

北京三夫户外用品股份有限公司

2021 年年度报告



三夫户外

股票简称：三夫户外

股票代码：002780

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	42
第五节 环境和社会责任	57
第六节 重要事项	59
第七节 股份变动及股东情况	71
第八节 优先股相关情况	78
第九节 债券相关情况	79
第十节 财务报告	80

备查文件目录

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

北京三夫户外用品股份有限公司

法定代表人：

二〇二二年四月二十八日

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/三夫户外	指	北京三夫户外用品股份有限公司
运动管理/三夫赛事	指	北京三夫户外运动管理有限公司（本公司设立的以组织户外运动为主的全资子公司）
技能培训/三夫团建	指	北京三夫户外运动技能培训有限公司（本公司设立的以户外团建业务及户外技能培训业务为主的全资子公司）
旅行鼠	指	北京旅行鼠户外用品有限公司（本公司设立的致力于国际户外品牌在华代理运作的全资子公司）
上海悉乐	指	上海悉乐文化发展有限公司（本公司投资的致力于设计、建设、运营亲子青少年户外运动乐园项目的控股子公司）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构/信达证券	指	信达证券股份有限公司
元/万元	指	人民币元/万元
报告期/本报告期	指	2021 年 1 月-12 月
上年同期	指	2020 年 1 月-12 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	91110102801449000U
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	王英航、祝永立

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
信达证券股份有限公司	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼	付敏、曾维佳	2021.10.21-2022.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	555,537,570.12	467,487,848.35	18.83%	402,286,877.79
归属于上市公司股东的净利润（元）	-26,169,016.15	-65,453,437.10	60.02%	-29,734,923.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-26,402,602.12	-66,974,096.80	60.58%	-30,055,461.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,962,645.82	-25,192,996.48	222.90%	-43,374,735.20
基本每股收益（元/股）	-0.18	-0.45	60.00%	-0.20
稀释每股收益（元/股）	-0.18	-0.45	60.00%	-0.20
加权平均净资产收益率	-4.79%	-11.66%	6.87%	-4.79%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	1,011,244,584.11	800,467,460.17	26.33%	830,254,095.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	685,538,175.01	526,745,694.31	30.15%	592,179,444.77

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021年	2020年	备注
营业收入（元）	555,537,570.12	467,487,848.35	无
营业收入扣除金额（元）	273,169.10	240,476.09	房屋租赁收入
营业收入扣除后金额（元）	555,264,401.02	467,247,372.26	无

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	128,821,640.63	120,162,844.05	98,212,067.51	208,341,017.93
归属于上市公司股东的净利润	2,201,149.47	-719,033.17	-17,644,911.71	-10,006,220.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,153,957.85	-877,675.72	-17,159,905.99	-10,518,978.26
经营活动产生的现金流量净额	-7,803,282.77	15,323,981.54	-30,743,269.68	54,185,216.73

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021年金额	2020年金额	2019年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-48,743.65	-9,935.83	56,840.77	
计入当期损益的政府补助（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）	1,055,322.02	1,965,770.39	565,650.57	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	312,713.31	59,709.74		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,633,266.79	-81,524.45	-265,187.22	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,662.75	217,130.21	17,187.91	
取得联营企业控股后，原股权按公允价值重新计量产生的利得			25,557.44	
减：所得税影响额	59,021.39	242,065.70	88,554.10	
少数股东权益影响额（税后）	-589,919.72	388,424.66	-9,043.20	
合计	233,585.97	1,520,659.70	320,538.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

(一) 公司所处行业情况

1. 消费市场稳步恢复，升级类消费需求持续释放

2021年，市场销售总体持续恢复，消费结构优化升级态势明显。根据国家统计局公布的数据显示，2021年我国社会消费品零售总额44.08万亿元，比上年增长12.5%，比2019年增长8%。扣除价格因素，社会消费品零售总额实际增长10.7%。限额以上单位体育娱乐用品类商品零售额比上年增长22%，两年平均增长15%，增速明显高于商品零售平均水平。商务部资料显示，受北京冬季奥运会的影响，2021年冰雪消费持续升温，一些电商平台滑雪用品销量增长1倍以上。2022年，随着疫情常态化防控的科学精准处置，居民收入水平和就业状况不断改善，促消费政策逐步落地显效，消费升级态势有望延续，消费市场规模将持续扩大。

2. 体育户外运动产业政策利好不断，行业基本面稳中向好

近年来，国家出台了一系列政策支持体育户外运动产业的发展，充分认可体育户外运动产业对于推动经济发展的重要作用。2021年，国务院印发《全民健身计划（2021—2025年）》，明确提出到2025年，全民健身公共服务体系更加完善，人民群众体育健身更加便利，健身热情进一步提高，各运动项目参与人数持续提升，经常参加体育锻炼人数比例达到38.5%，带动全国体育产业总规模达到5万亿元，其中主要聚焦在场地设施、健身服务和体育产业三大方面。根据国家统计局数据显示，2019年中国体育产业总规模为2.95万亿元，《按照全民健身计划（2021—2025年）》中产业总规模5万亿元估算，这意味着2019—2025年中国体育产业总规模复合年均增长率约为9.2%。

根据中国旅游研究院发布的《中国冰雪旅游发展报告（2022）》显示，我国冰雪休闲旅游人数从2016—2017冰雪季的1.7亿人次增加至2020—2021冰雪季的2.54亿人次，预计2021—2022冰雪季我国冰雪休闲旅游人数将达到3.05亿人次，我国冰雪休闲旅游收入有望达到3,233亿元。

(二) 公司所处市场地位

公司成立至今，始终深耕于户外运动产业，致力于户外运动产业升级。公司代理经销和研发生产高性能专业户外运动用品，不断与各地政府、体育协会进行赛事合作，稳健布局亲子青少年户外运动板块，在行业内形成了良好的口碑和品牌美誉度，是中国户外运动产业发展的引领者，被国家体育总局评为“国家体育产业示范单位”。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

(一) 报告期内公司从事的主要业务

公司以研发销售专业优质户外运动用品、组织户外活动赛事团建、设计建设运营“松鼠部落”亲子青少年户外运动乐园为主营业务，通过各业务板块融合为消费者提供全方位产品和服务，鼓励和帮助人们走向户外，运动健康，并全力践行人与自然和谐相处的生活理念。

报告期内，公司完成了收购瑞士黑科技功能运动品牌“X-BIONIC”、“X-SOCKS”两个核心商标及34个相关商标和25项专利、4项专有技术等IP中国区所有权项目，成为“X-BIONIC”、“X-SOCKS”品牌商标及相关专利在中国区的所有权人。

公司会继续坚定X-BIONIC的黑科技功能运动品牌定位，从产品研发生产、品牌营销、销售渠道建设等方面全方位运营X-BIONIC品牌。未来几年，X-BIONIC品牌的设计、研发、推广、运营、销售将会是公司的核心战略，成为公司业务的重中之重。

1. 研发销售专业优质户外运动用品

(1) 新零售运营

报告期内，公司在全国18座城市拥有48家直营连锁店，代理、经销国内外300余个中高端专业户外运动品牌，产品分为户外服装、户外鞋袜与户外装备三大类别，涵盖滑雪、跑步、徒步、登山、露营、自驾旅行、城市通勤等众多户外场景。在天猫、京东、手机微商城、兴趣电商抖音等多个电商平台开设综合旗舰店，推动线上线下消费深度融合，随时随地为消费者提供全方位数字化的移动购物体验。

(2) 品牌运营

1) 自有品牌

报告期内，公司完成了收购瑞士黑科技功能运动品牌“X-BIONIC”、“X-SOCKS”两个核心商标及34个相关商标和25项专利、4项专有技术等IP中国区所有权项目，成为“X-BIONIC”、“X-SOCKS”品牌商标及相关专利在中国区的所有权人。



X-BIONIC是瑞士黑科技功能运动品牌，其将仿生学技术创造性应用于服装领域，具有深厚技术底蕴和持续创新能力，在全球拥有超过800项技术专利，连续13年获得PlusX创新技术大奖，连续16年获得41个德国红点奖，在恒温系统等核心仿生科技领域名列前茅，通过“将汗水转化成能量（TURN SWEAT INTO ENERGY）”从而大幅提升运动表现。产品涵盖功能内衣、中层、外层、袜子配饰等，适用于滑雪、跑步、登山、旅行、商务休闲等环境穿戴，其时尚炫酷的设计风格在业界独树一帜。在欧洲有超过20个国家滑雪队使用X-BIONIC的产品作为体育竞赛装备，穿戴X-BIONIC产品的运动员在包括冬奥会在内的国际滑雪大赛中，获得了超过1,210枚奖牌（该统计自2013年-2020年4月）。该品牌是专业运动员、追求专业精神的运动爱好者和注重运动质量和品味的高端人群的优选选择。

2021年X-BIONIC作为专业运动品牌，成为清华大学射击队合作伙伴，为运动员、教练员提供X-BIONIC功能产品，以科技为竞技体育助力；同时与国家体育总局冬季运动管理中心达成合作，向中国11支雪上项目国家集训队赞助X-BIONIC、X-SOCKS品牌产品，成为中国国家自由式滑雪U型场地队供应商。



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



2) 代理、经销、代销品牌

公司自成立以来，不断进行产业深耕，与国内外数百个户外品牌建立起持久稳定的合作关系，深知不同品牌、不同品类、不同产品的核心优势和适用情境，对产品特性形成了深入的洞察和理解，进而针对不同户外运动场景下的不同消费者提供专业化、个性化的产品选择建议，深度服务用户群体。

目前公司代理、经销300+户外知名品牌，超8,000余个SKU，产品品类涵盖户外运动及日常商务休闲等多类场景。部分核心品牌如下图所示：



2. 组织户外活动赛事团建

(1) 三夫赛事

三夫赛事秉承人与自然和谐共生的办赛理念，凭借专业的规划、执行能力，已成为国内知名赛事运营机构，具有较强的品牌影响力，与河北崇礼区等全国多个地方政府、运动协会等签订了赛事设计开发合作协议。报告期内，受疫情和重大行业事故影响，三夫赛事聚焦IP打造，强化和完善赛事运营，积极参与政府主办的全民健身赛事活动，持续优化赛事结构，丰富赛事内容，综合影响力大幅提升。



(2) 三夫团建

三夫团建深耕企业团队拓展训练领域，深挖户外行业属性，探索户外团队拓展训练新模式。大力发展国有企业团建业务的同时，也在全力开拓户外C端市场，深耕时下新潮户外体验市场，结合当下网红露营风，树立打造了“Sanfo Hood”野奢露营厂牌。与亲子户外乐园板块有效链接，打造少儿户外活动“三夫小勇士”赛，在当地亲子市场获得广泛的好评和一定的影响力。



3. 设计建设运营“松鼠部落”亲子青少年户外运动乐园

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

成都松鼠部落、武汉松鼠部落在报告期内均被评定为3A级旅游景区，获得了当地文化旅游主管部门的认可，进一步扩大了品牌影响力。



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

（二）零售行业经营性信息分析

1. 门店经营情况

截至报告期末，公司在北京、上海、南京、杭州、成都、深圳、沈阳、长春、青岛、石家庄、苏州、无锡、武汉、重庆、大庆、张家口、郑州、吉林共18个城市，开设了48家专业户外用品连锁店，面积合计约2.1万平米。

（1）报告期末门店分布情况

地区	经营模式	门店数量（家）					经营业态（家）	物业权属（家）	
		旗舰店	标准店	精品店	品牌店	滑雪店	专业店	租赁	自有
东北区	直营	0	6	0	0	2	8	7	1
华北区	直营	2	6	6	1	4	19	19	0

	联营	0	0	1	0	0	1	1	0
华东区	直营	4	1	5	0	0	10	10	0
	联营	0	0	0	2	0	2	2	0
华中区	直营	1	0	0	0	0	1	1	0
	联营	0	0	2	1	0	3	3	0
华南区	直营	0	0	1	0	0	1	1	0
西南区	直营	1	0	2	0	0	3	3	0
合计		8	13	17	4	6	48	47	1

(2) 报告期内销售收入排名前十名的门店情况

序号	门店名称	地址	开业日期	合同面积 (m ²)	经营 业态	经营 模式	物业 权属
1	万体店	上海市徐汇区天钥桥路859号1、2、3层	2005年3月	2,247.64	专业店	直营	租赁
2	五棵松店	北京市海淀区复兴路69号院2号G16、G17室	2017年2月	1,252.28	专业店	直营	租赁
3	马甸东店	北京市西城区马甸南村2号楼底商	2003年3月	423.53	专业店	直营	租赁
4	首创奥莱店	北京市房山区长阳镇悦盛路6号首创奥莱C区2层	2020年7月	362.90	专业店	联营	租赁
5	西红门宜家店	北京市大兴区欣宁街15号1号楼5-01-148-SU	2014年12月	436.00	专业店	直营	租赁
6	新街口店	南京市鼓楼区中山路57号	2009年3月	778.10	专业店	直营	租赁
7	浑南天惠广场店	沈阳市浑南区浑南西路5-1号1-5门	2019年8月	571.22	专业店	直营	租赁
8	武侯祠店	成都市武侯区武侯祠大街243号华亨综合楼	2010年3月	367.00	专业店	直营	租赁
9	马甸西店	北京市西城区马甸南村4号楼一层北段	2001年3月	425.50	专业店	直营	租赁
10	马甸中店	北京市西城区马甸南村4号楼一层	2008年7月	739.70	专业店	直营	租赁

(3) 门店业务收入情况

2021年度，公司门店业务收入为28,169.88万元，占公司营业收入的50.71%。

2. 报告期内门店的变动情况

(1) 新开门店

序号	门店名称	地址	地区	开业日期	合同面积 (m ²)	店铺 类别	经营 业态	经营 模式	物业 权属
1	星海广场店	大连市沙河口区太原街175-6号4-1-2、4-1-3	东北区	2021年4月	678.24	标准店	专业店	直营	租赁
2	奥帆中心店	青岛市市南区新会路30/32号	华东区	2021年5月	830.00	旗舰店	专业店	直营	租赁
3	八佰伴店	无锡市锡山区锡沪路1号八佰伴购物中心2层	华东区	2021年6月	299.00	精品店	专业店	直营	租赁
4	高新栖乐荟店	长春市高新开发区栖乐荟购物中心一层BJ-106号商铺	东北区	2021年6月	691.00	标准店	专业店	直营	租赁
5	首位奥莱店	上海市青浦区蟠龙东路188弄50号、48号201室	华东区	2021年8月	342.00	精品店	专业店	直营	租赁
6	丹尼斯大卫城Hoka店	郑州市大卫城6层	华中区	2021年9月	59.00	品牌店	专业店	联营	租赁
7	铁像寺水街店	成都市高新区剑南大道中段599号一层	西南区	2021年10月	998.01	旗舰店	专业店	直营	租赁
8	王府井奥莱平原小镇店	郑州市王府井奥莱平原小镇1层12-1-18、12-1-19	华中区	2021年10月	325.00	精品店	专业店	联营	租赁
9	西山雪场店	北京市海淀区温泉镇双坡路11号西山滑雪场雪具大厅2号	华北区	2021年11月	41.00	滑雪店	专业店	直营	租赁

10	北大湖雪场店	吉林市永吉县北大湖滑雪度假村滑雪综合服务中 心S01	东北区	2021年11月	143.00	滑雪店	专业店	直营	租赁
11	Klattermusen 杭 州大厦店	杭州市下城区环城北路230号杭州大厦购物城C座6 层	华东区	2021年11月	88.00	品牌店	专业店	联营	租赁
12	X-BIONIC 德基 店	南京市中山路18号德基广场六层L620号	华东区	2021年11月	65.80	品牌店	专业店	联营	租赁
13	X-BIONIC 世纪 金源店	北京市海淀区远大路1号世纪金源3层3083号	华北区	2021年12月	82.42	品牌店	专业店	直营	租赁

(2) 关闭门店

序号	门店名称	地址	地区	停业时间	合同面积 (m ²)	经营 业态	经营 模式	闭店原因
1	望京店	北京市朝阳区阜通东大街6号 院4号楼一层1-32至93	华北区	2021年1月	130.81	专业店	直营	合同到期，不再续租
2	X-BIONIC 先 天下专营店	石家庄市长安区中山东路326 号先天下广场3F-MS20	华北区	2021年2月	82.00	专业店	联营	合同到期，不再续租
3	海信广场店	青岛市市南区东海中路1号	华东区	2021年4月	246.00	专业店	直营	店面位置不佳，客流小，寻找 到位置较好面积较大的门店进 行迁址
4	SKP店	北京市朝阳区建国路87号 SKP 五层 D5171	华北区	2021年5月	52.00	专业店	联营	合同到期，面积小，寻找面积 大的高端商场店铺进行代替
5	荟聚店	无锡市锡山经济技术开发区 团结中路3号（4-12-18-SU）	华东区	2021年6月	342.00	专业店	直营	合同到期，不再续租
6	新玛特店	大庆市高新区银座尚品商场1 层商服04	东北区	2021年7月	154.22	专业店	直营	受商圈因素影响，营业额不佳， 止损闭店
7	金桥店	上海自由贸易实验区碧云路 622、624号	华东区	2021年11 月	108.67	专业店	直营	合同到期，不再续租

3. 报告期内可比门店店效信息

地区	经营模式	数量（家）	销售额（万元）	销售额同比增长率	坪效（万元/平米）
东北区	直营	4	3,877.58	11.53%	1.81
华北区	直营	16	13,446.52	23.23%	2.29
华东区	直营	5	6,088.25	37.84%	1.48
华南区	直营	1	629.92	12.09%	1.92
华中区	直营	1	482.52	6.37%	0.65
	联营	1	245.01	28.96%	1.56
西南区	直营	1	1,073.46	17.99%	2.92

注：

- 可比门店指2020年、2021年有同期可比销售数据的门店。
- 以上未含2021年关闭门店。
- 坪效是指每平方米经营面积报告期内销售额。

(三) 报告期内线上销售情况

报告期内，自建平台及第三方销售平台的交易额为22,190.23万元，其中自建销售平台（公司官网）为公司独立运营的销售平台，无其他商家入驻，官网注册用户累计数量为18.63万，其中，2021年度公司官网交易用户人均消费为270.25元（随

着网络购物平台的持续增加,公司官网参与购物的会员更多的转向公司在天猫、京东的旗舰店购买产品,所以公司官网的交易用户及交易额逐步减少)。

(四) 报告期内采购情况

1. 各商品类别前五名供应商供货情况

商品类别	序号	供货商名称	采购金额(万元)	采购占比
户外服装	1	供应商一	6,155.49	40.52%
	2	供应商二	3,222.96	21.21%
	3	供应商三	900.69	5.93%
	4	供应商四	649.46	4.27%
	5	供应商五	518.02	3.41%
户外鞋袜	1	供应商一	2,436.27	31.32%
	2	供应商二	892.37	11.47%
	3	供应商三	751.17	9.66%
	4	供应商四	424.48	5.46%
	5	供应商五	371.05	4.77%
户外装备	1	供应商一	653.92	12.36%
	2	供应商二	534.98	10.11%
	3	供应商三	338.55	6.40%
	4	供应商四	268.98	5.08%
	5	供应商五	208.54	3.94%

2. 存货管理政策

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

3. 对滞销及过期商品的处理政策及减值计提政策

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

对于减值计提政策,于资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(五) 报告期内仓储及物流情况

公司中心仓地处北京昌平区紧邻六环沙河高教园,交通便利,库房面积为5,000平米,用于快速周转及存储公司销售的全系列商品,包括户外鞋、服、包、装备等。报告期内仓储支出为148.86万元,物流支出为372.20万元,其中自有物流支出占比为2.61%,外包物流支出占比为97.39%。

(六) 自有品牌

报告期内,公司自有品牌业务收入为12,137.22万元,占公司主营业务收入的25.22%。其中X-BIONIC产品业务收入为9,265.21万元,销售同比增加130.09%。

商品的类别	营业收入(万元)	占比
-------	----------	----

服装类	10,966.66	90.36%
鞋袜类	724.11	5.97%
装备类	446.45	3.68%
合计	12,137.22	100.00

三、核心竞争力分析

1. 收购运营黑科技功能运动品牌X-BIONIC带来的巨大发展空间

X-BIONIC以其强大的黑科技属性，获得了世界上众多专业运动员的广泛认可。“X”代表科技、创意、未来和无限可能，“BIONIC”代表仿生科技，X-BIONIC所体现的就是探索、科技、激昂运动的精神。公司在收购“X-BIONIC”和“X-SOCKS”品牌中国区所有权后，通过吸纳、融合其先进的技术，承接其国际品牌的知名度、美誉度，结合国际国内适应于市场的研发、生产能力，与国际各大优质原材料供应商紧密合作，依托公司在户外运动用品行业多年的积累，实现品牌化发展，给公司的生产经营带来巨大的发展空间。

2. 完整的户外产业运营平台

公司通过研发销售专业优质户外运动用品、组织户外活动赛事团建、设计建设运营亲子青少年户外综合素质教育基地三大业务板块经营人和链接人，打造以经营用户为核心的户外生态平台，将人与户外品牌相链接，人与户外产品相链接，人与户外运动相链接，人与户外教育相链接，在不同板块间实现客群转化，从而构建完整的户外产业运营平台。

3. 户外多品牌、全品类的产品结构

公司作为较早从事户外产业的企业之一，自1997年成立以来，不断进行产业深耕，与国内外数百个户外品牌建立起持久稳定的合作关系，深知不同品牌、不同品类、不同产品的核心优势和适用情境，对产品特性形成了深入的洞察和理解，进而针对不同场景下的不同消费者提供专业化、个性化的产品选择建议，深度服务用户群体。目前公司拥有X-BIONIC、X-SOCKS、SANFO PLUS、ANEMAQEN、SANFO、KIDSANFO等自有品牌，代理、经销300+户外知名品牌，超8,000余个SKU，产品品类涵盖户外运动及日常商务休闲等多类场景。

4. 自有品牌研发能力强

公司利用二十余年从业经验及对产品、客群的深入理解，先后成立ANEMAQEN、SANFO、KIDSANFO、SANFO PLUS、LYSO等多个自有品牌，并过户完成了“X-BIONIC”、“X-SOCKS”等IP中国区所有权。设计研发团队由设计师、版型师、材料开发人员等40余名专业人士组成，注重对版型设计、工艺优化、生产品控等关键环节的把控。聚焦目标市场细分及多元化的产品设计方向，在面料选择及功能性方面不断改革创新，将优质材料与先进技术结合为运动赋能，成就更舒适、更安心、更酷炫的品牌体验。

目前，公司已与包括GORE-TEX、Schoeller、Polartec、Pertex、Primaloft、Allied、Toray、Cordura、Carvico等国际优质功能面料公司建立深度合作业务关系，为新品研发生产及供应链打下了坚实基础。自有品牌产品自投入市场以来，已获得良好的市场口碑，公司核心竞争力及毛利率水平都将得到有力保障。

5. 全方位的销售渠道布局

公司拥有独立的拓店团队及全面的开店评估体系，结合历史成功经验和经营数据，从地域、消费力、客流、位置、成本、投资回报等多方面评估考量，科学计算推演盈利模型，甄选优佳方案，力保实体店盈利能力。通过线下渠道覆盖、线上业务拓展、集团采购推进、活动赛事联动等方式，全面拓宽销售渠道，实现线上线下协同发展，在专业户外领域具有较强的行业影响力。

6. 专业的赛事、团建活动组织经验

运动管理子公司多年来一直专注专业户外运动的推广和普及，连续多年荣获中国登山协会示范俱乐部称号、AAA级户外运动俱乐部资质，是中国铁人三项运动协会、中国田径协会马拉松委员会、国际越野跑协会的会员单位。公司以全球户外旅行和赛事为引擎，致力引领国人良好户外运动生活方式的养成，目前已成为国内规模较大、技术实力较强的专业赛事运营机构，业务能力从组织策划、路线勘测到保障实施均处于国内领先水平；赛事类型覆盖日常训练、入门级赛事以及长距离超级赛事，拥有三夫铁人三项赛、崇礼168等多项具有国际品牌影响力的赛事。公司在赛事举办方面得到了会员、参赛者和户外运动爱好者的充分认可，公司会员具有稳定性强、忠诚度高等特点。

