日）提供保证担保。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	293.72	215.97

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	徐静	33,575.24	335.75	58,894.55	588.95
其他应收款	余立平	500.00	5.00	2,570.85	25.71
其他应收款	马其刚	13,000.00	130.00	8,568.05	85.68

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杜素珍	6,492	0

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司票据保证金情况如下：

(1) 公司与中信银行衢州分行签订了 811088282579 号《电子银行承兑汇票承兑协议》，以银行存款 7,000,000.00 元为公司在中信银行衢州分行 70,000,000.00 元承兑汇票（期限从 2021 年 3 月 18 日至 2022 年 3 月 7 日）提供担保。

(2) 公司与中信银行衢州分行签订了 811088295166《电子银行承兑汇票承兑协议》，以银行存款 90,000.00 元为公司在中信银行衢州分行 900,000.00 元承兑汇票（期限从 2021 年 5 月 28 日至 2021 年 8 月 28 日）提供担保。以银行存款 563,000.00 元为公司在中信银行衢州分行 5,630,000.00 元承兑汇票（期限从 2021 年 5 月 28 日至 2021 年 11 月 28 日）提供担保。

(3) 公司与宁波银行宁波分行签订了 1220CD8014《电子银行承兑汇票承兑协议》，以银行存款 250,192.00 元为公司在宁波银行宁波分行 50,038.40 元承兑汇票（期限从 2021 年 5 月 28 日至 2021 年 8 月 28 日）提供担保。



## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

## (2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	80,801,173.72
1 年以内小计	80,801,173.72
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	32,914.21
合计	80,834,087.93

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备											
其中:											
按组合计提坏账准备	80,834,087.93	100.00	840,925.95	1.04	79,993,161.98	32,715,098.34	100.00	395,324.20	1.21	32,319,774.14	
其中:											
账龄	80,834,087.93	100.00	840,925.95	1.04	79,993,161.98	32,715,098.34	100.00	395,324.20	1.21	32,319,774.14	
合计	80,834,087.93	/	840,925.95	/	79,993,161.98	32,715,098.34	/	395,324.20	/	32,319,774.14	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,801,173.72	808,011.74	1.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	32,914.21	32,914.21	100.00
合计	80,834,087.93	840,925.95	1.04

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	395,324.20	445,601.75				840,925.95
合计	395,324.20	445,601.75				840,925.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

公司全称	应收账款余额	占应收款帐合计数的比例 (%)	坏帐准备
DESIPRO PET, LTD	59,424,435.18	73.51	594,244.35
TIANYE OUTDOOR (VIETNAM) CO., LTD	4,075,162.67	5.04	40,751.63
Pearl Trading Co., Ltd.	3,524,053.03	4.36	35,240.53
GO OUTDOORS LTD UK	3,579,603.75	4.43	35,796.04
Super Retail Group	2,580,302.57	3.19	25,803.03
合计	73,183,557.20	90.54	731,835.57

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		21,900,000.00
其他应收款	1,687,680.50	19,855,090.58
合计	1,687,680.50	41,755,090.58

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
龙游勤达旅游帐篷有限公司		7,450,000.00
香港来飞贸易有限公司		10,000,000.00
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司		4,450,000.00
合计		21,900,000.00

### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

### (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	1,699,890.32
1年以内小计	1,699,890.32
1至2年	5,321.20
2至3年	
3年以上	1,100,000.00
合计	2,805,211.52

### (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,200,000.00	20,894,744.11
保证金	1,100,000.00	1,100,000.00
备用金、暂借款	499,890.32	143,790.49
其他	5,321.20	
合计	2,805,211.52	22,138,534.60

### (3). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,283,444.02			2,283,444.02
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,165,913.00			1,165,913.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,117,531.02			1,117,531.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	2,283,444.02		1,165,913.00			1,117,531.02
合计	2,283,444.02		1,165,913.00			1,117,531.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙江牧高笛户外用品有限公司	18,772,671.42	银行存款
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司	2,000,000.00	银行存款
合计	20,772,671.42	/

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海牧高笛户外用品有限公司	往来款	1,200,000.00	1年以内	42.78	12,000.00
衢州绿色产业集聚区管委会	保证金	900,000.00	3年以上	32.08	900,000.00
衢州市国土资源局城东分局	保证金	200,000.00	3年以上	7.13	200,000.00
陈华	借款	130,000.00	1年以内	4.63	1,300.00
方西红	借款	85,000.00	1年以内	3.03	850.00
合计	/	2,515,000.00	/	89.65	1,114,150.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,910,506.69		65,910,506.69	64667880.82		64667880.82
对联营、合营企业投资						
合计	65,910,506.69		65,910,506.69	64,667,880.82		64,667,880.82

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙游勤达旅游帐篷有限公司	538,839.64			538,839.64		
衢州天野旅游帐篷有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		

浙江牧高笛户外用品有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
天野户外(孟加拉)有限公司	26,484,290.69	142,140.87		26,626,431.56		
香港来飞贸易有限公司	61,329.00			61,329.00		
天野户外(越南)有限公司	19,833,421.49			19,833,421.49		
宁波牧高笛户外用品有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波大榭开发区牧高笛贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海牧高笛户外用品有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
海口牧高笛投资有限公司		100,485.00		100,485.00		
合计	64,667,880.82	1,242,625.87	0.00	65,910,506.69		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,684,761.78	204,567,489.15	229,551,858.77	199,973,749.16
其他业务	1,400,008.78	983,469.12	1,310,229.22	721,966.04
合计	228,084,770.56	205,550,958.27	230,862,087.99	200,695,715.20

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合同分类	本期金额-分部	合计
商品类型		
销售商品	227,013,559.12	227,013,559.12
租赁收入	1,071,211.44	1,071,211.44
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	227,013,559.12	227,013,559.12
在某一时段确认	1,071,211.44	1,071,211.44
合计	228,084,770.56	228,084,770.56

合同产生的收入说明:

□适用 √不适用



## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,767,000.44	-88,738.11
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品取得的投资收益	-416,101.64	3,108,432.61
合计	4,350,898.80	3,019,694.50

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	61,388.60	处置固定资产收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	2,401,176.45	政府补贴

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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,000,535.44	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,645,709.80	远期合约损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467,818.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,575,135.73	
少数股东权益影响额		
合计	7,065,856.17	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.45	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.94	0.70	0.70

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、其他**

适用 不适用

董事长：陆瞰华

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 30 日

**修订信息**

适用 不适用