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

7. 成熟的亲子青少年户外运动乐园运营管理体系

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

8. 优质稳定的会员群体

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

9. 行业知名度、美誉度高

公司以“鼓励和帮助人们走向户外，运动健康，并全力践行人与自然和谐相处的生活理念”为使命，始终坚持“诚信经营·保证售后”的经营理念，为消费者提供多品牌、全品类产品。同时，为保证服务质量，公司一直坚持直营开店策略，在产品选择、店面展示、客户接待、专业讲解、库存管理、售后服务等方面已建立标准化管理流程，从根本上保证对外服务的统一性和品质性。公司注重与产业链上下游企业及主管部门建立紧密的合作关系，对外严格履行商业合同，遵守商业规则，恪守商业道德，在行业内形成了良好的美誉度和影响力。

近年来，公司获得多项殊荣，包括国家体育产业示范单位、商务部典型企业、中关村高新技术企业、北京市信用AAA级企业、北京市诚信创建企业、北京市体育产业示范单位、北京中关村企业信用促进会会员单位、北京民营企业社会责任百强、北京民营企业中小百强、西城区文明单位及工人先锋号、中关村信用培育双百工程“百家最具影响力信用企业”等；以及ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、GB/T28001职业健康安全管理体系认证等。

四、主营业务分析

1、概述

2021年，受疫情点状散发、部分地区限电限产政策及郑州洪水自然灾害的影响，公司所处的连锁零售行业及产品供应链都受到一定影响。面对外部环境的种种困难，公司不断加强安全防范管理，积极应对各种突发情况，各业务板块积极进行业务开拓，为企业创收，降低经营风险，全年营业收入继续实现小幅增长。同时，公司积极行使社会责任，在北京中、高考期间为莘莘学子搭建天幕帐篷“风雨走廊”、为郑州洪水灾区捐赠户外头灯等物资，贡献企业绵薄之力。

报告期内，公司实现营业收入55,553.76万元，同比增长18.83%；利润总额-1,317.29万元，同比增长80.08%；其中归属于上市公司股东的净利润-2,616.90万元，同比增长60.02%。截至2021年12月31日，公司资产总额为101,124.46万元，归属于上市公司股东的净资产为68,553.82万元。

(1) 研发销售专业优质户外运动用品

1) 新零售运营

报告期内，线下零售店以客户为中心，成立品牌商品运营团队，覆盖零商陈一体化的精细化运营管理体系，提升消费者购物体验。公司致力于直营销售渠道的建设，持续打造有覆盖力的城市/区域旗舰型店铺，报告期内新开成都铁像寺水街户外概念旗舰店，以轻奢露营、时尚体验为主题，将户外与生活相结合，充分契合现代消费方式，深受户外运动爱好者和生活爱好者的喜爱；在北京南山、西山滑雪场、崇礼万龙、富龙滑雪场、吉林松花湖、北大湖滑雪场开设6家雪场店，主打滑雪服装、装备和用品，同时融入对滑雪爱好者提供技术指导及客户体验服务，全国各主要雪场的滑雪专营店布局已经初具规模，受到消费者一致好评。



线上电商团队聚焦X-BIONIC等核心品牌，通过认真研究运动户外行业的人群需求、热卖单品趋势以及供需缺口，聚焦具有特色的品牌单品，优化营销场景，使新品快速成长为超级单品。依托阿里天猫平台和京东平台提供的客服工具，提升客服效率，改进用户体验，并针对以往客户体验“痛点”，加强回访工作，沉淀用户的同时，促引正向评价裂变。2021年，X-BIONIC旗舰店发展迅猛，获得天猫2021运动十大宝藏品牌、天猫2021运动功能内衣销量TOP1、天猫2021最具潜力宝藏新品牌等多项天猫平台荣誉。



新零售赛道持续发力,通过微商城、企业微信、微信社群等互动营销工具,深度整合私域流量,点对点为客户提供服务,提升客户便利购物体验。2021年三夫户外微商城再次取得突破,累计浏览量1,748万次,累计访客数39万人次,新增会员23,908人,全年总成交金额2,698万元,下单笔数40,663笔;短视频和直播的普及,让商品展示变得更生动、直观,大幅度降低了消费者的决策门槛,兴趣推荐技术变得越来越成熟,2021年末公司开始搭建直播间硬件设施并组建了高效专业的直播团队,开设三夫户外官方抖音店、露营新浪潮三夫店、Crispi品牌官方旗舰店,为未来兴趣电商的快速发展奠定基石。

2) 品牌运营

➤ 自有品牌

报告期内,公司完成了收购瑞士黑科技功能运动品牌“X-BIONIC”、“X-SOCKS”两个核心商标及34个相关商标和25项专利、4项专有技术等IP中国区所有权项目,成为“X-BIONIC”、“X-SOCKS”品牌商标及相关专利在中国区的所有权人。

2021年5月,公司与世界知名材料供应商戈尔公司签约,授权X-BIONIC使用GORE-TEX高科技材料及品牌,共同生产推广高科技户外运动产品。至此,公司研发设计的X-BIONIC中外层产品已经与GORE-TEX、Schoeller、Polartec、Pertex、Primaloft、Allied、Toray、Cordura、Carvico等国际优质材料供应商展开全面合作,保障未来高科技户外运动产品的研发和生产供应,形成从内层,中层到外层,各系列、各层级的丰富产品线,奠定X-BIONIC长期发展的产品供应基础,增强X-BIONIC的产品力。

2021年公司组建完成了一支专业、稳定的设计研发团队,与国际设计师进行联合研发中外层产品,为X-BIONIC中外层产品的功能性和时尚性奠定了良好的基础。X-BIONIC推出了丰富的四季产品,包括防晒跑步风衣、通勤风衣、T恤、POLO衫、跑步短裤、慢跑裤、马甲、女性运动内衣、各类抓绒、软壳上衣、软壳裤子、超轻羽绒服、羽绒马甲、防雨夹克、单板双板滑雪服等,品类涵盖跑步、健身、户外、通勤、战术、女性瑜伽等各种场景,凭借卓越的品质以及丰富的品类迅速被市场接受,X-BIONIC产品功能已经得到滑雪、越野跑、自行车、铁人三项、射击等领域从运动爱好者到优秀竞赛运动员的高度认可。

2021年是体育大年,作为专业运动品牌,X-BIONIC成为清华大学射击队合作伙伴,为运动员、教练员提供X-BIONIC功能产品,以科技为竞技体育助力;与国家体育总局冬季运动管理中心达成合作,向中国11支雪上项目国家集训队赞助X-BIONIC、X-SOCKS品牌产品,成为中国国家自由式滑雪U型场地队供应商;赞助长江商学院、中欧国际工商学院等EMBA队伍参加第十六届玄奘之路商学院戈壁挑战赛,X-BIONIC以专业的高科技装备帮助参赛商学院队伍取得了冠亚军的优异成绩;冠名第四届全国新闻媒体滑雪邀请赛并举办X-BIONIC圣诞冰雪秀,吸引了中央广播电视总台、人民日报、新华社、中国体育报、中国青年报、北京广播电视台、北京日报等30余家新闻媒体单位的100余名新闻媒体工作者积极参加,展示了X-BIONIC以冬奥滑雪为主题的时尚运动新产品;冠名赞助第22届北京三夫铁人三项赛,有效地带动了X-BIONIC品牌的市场认知度。

报告期内,自主品牌SANFO PLUS通过调整纱线,与Invista公司合作研发美丽奴羊毛和Cordura混纺新材料,升级提升夏季T恤的美观度,且兼具舒适耐用性,产品获得了消费者的好评及行业关注。2021年秋冬,SANFO PLUS推出多款羽绒服、羽绒马甲、羽绒三合一、抓绒三合一等优秀产品,获得了广大客户的好评。

➤ 代理品牌

报告期内,公司代理的国际品牌继续保持稳中有升的发展势头,旅行鼠子公司独家代理的瑞典精致登山装备品牌Klattermusen(攀山鼠)在精致露营风潮下强势崛起,参加2021年7月份ISPO Shang Hai获得业界及露营界众多好评。2021年11月Klattermusen(攀山鼠)首家直营专卖店登陆浙江杭州大厦,开业以来业绩和美誉度均超出预期,受到了当地鼠粉的大量关注和好评。在上海三夫万体店和成都三夫铁像寺水街店分别举行“遇见Klattermusen精致(制)生活”主题分享会、“Klattermusen遇见|百日大横断”主题分享会,带领鼠粉走入品牌,了解品牌、分享品牌。同时Klattermusen(攀山鼠)继续在小红书、B站和抖音端发力宣传品牌和单品,除了时尚潮流博主,还与专业领域的户外登山人士开展合作。目前精致露营在国内风潮涌起,攀山鼠已经在业内建立起知名度和美誉度,后续发展潜力巨大。Reusch(炫驰)德国专业顶级滑雪手套在2022北京冬奥会大放异彩,90%的获得奖牌的高山滑雪运动员(包括中国两名高山滑雪健儿)都戴着Reusch(炫驰)手套参赛,手套销售同比增长40%;意大利专业滑雪品牌(服装配件和护具)Dainese继续延续强劲上涨势头,公司在市场方面

签约运动员刘家天、张晴，和滑呗、抖音合作展开线上直播宣传并继续签约滑雪单板选手Kitty张亚凝，影响单板滑雪人群，增加品牌曝光度和美誉度；Julbo、Lizard、Danner、Mystery Ranch等品牌继续发力国内跑步及户外运动，稳步发展。

➤ 经销、代销品牌

报告期内，伴随户外运动精致露营的快速崛起以及冰雪运动爆发式增长，公司快速调整产品结构，增加了Naturehike（挪客）、北邦 BAREBONES、电小二、正浩、丰臣暖炉、weber烤炉、千石、撼途等露营产品以及SLG 护具、FOLW 固定器、VANS 单板鞋、BOLLE雪具、686雪服、nuion固定器、Capita单板、thirtytwo单板鞋等滑雪运动用品，市场反馈效果良好。

(2) 组织户外活动赛事团建

1) 三夫赛事

报告期内，受疫情和重大行业事故影响，三夫赛事聚焦IP打造，强化和完善赛事运营，积极参与政府主办的全民健身赛事活动，持续优化赛事结构，丰富赛事内容，综合影响力大幅提升。

2021年，三夫赛事举办的“第22届X-BIONIC北京·平谷·金海湖国际铁人三项赛”，在原有全程组、半程组、接力组的基础上增加了U系列小铁三项目、水上SUP浆板竞速赛和难度赛，总参与人数突破1,500人，相较于历届常态千人规模增量50%，相较于2020年因疫情导致的控流办赛的要求，规模增量超过3倍，以其丰富的内容和体量升级为中国铁人三项运动协会A级赛事，成为目前国内商业铁三赛事里的首个A级赛事。特别是U系列小铁三项目、水上SUP浆板竞速赛和难度赛的加入，吸引了京津冀地区近百名浆板爱好者的参与，为金海湖铁三丰富了内容，增加了新亮点；2021年崇礼168超级越野赛由于疫情原因未能按时举办，但前期报名人数相较于2020年赛事增量超过20%，且最终仍有3,000多人选择线上参与该比赛。公司作为崇礼夏季户外季的合作运营机构，7月牵手行业展览展示品牌ISPO在赛期举办山地狂欢节，携手北京大学校友会户外运动协会联合举办崇礼户外主题论坛等一系列的非赛期活动，为崇礼夏季形成了丰富的内容矩阵，丰富了崇礼夏季赛期的内容；“2021桃醉平谷享跑未来国际半程马拉松赛”是三夫赛事通过政府招投标中标的项目，从新闻发布会到赛事执行，在只有不到60天的时间安全顺利完成了一场5,000余名跑者参加的半程马拉松赛事活动，体现了三夫赛事团队在过去9年里开展各种赛事所积累的专业能力、运营能力的和执行能力。

2) 三夫团建

报告期内，三夫团建积极开展线下企业团建业务，迅速抓住仅有的疫情窗口期抢收市场，大力发展固有企业团建业务的同时，也在全力开拓户外C端市场，在轻奢户外露营及亲子户外活动领域内取得了骄人的成绩。深耕时下新潮户外体验市场，结合当下网红露营风，树立打造了“Sanfo Hood”野奢露营厂牌。上半年完成三亚清水湾营地、北京金海湖营地两个项目的落地及运营，并迅速完成单个业务盈利，成功探索并验证了户外露营板块的运营方式及盈利模式。下半年促成渔阳国际滑雪场及嗨谷汽车公园的合作，落地渔阳滑雪场“趣野之地”营地和嗨谷星空下营地。通过用户群画像分析，打造KOL、KOC双引流线上营销生态系统，并在国庆期间圆满完成品牌推广及试运营工作，为“Sanfo Hood”野奢露营厂牌的未来发展打下坚实的根基。

与亲子户外乐园板块有效链接，打造少儿户外活动“三夫小勇士”赛。完成南京、成都、武汉、郑州四地三夫小勇士赛道规划及赛事落地。其中在南京、成都、武汉三地全年共完成14场“三夫小勇士”赛，累计超1500组家庭参与其中。在当地亲子市场获得广泛的好评和一定的影响力。未来还将全面深化小勇士IP的打造，进一步推动户外产品多样化，丰富全产业链生态。基于“三夫小勇士”IP的发展，孵化少儿体适能培训项目“小勇士训练营”，2021年已完成小勇士训练营的场地设计、产品体系研发以及课程架构、定价、营销策略等投放前的一切准备工作。

企业团建业务也得到了突破性的发展。率先引进线上运动打卡系统，实现户外团建OMO线上线下双联动新模式。高端户外定制团建活动取得了突破性进展，“用友大学1000人定制马拉松”、“地平线三亚帆船争霸”、“叶檀财经新疆重走玄奘路”等多场户外团建高端定制项目订单有所增长，获得企业好评。

(3) 设计建设运营“松鼠部落”亲子青少年户外运动乐园

“松鼠部落”亲子户外运动乐园是公司重点打造的拥有独立IP，聚焦3-12岁亲子家庭近郊出行，以娱乐、体验、自然博物教育为主的亲子无动力乐园。

报告期内，公司克服疫情影响，完成了南京松鼠部落（一期）建设，并于国庆节当天正式面向游客开放。南京松鼠部落以构建儿童成长的第三空间，集亲子运动、教育科普、休闲游乐、生态环保为一体的生态型家庭娱乐中心，全方位覆盖多元化的游客需求。第四季度，南京松鼠部落接待游客9.2万人次。

上半年，公司成都松鼠部落（一期、二期）、武汉松鼠部落（一期、二期）、郑州松鼠部落（一期、二期）三地项目在保证防控防疫要求的基础上稳健经营，累计接待游客37.88万人次；下半年，受到疫情反扑和郑州洪灾等导致的多次停业或客流下跌等影响，三地项目克服重重困难，保障正常的经营活动，实现接待游客量22.99万人次；全年三地项目累计接待游客60.88万人次，同比增长40.33%。

成都“松鼠部落”在已有户外游乐项目的基础上，完成了水上乐园、萌宠乐园等项目的升级改造；结合环境营造、氛围提升、活动组织等方式，隆重推出了创新性《松鼠探世界》系列研学活动，辅助现象级产品，如“森林萌主大会”、“植物侦探社”等，大力提升“松鼠部落”品牌的影响力和吸引力，并取得了市场青睐；武汉“松鼠部落”完成了鸟语林、卡丁车、小勇士、环湖休息区等项目的升级改造，森林乐园和水上乐园两大板块均实现了客流较大幅度增长，尤其6月中旬水上乐园的开业，开启了武汉及周边城市的夏季亲子游市场，推出的“网红泡泡秀”、“嗨浪荧光夜趴”、“嬉水节”等活动，再次点燃了亲子家庭的消费热情。第四季度，针对不同年龄群体推出的“松鼠部落小勇士挑战赛”，鼓励儿童及亲子家庭在自然环境中勇敢面对挑战、运动成长；郑州“松鼠部落”结合当地生态湿地资源和便利的交通条件，紧抓研学游的市场需求，尝试推出自然营造、博物探索等课程，将自然和教育融合，鼓励儿童及青少年探索自然，探知自我。洪灾之后，公司又重新升级了二期湿地科普乐园，项目将以全新的面貌，更加生动、有趣的业态迎接游客，新建了亲子水乐园、马场、鹿苑等深受亲子家庭喜爱的娱乐互动项目，打造当地真正具有影响力的亲子出行目的地产品。

成都松鼠部落、武汉松鼠部落在报告期内均被评定为3A级旅游景区，获得了当地文化旅游主管部门的认可，进一步扩大了品牌影响力。

(4) 报告期内，由于国内外口罩市场饱和以及疫情逐步缓解，公司口罩业务保持小订单运营，部分工作人员转岗至新成立的供应链公司进行工作。口罩营业收入同比减少77.27%。

报告期内，公司主营业务未发生改变。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	555,537,570.12	100%	467,487,848.35	100%	18.83%
分行业					
户外用品	481,322,402.93	86.64%	376,247,673.77	80.48%	27.93%
户外服务	64,315,484.67	11.58%	47,690,244.15	10.20%	34.86%
口罩类	9,899,682.52	1.78%	43,549,930.43	9.32%	-77.27%

分产品					
主营业务收入					
其中：服装类	321,095,267.97	57.80%	252,274,169.20	53.96%	27.28%
鞋袜类	97,767,249.68	17.60%	74,123,306.65	15.86%	31.90%
装备类	62,459,885.28	11.24%	49,850,197.92	10.66%	25.30%
其他业务收入					
其中：户外服务	64,315,484.67	11.58%	47,690,244.15	10.20%	34.86%
口罩类	9,899,682.52	1.78%	43,549,930.43	9.32%	-77.27%
分地区					
主营业务收入					
其中：华北地区	217,867,353.14	39.22%	239,556,642.40	51.24%	-9.05%
华东地区	191,076,934.20	34.39%	88,831,378.70	19.00%	115.10%
东北地区	47,911,735.67	8.62%	31,446,153.94	6.73%	52.36%
西南地区	14,708,353.31	2.65%	8,953,319.14	1.92%	64.28%
华南地区	5,487,930.35	0.99%	3,740,335.20	0.80%	46.72%
华中地区	4,270,096.26	0.77%	3,719,844.39	0.80%	14.79%
其他业务收入					
其中：华北地区	40,177,679.34	7.23%	23,398,232.81	5.01%	71.71%
华东地区	16,511,233.64	2.97%	67,841,941.77	14.51%	-75.66%
西南地区	11,805,643.79	2.13%			
华中地区	5,720,610.42	1.03%			
分销售模式					
门店销售	281,698,752.07	50.71%	217,914,775.52	46.61%	29.27%
线上销售	172,345,833.41	31.02%	142,536,086.25	30.49%	20.91%
大客户销售	37,177,499.97	6.69%	59,346,742.43	12.69%	-37.36%
户外服务	64,315,484.67	11.58%	47,690,244.15	10.20%	34.86%

说明：分销售模式中，线上销售包含口罩类销售。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

户外用品	481,322,402.93	227,542,704.09	52.73%	27.93%	10.58%	7.42%
户外服务	64,315,484.67	40,938,699.59	36.35%	34.86%	22.88%	6.21%
分产品						
服装类	321,095,267.97	140,509,623.58	56.24%	27.28%	4.47%	9.56%
鞋袜类	97,767,249.68	48,333,138.69	50.56%	31.90%	13.29%	8.12%
装备类	62,459,885.28	38,699,941.82	38.04%	25.30%	35.29%	-4.58%
户外服务	64,315,484.67	40,938,699.59	36.35%	34.86%	22.88%	6.21%
分地区						
主营业务收入						
华北地区	217,867,353.14	92,201,759.54	57.68%	-9.05%	-26.93%	10.36%
华东地区	191,076,934.20	96,531,611.09	49.48%	115.10%	76.32%	11.11%
分销售模式						
门店销售	281,698,752.07	121,380,151.64	56.91%	29.27%	11.04%	7.08%
线上销售	172,345,833.41	88,084,754.75	48.89%	20.91%	7.36%	6.45%
户外服务	64,315,484.67	40,938,699.59	36.35%	34.86%	22.88%	6.21%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2021年	2020年	同比增减
服装类	销售量	件	1,342,840	536,356	150.36%
	库存量	件	439,377	689,152	-36.24%
	采购量	件	1,093,065	723,978	50.98%
鞋袜类	销售量	双	274,776	206,644	32.97%
	库存量	双	144,840	251,531	-42.42%
	采购量	双	168,085	312,988	-46.30%
装备类	销售量	个	398,725	181,848	119.26%
	库存量	个	220,270	418,888	-47.42%
	采购量	个	200,107	291,746	-31.41%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

- 1、服装类的销售量大幅增加，原因是报告期内公司产品结构调整，自有品牌产品销售量增加。
- 2、服装类的库存量有所减少，原因是报告期内公司优化产品结构，销售量大幅增长，故库存量减少。

- 3、服装类的采购量有所增加，原因是报告期内公司的产品结构有所调整，增加了部分自有品牌的采购，故采购量增加。
- 4、鞋袜类的销售量有所增加，原因是报告期内公司的产品结构调整，销售量有所增加。
- 5、鞋袜类的库存量有所减少，原因是报告期内公司产品结构调整，销售量大幅增长，故库存量减少。
- 6、鞋袜类的采购量有所减少，原因是报告期内公司产品结构调整，故采购量减少。
- 7、装备类的销售量大幅增加，原因是报告期内公司产品结构调整，销售量增加。
- 8、装备类的库存量有所减少，原因是报告期内公司产品结构调整，销售量大幅增长，故库存量减少。
- 9、装备类的采购量有所减少，原因是报告期内公司产品结构调整，故采购量减少。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
户外用品	商品成本	227,542,704.09	82.42%	205,769,647.20	77.81%	10.58%
户外服务	活动成本	40,938,699.59	14.83%	33,315,371.71	12.60%	22.88%
口罩类	生产成本	7,609,949.85	2.75%	25,371,541.53	9.59%	-70.01%

单位：元

产品分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装类	商品成本	140,509,623.58	50.89%	134,502,872.26	50.86%	4.47%
鞋袜类	商品成本	48,333,138.69	17.51%	42,662,161.12	16.13%	13.29%
装备类	商品成本	38,699,941.82	14.02%	28,604,613.82	10.82%	35.29%
户外服务	活动成本	40,938,699.59	14.83%	33,315,371.71	12.60%	22.88%
口罩类	生产成本	7,609,949.85	2.75%	25,371,541.53	9.59%	-70.01%

说明

不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2021年4月21日，公司子公司江苏三夫供应链管理服务有限公司设立，本公司自成立之日起纳入合并范围。

2021年6月10日，公司子公司三夫水街户外用品（成都）有限公司设立，本公司自成立之日起纳入合并范围。

2021年6月25日，公司子公司郑州希乐旅游管理有限公司设立，本公司自成立之日起纳入合并范围。

2021年7月15日，公司子公司江苏三夫日知体育文化发展有限公司设立，本公司自成立之日起纳入合并范围。

2021年8月25日，公司子公司南京松鼠部落餐饮管理有限公司设立，本公司自成立之日起纳入合并范围。

2021年11月17日，公司子公司上海三夫体育用品有限公司注销，本公司自注销之日起不再纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	28,393,056.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.11%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	9,950,219.00	1.79%
2	第二名	8,575,838.69	1.54%
3	第三名	4,727,288.16	0.85%
4	第四名	2,710,552.21	0.49%
5	第五名	2,429,158.40	0.44%
合计	--	28,393,056.46	5.11%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	155,128,808.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.72%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前5名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	73,354,286.19	24.46%
2	第二名	37,098,526.47	12.37%
3	第三名	25,109,597.55	8.37%
4	第四名	11,242,012.63	3.75%
5	第五名	8,324,385.32	2.78%
合计	--	155,128,808.16	51.72%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021年	2020年	同比增减	重大变动说明
销售费用	172,810,898.47	120,118,957.29	43.87%	主要是报告期内公司大幅增加收购品牌和自有品牌的营销投入及职工薪酬增加所致
管理费用	69,178,980.51	53,687,507.22	28.85%	主要是报告期内 X-BIONIC 相关无形资产摊销增加及职工薪酬增加所致
财务费用	9,708,926.31	10,967,462.64	-11.48%	
研发费用	10,917,092.01	9,721,678.50	12.30%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
X-BIONIC 等自有品牌产品设计研发	提升产品性能、增加科技含量	持续推进	提升产品使用感和顾客体验感	提高产品竞争力和品牌力，有利于公司未来销售业绩的提升。

公司研发人员情况

	2021年	2020年	变动比例
研发人员数量（人）	49	39	25.64%
研发人员数量占比	5.70%	3.47%	2.23%
研发人员学历结构	---	---	---
本科	21	17	23.53%
硕士	2	1	100.00%
大专	14	9	55.56%
高中/中专（含以下）	12	12	0.00%
研发人员年龄构成	---	---	---
30岁以下	12	7	71.43%
30~40岁	19	16	18.75%
40-50岁	10	10	0.00%
50岁以上	8	6	33.33%

公司研发投入情况

	2021年	2020年	变动比例
研发投入金额（元）	10,917,092.01	9,721,678.50	12.30%
研发投入占营业收入比例	1.97%	2.08%	-0.11%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	

资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	
-----------------	-------	-------	--

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021年	2020年	同比增减
经营活动现金流入小计	704,897,031.01	507,218,652.94	38.97%
经营活动现金流出小计	673,934,385.19	532,411,649.42	26.58%
经营活动产生的现金流量净额	30,962,645.82	-25,192,996.48	222.90%
投资活动现金流入小计	51,965,076.18	622,517,513.48	-91.65%
投资活动现金流出小计	203,199,860.03	763,429,036.51	-73.38%
投资活动产生的现金流量净额	-151,234,783.85	-140,911,523.03	7.33%
筹资活动现金流入小计	298,634,129.44	150,020,000.00	99.06%
筹资活动现金流出小计	184,563,237.11	138,065,532.02	33.68%
筹资活动产生的现金流量净额	114,070,892.33	11,954,467.98	854.21%
现金及现金等价物净增加额	-6,387,249.92	-154,150,051.53	95.86%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、2021年度公司经营活动产生的现金流量净额为30,962,645.82元，同比增加222.90%，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致；

2、2021年度公司筹资活动产生的现金流量净额为114,070,892.33元，同比增加854.21%，主要是报告期公司非公开发行股票收到的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-144,454.69	-1.10%	主要为长期股权投资收益。	否
公允价值变动损益	236,805.56	1.80%		否

资产减值	-21,224,246.04	-161.12%	主要原因是：1、存货跌价损失 2、固定资产减值损失	否
营业外收入	144,987.32	1.10%	主要为报告期内非经常性收益。	否
营业外支出	1,826,997.76	13.87%	主要为报告期内非经常性损失。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	95,448,532.30	9.44%	145,660,205.30	17.00%	-7.56%	无重大变化。
应收账款	28,793,983.27	2.85%	37,285,278.19	4.35%	-1.50%	无重大变化。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化。
存货	246,363,993.97	24.36%	241,067,730.17	28.13%	-3.77%	无重大变化。
投资性房地产	8,248,079.20	0.82%	8,541,825.28	1.00%	-0.18%	无重大变化。
长期股权投资	6,817,024.20	0.67%	6,959,911.28	0.81%	-0.14%	无重大变化。
固定资产	254,286,112.14	25.15%	224,927,151.61	26.24%	-1.09%	无重大变化。
在建工程	842,574.27	0.08%	2,139,578.79	0.25%	-0.17%	无重大变化。
使用权资产	96,532,478.10	9.55%	60,367,294.97	7.04%	2.51%	无重大变化。
短期借款	84,100,601.09	8.32%	116,656,440.78	13.61%	-5.29%	无重大变化。
合同负债	26,554,366.71	2.63%	26,195,871.70	3.06%	-0.43%	无重大变化。
长期借款	2,000,000.00	0.20%	17,500,000.00	2.04%	-1.84%	无重大变化。
租赁负债	69,526,334.12	6.88%	42,672,749.81	4.98%	1.90%	无重大变化。

境外资产占比较高

□ 适用 √ 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金	9,005,287.50	236,805.56			119,435,649.71	9,005,287.50		119,672,455.27

融资产)								
金融资产小计	9,005,287.50	236,805.56			119,435,649.71	9,005,287.50		119,672,455.27
上述合计	9,005,287.50	236,805.56			119,435,649.71	9,005,287.50		119,672,455.27
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2021年12月31日账面价值（元）	受限原因
其他货币资金	1,048,574.72	履约保证金
投资性房地产	8,248,079.20	抵押贷款
固定资产	97,751,098.29	抵押贷款
合 计	107,047,752.21	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	21,471,530.43	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	非公开发行股票	27,182.37	4,058.14	27,182.37	0	26,034.58	94.52%	0	不适用	0
2021	非公开发行股票	18,599.41	950.37	950.37	0	0	0.00%	17,649.04	尚未使用的募集资金存放于公司北京银行双秀支行开立的募集资金专项账户中。其中，公司于2021年12月1日召开了第四届董事会第八次会议，决定使用最高不超过人民币11,000万元暂时闲置非公开发行股票募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的现金管理产品，进行现金管理的额度在董事会审议通过之日起十二个月有效期内可以滚动使用。2021年12月，公司使用暂时闲置募集资金购买北京银行结构性存款11,000万元，期限92天。	0
合计	--	45,781.78	5,008.51	28,132.74	0	26,034.58	56.87%	17,649.04	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、2017 年非公开发行股票

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

会验字[2017] 5460 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2020 年 8 月 14 日，公司第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十二次会议审议通过了《关于变更募投项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，并经 2020 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，同意将原“三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目”及“总部办公及研发中心建设项目”变更为“现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目”及“现金增资上海悉乐文化发展有限公司项目”，并将剩余募集资金永久补充公司流动资金。

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

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

2021 年 11 月 04 日，公司已支付购买 X-BIONIC 相关 IP 的第二笔款项 3,624.11 万元，剩余募集资金余额 434.03 万元（含利息收入 73.34 万元）用于永久补充流动资金。2021 年 12 月 7 日，公司向中信银行股份有限公司北京长安支行提交募集资金账户 8110701012001865469 销户申请书，并于当日审核注销通过。与保荐机构信达证券、中信银行股份有限公司北京分行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

2、2021 年非公开发行股票

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]173 号文《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票 12,218,843 股，每股发行价人民币 15.81 元/股，应募集资金总额为人民币 193,179,907.83 元，扣除与发行有关费用 7,185,778.39 元（不含税金额），实际募集资金净额为 185,994,129.44 元。该募集资金已于 2021 年 9 月 27 日划入公司募集资金专户，已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证、并出具了《验资报告》（容诚验字【2021】100Z0040 号）。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2021 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 3,500 万元闲置募集资金临时补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动等，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期归还至募集资金专用账户。截至 2021 年 12 月 31 日，公司使用非公开发行募集资金 3,500 万元用于暂时补充流动资金。目前此部分补流资金尚未到期。

2021 年 12 月 1 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金人民币 941.42 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。

2021 年 12 月 1 日召开了第四届董事会第八次会议，同意公司使用最高不超过人民币 11,000 万元暂时闲置非公开发行股票募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的现金管理产品，进行现金管理的额度在董事会审议通过之日起十二个月有效期内可以滚动使用。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 950.37 万元（含置换预先已投入募投项目的自筹资金）。

注 01: 2017 年非公开发行股票原募集资金总额为 25,489.30 万元，账户中包含理财收益及利息收入后资金总额为 27,182.37 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资	调整后投资总额(1)	本报告期投入	截至期末累计投入	截至期末投资	项目达到预定可使	本报告期实现	是否达到预计	项目可行性是否发
---------------	---------	----------	------------	--------	----------	--------	----------	--------	--------	----------

	目(含部分变更)	总额		金额	金额(2)	进度(3) =(2)/(1)	用状态日期	的效益	效益	生重大变化
承诺投资项目										
	三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目	19,172.38	0.00	0.00	0.00	0.00%	不适用	不适用	不适用	是
	三夫总部办公及研发中心建设项目	6,316.92	1,508.48	0.00	1,508.48	100.00%	不适用	不适用	不适用	是
	现金购买 X-BIONICAG 公司及 X-TechnologySwissGmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目	0.00	7,800.00	3,624.11	7,439.31	95.38%	不适用	不适用	不适用	否
	现金增资上海悉乐文化发展有限公司项目	0.00	1,673.91	0.00	1,673.91	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
	永久补充流动资金项目	0.00	16,560.67	434.03	16,560.67	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
	X-BIONIC 高科技时尚运动品牌建设与运营项目	18,599.41	18,599.41	950.37	950.37	5.11%	不适用	不适用	不适用	否
	承诺投资项目小计	--	44,088.71	46,142.47	5,008.51	28,132.74	--	--	--	--
超募资金投向										
	无									
	合计	--	44,088.71	46,142.47	5,008.51	28,132.74	--	--	-	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>项目一：三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目</p> <p>原项目计划在深圳、杭州、广州、长沙 4 个城市陆续建设 4 个面积达到 1,000 m²的旗舰店，因近年消费客流明显向核心商业区和大型购物中心聚集，而这些地方的租金费用非常高，原来的一般区位的独立街边店客流明显下降，客流消费不能支撑这么大面积的旗舰店经营，考虑到这些实际市场因素变化，公司没有实施上述建设项目。</p> <p>项目二：三夫总部办公及研发中心建设项目</p> <p>根据自有品牌实际销售情况和产品线规模，公司在总部办公楼建设了小规模的研发中心，人员和设备可以满足研发中心日常办公、基础研究、设计打样和产品测试需求，暂不需要单独大规模投资建设研发中心。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>项目一：三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目</p> <p>公司在积极寻找营地建设资源时，发现营地建设对土地性质要求较高，整体投资金额大，建设周期长，盈利回收期比项目预计规划时间长，因此该项目没有按照原计划进行，而转为用自有资金及变更 IPO 募集资金投向商业模式成熟人气较旺的上海悉乐文化发展有限公司“松鼠部落”亲子户外乐园项目。</p> <p>项目二：三夫总部办公及研发中心建设项目</p>									

	<p>因政策变化，公司在购买总部办公大楼时使用了自有资金，未使用募集资金；原项目中的研发中心计划以房屋租赁形式进行建设，但根据自有品牌实际销售情况和产品线规模，公司在总部办公楼建设了小规模的研发中心，人员和设备可以满足研发中心日常办公、基础研发、设计打样和产品测试需求，暂不需要单独大规模投资建设研发中心。</p> <p>随着公司主营业务方向的调整以及疫情带来的影响，加之公司在江苏宿迁投资建设的口罩工厂，对流动资金需求激增，通过银行授信虽然一定程度上补充了流动资金，但较高的资金成本严重影响利润水平。将剩余募集资金永久补充流动资金是公司根据募投项目实际情况、行业发展状况、自身经营发展和资金使用需求作出的合理调整，有利于提高资金使用效率，缓解现金流压力，降低财务费用，提升经营效益，增强抗风险能力，符合公司发展需要和全体股东利益。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>公司在综合考虑未来发展战略、市场环境等因素下，为提高募集资金使用效率，维护股东利益，将募投项目“三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目”及“总部办公及研发中心建设项目”变更为“现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目”及“现金增资上海悉乐文化发展有限公司项目”，并将剩余募集资金永久补充流动资金。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>2018 年 5 月 22 日公司第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用非公开发行股票总部办公及研发中心建设项目募集资金人民币 222.38 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。</p> <p>2021 年 12 月 1 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金人民币 941.42 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>公司于 2019 年 9 月 16 日召开了第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 9,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动等，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期归还至募集资金专用账户。</p> <p>根据公司于 2020 年 8 月 14 日召开的第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十二次会议审议通过的《关于变更募投项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的议案》，此部分募集资金 16,126.64 万元已永久补充公司流动资金。</p> <p>2021 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 3,500 万元闲置募集资金临时补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动等，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资	适用

金结余的金额及原因	现金购买 X-BIONICAG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目在支付第二笔款项时由于汇率降低，公司实际支付金额少于董事会及股东会审核通过该项目的预算金额，节约了部分募集资金。同时募集资金在存放期间也产生了一定的利息收入。公司将上述结项募投项目节余募集资金专户余额共计 434.03 万元（含利息收入 73.34 万元）转入公司基本账户，用于公司永久性补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	2021 年 12 月 1 日，公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用暂时闲置非公开发行股票募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高不超过人民币 11,000 万元暂时闲置非公开发行股票募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的现金管理产品，进行现金管理的额度在董事会审议通过之日起十二个月有效期内可以滚动使用。2021 年 12 月，公司使用暂时闲置募集资金购买北京银行结构性存款 11,000 万元，期限 92 天。
募集资金使用中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目	三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目	7,800.00	3,624.11	7,439.31	95.38%	不适用	不适用	不适用	否
现金增资上海悉乐文化发展有限公司项目	三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目	1,673.91	0.00	1,673.91	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
永久补充流动资金项目	三夫总部办公及研发中心建设项目	16,560.67	434.03	16,560.67	100.00%	不适用	不适用	不适用	否

	/三夫户外 活动赛事、 营地+培训、 零售+体验 综合运营中 心建设项目								
合计	--	26,034.58	4,058.14	25,673.89	--	--	-	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>决策程序: 2020年8月14日召开公司第三届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司相关无形资产的议案》、《关于现金增资上海悉乐文化发展有限公司的议案》、《关于变更募投项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的议案》。</p> <p>信息披露: 关于变更募投项目具体情况详见: 关于变更募投项目用于收购 X-BIONIC 标的 IP 及向上海悉乐增资并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告, 公告编号 2020-054。</p> <p>项目一: 三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目 变更原因: 公司在积极寻找营地建设资源时, 发现营地建设对土地性质要求较高, 整体投资金额大, 建设周期长, 盈利回收期比项目预计规划时间长, 因此该项目没有按照原计划进行, 而转为用自有资金及变更 IPO 募集资金投向商业模式成熟人气较旺的上海悉乐文化发展有限公司“松鼠部落”亲子户外乐园项目。原项目计划在深圳、杭州、广州、长沙 4 个城市陆续建设 4 个面积达到 1,000 m²的旗舰店, 因近年消费客流明显向核心商业区和大型购物中心聚集, 而这些地方的租金费用非常高, 原来的一般区位的独立街边店客流明显下降, 客流消费不能支撑这么大面积的旗舰店经营, 考虑到这些实际市场因素变化, 公司没有实施上述建设项目。</p> <p>项目二: 三夫总部办公及研发中心建设项目 变更原因: 因政策变化, 公司在购买总部办公大楼时使用了自有资金, 未使用募集资金; 原项目中的研发中心计划以房屋租赁形式进行建设, 但根据自有品牌实际销售情况和产品线规模, 公司在总部办公楼建设了小规模的研发中心, 人员和设备可以满足研发中心日常办公、基础研发、设计打样和产品测试需求, 暂不需要单独大规模投资建设研发中心。</p> <p>综上, 为了加强公司的核心竞争力, 提高公司盈利水平, 提升资金使用效率, 构建更为稳固的产品发展战略, 本着维护全体股东利益的原则, 经审慎研究论证, 公司决定将募投项目变更为“现金购买 X-BIONIC AG 公司及 X-Technology Swiss GmbH 公司高科技运动产品品牌、专利和相关无形资产项目”及“现金增资上海悉乐文化发展有限公司项目”, 并将剩余募集资金永久补充公司流动资金。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京旅行鼠户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的批发	1,000.00	6,339.54	919.88	5,067.80	300.30	224.92
北京三夫户外运动管理有限公司	子公司	策划组织户外运动与体育运动	1,000.00	498.56	-99.49	908.02	-124.30	-124.68
北京三夫户外运动技能培训有限公司	子公司	策划组织企业活动	1,000.00	284.52	-10.67	1,601.31	-208.41	-219.69
江苏三夫电子商务发展有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	3,000.00	2,695.33	-32.54	2,616.68	-156.62	-129.39
上海悉乐文化发展有限公司	子公司	主要经营亲子户外乐园	1,800.00	18,004.34	8,125	3,707.66	172.91	-109.89
江苏三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	6,000.00	9,225.28	-2,650.69	9,877.66	-509.84	-527.83
江苏三夫户外产业发展有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	1,000.00	2,163.10	683.37	8,540.51	972.62	666.63
江苏三夫供应链管理服务服务有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	1,000.00	714.44	300.92	578.79	270.46	250.92
上海三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	5,000.00	4,208.35	992.10	6,373.04	217.24	208.06
沈阳三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	1,000.00	2,611.11	1,355.37	4,402.14	194.34	180.71
长春三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	1,200.00	3,356.35	1,544.96	2,671.06	184.80	172.61
成都三夫户外用品	子公司	主要经营各类户外	1,000.00	1,048.35	182.43	1,267.25	81.86	80.35

有限公司		用品的零售					
------	--	-------	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京松鼠部落餐饮管理有限公司	投资设立	有利于公司设计、建设、运营亲子青少年户外乐园板块业务的发展，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
郑州希乐旅游管理有限公司	投资设立	有利于公司设计、建设、运营亲子青少年户外乐园板块业务的发展，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
江苏三夫日知体育文化发展有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
三夫水街户外用品（成都）有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
江苏三夫供应链管理服务有限公司	投资设立	有利于公司物流体系建设，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
上海三夫体育用品有限公司	注销	公司业务量很小，不会对公司财务状况和经营成果产生影响。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一） 行业格局和发展趋势

1. 政策支持行业发展

近年来，国家出台了一系列政策支持体育户外运动产业的发展，充分认可体育户外运动产业对于推动国民经济发展的重要作用。

2021年2月，文化和旅游部、国家发展改革委、国家体育总局联合印发《冰雪旅游发展行动计划（2021-2023）》，该行动计划主要目标为：到2023年，推动冰雪旅游形成较为合理的空间布局和较为均衡的产业结构，助力2022北京冬奥会和实现“带动三亿人参与冰雪运动”目标。冰雪旅游市场健康快速发展，打造一批高品质的冰雪主题旅游度假区，推出一批滑雪旅游度假地，冰雪旅游参与人数大幅增加，消费规模明显扩大，对扩内需贡献不断提升。

2021年7月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》，指出切实提升学校育人水平，着眼建设高质量教育体系，强化学校教育主阵地作用，建教育良好生态，有效缓解家长焦虑情绪，促进学生全面发展、健康成长。学校和家长要引导学生放学回家后完成剩余书面作业，进行必要的课业学习，从事力所能及的家务劳动，开展适宜的体育锻炼，开展阅读和文艺活动。

2021年8月，国务院印发《全民健身计划（2021-2025）》，该计划旨在到2025年，全民健身公共服务体系更加完善，人民群众体育健身更加便利，健身热情进一步提高，各运动项目参与人数持续提升，经常参加体育锻炼人数比例达到38.5%。

带动全国体育产业总规模达到5万亿元，其中主要聚焦在场地设施、健身服务和体育产业三大方面。

2021年10月，国家体育总局正式发布《“十四五”体育发展规划》，对“十四五”体育改革发展进行了全面部署，围绕体育强国建设，力求推动“十四五”体育重点领域实现高质量发展。提出要加强体育科教、人才和信息化建设，提升体育科技研发水平，加强国家队科技助力工作，推动高等体育院校改革与发展，强化体育人才队伍建设，促进体育信息化建设，为体育发展提供坚实支撑。

2022年3月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于构建更高水平的全民健身公共服务体系的意见》，其中明确提出要构建多层次多样化的赛事活动体系，要大力推动户外运动发展，编制好户外运动产业发展规划，构建户外运动“三纵四横”的空间布局，开展自然资源向户外运动开放试点。本次《意见》的出台将进一步促进国人户外运动空间大幅拓展和户外运动时长的提升。

2. 行业发展概况及趋势

户外运动产业包含的内涵广泛，狭义角度上看，户外运动指在自然或半自然的环境中进行的休闲活动，包括露营、野外探险、骑行、登山、滑雪、自驾越野等。广义角度上看，户外运动更像是一种生活形态，兼具健身、旅游、体育、娱乐休闲等元素。

ISPO慕尼黑和户外展览总监Lena Haushofer对2022年户外趋势提出了令人兴奋的看法。他认为，户外活动越来越包容、更多样化、更具实验性。伴随疫情发生，生活、办公、旅游、运动等方式都产生很大的变化，很多人感受到自然界的活动对身心是多么重要。户外生活方式已经转移到了城市，户外和城市生活方式将继续融合，很多人从日常生活中找到简单、安全和多样的户外运动方式。这也意味着户外正在征服城市，无论是健身课走到户外公园，还是街头锻炼，还是山林小径中的跑步，人们的运动都倾向于在户外的新鲜空气中进行。

受益于北京冬奥效应的带动，冰雪运动热潮正在蓬勃发展，冰雪产业也迎来了新的发展机遇。根据吉林大学“冰雪旅游场地装备与智能服务技术”文化和旅游部重点实验室编撰的《中国冰雪经济发展指数报告》相关数据显示，中国冰雪经济近年来总体上呈现出持续快速增长的态势，尽管受到新冠疫情的影响，但在冬奥效应的带动下，呈现出爆发式增长的态势。2021年冰雪旅游经济发展相较2016年实现了翻番，预计在2022年，我国冰雪经济将保持30%以上的环比增长。



图片来源：《中国冰雪经济发展指数报告》

报告指出，目前中国冰雪装备产业仍处于发展起步阶段，高端装备短时间无法摆脱对进口的依赖。预计未来3到5年里，中国冰雪装备将逐步从低端制造向高端智造转变，预计保持每年6%到9%的增长态势。

整体来看，户外活动已经逐渐成为大众的日常生活休闲生活方式之一，体育户外消费理念也在日趋升级，在国家政策支持、市场积极反馈的多重利好下，在“2025年体育产业总规模超过5万亿元”发展目标下，体育户外运动产业也即将进入新的增长周期。

（二） 公司未来发展计划

伴随着冬奥会带来的冰雪运动热潮、双减政策下青少年儿童寓教于乐、博物探索、安全教育及户外技能培训的需求，结合全民运动共建健康生活的大背景，户外运动全民化的趋势正在快速发展。公司将抓住冰雪运动和户外露营热潮，在继续深耕户外运动产业赛道的同时，加快对冰雪产业的布局，聚焦发展以自主品牌X-BIONIC为主的核心业务、拓宽亲子青少年综合素质教育产业布局，开展多深度、多维度的品牌营销和赛事活动推广，打造中国户外产业生态圈。

1. 聚焦资源，坚守黑科技功能运动品牌定位，全力打造X-BIONIC品牌

X-BIONIC品牌的核心在于将汗水转化成能量（TURN SWEAT INTO ENERGY）的核心科技，产品特有的功能性赢得了滑雪、越野跑圈层众多专业运动员和爱好者的认可和好评。未来公司将继续聚合资源着力打造该品牌，在产品的设计研发、品牌传播运营、销售渠道拓展、会员服务体系建设等方面持续深耕。

组建强大的国际、国内设计研发团队，进一步巩固与GORE-TEX, Schoeller、Polartec、Pertex、Primaloft、Allied、Toray、Cordura、Carvico等国际优质功能面料品牌合作，扩充现有产品系列和适用领域。围绕各个运动场景、不同季节，在现有科技和专利技术的基础上，结合优质材料，继续提升滑雪类产品，同时有针对性地研发适合中国市场的产品以及适合女性消费群体的产品。

扩展X-BIONIC的销售渠道，在增加直营门店销售渠道建设的基础上，打通X-BIONIC经销商渠道。

选择与X-BIONIC品牌定位相符的时尚、运动或不同领域的专业人士做X-BIONIC品牌代言人、品牌挚友，并通过代言人及品牌挚友的影响力，进一步提高品牌的知名度和竞争力。与知名时尚和体育媒体建立深度合作，邀请文体界知名人物拍摄优质内容在社交媒体广泛传播，通过破圈的碰撞，将X-BIONIC打造成兼具专业与时尚的品牌形象，吸引更多Z时代的年轻用户。构建X-BIONIC运动生活方式社群，与兰博基尼等众多高端品牌建立可持续合作关系，邀请冠军运动员们共同组织滑雪、冲浪、高尔夫、露营、户外探险等各种有趣的活动，引领高端消费升级潮流，开启X-BIONIC全新的户外体育运动生活方式。

X-BIONIC品牌的设计、研发、推广、运营、销售是公司未来3-5年的核心工作，公司坚定X-BIONIC的黑科技功能运动品牌定位，主打其黑科技功能概念，计划尽可能在2-3年的时间内把X-BIONIC品牌打造成功。

2. 积极布局冰雪产业赛道，充分发挥X-BIONIC在滑雪运动方面的黑科技核心优势

借助2022年北京冬奥会带来的冰雪运动热潮契机，积极响应国家3亿人上冰雪的号召，通过X-BIONIC的核心黑科技，增加X-BIONIC滑雪产品系列，扩大X-BIONIC产品在滑雪圈层的市场份额。引入其他优质滑雪品牌产品，新开3-5家室外、室内滑雪店，积极布局滑雪产业赛道。

3. 打造“松鼠部落亲子户外乐园+鹰极安全教育基地+三夫小勇士+Sanfo Hood野奢营地”综合素质教育IP

公司致力于构建集娱乐体验、运动培训、安全教育、自然博物教育、户外技能培训为一体、涵盖各年龄段的亲子青少年综合素质教育基地，帮助幼龄儿童在大自然中寓教于乐，帮助适龄儿童强身健体、提高运动技能，帮助青少年从小养成良好的安全意识，提高自我保护能力，全面助力亲子青少年的健康成长。2022年公司将在南京打造首个亲子青少年综合素质教育基地，在已有的南京“松鼠部落”亲子户外乐园旁，同步启动建设“鹰极”安全教育基地和“南京三夫小勇士”体适能训练基地，建设完成首个“松鼠部落亲子户外乐园+鹰极安全教育基地+三夫小勇士+Sanfo Hood野奢营地”综合素质教育IP示范项目，把亲子青少年教育业务板块经营延伸到自然博物教育、安全素质教育、户外运动体适能培训等领域，与公司原有业务深度融合，并总结提炼南京示范项目运营模式，稳健拓展全国市场。

4. 构建多层次多样化的赛事活动体系

紧抓后冬奥机遇，坚持专业化定位方向，积极与各个行业协会建立更加紧密的合作关系；强化赛事运营，深度融入京津冀协同发展和京张体育文化旅游带的国家战略布局，全面聚焦北京平谷金海湖铁人三项赛和张家口崇礼地区长距离越野赛，着力打造具有全国乃至全球美誉度和影响力的精品IP赛事。更加全面深耕，强化细节，完善周边，做好赛事活动的整体运营工作，构建良好户外体育生态圈，做行业引领者。

（三） 公司经营计划

2022年公司将聚焦发展以X-BIONIC品牌为主的核心业务，抓住冰雪运动和户外露营热潮，进一步放大对冰雪产业的布局，加大对露营相关产品项目的引进及建设，同时在疫情环境下，做好成本控制，对新项目投资拓展采取更加慎重的态度。

1. 围绕黑科技功能运动品牌的定位，聚焦X-BIONIC的产品研发、品牌营销、渠道建设、客服体系建立，尤其加快X-BIONIC品牌推广及渠道建设，签约X-BIONIC品牌代言人，外聘设计团队和公司设计团队一起，创建品牌旗舰店设计形象，开设1-2家X-BIONIC品牌旗舰店、4-6家X-BIONIC品牌专营店、在三夫户外连锁店中累计建设升级改造15个X-BIONIC品牌专区。

2. 继续布局冰雪产业，深化X-BIONIC滑雪系列产品的设计研发，增加代理、销售滑雪类产品，与各大室外、室内滑雪场合作，新开4-5家滑雪场。

3. 线下销售渠道稳健拓展，参考成都铁像寺水街户外概念店模式，开设3-4家多品牌旗舰店，新开店铺和有条件的原有店铺均扩建露营产品区。尝试拓展公司旗下代理瑞典精致登山装备品牌攀山鼠KLATTERMUSEN的销售渠道。

4. 建设完成南京“松鼠部落亲子户外乐园+鹰极安全教育基地+三夫小勇士+Sanfo Hood野奢营地”综合素质教育基地；

5. 着力打造崇礼168和平谷金海湖铁三赛，形成有全国乃至全球美誉度和影响力的精品IP赛事。

6. 大力发展线上业务，提升线上图片、短视频视觉效果，加强动态特效的应用及产品使用场景的融入，采取直播等多种方式，提升在线销售。

7. 通过公司各业务板块的稳健发展，实现公司销售收入增长，实现公司良好盈利。

上述经营计划与目标并不代表公司对2022年度的盈利预测，能否实现取决于市场环境变化、经营团队的管理能力等多种因素，尚存在不确定性，请投资者注意投资风险。

（四） 可能面对的风险

1. X-BIONIC品牌运营不达预期的风险

尽管X-BIONIC品牌拥有强大的科技功能优势，但作为新品牌需要较长时间在市场上建立品牌认知，品牌知名度也影响着渠道建设和销售表现，全面运营好该品牌，考验公司综合能力，存在运营不达预期的风险。

应对措施：明确X-BIONIC黑科技功能运动品牌的定位，从产品研发、品牌营销、渠道建设、客户服务几方面组建强有力的团队，形成运营能力，保证X-BIONIC品牌稳健成功运营。

2. 局部疫情反复、消费短期停滞等不可抗力的风险

局部疫情反复可能影响线下实体店销售、松鼠部落亲子户外乐园客流、户外赛事等业务板块经营情况，X-BIONIC贴身层及原材料的采购，有可能存在供应链不及时从而影响X-BIONIC产品的推广和销售。

应对措施：大力发展线上业务，抓住诸如露营等新业务机会，与国际供应商保持密切沟通，提前派单采购并准备应急预案，同时控制成本，对新项目投资采取更慎重态度，最大可能缓冲疫情反复等不可抗力带来的挑战。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待	接待	接待对	接待对象	谈论的主要内容及	调研的基本情况索引
------	----	----	-----	------	----------	-----------

	地点	方式	对象类型		提供的资料	
2021 年 02 月 05 日	公司会议室	实地调研	机构	大合众邦：邵健 泓牛资本：王聪 华金证券：蔡宏宇 玖悦投资：刘素梅 凯诚资本：张雪 陕西文投：张语杨 亿达投资：黄克 云宏资本：唐子林 中富投资：殷文彬	公司基本情况介绍；X-BIONIC 产品研发团队、产品营销、销售及公司存货情况。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《三夫户外 2021 年 2 月 5 日投资者关系活动记录表》
2021 年 04 月 30 日	线上会议室	电话沟通	机构	常大信息：马勋正 凤凰天宇：张博宁 国都创业：姜新月 湖南轻盐：刘泽雨 鹿驰投资：庞晓莉 邵夏资本：邱梦 星火创投：王元平 盈辉资本：谷利 浙商创投：岑森绅	介绍公司 2020 年年报、2021 年一季度报告情况、X-BIONIC 的运营规划和未来发展计划、大股东减持的原因。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《三夫户外 2021 年 4 月 30 日投资者关系活动记录表》
2021 年 05 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	华融证券：吕梁、方曼乔 华西证券：唐爽爽、朱宇昊 正华置地：杨涛、汪亚东 新泰鼎鸿：文良	X-BIONIC 产品的营销、供应链、代言人等情况和 X-BIONIC 门店及渠道建设情况。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《三夫户外 2021 年 5 月 17 日投资者关系活动记录表》
2021 年 08 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	华西证券：唐爽爽、朱宇昊 华泰资管：冯潇 信达证券：汲肖飞 东吴证券：樊荣 华金证券：王冯 中泰证券：陈泉 申万宏源：求佳峰 中国人寿：龙宇飞 万林创富：吴振华 安澜资本：陈辽 殷商资产：陈聚金	X-BIONIC 品牌销售、市场推广相关情况、公司其他业务板块发展情况、定增进展。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《三夫户外 2021 年 8 月 30 日投资者关系活动记录表》
2021 年 11 月 23 日	线上会议室	电话沟通	机构	泓牛资本：王聪 锦洋投资：方舟 申万宏源：求佳峰 常瑜资本：贾明杰 财达证券：陈晓言 上海银叶：董永杰 中泰证券：曾令仪 东吴证券：樊荣 信达证券：张浩 国信证券：关竣尹 华西证券：唐爽爽、朱宇昊 中域投资：袁鸿涛、陈莲蓉 首创证券：陈梦、郭琦 华泰资管：冯潇、朱南钰 华融证券：方曼乔	X-BIONIC 品牌发展情况及公司其他业务板块发展情况和未来发展规划、X-BIONIC 品牌 2022 年渠道建设计划、X-BIONIC 会员体系系统搭建规划、松鼠部落未来发展规划。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《三夫户外 2021 年 11 月 23 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则（2018年修订）》、《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全企业内部管理和控制制度体系，根据公司实际发展情况及时修订《公司章程》，保持企业健康稳定发展，加强信披管理工作，维护公司和投资者的合法权益。截至报告期末，公司实际治理情况符合中国证监会关于上市公司治理规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事与董事会

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

4、关于监事与监事会

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

5、关于信息披露与透明度

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

6、关于绩效评价和激励约束机制

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

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现客户、供应商、

员工、股东、公共利益群体等相关利益者的共赢，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.26%	2021年02月02日	2021年02月03日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2021-011
2020年度股东大会	年度股东大会	26.71%	2021年05月25日	2021年05月26日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2020年度股东大会决议公告》公告编号：2021-035
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.52%	2021年09月13日	2021年09月14日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：2021-057

2021年第三次临时股东大会	临时股东大会	21.46%	2021年11月12日	2021年11月13日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021年第三次临时股东大会决议公告》公告编号：2021-077
2021年第四次临时股东大会	临时股东大会	20.79%	2021年12月29日	2021年12月30日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021年第四次临时股东大会决议公告》公告编号：2021-093

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
张恒	董事长、总经理	现任	男	52	2014年06月08日	2024年02月01日	36,579,796	0	3,903,548	0	32,676,248	二级市场减持以偿还股权质押本金及利息。
	董事会秘书	离任	男	52	2020年01月16日	2021年02月01日	0	0	0	0	0	-
陈镭文	董事	现任	男	39	2021年11月12日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
孙雷	董事	现任	男	51	2017年06月08日	2024年02月01日	3,745,874	0	525,226	0	3,220,648	二级市场减持以偿还股权质押本金及利息。
	副总经理	现任	男	51	2018年02月11日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
何亚平	董事	现任	男	51	2018年01月22日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
苟娟琼	独立董事	现任	女	52	2017年06月08日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
张博	独立董事	现任	女	39	2021年	2024年	0	0	0	0	0	-

					02月02日	02月01日							
钟节平	独立董事	现任	男	45	2021年02月02日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	0	-
李继娟	监事会主席	现任	女	52	2017年06月08日	2024年02月01日	3,900	0	0	0	3,900	3,900	无变化
徐晓燕	监事	现任	女	40	2021年12月29日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	0	-
许瑞燕	职工监事	现任	女	41	2014年06月08日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	0	-
章超慧	副总经理	现任	女	50	2016年04月24日	2024年02月01日	3,961	0	0	0	3,961	3,961	无变化
贾丽玲	副总经理	现任	女	36	2016年10月26日	2024年02月01日	1,532	0	0	0	1,532	1,532	无变化
张彦	副总经理	现任	男	41	2021年10月26日	2024年02月01日	6,713	0	0	0	6,713	6,713	无变化
罗向杰	财务总监	现任	男	47	2019年03月13日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	0	-
秦亚敏	董事会秘书	现任	女	40	2021年02月02日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	0	-
赵栋伟	董事	离任	男	49	2017年06月08日	2021年02月01日	4,595,367	0	2,551,308	0	2,044,059	2,044,059	二级市场减持
易伟	董事	离任	男	51	2021年02月02日	2021年08月13日	0	0	0	0	0	0	0
张然	独立董事	离任	女	45	2017年06月08日	2021年02月01日	0	0	0	0	0	0	-
张韶华	独立董事	离任	男	54	2017年06月08日	2021年02月01日	0	0	0	0	0	0	-

					日	日						
路聘	独立董事	离任	男	40	2018年 01月22 日	2021年 02月01 日	0	0	0	0	0	-
李航	监事	离任	男	32	2018年 09月03 日	2021年 12月29 日	0	0	0	0	0	-
杨征	副总经理	离任	男	47	2018年 08月13 日	2021年 02月01 日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	44,937,143	0	6,980,082	0	37,957,061	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事会于2021年8月13日收到公司非独立董事易伟先生递交的辞职报告，易伟先生因个人原因，辞去公司非独立董事及董事会战略委员会委员职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

公司监事会于2021年12月13日收到公司监事李航先生递交的辞职报告，李航先生因个人原因，辞去公司监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。由于李航先生离任导致公司监事会人数不足三名，低于法定最低人数，根据《公司法》《公司章程》的有关规定，李航先生继续履行监事职责至2021年12月29日公司股东大会选举产生新任监事。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵栋伟	董事	任期满离任	2021年02月01日	董事会换届，任期届满。
张然	独立董事	任期满离任	2021年02月01日	董事会换届，任期届满。
张韶华	独立董事	任期满离任	2021年02月01日	董事会换届，任期届满。
路聘	独立董事	任期满离任	2021年02月01日	董事会换届，任期届满。
杨征	副总经理	任期满离任	2021年02月01日	董事会换届，职务调整。
张恒	董事会秘书	任期满离任	2021年02月01日	董事会换届，职务调整。
易伟	董事	离任	2021年08月13日	个人原因。
李航	监事	离任	2021年12月29日	个人原因。

2、任职情况

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

（一）董事会成员：7人

- 1、张恒先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，本科。三夫户外创始人，现任公司董事长、总经理。
- 2、陈镭文先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国约克大学，硕士。历任英国TWT集团CLG项目经理、北京TWT集团战略发展部总经理、首钢基金首颐医疗副总经理、北京金融街资本运营中心基金二部副总经理。现任北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司董事、副总经理、北京三夫户外用品股份有限公司董事。

3、孙雷先生，中国国籍，无境外永久居留权，对外经贸大学EMBA在读。公司早期创投股东之一，现任北京巢山资本投资管理有限公司合伙人，北京三夫户外用品股份有限公司董事、副总经理。

4、何亚平先生，中国国籍，拥有美国居留权，毕业于香港大学，硕士。现任西藏珠峰资源股份有限公司董事、北京歌石未来视界科技发展有限公司执行董事、宁波歌石三夫投资管理有限公司执行董事兼总经理、北京三夫户外用品股份有限公司董事。

5、苟娟琼女士（独立董事），中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京交通大学，博士。历任北京交通大学助教、讲师、副教授，现任北京交通大学经济管理学院信息管理学教授、信息化办公室主任、北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。

6、张博女士（独立董事），中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国纽约城市大学巴鲁克学院，博士。历任中国人民大学商学院会计系讲师，现任中国人民大学商学院会计系副教授、北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。

7、钟节平先生（独立董事），中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学，硕士。历任北京市雷杰律师事务所律师，北京市竞天公诚律师事务所律师、合伙人，现任北京市康达律师事务所合伙人、北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。

（二）监事会成员：3人

1、李继娟女士，中国国籍，无境外永久居留权，对外经济贸易大学研究生，国际注册内审师、高级审计师、企业风险管理师、北京市评标专家。历任北京金兆宏业投资有限公司财务部监察经理、兆讯传媒有限公司财务经理，现任北京三夫户外用品股份有限公司监事会主席、审计部总监。

2、徐晓燕女士，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安外国语大学，中国政法大学法学硕士在读。历任贵阳新天光电科技有限公司市场部总监，佳杰科技（中国）有限公司行政部总监。现任北京三夫户外用品股份有限公司行政部总监，工会主席，兼任线下BD商务拓展工作。

3、许瑞燕女士，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。历任公司店员、副店长、店长，运营经理，现任北京三夫户外用品股份有限公司职工监事、北大店店长。

（三）高管：7人

1、张恒先生，简历请参见本节之“董事会成员”之“1、张恒”。

2、孙雷先生，简历请参见本节之“董事会成员”之“3、孙雷”。

3、章超慧女士，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于青海师范专科学校，英语教育专业，专科。历任江苏艺都集团总经理助理、上海三夫户外用品有限公司行政经理。现任北京三夫户外用品股份有限公司副总经理、北京三夫户外运动管理有限公司总经理、北京三夫梦想国际旅行社有限公司总经理。

4、贾丽玲女士，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于对外经济贸易大学，采购与供应管理专业，本科。历任公司销售员、采购专员、采购主管、产品经理、产品总监，现任北京三夫户外用品股份有限公司副总经理。

5、张彦先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于对外经济贸易大学，采购与供应管理专业，本科。历任上海三夫户外用品有限公司分公司经理、北京旅行鼠户外用品有限公司销售经理、北京三夫户外用品股份有限公司采购经理、大客户部总监，现任北京三夫户外用品股份有限公司副总经理。

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

7、秦亚敏女士，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京工业大学，国际经济与贸易专业，本科。历任北京三夫户外用品股份有限公司财务部预算专员、会计、核算主管、证券部经理。现任北京三夫户外用品股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈镭文	北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司	董事、副总经理	2018年06月28日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈镭文	北京邦信小额贷款股份有限公司	监事	2017年04月27日		否
陈镭文	北京石创同盛融资担保有限公司	董事	2013年08月05日		否
陈镭文	北京金通小额贷款股份有限公司	董事	2012年02月08日		否
陈镭文	海南熙诚金睿咨询管理有限公司	总经理	2021年05月28日		是
陈镭文	北京桥爱慈善基金会	理事长、法人	2017年02月10日		否
陈镭文	蓝象智联（杭州）科技有限公司	董事	2022年02月09日		否
何亚平	上海歌石汉启投资管理有限公司	执行董事、总经理	2013年10月14日		否
何亚平	宁波歌石三夫投资管理有限公司	执行董事、总经理	2018年07月16日		否
何亚平	上海歌石投资管理有限公司	执行董事	2012年03月16日		否
何亚平	上海磐拓电子商务有限公司	副董事长	2014年02月14日		否
何亚平	西藏珠峰资源股份有限公司	董事	2018年08月03日		否
何亚平	北京歌石未来视界科技发展有限公司	执行董事	2010年01月07日		是
苟娟琼	北京交通大学	教授	1995年05月01日		是
张博	中国人民大学商学院	副教授	2012年09月01日		是
钟节平	北京市康达律师事务所	合伙人律师	2016年10月01日		是
李继娟	北京乐恩嘉业体育发展有限公司	董事	2021年02月16日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司离任董事易伟被中国证监会立案调查，内容详情请查阅公司在深圳证券交易所网站披露的《关于公司董事收到立案告知书暨董事辞职的公告》，公告编号：2021-047。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张恒	董事长、总经理	男	52	现任	58.60	否
陈镭文	董事	男	39	现任	0	否
孙雷	董事、副总经理	男	51	现任	54.52	否
何亚平	董事	男	51	现任	0	否
苟娟琼	独立董事	女	52	现任	6.00	否
张博	独立董事	女	39	现任	5.50	否
钟节平	独立董事	男	45	现任	5.50	否
李继娟	监事会主席	女	52	现任	37.33	否
徐晓燕	监事	女	40	现任	2.55	否
许瑞燕	职工监事	女	41	现任	38.00	否
章超慧	副总经理	女	50	现任	39.09	否
贾丽玲	副总经理	女	36	现任	76.12	否
张彦	副总经理	男	41	现任	9.99	否
罗向杰	财务总监	男	47	现任	37.17	否
秦亚敏	董事会秘书	女	40	现任	34.00	否
赵栋伟	董事	男	49	离任	0	否
张然	独立董事	女	45	离任	0.50	否
张韶华	独立董事	男	54	离任	0.50	否
路骋	独立董事	男	40	离任	0.50	否
易伟	董事	男	51	离任	0	否
李航	监事	男	32	离任	35.14	否
杨征	副总经理	男	47	离任	5.69	否
合计	--	--	--	--	446.70	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第二十九次会议	2021年01月12日	2021年01月14日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第三届董事会第二十九次会议决议的公告》公告编号:2021-002
第四届董事会第一次会议	2021年02月02日	2021年02月03日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第一次会议决议公告》公告编号:2021-012
第四届董事会第二次会议	2021年03月22日	2021年03月23日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第二次会议决议公告》公告编号:2021-019
第四届董事会第三次会议	2021年04月27日	2021年04月29日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第三次会议决议的公告》公告编号:2021-023
第四届董事会第四次会议	2021年08月12日	2021年08月13日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第四次会议决议公告》公告编号:2021-045
第四届董事会第五次会议	2021年08月26日	2021年08月28日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第五次会议决议公告》公告编号:2021-049
第四届董事会第六次会议	2021年10月19日	2021年10月20日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第六次会议决议公告》公告编号:2021-064
第四届董事会第七次会议	2021年10月26日	2021年10月28日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第七次会议决议公告》公告编号:2021-068
第四届董事会第八次会议	2021年12月01日	2021年12月03日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第八次会议决议公告》公告编号:2021-081
第四届董事会第九次会议	2021年12月12日	2021年12月14日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《第四届董事会第九次会议决议公告》公告编号:2021-086

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张恒	10	6	4	0	0	否	5
陈镭文	2	0	2	0	0	否	1
孙雷	10	2	8	0	0	否	5
何亚平	10	0	10	0	0	否	5
苟娟琼	10	1	9	0	0	否	5
张博	9	1	8	0	0	否	5
钟节平	9	1	8	0	0	否	5

张然	1	0	1	0	0	否	0
张韶华	1	1	0	0	0	否	0
路聘	1	0	1	0	0	否	0
赵栋伟	1	0	1	0	0	否	0
易伟	4	0	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，对报告期内公司董事会换届选举、非公开发行、定期报告审议等事项和重大治理、经营决策提出相关意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

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

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
提名、薪酬与考核委员会	第三届成员：苟娟琼、张韶华、张然、张恒、赵栋伟	1	2021年01月05日	审议《关于提名公司第四届董事会董事候选人的议案》。	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
	第四届成员：苟娟琼、钟节平、	2	2021年02月02日	审议《关于选举苟娟琼为提名、薪酬与考核委员会主任委员的议案》。	审议通过前述议案。		无

	张恒		日				
			2021 年 10 月 26 日	审议《关于提名补选陈镭文为公司第四届董事会非独立董事的议案》、《关于提名聘任张彦为公司副总经理的议案》。	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
审计委员会	张博、苟娟琼、孙雷	4	2021 年 02 月 02 日	审议《关于选举张博为审计委员会主任委员的议案》。	审议通过前述议案。		无
			2021 年 04 月 27 日	审议《关于<2020 年度内部审计工作报告和 2021 年度审计工作计划>的议案》、《关于 2020 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度利润分配预案的议案》、《关于 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于 2020 年年度报告全文及其<摘要>的议案》、《关于<2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》、《关于 2020 年度计提资产减值准备的议案》、《关于<2021 年第一季度内部审计工作报告>的议案》、《关于 2021 年第一季度报告全文及正文的议案》。	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
			2021 年 08 月 26 日	审议《关于 2021 年半年度报告全文及其<摘要>的议案》、《关于<2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》、《关于<2021 年半年度内部审计工作报告>的议案》。	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
			2021 年 10 月 26 日	审议《关于<2021 年第三季度报告>的议案》。	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
			2021 年 02 月 02 日	审议《关于选举张恒为战略委员会主任委员的议案》。	审议通过前述议案。		无
战略委员会	张恒、陈镭文、孙雷、何亚平、钟节平	2	2021 年 04 月 27 日	审议《关于 2020 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度利润分配预案的议案》。	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	367
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	492
报告期末在职员工的数量合计（人）	859
当期领取薪酬员工总人数（人）	859
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	15
销售人员	516
财务人员	46
行政人员	72
运营人员	161
产品开发人员	49
合计	859
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中/中专(含以下)	347
大专	284
本科	213
研究生及以上	15
合计	859

2、薪酬政策

公司根据国家相关政策结合企业实际情况制定了《三夫公司薪酬奖金制度》，坚持以岗定薪的原则，并根据员工能力水平的差异确定基本工资，同时进行绩效考核，使员工收益与结果挂钩。《三夫公司薪酬奖金制度》由人力资源部制定，经由公司提名、薪酬与考核委员会审核通过后执行。

3、培训计划

公司注重学习型组织的构建，每年根据战略目标，结合当下业务需求、员工需求以及个人能力短板，制定年度培训计划。年度培训计划按月、季度、半年度针对不同职级、不同业务类型的员工提供不同的培训课程，同时注重员工自我主动学习意识的培养，以学习竞赛的方式提升全员的学习积极性。公司根据培训的参与情况、完成度等因素，将培训结果作为职位晋升及薪酬调整的重要依据，构建良好的学习提升氛围。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

为加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，保护股东合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规规定，建立健全公司内部控制制度体系，并得到有效执行。

报告期内，公司持续推进内控、风险管理和合规管理监督整合优化相关工作，公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月28日
----------------	-------------

内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准		

①财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：A、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；B、公司更正已公布的财务报告；C、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；D、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。②财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B、未建立反舞弊程序和控制措施；C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实

施且没有相应的补偿性控制；D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。③财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

	<p>①非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：A、违反国家法律、法规或规范性文件；B、决策程序不科学导致重大决策失误；C、重要业务制度性缺失或系统性失效；D、重大或重要缺陷不能得到有效整改。②非财务报告内部控制重要缺陷：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。③非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 5%但小于 10%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 10%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认</p>

	定为重大缺陷。
--	---------

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 5%但小于 10%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 10%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如

果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021 年，根据中国证监会要求，公司对 2018、2019 和 2020 年的公司治理情况进行了自查，自查结果显示，公司存在以下两项需要整改的问题：

1. 董事会延期换届

公司第三届董事会于2020年6月7日到期，第四届董事会已经于2021年2月2日组建完毕，正在进行履职。

2. 募集资金临时补流到期未直接归还，变更募投项目并将剩余募集资金用于永久补充流动资金时视为直接划转

公司募集资金管理办法中有相关规定，募集资金在临时补充流动资金到期时，公司应将该部分资金归还至募集资金专户，并在资金全部归还后2个交易日内公告。公司已经对此事进行了专项讨论，并要求在以后工作中杜绝此类事件再次发生。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

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

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

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

（1）合法召开股东大会，维护股东权益

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过网络投票方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保公司股东特别是中小股东的合法权益，保障股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。报告期内共召开1次年度股东大会，4次临时股东大会，公司证券部负责股东参会指引、股东登记事宜，为中小股东参加股东大会提供便利。

（2）认真履行信息披露，与投资者保持良好互动

报告期内，公司共发布公告93则（包含定期报告及其他临时性公告），组织5次投资者交流会，指定《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）作为公司指定信息披露媒体。同时，通过投资者电话，投资者邮箱以及深交所上市公司投资者关系互动平台等方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动，提高公司的透明度和诚信度。

（3）加强对供应商、消费者和客户权益的保护

公司一直以“设计研发代理销售优质户外运动用品，组织户外活动赛事，建设运营户外营地体系，教育、鼓励和帮助人们走向户外，运动健康，并全力践行人与自然和谐相处的生活理念”为使命，以“诚信经营，保证售后”为经营理念，积极发展与供应商、消费者的平衡关系，切实履行公司对供应商、消费者、客户的社会责任。

（4）持续维护职工权益保护

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

的职业人才，为员工提供充分的福利和保险保障。

(5) 积极进行社会公益回报

公司全资子公司运动管理，连续多年积极参与中国扶贫办举行的善行者活动，在活动中义务承担赛事协办方，助力公益事业。在中、高考期间，公司全力配合北京市西城区教委，为莘莘学子共搭建355顶天幕帐篷“风雨走廊”，为考生们营造了一个安静舒适的环境；在郑州水灾期间，公司向灾区捐赠户外头灯等物资予以援助支持，为社会贡献力量。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂无巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京三夫户外用品股份有限公司	其他承诺	“公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，公司应自该等事实发生之日起 5 个工作日内启动回购股份议案。董事会审议通过有关回购新股议案后，应及时履行有关信息披露义务，发出提示性公告。有关回购新股议案经董事会审议通过后提请股东大会审议。回购股份的价格按照二级市场价格进行，且不低于发行价格并加算银行同期存款利息，亦不低于提示性公告日前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值。回购数量为公司首次公开发行的全部新股，如截至董事会审议通过有关回购议案之日公司股份发生过除权除息等事项的，公司的发行价格及新股数量的计算口径应相应调整。公司的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行
	张恒	其他承诺	张恒承诺：“公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人应自该等事实发生之日起 5 个工作日内启动回购已转让的原限售股份事宜。回购股份的价格按照二级市场价格进行，且不低于发行价格并加算银行同期存款利息，亦不低于提示性公告日前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值。回购数量为已转让的全部原限售股份，如截至回购提示性公告日公司股份发生过除权除息等事项的，公司首次公开发行股票的发价价格及股份数量的计算口径应相应调整。公司招股说明书有虚假记载	2015 年 12 月 09 日	长期	正在履行

			载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”			
	卢弘毅;倪正东;石彦文;王剑;韦忠;许瑞燕;姚国华;叶蜀君;赵栋伟;周春红;朱艳华	其他承诺	“公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”	2015年12月09日	长期	正在履行
	张恒	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（三夫户外除外，下同）均未直接或间接从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司。5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与公司业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。	2011年11月28日	长期	正在履行
	北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司;财通基金;长沙名爵资产管理有限公司;李子曦;刘世芳;陆豪;宁波宁聚资产管理中心(有限合伙);上海常瑜投资管理有限公司;上海银叶投资管理有限公司;曾毅刚;浙江宁聚投资管理有限公司;朱洁	股份限售承诺	自三夫户外本次非公开发行的A股股票上市之日起6个月内，不转让本公司/本人所认购的上述股份。本次非公开发行结束后，由于三夫户外送红股、转增股本等原因增持的三夫户外股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。限售期结束后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。本公司/本人向深圳证券交易所申请自三夫户外本次非公开发行的股票上市之日起6个月内，锁定本公司/本人所认购的上述股份，不得进行流动转让。	2021年10月21日	2022年4月20日	正在履行
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未	不适用					

完成履行的具体原因 及下一步的工作计划	
------------------------	--

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1. 报告期内，会计政策变更。

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《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日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。因此，公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策和会计估计变更”。

因执行新租赁准则，公司合并财务报表相应调增2021年1月1日使用权资产60,367,294.97元、租赁负债42,672,749.81元、一年内到期的非流动负债15,469,512.04元，调减2021年1月1日预付款项3,787,622.70元、应付账款296,885.01元、其他应付款233,071.98元，相关调整对未分配利润影响额为调减1,032,632.59元。本公司母公司财务报表相应调增2021年1月1日使用权资产12,575,447.92元、租赁负债6,588,368.77元、一年内到期的非流动负债5,071,989.81元，调减2021年1月1日预付款项752,765.87元，相关调整对未分配利润影响额为调增162,323.47元。

2. 报告期内，公司无重大会计估计变更。

3. 报告期内，公司无重大会计差错更正情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2021年4月21日，公司子公司江苏三夫供应链管理服务有限公司设立，本公司自成立之日起纳入合并范围。

2021年6月10日，公司子公司三夫水街户外用品（成都）有限公司设立，本公司自成立之日起纳入合并范围。

2021年6月25日，公司子公司郑州希乐旅游管理有限公司设立，本公司自成立之日起纳入合并范围。

2021年7月15日，公司子公司江苏三夫日知体育文化发展有限公司设立，本公司自成立之日起纳入合并范围。

2021年8月25日，公司子公司南京松鼠部落餐饮管理有限公司设立，本公司自成立之日起纳入合并范围。

2021年11月17日，公司子公司上海三夫体育用品有限公司注销，本公司自注销之日起不再纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	王英航、祝永立
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王英航（1年）、祝永立（1年）

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因非公开发行A股股票事项，聘请信达证券股份有限公司为保荐机构，支付保荐费人民币200万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司未达到重大诉讼披露标准的未结案诉讼合计	1,410.34	否	审理中	不适用	不适用		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
三夫户外	其他	未能在规定期限内披露业绩预告修正公告	其他	出具监管函	2021 年 06 月 18 日	深圳证券交易所网站（www.szse.cn）披露的《关于对北京三夫户外用品股份有限公司的监管函》
易伟	董事	因涉嫌违反《证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等相关法律法规	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2021 年 08 月 14 日	深圳证券交易所网站（www.szse.cn）披露的《关于公司董事收到立案告知书暨董事辞职的公告》

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

地区	门店名称	成立日期	合同地址	出租方	合同面积 (平米)	合同期限	合同期租金 总额(万元)	备注
北京	奥运村店	2007年4月	北京市朝阳区安立路56号3号楼一层0103-0104	兰呈辉、曹露	545.40	2021.5.1-2024.4.30	253.00	续租
	北大店	2007年12月	北京市海淀区清华西路北河沿平房13号、14号	北京大学劳动服务管理中心	258.71	2021.3.1-2024.2.29	99.00	续租
	马甸西店	2011年3月	北京市西城区马甸南村4号楼一层中段	北京自动测试技术研究所	140.00	2021.5.18-2024.5.17	70.04	续租
	国贸店	2015年4月	北京市朝阳区建国门外大街京伦饭店一层	北京市经纶饭店有限责任公司	160.00	2021.3.16-2022.3.15	68.00	续租
	南山雪场店	2018年11月	南山滑雪商铺街	北京南山滑雪滑水度假村有限公司	143.00	2021.11.1-2022.3.12	17.16	续租
	西山雪场店	2021年11月	北京市海淀区温泉镇双坡路11号西山滑雪场雪具大厅2号	北京万海体育旅游有限公司	41.00	2021.11.25-2022.3.1	5.00	新租

	X-BIONIC世纪金源店	2021年12月	北京市海淀区远大路1号世纪金源3层3083号	北京新燕莎商业有限公司	82.42	2021.11.27-2024.9.30	208.10	新租
成都	武侯祠店	2010年2月	成都市武侯祠大街243号1楼7号	成都市华亨房地产开发有限责任公司	367.00	2021.11.1-2024.10.31	323.69	续租
	铁像寺水街店	2021年10月	成都市高新区剑南大道中段599号一层	李进添	998.01	2021.4.20-2027.4.19	1022.65	新租
张家口	万龙雪场店	2018年10月	河北省张家口市崇礼区万龙滑雪场聚龙殿大厅Z3号	张家口市万龙运动旅游有限公司（万龙度假天堂）	91.00	2021.10.15-2022.4.30	50.00	续租
	富龙滑雪场	2019年11月	张家口市崇礼区西湾子镇东村崇礼四季小镇滑雪综合服务大厅2层05号	张家口富龙文化旅游有限公司	130.00	2021.11.1-2023.3.31	22.97	续租
大连	星海广场店	2021年4月	大连市沙河口区太原街175-6号4-1-2、4-1-3	大连新星亿乾房地产开发有限公司	678.24	2021.2.14-2029.2.13	693.65	新租
青岛	奥帆中心店	2021年5月	青岛市市南区新会路30号/32号	王智毅	830.00	2021.3.1-2027.2.28	679.18	新租
长春	高新栖乐荟	2021年6月	长春市高新开发区栖乐荟购物中心一层BJ-106号商铺	吉林省栖乐荟商业运营管理有限公司	691.00	2021.4.1-2026.3.31	306.80	新租
无锡	八佰伴店	2021年6月	无锡市锡山区锡沪路东亭西段1号八佰伴购物中心2层	无锡锡山八佰伴商业管理有限公司	299.00	2021.5.1-2024.4.30	285.78	新租
吉林	北大湖雪场店	2021年11月	吉林市永吉县北大湖滑雪度假村滑雪综合服务中心S01	吉林市北大湖滑雪度假区管理有限公司	143.00	2021.7.1-2024.6.30	77.24	新租
北京	库房		北京市昌平区百善镇孟祖村北京多尼克化学有限公司中院	北京多尼克化学有限公司	5,000.00	2021.1.1-2026.12.31	750.00	新租

备注：

- 1、公司报告期内新租店铺8家，合同期租金总额为3,278.40万元。
- 2、公司报告期内续租到期店铺8家，合同期租金总额为903.86万元。
- 3、公司报告期内新租库房一处，合同期内租金总额为750.00万元。
- 4、北京望京店、石家庄北国先天下X-BIONIC专柜、青岛海信广场店、无锡荟聚店、北京SKP店、大庆新玛特店、上海金桥店已闭店，松兰堡库房、昌平孟祖村东院报告期内均不再继续租赁。
- 5、公司其他以前年度店铺租赁的房产均延续到报告期内继续租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏三夫户外用品有限公司	2020年04月29日	6,000	2020年06月01日	500	连带责任保证			一年	是	是
成都悉乐生态农业有限公司	2020年04月29日	500	2020年06月15日	500	连带责任保证		持有上海悉乐23%股权的股东成都乐投帮企业管理咨询中心（有限合伙）为公司提供115万元反担保。	一年	是	是
南京悉乐文化旅游有限公司	2021年04月29日	500	2021年06月25日	500	连带责任保证		持有上海悉乐23%股权的股东成都乐投帮企业管	一年	否	是

							理咨询中心 (有限合伙) 为公司提供 115万元反担保。			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						500
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										0.73%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类（结构性存款）	募集资金	11,000	11,000	0	0
合计		11,000	11,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北京三夫户外用品股份有限公司	X-BIONIC AG (X-BIONIC AG); X-Technology Swiss GmbH (X-Technology Swiss GmbH)	"X-BIONIC"、"X-SOCKS"两个核心商标以及34个相关商标和25项专利、4项专有技术等IP所有权	2020年08月14日		8,258	中水致远资产评估有限公司	2019年12月31日	依据交易标的商标、专利及专利技术的特点,市场竞争实力以及业务发展前景等多种因素	7,439.18	否	无	执行完毕	2021年11月12日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn),公告编号:2020-054; 2021-010; 2021-044; 2021-076

注01: 交易价格变更是因为公司2021年11月支付第二笔款项时人民币与瑞士法郎汇率变动所致。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

非公开发行A股股票

2020年9月7日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》《关于〈北京三夫户外用品股份有限公司2020年非公开发行A股股票预案〉的议案》《关于〈北京三夫户外用品股份有限公司2020年非公开发行A股股票募集资金使用的可行性分析报告〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次非公开发行A股股票具体事宜的议案》等与本次非公开发行A股股票相关的事项。

2020年9月24日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了本次非公开发行A股股票相关的议案。

2020年12月15日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于〈2020年非公开发行A股股票预案（修订稿）〉的议案》《关于〈2020年非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）〉的议案》等与本次非公开发行方案相关的调整事项。

2021年8月26日，公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于延长公司2020年非公开发行股票决议有效期的议案》和《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次非公开发行A股股票具体事宜有效期的议案》，将本次非公开发行股票的股东大会决议的有效期及股东大会授权董事会办理本次公司非公开发行股票相关事宜的有效期自原届满之日起延长12个月。

2021年9月13日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过《关于延长公司2020年非公开发行股票决议有效期的议案》和《关于提请股东大会延长授权董事会办理本次非公开发行A股股票具体事宜有效期的议案》。

2021年1月4日，中国证监会发行审核委员会审核通过了公司本次非公开发行股票的申请。

2021年1月20日，中国证监会出具了《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕【173】号），核准公司非公开发行不超过2,900万股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。

公司本次向特定对象非公开发行股票12,218,843股，发行价格为15.81元/股，募集资金总额为193,179,907.83元，扣除与发行有关的费用人民币7,185,778.39元（不含税金额），实际募集资金净额为185,994,129.44元。上述募集资金已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了《验资报告》（容诚验字【2021】100Z0040号）。

公司于2021年10月8日，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新增股份登记、托管及限售手续，并于2021年10月21日在深圳证券交易所上市。本次新增股份为有限售条件流通股，自发行结束之日起6个月内不得转让。

本次发行完成后，公司总股本由145,368,643股增加至157,587,486股。

本次发行具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行A股股票之发行情况报告书暨上市公告书》公告编号：2021-062。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	36,704,723	25.25%	12,218,843			-6,448,391	5,770,452	42,475,175	26.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	36,704,723	25.25%	12,218,843			-6,448,391	5,770,452	42,475,175	26.95%
其中：境内法人持股			189,753				189,753	189,753	0.12%
境内自然人持股	36,704,723	25.25%	2,371,914			-6,448,391	-4,076,477	32,628,246	20.70%
其他			9,657,176				9,657,176	9,657,176	6.13%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	108,663,920	74.75%				6,448,391	6,448,391	115,112,311	73.05%
1、人民币普通股	108,663,920	74.75%				6,448,391	6,448,391	115,112,311	73.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	145,368,643	100.00%	12,218,843			0	12,218,843	157,587,486	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期初，高管锁定股调整，限售股3,006,901股转为流通股。

2、报告期内，董事会换届，原董事赵栋伟因任期满离任，2021年2月其流通股1,148,842股转为限售股；2021年8月，离任锁定期届满，其所有股份4,595,367股全部转为流通股。

3、报告期内，公司非公开发行股份，新增首发后限售股12,218,843股。

4、报告期内，新任副总经理张彦所持股份5,035股转为高管锁定股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内,根据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2021)【173】号),公司于2021年9月向特定对象非公开发行股票12,218,843股,该部分股份已于2021年10月21日在深圳证券交易所上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内,公司股份增加 12,218,843 股,致使报告期基本每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张恒	28,877,718	0	1,442,871	27,434,847	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司—北京新动力优质企业发展基金(有限合伙)	0	6,325,110	0	6,325,110	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
孙雷	3,639,255	0	829,850	2,809,405	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
刘世芳	0	1,012,017	0	1,012,017	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
曾毅刚	0	632,511	0	632,511	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
宁波宁聚资产管理中心(有限合伙)—宁聚映山红4号私募证券投资基金	0	632,511	0	632,511	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚开阳9号私募证券投资基金	0	632,511	0	632,511	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚量化稳盈3期私募证券投资基金	0	632,511	0	632,511	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
李子曦	0	455,407	0	455,407	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
上海银叶投资有限公司—银叶攻玉9号私募证券投资基金	0	454,142	0	454,142	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日

财通基金—财达证券股份有限公司—财通基金财达定增1号单一资产管理计划	0	316,256	0	316,256	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
财通基金—东兴证券股份有限公司—财通基金东兴2号单一资产管理计划	0	316,255	0	316,255	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
上海银叶投资有限公司—银叶新玉优选2期私募证券投资基金	0	202,403	0	202,403	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
上海常瑜投资管理有限公司	0	189,753	0	189,753	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
长沙明爵资产管理有限公司—明爵共赢五号私募基金	0	145,477	0	145,477	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
朱洁	0	139,152	0	139,152	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
陆豪	0	132,827	0	132,827	首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
贾丽玲	1,441	0	292	1,149	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
李继娟	1,950	975	0	2,925	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
章超慧	3,961	0	990	2,971	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
张彦	0	5,035	0	5,035	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
赵栋伟	4,180,398	1,148,842	5,329,240	0	高管锁定股	董事会届满离任，限售股锁定6个月后全部解除限售（已于2021年8月全部解限）。
合计	36,704,723	13,373,695	7,603,243	42,475,175	—	—

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
三夫户外非	2021年09月	15.81元/股	12,218,843	2021年10月	12,218,843		巨潮资讯网	2021年10

公开发行 A 股股票	10 日			21 日			(www.cninfo.com.cn)披露的《北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票之发行情况报告书暨上市公告书》，公告编号：2021-062。	月 19 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

依据中国证券监督管理委员会核发的《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕【173】号），公司向特定对象非公开发行股票 12,218,843 股，发行价格为 15.81 元/股，募集资金总额为 193,179,907.83 元，扣除与发行有关的费用人民币 7,185,778.39 元（不含税金额），实际募集资金净额为 185,994,129.44 元。上述募集资金已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了《验资报告》（容诚验字【2021】100Z0040 号）。

公司于2021年10月8日，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成新增股份登记、托管及限售手续，并于2021年10月21日在深圳证券交易所上市。本次新增股份为有限售条件流通股，自发行结束之日起6个月内不得转让。

公司非公开发行 A 股股票具体情况详见本报告“第六节 重要事项”之“十六、其他重大事项的说明”。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司非公开发行股份，新增限售股 12,218,843 股，导致股本增加 12,218,843 元。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,700	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,161	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限	质押、标记或冻结情况

		例	股数量	增减变动 情况	条件的股份 数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
张恒	境内自然人	20.74%	32,676,248	-3,903,548	27,434,847	5,241,401		0
北京熙诚金睿股权投资 基金管理有限 公司—北京新动力 优质企业发展基金 (有限合伙)	其他	4.01%	6,325,110	6,325,110	6,325,110	0		0
上海春山新棠投资 管理有限公司—春 山新棠事件驱动型 私募投资基金	其他	3.74%	5,900,000	-3,663,100		5,900,000		0
孙雷	境内自然人	2.04%	3,220,648	-525,226	2,809,405	411,243		0
赵栋伟	境内自然人	1.30%	2,044,059	-2,551,308		2,044,059		0
刘世芳	境内自然人	1.29%	2,032,017	1,532,017	1,012,017	1,020,000		
李敬芳	境内自然人	0.84%	1,325,145	1,325,145		1,325,145		0
王旻	境内自然人	0.81%	1,276,908	0		1,276,908		0
吴鸿智	境内自然人	0.69%	1,087,885	1,087,885		1,087,885		0
李峰	境内自然人	0.61%	955,600	607,740		955,600		0
战略投资者或一般法人因配售新股成 为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办 法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表 决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说 明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海春山新棠投资管理有限公司—春 山新棠事件驱动型私募投资基金	5,900,000	人民币普通股	5,900,000					
张恒	5,241,401	人民币普通股	5,241,401					
赵栋伟	2,044,059	人民币普通股	2,044,059					
李敬芳	1,325,145	人民币普通股	1,325,145					
王旻	1,276,908	人民币普通股	1,276,908					

吴鸿智	1,087,885	人民币普通股	1,087,885
刘世芳	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
李峰	955,600	人民币普通股	955,600
李海芳	935,000	人民币普通股	935,000
姚伟平	752,596	人民币普通股	752,596
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	<p>股东上海春山新棠投资管理有限公司—春山新棠事件驱动型私募投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,900,000 股，实际合计持有 5,900,000 股。</p> <p>股东李敬芳通过普通证券账户持有 0 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,325,145 股，实际合计持有 1,325,145 股。</p> <p>股东吴鸿智通过普通证券账户持有 0 股，通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,087,885 股，实际合计持有 1,087,885 股。</p> <p>股东李峰通过普通证券账户持有 0 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 955,600 股，实际合计持有 955,600 股。</p>		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张恒	中国	否
主要职业及职务	见本报告“第四节、公司治理”之“五、董事、监事和高级管理人员”之“2、任职情况”	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

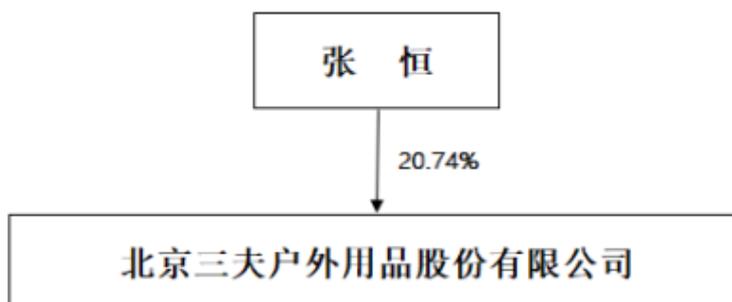
张恒	本人	中国	否
主要职业及职务	见本报告“第四节 公司治理”之“五、董事、监事和高级管理人员”之“2、任职情况”		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022年04月26日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2022]251Z0123号
注册会计师姓名	王英航 祝永立

审计报告正文

审计报告

容诚审字[2022]251Z0123号

北京三夫户外用品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京三夫户外用品股份有限公司（以下简称三夫户外公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三夫户外公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）门店销售收入确认

1、事项描述

2021年度，三夫户外公司合并财务报表中门店销售收入金额为28,169.88万元，占营业收入总额的50.71%，门店销售收入金额及其占营业收入总额比例均重大。

由于门店销售收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，我们将门店销售收入的确认认定为关键审计事项。

关于门店销售收入确认的会计政策见附注三、26；关于门店销售收入账面金额的披露见附注五、32。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评估了与门店销售收入确认相关的会计政策及销售流程，并且对相关内部控制设计和执行有效性进行评价；

(2) 测试信息系统的一般控制及与门店销售收入确认流程相关的关键应用控制。包括评价信息技术系统是否按照设计运行，核对业务系统与财务系统数据是否一致，以确定信息技术系统之间数据传输的完整性和真实性；对与门店销售收入相关的商品进、销、存信息系统进行检查及数据测试；

(3) 针对门店销售收入，在执行分析性复核程序的基础上，我们抽样检查了门店销售日报表、收银日报表及商品销售财务记账凭证等资料，获取银行对账单与门店收银相关记录进行核对；

(4) 根据门店分布及经营状况，选取部分门店实地观察了经营情况并对其进行了货币资金和存货的监盘，以评价门店销售收入的真实性。

(5) 评估门店销售收入的披露是否恰当。

(二) 存货减值

1. 事项描述

截至2021年12月31日，三夫户外公司财务报表中存货余额为28,522.57万元，存货跌价准备为3,886.17万元。存货按成本与可变现净值孰低计量，并按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在确定存货可变现净值时，会考虑存货近期销售情况，有关的供应商退换货条款以及近期存货销售价格政策变化等因素。

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

关于存货跌价准备的会计政策见附注三、11；关于存货跌价准备账面金额的披露见附注五、6。

2. 审计应对

我们对存货减值实施的主要程序包括：

(1) 评价和测试了与存货跌价计提相关的内部控制设计及其运行的有效性，包括对存货销售政策、存货库龄分析的内部控制；

(2) 取得三夫户外公司年末存货库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析复核，分析存货跌价准备是否合理；

(3) 对三夫户外公司的存货实施监盘，检查存货的数量、状况等，结合产品的状况，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 获取了三夫户外公司存货跌价准备计算表，核对存货跌价准备的计算过程，选择部分库存商品项目，综合考虑退换货约定，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了重新计算。

四、其他信息

三夫户外公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三夫户外公司2021年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督三夫户外公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三夫户外公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三夫户外公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就三夫户外公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计

报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师(项目合伙人): 王英航

中国·北京

中国注册会计师: 祝永立

2022年 4月26日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京三夫户外用品股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	95,448,532.30	145,660,205.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	119,672,455.27	9,005,287.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	28,793,983.27	37,285,278.19
应收款项融资		
预付款项	29,169,170.56	20,367,444.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,900,438.02	15,176,518.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	246,363,993.97	241,067,730.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,827,286.29	23,504,211.20
流动资产合计	554,175,859.68	492,066,675.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,817,024.20	6,959,911.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,248,079.20	8,541,825.28
固定资产	254,286,112.14	224,927,151.61
在建工程	842,574.27	2,139,578.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	96,532,478.10	
无形资产	71,561,653.32	2,856,743.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,754,317.54	11,080,205.67
递延所得税资产	6,545,384.48	13,248,660.69
其他非流动资产	481,101.18	38,646,707.85
非流动资产合计	457,068,724.43	308,400,784.89
资产总计	1,011,244,584.11	800,467,460.17
流动负债：		
短期借款	84,100,601.09	116,656,440.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,342,893.35	34,010,817.99
预收款项		
合同负债	26,554,366.71	26,195,871.70
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,930,932.46	3,546,141.40

应交税费	4,726,741.54	11,429,298.59
其他应付款	25,540,258.78	14,441,998.77
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	44,176,119.84	19,847,170.14
其他流动负债	3,758,630.79	3,361,681.10
流动负债合计	223,130,544.56	229,489,420.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,000,000.00	17,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	69,526,334.12	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	267,820.41	268,684.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,794,154.53	17,768,684.93
负债合计	294,924,699.09	247,258,105.40
所有者权益：		
股本	157,587,486.00	145,368,643.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	495,347,948.96	321,572,662.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21
一般风险准备		
未分配利润	14,426,019.84	41,627,668.58
归属于母公司所有者权益合计	685,538,175.01	526,745,694.31
少数股东权益	30,781,710.01	26,463,660.46
所有者权益合计	716,319,885.02	553,209,354.77
负债和所有者权益总计	1,011,244,584.11	800,467,460.17

法定代表人：张恒

主管会计工作负责人：罗向杰

会计机构负责人：罗向杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	61,360,600.60	103,243,195.61
交易性金融资产	110,236,805.56	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	214,777,803.46	237,147,158.84
应收款项融资		
预付款项	17,361,215.19	8,304,054.85
其他应收款	77,728,756.77	61,093,400.84
其中：应收利息		
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87
存货	95,092,637.84	110,899,650.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,716,952.04	6,235,043.51
流动资产合计	578,274,771.46	526,922,503.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	204,700,932.78	204,343,819.86

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,248,079.20	8,541,825.28
固定资产	98,468,174.81	102,290,341.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,744,899.87	
无形资产	71,027,010.83	2,117,385.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,642,268.84	2,139,053.56
递延所得税资产	4,579,283.66	10,552,286.93
其他非流动资产	481,101.18	38,646,707.85
非流动资产合计	410,891,751.17	368,631,420.37
资产总计	989,166,522.63	895,553,924.26
流动负债：		
短期借款	80,094,661.10	111,656,440.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	73,936,037.64	102,773,541.01
预收款项		
合同负债	22,321,857.45	21,236,949.69
应付职工薪酬	4,855,785.75	1,493,812.00
应交税费	214,611.62	6,574,562.19
其他应付款	14,028,879.73	10,196,471.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,836,979.87	17,547,170.14
其他流动负债	2,903,566.93	2,760,727.29
流动负债合计	221,192,380.09	274,239,674.40
非流动负债：		

长期借款		15,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,594,593.81	
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	59,201.39	
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,653,795.20	15,000,000.00
负债合计	231,846,175.29	289,239,674.40
所有者权益：		
股本	157,587,486.00	145,368,643.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,944,478.83	335,169,192.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21
未分配利润	72,611,662.30	107,599,694.26
所有者权益合计	757,320,347.34	606,314,249.86
负债和所有者权益总计	989,166,522.63	895,553,924.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	555,537,570.12	467,487,848.35
其中：营业收入	555,537,570.12	467,487,848.35
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	542,809,199.78	461,975,181.67
其中：营业成本	276,091,353.53	264,456,560.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,101,948.95	3,023,015.58
销售费用	172,810,898.47	120,118,957.29
管理费用	69,178,980.51	53,687,507.22
研发费用	10,917,092.01	9,721,678.50
财务费用	9,708,926.31	10,967,462.64
其中：利息费用	9,627,830.29	6,993,108.97
利息收入	2,210,167.04	3,542,756.88
加：其他收益	1,071,984.77	2,182,900.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-144,454.69	-212,999.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-142,887.08	-267,421.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	236,805.56	5,287.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,159,394.18	-11,755,004.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,224,246.04	-61,766,992.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,795.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,490,934.24	-66,039,936.87
加：营业外收入	144,987.32	469,127.26
减：营业外支出	1,826,997.76	554,792.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,172,944.68	-66,125,602.11
减：所得税费用	12,055,497.28	1,577,597.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,228,441.96	-67,703,199.31
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,228,441.96	-67,703,199.31
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	-26,169,016.15	-65,453,437.10
2.少数股东损益	940,574.19	-2,249,762.21
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-25,228,441.96	-67,703,199.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-26,169,016.15	-65,453,437.10
归属于少数股东的综合收益总额	940,574.19	-2,249,762.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.18	-0.45
（二）稀释每股收益	-0.18	-0.45

法定代表人：张恒

主管会计工作负责人：罗向杰

会计机构负责人：罗向杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	431,597,059.94	391,120,257.74

减：营业成本	325,755,051.57	289,701,883.22
税金及附加	2,037,971.95	1,886,823.97
销售费用	69,315,283.16	60,050,191.16
管理费用	43,067,224.41	32,003,192.98
研发费用	10,802,379.41	9,721,678.50
财务费用	5,258,152.42	6,894,420.08
其中：利息费用	6,179,662.95	6,708,624.52
利息收入	2,139,002.94	3,471,579.09
加：其他收益	132,017.70	321,298.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-142,887.08	-267,421.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-142,887.08	-267,421.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	236,805.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	147,693.64	-1,335,222.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,839,980.76	-13,302,554.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-225.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,105,353.92	-23,722,057.38
加：营业外收入	2,993.42	1,831.24
减：营业外支出	24,807.25	317,089.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-29,127,167.75	-24,037,316.12
减：所得税费用	6,023,187.68	-3,692,558.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,150,355.43	-20,344,757.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,150,355.43	-20,344,757.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-35,150,355.43	-20,344,757.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	692,081,248.22	498,808,056.66
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	3,694,534.72	
收到其他与经营活动有关的现金	9,121,248.07	8,410,596.28
经营活动现金流入小计	704,897,031.01	507,218,652.94
购买商品、接受劳务支付的现金	412,891,725.46	322,006,925.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	115,893,849.87	96,155,312.42
支付的各项税费	39,245,857.78	19,134,567.23
支付其他与经营活动有关的现金	105,902,952.08	95,114,844.12
经营活动现金流出小计	673,934,385.19	532,411,649.42
经营活动产生的现金流量净额	30,962,645.82	-25,192,996.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,000,000.00	620,500,000.00
取得投资收益收到的现金	48,991.75	2,017,513.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	68,116.63	
收到其他与投资活动有关的现金	42,847,967.80	
投资活动现金流入小计	51,965,076.18	622,517,513.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,764,210.32	133,196,636.51
投资支付的现金	119,435,649.71	630,232,400.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	203,199,860.03	763,429,036.51
投资活动产生的现金流量净额	-151,234,783.85	-140,911,523.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	189,294,129.44	6,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,300,000.00	
取得借款收到的现金	101,500,000.00	143,420,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,840,000.00	
筹资活动现金流入小计	298,634,129.44	150,020,000.00
偿还债务支付的现金	148,810,000.00	127,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,672,847.94	6,993,108.97
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	30,080,389.17	3,252,423.05
筹资活动现金流出小计	184,563,237.11	138,065,532.02
筹资活动产生的现金流量净额	114,070,892.33	11,954,467.98

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-186,004.22	
五、现金及现金等价物净增加额	-6,387,249.92	-154,150,051.53
加：期初现金及现金等价物余额	100,787,207.50	254,937,259.03
六、期末现金及现金等价物余额	94,399,957.58	100,787,207.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	512,287,190.28	353,221,285.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,303,884.35	4,739,394.89
经营活动现金流入小计	519,591,074.63	357,960,680.84
购买商品、接受劳务支付的现金	403,153,736.65	292,399,104.62
支付给职工以及为职工支付的现金	60,176,089.72	51,596,797.29
支付的各项税费	16,554,953.49	6,008,207.25
支付其他与经营活动有关的现金	52,445,108.73	59,280,404.80
经营活动现金流出小计	532,329,888.59	409,284,513.96
经营活动产生的现金流量净额	-12,738,813.96	-51,323,833.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,154,104.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	42,847,967.80	
投资活动现金流入小计	42,847,967.80	502,154,104.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,665,561.07	83,001,247.65
投资支付的现金	110,500,000.00	517,571,530.43
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	147,165,561.07	600,572,778.08
投资活动产生的现金流量净额	-104,317,593.27	-98,418,673.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	185,994,129.44	

取得借款收到的现金	92,500,000.00	123,910,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	278,494,129.44	123,910,000.00
偿还债务支付的现金	141,510,000.00	123,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,208,365.37	6,708,624.52
支付其他与筹资活动有关的现金	12,395,505.64	3,252,423.05
筹资活动现金流出小计	159,113,871.01	133,581,047.57
筹资活动产生的现金流量净额	119,380,258.43	-9,671,047.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-158,023.13	
五、现金及现金等价物净增加额	2,165,828.07	-159,413,553.83
加：期初现金及现金等价物余额	58,650,197.81	218,063,751.64
六、期末现金及现金等价物余额	60,816,025.88	58,650,197.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	145,368,643.00				321,572,662.52				18,176,720.21		41,627,668.58		526,745,694.31	26,463,660.46	553,209,354.77	
加：会计政策变更											-1,032,632.59		-1,032,632.59		-1,032,632.59	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	145,368,643.00				321,572,662.52				18,176,720.21		40,595,035.99		525,713,061.72	26,463,660.46	552,176,722.18	

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	12,218,843.00			173,775,286.44							-26,169,016.15		159,825,113.29	4,318,049.55	164,143,162.84
(一)综合收益总额											-26,169,016.15		-26,169,016.15	940,574.19	-25,228,441.96
(二)所有者投入和减少资本	12,218,843.00			173,775,286.44									185,994,129.44	3,300,000.00	189,294,129.44
1.所有者投入的普通股	12,218,843.00			173,775,286.44									185,994,129.44	3,300,000.00	189,294,129.44
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														77,475.36	77,475.36
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														77,475.36	77,475.36
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															

1. 所有者投入的普通股	12,218,843.00				173,775,286.44							185,994,129.44
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	157,587,486.0				508,944,478.83			18,176,720.21	72,611,662.30			757,320,347.34

	0										
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	145,571,324.00				338,218,710.44	3,271,885.69			18,176,720.21	127,944,451.82		626,639,320.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,571,324.00				338,218,710.44	3,271,885.69			18,176,720.21	127,944,451.82		626,639,320.78
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-202,681.00				-3,049,518.05	-3,271,885.69				-20,344,757.56		-20,325,070.92
(一)综合收益总额										-20,344,757.56		-20,344,757.56
(二)所有者投入和减少资本	-202,681.00				-3,049,518.05	-3,271,885.69						19,686.64
1. 所有者投入的普通股	-202,681.00				-3,049,518.05							-3,252,199.05
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-3,271,885.69						3,271,885.69
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或												

股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	145,368,643.00				335,169,192.39				18,176,720.21	107,599,694.26		606,314,249.86

三、公司基本情况

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

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

经公司2016年第一次临时股东大会审议通过,公司以2016年1月27日作为授予日,向激励对象授予限制性股票480,640.00股,并于2016年5月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续。本次变更完成后,公司注册资本变更为67,480,640.00元,上述出资已经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)会验字[2016]3320号《验资报告》验证,并于2016年9月在北京工商行政管理局办理了变更登记手续。

经公司2017年第二届董事会第二十次会议决议，公司根据限制性股票激励计划草案回购武玲玲等9名自然人限制性股票7,662.00股，每股回购价格31.38元，并于2017年4月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续。本次变更完成后，公司注册资本变更为67,472,978.00元，上述出资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2017]2743号《验资报告》验证。

经2016年度股东大会决议，公司以完成回购注销7,662.00股后的总股本67,472,978.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.000567股，公司总股本增加至101,213,292.00股；经公司第三届董事会第三次会议决议，同意注销因员工离职需要回购注销的限制性股票4,691.00股，公司股本减少至101,208,601.00股。并于2017年9月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续。本次变更完成后，公司注册资本变更为101,208,601.00元，上述出资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2017]4948号《验资报告》验证，并于2017年9月在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

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

经第二届董事会第八次会议决议，同意减少注册资本人民币189,463.00元，减少方式为回购张恒等53名自然人限制性股票189,463.00股，变更后的注册资本为人民币112,160,001.00元，上述出资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2018]5132号《验资报告》验证。

经第三届董事会第十二次会议决议，同意减少注册资本人民币26,131.00元，减少方式为回购刘丽华等4名自然人限制性股票26,131.00股，变更后的注册资本为人民币112,133,870.00元，上述出资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2018]6003号《验资报告》验证。

经第三届董事会第十六次会议决议，同意减少注册资本人民币155,928.00元，减少方式为回购46名激励对象的限制性股票155,928.00股，变更后的注册资本为人民币111,977,942.00元，上述出资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2019]4210号《验资报告》验证。

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]173号《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票12,218,843股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币12,218,843.00元。变更后的注册资本为人民币157,587,486.00元。本次变更已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2021]100Z0040号《验资报告》验证。

截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币157,587,486.00元，股本为人民币157,587,486.00元。

公司营业执照统一社会信用代码：91110102801449000U，总部的注册地址为北京市西城区马甸南村4号楼-5号（德胜园区），法定代表人张恒。

公司主要经营活动为从事户外运动用品的销售、亲子乐园的经营、户外赛事的策划及组织等。公司的经营范围如下：销售定型包装食品及饮料、冷食、酒；零售图书、期刊；销售第三类医疗器械；户外运动用品的设计；技术开发；技术服务；文化艺术交流（演出除外）；组织体育活动（组织承办体育比赛除外）；销售文化体育用品、针纺织品、服装、鞋帽、办公

用品、计算机软件及辅助设备、家用电器、家具、摄影器材、劳动保护用品、五金、交电、日用品、化妆品、户外装备、食用农产品、票务代理、安全防范技术产品、医疗器械 I 类、II 类；委托生产加工；服装加工；物业管理；企业管理、出租办公用房；出租商业用房；技术进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售第三类医疗器械、零售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京三夫户外运动管理有限公司	运动管理	100.00	-
2	三夫户外（上海）体育管理有限公司	上海运动管理	-	80.00
3	北京三夫体育发展有限公司	体育发展	-	70.00
4	北京旅行鼠户外用品有限公司	旅行鼠	100.00	-
5	上海三夫户外用品有限公司	上海三夫	100.00	-
6	南京三夫户外用品有限公司	南京三夫	100.00	-
7	浙江三夫贸易有限公司	浙江三夫	100.00	-
8	成都三夫户外用品有限公司	成都三夫	100.00	-
9	深圳三夫户外用品有限公司	深圳三夫	100.00	-
10	沈阳三夫户外用品有限公司	沈阳三夫	100.00	-
11	长春三夫户外用品有限公司	长春三夫	100.00	-
12	青岛三夫户外用品有限公司	青岛三夫	100.00	-
13	石家庄三夫户外用品有限公司	石家庄三夫	100.00	-
14	苏州三夫户外用品有限公司	苏州三夫	100.00	-
15	无锡三夫户外用品有限公司	无锡三夫	100.00	-
16	北京和瑞欣诚商贸有限公司	和瑞欣诚	100.00	-
17	北京三夫梦想国际旅行社有限公司	梦想旅行社	100.00	-
18	北京三夫户外运动技能培训有限公司	技能培训	100.00	-
19	江苏三夫电子商务发展有限公司	电子商务	85.00	-
20	江苏三夫科技发展有限公司	科技发展	-	85.00
21	武汉三夫户外用品有限公司	武汉三夫	100.00	-
22	北京三夫悦动体育用品有限公司	悦动体育	85.00	-
23	大庆三夫户外用品有限公司	大庆三夫	90.00	-
24	上海悉乐文化发展有限公司	上海悉乐	77.00	-
25	成都悉乐生态农业有限公司	成都悉乐	-	77.00
26	咸宁悉乐文化旅游有限公司	咸宁悉乐	-	77.00
27	郑州悉乐新田文化旅游有限公司	郑州悉乐	-	39.27
28	南京悉乐文化旅游有限公司	南京悉乐	-	39.27
29	南京松鼠部落餐饮管理有限公司	松鼠餐饮	-	27.49
30	郑州希乐旅游管理有限公司	郑州希乐	-	39.27
31	张家口三夫户外用品有限公司	张家口三夫	100.00	-

32	张家口三夫户外滑雪用品有限公司	张家口滑雪	100.00	
33	江苏三夫户外用品有限公司	江苏三夫	100.00	
34	大连三夫户外贸易有限公司	大连三夫	100.00	-
35	江苏三夫户外产业发展有限公司	产业发展	100.00	
36	江苏三夫日知体育文化发展有限公司	日知体育	-	100.00
37	三夫水街户外用品（成都）有限公司	三夫水街	100.00	-
38	江苏三夫供应链管理服务有限公司	三夫供应链	100.00	-
39	北京益安欣成实业有限公司	北京益安欣成	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	南京松鼠部落餐饮管理有限公司	松鼠餐饮	投资设立
2	郑州希乐旅游管理有限公司	郑州希乐	投资设立
3	江苏三夫日知体育文化发展有限公司	日知体育	投资设立
4	三夫水街户外用品（成都）有限公司	三夫水街	投资设立
5	江苏三夫供应链管理服务有限公司	三夫供应链	投资设立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	上海三夫体育用品有限公司	上海三夫体育	注销

报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定

的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

②处置子公司或业务

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并

中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1合并范围内各公司之间应收款项；

应收账款组合2除组合1之外的应收款项。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1合并范围内各公司之间其他应收款；

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

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1合并范围内各公司之间合同资产；

合同资产组合2除组合1之外的合同资产。

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10、公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情

况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

11、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

(1) 存货的分类

存货是本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料的摊销方法：周转材料在领用时采用一次摊销法摊销。

12、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

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

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

14、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企

业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40年	5	2.38—4.75

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	5	2.38-4.75
游乐设施	年限平均法	5-10年	5	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10年	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

19、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

1. 无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

21、长期资产减值

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

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用的具体摊销方法如下：

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

（2）其他：其他受益期明显超过一年的，需由本期及以后期间负担的费用，应当根据实际情况确定摊销期限，并在

摊销期限内按照年限平均法予以摊销。

23、合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ① 符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

- ①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增

加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

27、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

(2) 具体方法

公司不同销售方式下收入的确认方法：

- A. 公司下属直营商店零售方式销售商品的，在收到货款或收取货款的凭证并将商品交付给购买人时确认销售收入；
- B. 公司进驻其他零售企业使用其店面或柜台，并使用其收银系统销售商品的，在收到其他零售企业结算表单时确认销售收入；
- C. 公司向大客户销售商品，在商品交付给客户并由客户签署收货单据时确认销售收入；
- D. 公司通过电子商务系统销售商品，收到货款后发货的，在公司收到顾客签收单据或委托的物流公司的交货清单时确认收入；通过第三方支付工具付款的，在公司发货后收到顾客的收货证明并取得第三方支付机构付款通知时确认销售收入；见货付款的，在发货后收到物流公司转交来款项时确认销售收入。

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

本公司对该交易事项按以下情况进行处理：

- A. 获得奖励积分的客户满足条件时有权取得公司的商品，在客户兑换奖励积分时，将对应金额分别计入销售费用和营业收入。
- B. 每个资产负债表日，根据积分兑换规则的变化和积分兑换的实际情况，重新测算奖励积分余额的公允价值。

28、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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

② 与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	租赁期	-	根据租赁期确定

②租赁负债

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

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

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

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

31、限制性股票

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《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日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。		

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调增2021年1月1日使用权资产60,367,294.97元、租赁负债42,672,749.81元、一年内到期的非流动负债15,469,512.04元，调减2021年1月1日预付款项3,787,622.70元、应付账款296,885.01元、其他应付款233,071.98元，相关调整对未分配利润影响额为调减1,032,632.59元。本公司母公司财务报表相应调增2021年1月1日使用权资产12,575,447.92元、租赁负债6,588,368.77元、一年内到期的非流动负债5,071,989.81元，调减2021年1月1日预付款项752,765.87元，相关调整对未分配利润影响额为调增162,323.47元。

(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项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	145,660,205.30	145,660,205.30	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	9,005,287.50	9,005,287.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	37,285,278.19	37,285,278.19	
应收款项融资			
预付款项	20,367,444.02	16,579,821.32	-3,787,622.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,176,518.90	15,176,518.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	241,067,730.17	241,067,730.17	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,504,211.20	23,504,211.20	
流动资产合计	492,066,675.28	488,279,052.58	-3,787,622.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	6,959,911.28	6,959,911.28	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,541,825.28	8,541,825.28	
固定资产	224,927,151.61	224,927,151.61	
在建工程	2,139,578.79	2,139,578.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		60,367,294.97	60,367,294.97
无形资产	2,856,743.72	2,856,743.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,080,205.67	11,080,205.67	
递延所得税资产	13,248,660.69	13,248,660.69	
其他非流动资产	38,646,707.85	38,646,707.85	
非流动资产合计	308,400,784.89	368,768,079.86	60,367,294.97
资产总计	800,467,460.17	857,047,132.44	56,579,672.27
流动负债：			
短期借款	116,656,440.78	116,656,440.78	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,010,817.99	33,713,932.98	-296,885.01
预收款项			
合同负债	26,195,871.70	26,195,871.70	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,546,141.40	3,546,141.40	
应交税费	11,429,298.59	11,429,298.59	

其他应付款	14,441,998.77	14,208,926.79	-233,071.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	19,847,170.14	35,316,682.18	15,469,512.04
其他流动负债	3,361,681.10	3,361,681.10	
流动负债合计	229,489,420.47	244,428,975.52	14,939,555.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	17,500,000.00	17,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		42,672,749.81	42,672,749.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	268,684.93	268,684.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,768,684.93	60,441,434.74	42,672,749.81
负债合计	247,258,105.40	304,870,410.26	57,612,304.86
所有者权益：			
股本	145,368,643.00	145,368,643.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	321,572,662.52	321,572,662.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21	

一般风险准备			
未分配利润	41,627,668.58	40,595,035.99	-1,032,632.59
归属于母公司所有者权益合计	526,745,694.31	525,713,061.72	-1,032,632.59
少数股东权益	26,463,660.46	26,463,660.46	
所有者权益合计	553,209,354.77	552,176,722.18	-1,032,632.59
负债和所有者权益总计	800,467,460.17	857,047,132.44	56,579,672.27

调整情况说明

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调增2021年1月1日使用权资产60,367,294.97元、租赁负债42,672,749.81元、一年内到期的非流动负债15,469,512.04元，调减2021年1月1日预付款项3,787,622.70元、应付账款296,885.01元、其他应付款233,071.98元，相关调整对未分配利润影响额为调减1,032,632.59元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	103,243,195.61	103,243,195.61	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	237,147,158.84	237,147,158.84	
应收款项融资			
预付款项	8,304,054.85	7,551,288.98	-752,765.87
其他应收款	61,093,400.84	61,093,400.84	
其中：应收利息			
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87	
存货	110,899,650.24	110,899,650.24	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,235,043.51	6,235,043.51	
流动资产合计	526,922,503.89	526,169,738.02	-752,765.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	204,343,819.86	204,343,819.86	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,541,825.28	8,541,825.28	
固定资产	102,290,341.67	102,290,341.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,575,447.92	12,575,447.92
无形资产	2,117,385.22	2,117,385.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,139,053.56	2,139,053.56	
递延所得税资产	10,552,286.93	10,552,286.93	
其他非流动资产	38,646,707.85	38,646,707.85	
非流动资产合计	368,631,420.37	379,089,483.07	12,575,447.92
资产总计	895,553,924.26	905,259,221.09	11,822,682.05
流动负债：			
短期借款	111,656,440.78	111,656,440.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	102,773,541.01	102,773,541.01	
预收款项			
合同负债	21,236,949.69	21,236,949.69	
应付职工薪酬	1,493,812.00	1,493,812.00	
应交税费	6,574,562.19	6,574,562.19	
其他应付款	10,196,471.30	10,196,471.30	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	17,547,170.14	22,619,159.95	5,071,989.81
其他流动负债	2,760,727.29	2,760,727.29	
流动负债合计	274,239,674.40	279,311,664.21	5,071,989.81
非流动负债：			

长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,588,368.77	6,588,368.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,000,000.00	21,588,368.77	6,588,368.77
负债合计	289,239,674.40	300,900,032.98	11,660,358.58
所有者权益：			
股本	145,368,643.00	145,368,643.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	335,169,192.39	335,169,192.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21	
未分配利润	107,599,694.26	107,762,017.73	162,323.47
所有者权益合计	606,314,249.86	606,476,573.33	162,323.47
负债和所有者权益总计	895,553,924.26	907,376,606.31	11,822,682.05

调整情况说明

因执行新租赁准则，本公司母公司财务报表相应调增2021年1月1日使用权资产12,575,447.92元、租赁负债6,588,368.77元、一年内到期的非流动负债5,071,989.81元，调减2021年1月1日预付款项752,765.87元，相关调整对未分配利润影响额为调增162,323.47元。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供服务收入	13%、6%、9%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京三夫户外运动管理有限公司	20%
三夫户外（上海）体育管理有限公司	20%
北京三夫体育发展有限公司	20%
上海三夫户外用品有限公司	20%
南京三夫户外用品有限公司	20%
浙江三夫贸易有限公司	20%
成都三夫户外用品有限公司	20%
深圳三夫户外用品有限公司	20%
沈阳三夫户外用品有限公司	20%
长春三夫户外用品有限公司	20%
青岛三夫户外用品有限公司	20%
石家庄三夫户外用品有限公司	20%
苏州三夫户外用品有限公司	20%
无锡三夫户外用品有限公司	20%
北京和瑞欣诚商贸有限公司	20%
北京三夫梦想国际旅行社有限公司	20%
北京三夫户外运动技能培训有限公司	20%
江苏三夫电子商务发展有限公司	20%
江苏三夫科技发展有限公司	20%
武汉三夫户外用品有限公司	20%
北京三夫悦动体育用品有限公司	20%
上海三夫体育用品有限公司	20%
大庆三夫户外用品有限公司	20%
成都悉乐生态农业有限公司	20%
咸宁悉乐文化旅游有限公司	20%

郑州悉乐新田文化旅游有限公司	20%
南京悉乐文化旅游有限公司	20%
南京松鼠部落餐饮管理有限公司	20%
郑州希乐旅游管理有限公司	20%
张家口三夫户外用品有限公司	20%
张家口三夫户外滑雪用品有限公司	20%
大连三夫户外贸易有限公司	20%
江苏三夫日知体育文化发展有限公司	20%
三夫水街户外用品（成都）有限公司	20%
江苏三夫供应链管理服务有限公司	20%
北京益安欣成实业有限公司	20%

2、税收优惠

（1）企业所得税

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

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

（2）增值税

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第87号《关于明确生活性服务业加计抵减政策的公告》，自2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

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

（3）其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	130,097.11	251,464.01

银行存款	88,239,181.80	77,039,745.84
其他货币资金	7,079,253.39	68,368,995.45
合计	95,448,532.30	145,660,205.30
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,048,574.72	44,872,997.80

其他说明

其他货币资金系存放于第三方支付平台账户的款项（其中1,048,574.72元系存放于第三方支付平台账户的履约保证金），除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金2021年末较2020年末下降34.47%，主要系公司购买结构性存款所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	119,672,455.27	9,005,287.50
其中：		
理财产品	9,435,649.71	9,005,287.50
结构性存款	110,236,805.56	
合计	119,672,455.27	9,005,287.50

其他说明：

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,665,236.63	8.01%	2,665,236.63	100.00%		2,661,801.17	6.32%	2,661,801.17	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	30,624,606.72	91.99%	1,830,623.45	5.98%	28,793,983.27	39,448,595.00	93.68%	2,163,316.81	5.48%	37,285,278.19
其中：										
组合2	30,624,606.72	91.99%	1,830,623.45	5.98%	28,793,983.27	39,448,595.00	93.68%	2,163,316.81	5.48%	37,285,278.19

	2		45		3.27		%			5,278.19
合计	33,289,843.35	100.00%	4,495,860.08	13.51%	28,793,983.27	42,110,396.17	100.00%	4,825,117.98	11.46%	37,285,278.19

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,633,383.40	1,633,383.40	100.00%	账龄较长, 根据与客户联系情况, 预计不可收回。
客户 2	520,000.00	520,000.00	100.00%	账龄较长, 根据与客户联系情况, 预计不可收回。
客户 3	311,817.77	311,817.77	100.00%	账龄较长, 根据与客户联系情况, 预计不可收回。
客户 4	196,600.00	196,600.00	100.00%	账龄较长, 根据与客户联系情况, 预计不可收回。
客户 5	3,435.46	3,435.46	100.00%	账龄较长, 根据与客户联系情况, 预计不可收回。
合计	2,665,236.63	2,665,236.63	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	30,624,606.72	1,830,623.45	5.98%
合计	30,624,606.72	1,830,623.45	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额

1年以内（含1年）	28,251,201.88
1至2年	1,838,252.70
2至3年	319,532.41
3年以上	2,880,856.36
3至4年	293,349.31
4至5年	885.80
5年以上	2,586,621.25
合计	33,289,843.35

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,825,117.98	-329,257.90				4,495,860.08
合计	4,825,117.98	-329,257.90				4,495,860.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	6,359,385.03	19.10%	317,969.25
第二名	2,130,507.43	6.40%	106,525.37
第三名	1,773,550.17	5.33%	88,677.51
第四名	1,708,100.00	5.13%	85,405.00
第五名	1,633,383.40	4.91%	1,633,383.40
合计	13,604,926.03	40.87%	

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,427,806.91	94.03%	14,738,968.89	88.90%
1至2年	805,178.27	2.76%	1,359,906.39	8.20%
2至3年	661,606.42	2.27%	270,015.62	1.63%
3年以上	274,578.96	0.94%	210,930.42	1.27%
合计	29,169,170.56	--	16,579,821.32	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,337,294.06	8.01
第二名	1,997,701.98	6.85
第三名	1,828,426.43	6.27
第四名	1,116,231.78	3.83
第五名	992,819.71	3.40
合计	8,272,473.96	28.36

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,900,438.02	15,176,518.90
合计	12,900,438.02	15,176,518.90

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
涉及诉讼的设备及材料款	14,103,375.00	14,405,925.00
保证金及押金	12,043,140.29	12,020,713.54
备用金	4,084,830.17	2,378,600.73
其他各明细	1,284,089.21	840,426.84
合计	31,515,434.67	29,645,666.11

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,760,294.57		11,708,852.64	14,469,147.21
2021年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	751,327.08		3,737,325.00	4,488,652.08
本期核销			342,802.64	342,802.64
2021年12月31日余额	3,511,621.65		15,103,375.00	18,614,996.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	9,347,499.43
1至2年	16,245,880.03
2至3年	1,599,888.04
3年以上	4,322,167.17
3至4年	1,518,564.27
4至5年	1,264,332.50
5年以上	1,539,270.40
合计	31,515,434.67

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	342,802.64

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	涉及诉讼的设备及材料款	8,896,500.00	1至2年	28.23%	8,896,500.00
第二名	涉及诉讼的设备及材料款	3,300,000.00	1至2年	10.47%	3,300,000.00
第三名	涉及诉讼的设备及材料款	1,906,875.00	1至2年	6.05%	1,906,875.00
第四名	保证金及押金	1,000,000.00	4至5年	3.17%	1,000,000.00
第五名	保证金及押金	836,323.16	3至5年	2.65%	456,617.68
合计	--	15,939,698.16	--	50.57%	15,559,992.68

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,837,621.81	1,932,453.05	5,905,168.76	7,729,031.90	4,788,222.46	2,940,809.44
库存商品	273,029,805.14	36,929,236.32	236,100,568.82	256,107,991.16	31,099,572.58	225,008,418.58
发出商品	4,358,256.39		4,358,256.39	13,118,502.15		13,118,502.15
合计	285,225,683.34	38,861,689.37	246,363,993.97	276,955,525.21	35,887,795.04	241,067,730.17

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,788,222.46	287,561.59		3,143,331.00		1,932,453.05
库存商品	31,099,572.58	17,997,499.32		12,167,835.58		36,929,236.32
合计	35,887,795.04	18,285,060.91		15,311,166.58		38,861,689.37

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	20,953,090.50	21,327,313.67
预缴企业所得税	874,195.79	2,176,897.53
合计	21,827,286.29	23,504,211.20

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宿迁三夫金鼎投资管理中心(有限合伙)	777,163.37			-130,211.27						646,952.10	8,713,792.01
宁波歌石三夫投资管理有限公司	1,598,315.83			-42.69						1,598,273.14	
北京乐恩嘉业体育发展有限公司	4,584,432.08			-12,633.12						4,571,798.96	
小计	6,959,911.28			-142,887.08						6,817,024.20	8,713,792.01

合计	6,959,911.28			-142,887.08					6,817,024.20	8,713,792.01
----	--------------	--	--	-------------	--	--	--	--	--------------	--------------

其他说明

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,276,190.48			9,276,190.48
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,276,190.48			9,276,190.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	734,365.20			734,365.20
2.本期增加金额	293,746.08			293,746.08
(1) 计提或摊销	293,746.08			293,746.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,028,111.28			1,028,111.28
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,248,079.20			8,248,079.20
2.期初账面价值	8,541,825.28			8,541,825.28

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	254,286,112.14	224,927,151.61
合计	254,286,112.14	224,927,151.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	游乐设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	202,911,465.59	50,422,942.33	16,267,228.88	1,635,460.35	9,777,807.33	281,014,904.48
2.本期增加金额	31,885,477.77	13,934,660.18		51,200.29	3,350,066.52	49,221,404.76
(1) 购置		195,244.63		51,200.29	1,776,755.62	2,023,200.54
(2) 在建工程转入	31,885,477.77	13,739,415.55			1,573,310.90	47,198,204.22
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额		70,415.15			791,055.05	861,470.20
(1) 处置或报废		70,415.15			791,055.05	861,470.20
4.期末余额	234,796,943.36	64,287,187.36	16,267,228.88	1,686,660.64	12,336,818.80	329,374,839.04
二、累计折旧						
1.期初余额	20,682,321.93	9,331,338.97	1,852,596.61	1,440,991.60	6,339,960.89	39,647,210.00
2.本期增加金额	7,884,694.04	5,919,080.75	1,408,138.18	38,925.82	1,620,171.22	16,871,010.01
(1) 计提	7,884,694.04	5,919,080.75	1,408,138.18	38,925.82	1,620,171.22	16,871,010.01
3.本期减少金额		40,169.60			769,051.51	809,221.11
(1) 处置或报废		40,169.60			769,051.51	809,221.11
4.期末余额	28,567,015.97	15,210,250.12	3,260,734.79	1,479,917.42	7,191,080.60	55,708,998.90
三、减值准备						
1.期初余额	8,923,271.51		7,517,271.36			16,440,542.87
2.本期增加金额	43,150.39	700,858.07	2,182,735.80		12,440.87	2,939,185.13
(1) 计提	43,150.39	700,858.07	2,182,735.80		12,440.87	2,939,185.13
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	8,966,421.90	700,858.07	9,700,007.16		12,440.87	19,379,728.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	197,263,505.49	48,376,079.17	3,306,486.93	206,743.22	5,133,297.33	254,286,112.14
2.期初账面价值	173,305,872.15	41,091,603.36	6,897,360.91	194,468.75	3,437,846.44	224,927,151.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
口罩生产线	16,267,228.88	3,260,734.79	9,700,007.16	3,306,486.93	
合计	16,267,228.88	3,260,734.79	9,700,007.16	3,306,486.93	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	842,574.27	2,139,578.79
合计	842,574.27	2,139,578.79

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京松鼠乐园				2,139,578.79		2,139,578.79
郑州松鼠部落湿地公园	736,804.00		736,804.00			
零星工程	105,770.27		105,770.27			
合计	842,574.27		842,574.27	2,139,578.79		2,139,578.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

南京松鼠乐园	33,090,000.00	2,139,578.79	41,295,604.84	43,435,183.63			131.26%	100.00				其他
合计	33,090,000.00	2,139,578.79	41,295,604.84	43,435,183.63			--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	76,378,248.92	76,378,248.92
2.本期增加金额	64,385,228.72	64,385,228.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	140,763,477.64	140,763,477.64
二、累计折旧		
1.期初余额	16,010,953.95	16,010,953.95
2.本期增加金额	28,220,045.59	28,220,045.59
(1) 计提	28,220,045.59	28,220,045.59
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	44,230,999.54	44,230,999.54
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	96,532,478.10	96,532,478.10
2.期初账面价值	60,367,294.97	60,367,294.97

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额				6,049,593.52	313,260.00	41,800.00	6,404,653.52
2.本期增加金额				180,145.45		74,640,463.32	74,820,608.77
(1) 购置				180,145.45		74,640,463.32	74,820,608.77
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				5,800.00			5,800.00
(1) 处置				5,800.00			5,800.00
4.期末余额				6,223,938.97	313,260.00	74,682,263.32	81,219,462.29
二、累计摊销							
1.期初余额				3,354,279.64	156,630.00	37,000.16	3,547,909.80
2.本期增加金额				1,072,239.62	62,652.00	4,977,230.88	6,112,122.50
(1) 计提				1,072,239.62	62,652.00	4,977,230.88	6,112,122.50

3.本期减少金额				2,223.33			2,223.33
(1) 处置				2,223.33			2,223.33
4.期末余额				4,424,295.93	219,282.00	5,014,231.04	9,657,808.97
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值				1,799,643.04	93,978.00	69,668,032.28	71,561,653.32
2.期初账面价值				2,695,313.88	156,630.00	4,799.84	2,856,743.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组合资产组组合的相关信息：

商誉减值测试的影响

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,936,805.59	6,747,465.11	6,749,653.42		10,934,617.28
其他	143,400.08	771,866.77	95,566.59		819,700.26
合计	11,080,205.67	7,519,331.88	6,845,220.01		11,754,317.54

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,699,525.49	4,875,731.88	26,889,766.53	4,330,485.29
内部交易未实现利润	720,650.64	180,162.66	3,112,518.73	778,129.68
可抵扣亏损			34,972,967.30	6,632,352.34
信用减值准备	7,836,774.00	1,489,489.94	7,780,577.80	1,507,693.38
合计	38,256,950.13	6,545,384.48	72,755,830.36	13,248,660.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,172,380.35	208,619.02	5,347,261.02	267,363.05
交易性金融资产公允价值变动	236,805.56	59,201.39	5,287.50	1,321.88
合计	4,409,185.91	267,820.41	5,352,548.52	268,684.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,545,384.48		13,248,660.69
递延所得税负债		267,820.41		268,684.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	43,815,974.61	46,666,050.78
可抵扣亏损	95,791,353.28	32,464,756.70
合计	139,607,327.89	79,130,807.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度		1,532,251.60	
2022 年度	11,635,645.18	13,206,141.22	
2023 年度	10,003,338.55	4,313,429.22	
2024 年度	17,046,240.36	5,993,401.95	
2025 年度	19,100,767.07	7,419,532.71	
2026 年度	38,005,362.12		
合计	95,791,353.28	32,464,756.70	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
X-BIONIC 相关 IP 品牌预付款				38,646,707.85		38,646,707.85
固定资产预付款	481,101.18		481,101.18			
合计	481,101.18		481,101.18	38,646,707.85		38,646,707.85

其他说明：

其他非流动资产2021年末较2020年末减少98.76%，主要系预付X-BIONIC相关IP品牌款项转入无形资产所致。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	35,000,000.00
保证、抵押借款	80,000,000.00	81,500,000.00
短期借款应付利息	100,601.09	156,440.78
合计	84,100,601.09	116,656,440.78

短期借款分类的说明：

贷款银行	借款起始日	借款到期日	利率	借款余额	担保人+抵押物
北京银行股份有限公司北京中关村支行	2021.1.8	2022.1.8	3.85%	5,200,000.00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、301房产抵押
	2021.1.26	2022.1.26	3.85%	2,700,000.00	
	2021.2.22	2022.2.22	4.03%	10,000,000.00	
	2021.4.2	2022.4.2	3.85%	11,000,000.00	
	2021.4.2	2022.4.2	3.85%	5,000,000.00	
	2021.4.23	2022.4.23	3.85%	7,900,000.00	
	2021.5.25	2022.5.25	3.85%	8,000,000.00	
	2021.7.30	2022.7.30	3.85%	7,700,000.00	
	2021.10.12	2022.10.12	3.85%	12,500,000.00	
	2021.10.13	2022.9.13	3.85%	2,000,000.00	
	2021.10.21	2022.8.21	3.85%	5,000,000.00	
	2021.10.26	2022.7.26	3.85%	3,000,000.00	
成都农村商业银行股份有限公司合作支行	2021.12.16	2022.12.15	5.27%	500,000.00	北京三夫户外用品股份有限公司、宋勇、许诗悦、上海悉乐文化发展有限公司
成都农村商业银行股份有限公司合作支行	2021.8.24	2022.8.23	5.27%	1,500,000.00	
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	2021.9.10	2022.9.8	4.45%	2,000,000.00	宋勇

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	23,446,801.84	19,419,193.63
应付货款	3,896,091.51	14,294,739.35
合计	27,342,893.35	33,713,932.98

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	26,554,366.71	26,195,871.70
合计	26,554,366.71	26,195,871.70

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,524,958.96	108,627,020.74	105,281,921.16	6,870,058.54
二、离职后福利-设定提存计划	21,182.44	10,927,375.14	10,887,683.66	60,873.92
三、辞退福利		375,551.68	375,551.68	

合计	3,546,141.40	119,929,947.56	116,545,156.50	6,930,932.46
----	--------------	----------------	----------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,197,197.98	93,797,787.79	90,490,892.67	6,504,093.10
2、职工福利费	15,645.00	1,720,105.84	1,725,480.84	10,270.00
3、社会保险费	47,838.62	6,703,188.68	6,663,974.06	87,053.24
其中：医疗保险费	45,034.38	6,416,482.39	6,376,206.66	85,310.11
工伤保险费	253.68	186,652.63	185,375.98	1,530.33
生育保险费	2,550.56	100,053.66	102,391.42	212.80
4、住房公积金	7,089.00	5,056,978.67	5,059,764.67	4,303.00
5、工会经费和职工教育经费	257,188.36	1,123,864.39	1,116,713.55	264,339.20
8、其他		225,095.37	225,095.37	
合计	3,524,958.96	108,627,020.74	105,281,921.16	6,870,058.54

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,294.40	10,498,102.37	10,459,377.63	59,019.14
2、失业保险费	888.04	392,767.77	391,801.03	1,854.78
4、其他		36,505.00	36,505.00	
合计	21,182.44	10,927,375.14	10,887,683.66	60,873.92

其他说明：应付职工薪酬 2021 年末较 2020 年末增长 95.45%，主要系绩效奖金增加所致。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	926,750.63	8,545,840.03
企业所得税	3,346,906.31	1,777,213.60
个人所得税	249,809.26	173,454.19
城市维护建设税	90,134.23	534,817.36
教育费附加	64,243.72	383,496.91
其他	48,897.39	14,476.50

合计	4,726,741.54	11,429,298.59
----	--------------	---------------

其他说明：

应交税费2021年末较2020年末减少58.64%，主要系应交增值税减少所致。

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	25,540,258.78	14,208,926.79
合计	25,540,258.78	14,208,926.79

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	18,750,000.00	10,410,000.00
未支付费用	2,846,802.63	1,752,327.27
押金及保证金	1,751,880.20	1,241,444.95
其他	2,191,575.95	805,154.57
合计	25,540,258.78	14,208,926.79

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南新田城置业有限公司	10,410,000.00	经营所需
合计	10,410,000.00	--

其他说明

其他应付款2021年末较2020年末增长76.85%，主要系借款增加所致。

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,532,618.09	19,847,170.14
一年内到期的租赁负债	23,643,501.75	15,469,512.04
合计	44,176,119.84	35,316,682.18

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,758,630.79	3,361,681.10
合计	3,758,630.79	3,361,681.10

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	32,500,000.00

保证借款	7,500,000.00	4,800,000.00
长期借款应付利息	32,618.09	47,170.14
一年内到期的长期借款	-20,532,618.09	-19,847,170.14
合计	2,000,000.00	17,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

(1) 截至2021年12月31日保证+抵押借款明细如下：

贷款银行	借款起始日	借款到期日	利率	借款余额	借款利息	其中：1年内到期的其他非流动负债	担保人+抵押物
北京银行股份有限公司北京中关村支行	2017.5.18	2022.5.18	4.75%	15,000,000.00	21,770.84	15,021,770.84	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、301房产抵押

(2) 截至2021年12月31日保证借款明细如下：

贷款银行	借款起始日	借款到期日	利率	借款余额	借款利息	其中：1年内到期的其他非流动负债	担保人
成都农村商业银行股份有限公司合作支行	2020.6.18	2022.6.17	5.70%	2,500,000.00	4,354.17	2,504,354.17	北京三夫户外用品股份有限公司、宋勇、许诗悦、上海悉乐文化发展有限公司
中国银行股份有限公司南京城南支行	2021.6.24	2023.6.21	4.25%	5,000,000.00	6,493.08	3,006,493.08	北京三夫户外用品股份有限公司

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	110,845,838.15	66,632,447.17
未确认融资费用	-17,676,002.28	-8,490,185.32

一年内到期的租赁负债	-23,643,501.75	-15,469,512.04
合计	69,526,334.12	42,672,749.81

其他说明

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,368,643.00	12,218,843.00				12,218,843.00	157,587,486.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕【173】号）的核准，公司向特定对象非公开发行股票数量为12,218,843股，截至2021年9月27日，本公司实际已向特定投资者发行人民币普通股（A股）股票12,218,843股，募集资金总额人民币193,179,907.83元，扣除相关发行费用7,185,778.39元（不含税金额）后，实际募集资金净额为185,994,129.44元。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	319,435,826.08	173,775,286.44		493,211,112.52
其他资本公积	2,136,836.44			2,136,836.44
合计	321,572,662.52	173,775,286.44		495,347,948.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年度资本公积本期增加173,775,286.44元，系向特定对象非公开发行股票溢价。

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,176,720.21			18,176,720.21
合计	18,176,720.21			18,176,720.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	41,627,668.58	107,081,105.68

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,032,632.59	
调整后期初未分配利润	40,595,035.99	107,081,105.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,169,016.15	-65,453,437.10
期末未分配利润	14,426,019.84	41,627,668.58

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：-1,032,632.59 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,322,402.93	227,542,704.09	376,247,673.77	205,769,647.20
其他业务	74,215,167.19	48,548,649.44	91,240,174.58	58,686,913.24
合计	555,537,570.12	276,091,353.53	467,487,848.35	264,456,560.44

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（元）	具体扣除情况	上年度（元）	具体扣除情况
营业收入金额	555,537,570.12	无	467,487,848.35	无
营业收入扣除项目合计金额	273,169.10	房屋租赁收入	240,476.09	房屋租赁收入
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
与主营业务无关的业务收入小计	273,169.10	房屋租赁收入	240,476.09	房屋租赁收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	555,264,401.02	无	467,247,372.26	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,635,406.54	1,003,918.31
教育费附加	933,771.61	720,327.57
房产税	1,033,450.92	983,421.06
其他税费	499,319.88	315,348.64

合计	4,101,948.95	3,023,015.58
----	--------------	--------------

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,572,424.26	46,201,752.34
房屋租赁费	33,459,412.25	30,084,497.90
业务宣传费	43,499,504.68	22,155,987.53
咨询服务费	5,690,570.63	5,805,840.82
水电、物业、安保费	4,310,588.48	5,473,115.75
装修费	6,173,919.55	4,665,003.79
办公业务费	7,047,456.00	3,297,318.69
运杂费		912,375.77
固定资产折旧费	584,246.69	554,824.22
无形资产摊销费	178,884.34	227,688.79
其他	1,012,770.05	740,551.69
电商平台服务费	10,281,121.54	
合计	172,810,898.47	120,118,957.29

其他说明：

销售费用2021年度较2020年度增长43.87%，主要系公司宣传费及职工薪酬增加所致

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,121,279.92	33,377,629.75
中介服务费	6,655,415.91	8,911,932.52
行政办公费	8,529,592.50	5,847,952.88
固定资产折旧费	5,560,262.75	4,583,541.61
无形资产摊销	5,410,711.69	334,249.44
诉讼费	28,301.89	323,718.61
其他	873,415.85	308,482.41
合计	69,178,980.51	53,687,507.22

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,159,584.78	7,567,595.49
折旧及摊销	579,174.95	653,241.02
研发材料费	779,007.80	394,691.73
其他	1,399,324.48	1,106,150.26
合计	10,917,092.01	9,721,678.50

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,627,830.29	6,993,108.97
其中：租赁负债利息支出	3,846,715.05	
减：利息收入	2,210,167.04	3,542,756.88
汇兑净损失	175,206.61	
加：手续费及其他	2,116,056.45	7,517,110.55
合计	9,708,926.31	10,967,462.64

其他说明：

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,055,322.02	1,965,770.39
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）		72,433.24
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,055,322.02	1,893,337.15
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	16,662.75	217,130.21
其中：个税扣缴税款手续费	3,705.72	163,324.80
进项税加计扣除	12,957.03	53,805.41
合计	1,071,984.77	2,182,900.60

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-142,887.08	-267,421.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-77,475.36	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	75,907.75	54,422.24
合计	-144,454.69	-212,999.49

其他说明：

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	236,805.56	5,287.50
合计	236,805.56	5,287.50

其他说明：

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,488,652.08	-10,744,593.98
应收账款坏账损失	329,257.90	-1,010,410.20
合计	-4,159,394.18	-11,755,004.18

其他说明：

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,285,060.91	-18,374,210.62
三、长期股权投资减值损失		-8,713,792.01
五、固定资产减值损失	-2,939,185.13	-16,440,542.87
十一、商誉减值损失		-18,238,447.44
合计	-21,224,246.04	-61,766,992.94

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

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

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
提前解除租赁合同补偿金		400,000.00	
其他	144,987.32	69,127.26	144,987.32
合计	144,987.32	469,127.26	144,987.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	9,142.70	366,290.04	9,142.70
罚款及滞纳金	196,677.04	82,791.70	196,677.04
赔款及违约金	351,653.65	57,734.70	351,653.65
固定资产报废损失	48,743.65	4,140.79	48,743.65
灾后维修支出	977,843.31		977,843.31
其他	242,937.41	43,835.27	242,937.41
合计	1,826,997.76	554,792.50	1,826,997.76

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,353,085.59	5,476,898.58
递延所得税费用	6,702,411.69	-3,899,301.38
合计	12,055,497.28	1,577,597.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-13,172,944.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,293,236.17
子公司适用不同税率的影响	-2,135,596.42
调整以前期间所得税的影响	-10,338.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,598,475.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-694,665.57
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	15,590,858.71
所得税费用	12,055,497.28

其他说明

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,055,322.02	2,056,661.95
利息收入	2,210,167.04	1,388,651.94
收回履约保证金	1,200,455.28	
其他	4,655,303.73	4,965,282.39
合计	9,121,248.07	8,410,596.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	68,188,613.21	34,503,980.01

管理费用及研发费用	16,454,401.21	16,758,902.70
手续费支出	2,116,056.45	1,873,931.39
押金、定金、房租及物业费	6,221,244.31	38,260,247.80
往来款	3,212,344.16	3,708,544.35
支付装修费	7,519,331.88	
灾后维修费	977,843.31	
其他	1,213,117.55	9,237.87
合计	105,902,952.08	95,114,844.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款		
收回购买资产履约保证金	42,847,967.80	
合计	42,847,967.80	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票		
支付租金		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	7,840,000.00	
合计	7,840,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票		3,252,423.05
支付租金	30,080,389.17	
合计	30,080,389.17	3,252,423.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-25,228,441.96	-67,703,199.31
加：资产减值准备	25,383,640.22	73,521,997.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,164,756.09	15,482,597.77
使用权资产折旧	28,220,045.59	
无形资产摊销	6,112,122.50	1,187,539.76
长期待摊费用摊销	6,845,220.01	4,619,272.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		5,795.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,743.65	4,140.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-236,805.56	-5,287.50
财务费用（收益以“-”号填列）	9,627,830.29	4,839,228.03
投资损失（收益以“-”号填列）	144,454.69	212,999.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,703,276.21	-4,159,934.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-864.52	260,633.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,581,324.71	-29,831,995.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,026,437.91	-39,221,522.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,266,444.59	15,594,739.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,962,645.82	-25,192,996.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	94,399,957.58	100,787,207.50
减：现金的期初余额	100,787,207.50	254,937,259.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,387,249.92	-154,150,051.53

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,399,957.58	100,787,207.50
其中：库存现金	130,097.11	251,464.01
可随时用于支付的银行存款	88,239,181.80	77,039,745.84
可随时用于支付的其他货币资金	6,030,678.67	23,495,997.65
三、期末现金及现金等价物余额	94,399,957.58	100,787,207.50

其他说明：

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	97,751,098.29	抵押贷款
其他货币资金	1,048,574.72	履约保证金
投资性房地产	8,248,079.20	抵押贷款
合计	107,047,752.21	--

其他说明：

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			5,262,897.76
其中：欧元	728,672.49	7.2197	5,260,796.78
其中：美元	329.53	6.3757	2,100.98

其他说明：

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

适用 不适用

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	52,973.09	其他收益	52,973.09
旅游发展资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
产业发展引导资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
以工代训培训补贴	35,960.00	其他收益	35,960.00
企业发展专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
文化企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
松鼠部落景区旅游厕所奖补资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020年新入"四上"单位奖励资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
商务发展专项资金	40,375.00	其他收益	40,375.00
中介服务费补贴	59,000.00	其他收益	59,000.00

失业保险补贴	87,013.93	其他收益	87,013.93
合计	1,055,322.02		1,055,322.02

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

52、租赁

(1) 本公司作为承租人

项 目	2021 年度金额（元）
租赁负债的利息费用	3,846,715.05
与租赁相关的总现金流出	30,080,389.17

(2) 本公司作为出租人

经营租赁租赁收入

项 目	2021 年度金额（元）
租赁收入	273,169.10

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	南京松鼠部落餐饮管理有限公司	松鼠餐饮	投资设立
2	郑州希乐旅游管理有限公司	郑州希乐	投资设立
3	江苏三夫日知体育文化发展有限公司	日知体育	投资设立
4	三夫水街户外用品（成都）有限公司	三夫水街	投资设立
5	江苏三夫供应链管理服务有限公司	三夫供应链	投资设立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	上海三夫体育用品有限公司	上海三夫体育	注销

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京三夫	南京	南京	零售	100.00%		投资设立
浙江三夫	杭州	杭州	零售	100.00%		投资设立
成都三夫	成都	成都	零售	100.00%		投资设立
深圳三夫	深圳	深圳	零售	100.00%		投资设立
沈阳三夫	沈阳	沈阳	零售	100.00%		投资设立
旅行鼠	北京	北京	批发	100.00%		投资设立
长春三夫	长春	长春	零售	100.00%		投资设立
石家庄三夫	石家庄	石家庄	零售	100.00%		投资设立
青岛三夫	青岛	青岛	零售	100.00%		投资设立
上海三夫	上海	上海	零售	100.00%		企业合并
运动管理	北京	北京	服务	100.00%		企业合并
苏州三夫	苏州	苏州	零售	100.00%		投资设立
和瑞欣诚	北京	北京	零售	100.00%		投资设立
无锡三夫	无锡	无锡	零售	100.00%		投资设立
梦想旅行社	北京	北京	服务	100.00%		投资设立
技能培训	北京	北京	服务	100.00%		投资设立
电子商务	宿迁	宿迁	零售	85.00%		投资设立
科技发展	宿迁	宿迁	零售		85.00%	投资设立
武汉三夫	武汉	武汉	零售	100.00%		投资设立
悦动体育	北京	北京	零售	85.00%		投资设立
上海运动管理	上海	上海	服务		80.00%	投资设立
大庆三夫	大庆	大庆	零售	90.00%		投资设立
体育发展	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
上海悉乐	上海	上海	服务	77.00%		非同控制下收购
咸宁悉乐	武汉	武汉	服务		77.00%	非同控制下收购
成都悉乐	成都	成都	服务		77.00%	非同控制下收购
郑州悉乐	郑州	郑州	服务		39.27%	非同控制下收购
张家口三夫	张家口	张家口	零售	100.00%		投资设立

张家口滑雪	张家口	张家口	零售	100.00%		投资设立
江苏三夫	宿迁	宿迁	零售	100.00%		投资设立
南京悉乐	南京	南京	服务		39.27%	投资设立
北京益安欣成	北京	北京	零售	100.00%		投资设立
大连三夫	大连	大连	零售	100.00%		投资设立
产业发展	宿迁	宿迁	零售	100.00%		投资设立
松鼠餐饮	南京	南京	餐饮		27.49%	投资设立
郑州希乐	郑州	郑州	服务		39.27%	投资设立
日知体育	宿迁	宿迁	零售		100.00%	投资设立
三夫水街	成都	成都	零售	100.00%		投资设立
三夫供应链	宿迁	宿迁	服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）	江苏	江苏	投资管理	40.00%		权益法
宁波歌石三夫投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	20.00%		权益法
北京乐恩嘉业体育发展有限公司	北京	北京	文化艺术	9.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

	宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）	宁波歌石三夫投资管理有限公司	北京乐恩嘉业体育发展有限公司	宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）	宁波歌石三夫投资管理有限公司	北京乐恩嘉业体育发展有限公司
流动资产	15,988.35	1,365.70	11,956,032.16	341,616.52	1,579.17	12,043,303.61
非流动资产	22,000,000.00		1,666,864.13	22,000,000.00		1,841,971.64
资产合计	22,015,988.35	1,365.70	13,622,896.29	22,341,616.52	1,579.17	13,885,275.25
流动负债			115,618.33	100.00		236,948.00
非流动负债						
负债合计			115,618.33	100.00		236,948.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	22,015,988.35	1,365.70	13,507,277.96	22,341,516.52	1,579.17	13,648,327.25
按持股比例计算的净资产份额						
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值						
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入			13,014,685.36			4,522,654.13
净利润	-325,528.17	-213.47	-140,368.04	-332,136.04	67,003.03	-1,644,088.04
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-325,528.17	-213.47	-140,368.04	-332,136.04	67,003.03	-1,644,088.04
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

(2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据

(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

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

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

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

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

应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五3、附注五5。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2021年12月31日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	84,100,601.09	-	-	-
应付账款	27,536,126.84	-	-	-
其他应付款	25,540,258.78	-	-	-
租赁负债	23,643,501.75	18,928,130.08	13,266,420.72	37,331,783.32
长期借款	20,532,618.09	2,000,000.00	-	-
合计	181,353,106.55	20,928,130.08	13,266,420.72	37,331,783.32

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	116,656,440.78	-	-	-
应付账款	34,010,817.99	-	-	-
其他应付款	14,441,998.77	-	-	-
长期借款	19,847,170.14	17,500,000.00	-	-
合计	184,956,427.68	17,500,000.00	-	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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

本公司期末外币货币性项目情况见附注五、50。

(2) 利率风险

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

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

十一、关联方及关联交易

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
程俐欣	实际控制人张恒之妻
孙雷	董事、副总经理
章超慧	副总经理
贾丽玲	副总经理
张彦	副总经理
王宁	副总经理
罗向杰	财务总监
秦亚敏	董秘
易伟	董事
何亚平	董事
陈镛文	董事
苟娟琼	独立董事
张博	独立董事
钟节平	独立董事

其他说明

2、关联交易情况

(1) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位:元

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

关联管理/出包情况说明

十二、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

单位:元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,136,836.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

序号	被投资单位	持股比例%	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	未出资金额(万元)
1	运动管理	100.00	1,000.00	96.73	903.27
2	旅行鼠	100.00	1,000.00	100.00	900.00
3	上海三夫	100.00	5,000.00	315.30	4,684.70
4	南京三夫	100.00	1,000.00	200.00	800.00
5	浙江三夫	100.00	5,000.00	1,000.00	4,000.00
6	成都三夫	100.00	1,000.00	100.00	900.00
7	石家庄三夫	100.00	1,000.00	100.00	900.00
8	苏州三夫	100.00	1,000.00	100.00	900.00
9	技能培训	100.00	1,000.00	910.00	90.00
10	电子商务	85.00	2,550.00	300.00	2,250.00
11	悦动体育	85.00	850.00	300.00	550.00

12	大庆三夫	90.00	900.00	240.00	660.00
13	张家口三夫	100.00	100.00	-	100.00
14	张家口滑雪	100.00	100.00	-	100.00
15	江苏三夫	100.00	6,000.00	50.00	5,950.00
16	大连三夫	100.00	1,000.00	-	1,000.00
17	产业发展	100.00	1,000.00	10.00	990.00
18	三夫水街	100.00	1,000.00	-	1,000.00
19	三夫供应链	100.00	1,000.00	50.00	950.00
20	北京益安欣成	100.00	10,000.00	-	10,000.00
合计			41,500.00	3,872.03	37,627.97

截至2021年12月31日，除上述事项外本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
成都悉乐	长期借款	2,500,000.00	2020.6.15-2022.6.14	
成都悉乐	短期借款	2,000,000.00	2021.8.16-2022.8.15	
成都悉乐	短期借款	500,000.00	2021.12.16-2022.12.15	
成都悉乐	短期借款	1,500,000.00	2021.8.24-2022.8.23	
南京悉乐	长期借款	5,000,000.00	2021.6.24-2023.6.21	

2) 江苏三夫起诉深圳市新世纪自动化科技有限公司的销售合同纠纷。

2020年，江苏三夫以深圳市新世纪自动化科技有限公司交付的机器存在重大质量问题无法正常运行为由，对深圳市新世纪自动化科技有限公司提起诉讼，要求解除2020年3月16日与其签订的《销售合同》、并退还江苏三夫已支付合同款330.00万元、赔偿江苏三夫损失340.00万元并承担诉讼费。截至本财务报表批准报出日，该案件江苏三夫一审胜诉，法院判决其向江苏三夫支付165.00万元违约金。深圳新世纪公司提起上诉，二审尚未开庭。

3) 江苏三夫起诉中振创英科技控股（深圳）有限公司的购销合同纠纷。

2020年9月，江苏三夫以中振创英科技控股（深圳）有限公司供应的KN95口罩智能生产线无法通过验收且造成江苏三夫损失为由，对中振创英科技控股（深圳）有限公司提起诉讼，要求解除与其签订的《产品购销合同》、并退还设备款583.5556万元和逾期付款利息、双倍返还定金612.1888万元并赔偿超过定金数额的损失。该案件正在法院一审审理中。

除上述未决诉讼事项外，截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2022年4月20日，公司与贵州鹰极体育旅游有限责任公司（以下简称“鹰极体育”）及其股东宁华、黄啸、杜筑兰、刘昌治就股权转让及增资相关事项达成合作协议，公司以自有资金200万元受让宁华、黄啸、杜筑兰、刘昌治合计持有的鹰极体育16.92%股权，并向鹰极体育增资人民币1,000万元，占鹰极体育45.83%股权，增资后公司累计持有鹰极体育55.00%股权。

2022年4月26日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过，公司拟定2021年度利润分配预案为：2021年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

截至2022年4月26日，除上述事项外本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,633,383.40	0.75%	1,633,383.40	100.00%		1,633,383.40	0.68%	1,633,383.40	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	216,147,013.76	99.25%	1,369,210.30	0.63%	214,777,803.46	238,878,437.06	99.32%	1,731,278.22	0.72%	237,147,158.84
其中：										
其中：组合1	192,618,471.04	88.45%			192,618,471.04	207,181,779.62	86.14%			207,181,779.62
组合2	23,528,542.72	10.80%	1,369,210.30	5.82%	22,159,332.42	31,696,657.44	13.18%	1,731,278.22	5.46%	29,965,379.22
合计	217,780,397.16	100.00%	3,002,593.70	1.38%	214,777,803.46	240,511,820.46	100.00%	3,364,661.62	1.40%	237,147,158.84

按单项计提坏账准备：1,633,383.40

单位：元

名称	期末余额
----	------

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中: 组合 1	192,618,471.04		
组合 2	23,528,542.72	1,369,210.30	5.82%
合计	216,147,013.76	1,369,210.30	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	214,522,645.64
1 至 2 年	1,480,081.14
2 至 3 年	22,866.90
3 年以上	1,754,803.48
5 年以上	1,754,803.48
合计	217,780,397.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,364,661.62	-362,067.92				3,002,593.70
合计	3,364,661.62	-362,067.92				3,002,593.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	90,207,347.58	41.42%	
第二名	18,247,609.37	8.38%	
第三名	9,970,140.29	4.58%	
第四名	9,223,362.24	4.24%	
第五名	7,527,444.07	3.46%	
合计	135,175,903.55	62.08%	--

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87
其他应收款	74,795,922.90	58,160,566.97
合计	77,728,756.77	61,093,400.84

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,201,820.31	6,280,673.80
备用金	1,177,836.05	1,505,260.18
涉及诉讼的设备及材料款		302,550.00
其他各明细	848,901.85	434,709.28
合并范围内子公司往来款	68,786,120.08	51,641,754.82
坏账准备	-2,218,755.39	-2,004,381.11
合计	74,795,922.90	58,160,566.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,853,106.11		151,275.00	2,004,381.11
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	365,649.28		-151,275.00	214,374.28
2021年12月31日余额	2,218,755.39			2,218,755.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	72,973,588.68
1至2年	1,459,847.55
2至3年	331,594.45
3年以上	2,249,647.61
3至4年	853,940.61
4至5年	127,995.00
5年以上	1,267,712.00
合计	77,014,678.29

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,004,381.11	214,374.28				2,218,755.39
合计	2,004,381.11	214,374.28				2,218,755.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内子公司往来款	44,984,387.06	1年以内	58.41%	
第二名	合并范围内子公司往来款	11,882,788.00	1年以内	15.43%	
第三名	合并范围内子公司往来款	5,042,411.00	1年以内	6.55%	
第四名	合并范围内子公司往来款	2,300,000.00	1年以内	2.99%	
第五名	合并范围内子公司往来款	2,000,000.00	1年以内	2.60%	
合计	--	66,209,586.06	--	85.98%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	198,883,908.58	1,000,000.00	197,883,908.58	198,383,908.58	1,000,000.00	197,383,908.58
对联营、合营企业投资	15,530,816.21	8,713,792.01	6,817,024.20	15,673,703.29	8,713,792.01	6,959,911.28
合计	214,414,724.79	9,713,792.01	204,700,932.78	214,057,611.87	9,713,792.01	204,343,819.86

(1) 对子公司投资

单位：元

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

上海三夫	3,152,988.08					3,152,988.08	
南京三夫	2,000,000.00					2,000,000.00	
浙江三夫	10,000,000.00					10,000,000.00	
运动管理	967,309.51					967,309.51	
成都三夫	1,000,000.00					1,000,000.00	
深圳三夫							1,000,000.00
沈阳三夫	10,000,000.00					10,000,000.00	
旅行鼠	1,000,000.00					1,000,000.00	
长春三夫	12,000,000.00					12,000,000.00	
青岛三夫	1,000,000.00					1,000,000.00	
石家庄三夫	1,000,000.00					1,000,000.00	
苏州三夫	1,000,000.00					1,000,000.00	
无锡三夫	1,000,000.00					1,000,000.00	
和瑞欣诚	10,000,000.00					10,000,000.00	
梦想旅行社	1,000,000.00					1,000,000.00	
电子商务	3,000,000.00					3,000,000.00	
技能培训	9,100,000.00					9,100,000.00	
武汉三夫	3,000,000.00					3,000,000.00	
悦动体育	3,000,000.00					3,000,000.00	
大庆三夫	2,400,000.00					2,400,000.00	
上海悉乐	121,163,610.99					121,163,610.99	
江苏三夫	500,000.00					500,000.00	
产业发展	100,000.00					100,000.00	
三夫供应链		500,000.00				500,000.00	
合计	197,383,908.58	500,000.00				197,883,908.58	1,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

宿迁三夫金鼎 投资管理中心 (有限合伙)	777,163.37			-130,211.27						646,952.10	8,713,792.01
宁波歌石三夫 投资管理有限 公司	1,598,315.83			-42.69						1,598,273.14	
北京乐恩嘉业 体育发展有限 公司	4,584,432.08			-12,633.12						4,571,798.96	
小计	6,959,911.28			-142,887.08						6,817,024.20	8,713,792.01
合计	6,959,911.28			-142,887.08						6,817,024.20	8,713,792.01

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	430,848,978.02	325,563,675.02	383,822,100.65	289,056,264.87
其他业务	748,081.92	191,376.55	7,298,157.09	645,618.35
合计	431,597,059.94	325,755,051.57	391,120,257.74	289,701,883.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-142,887.08	-267,421.73
合计	-142,887.08	-267,421.73

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-48,743.65	
计入当期损益的政府补助（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）	1,055,322.02	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	312,713.31	

性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,633,266.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,662.75	
取得联营企业控股后，原股权按公允价值重新计量产生的利得		
减：所得税影响额	59,021.39	
少数股东权益影响额	-589,919.72	
合计	233,585.97	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.79%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.84%	-0.18	-0.18