

北京三夫户外用品股份有限公司

2019 年半年度报告



三夫户外

股票简称：三夫户外

股票代码：002780

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 公司债相关情况	42
第十节 财务报告	43
第十一节 备查文件目录	168

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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	北京三夫户外用品股份有限公司股东大会
董事会	指	北京三夫户外用品股份有限公司董事会
监事会	指	北京三夫户外用品股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元/万元
报告期/本报告期	指	2019 年 1 月-6 月
上年同期	指	2018 年 1 月-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	184,544,907.38	205,498,522.27	-10.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,639,357.67	2,568,398.19	-36.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,405,941.93	1,623,264.95	-13.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-19,273,216.41	3,081,411.10	-725.47%
基本每股收益（元/股）	0.0113	0.0229	-50.66%
稀释每股收益（元/股）	0.0113	0.0229	-50.66%
加权平均净资产收益率	0.26%	0.40%	-0.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	899,586,932.00	871,246,024.80	3.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	638,549,182.36	639,131,818.41	-0.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-322.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	315,505.72	详见本报告“第十节、财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“其他收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,771.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,557.44	
减：所得税影响额	5,574.75	
少数股东权益影响额（税后）	-33,021.46	
合计	233,415.74	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

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

（一）报告期内公司从事的主要业务

1、销售户外运动用品

（1）新零售

公司代理、经销国内外400余个中高端专业户外运动品牌，产品分为户外服装、户外鞋袜与户外装备三大类别，涵盖登山、露营、徒步、滑雪、自驾、骑行、攀岩等众多户外场景。经过20余年的发展和积累，已将线上线下销售服务一体化和现代物流建设进行深度融合，建立了成熟的产品品牌、销售渠道、顾客消费和活动赛事参与数据库。对用户喜好、观念和消费特征进行分析，制定有效营销方案，打造户外生活体验式购物平台。

（2）自有品牌

公司利用经营户外市场多年的实战经验，针对中国户外细分市场相继推出ANEMAQEN、SANFO、KIDSANFO、SANFO PLUS、LYSO等自有品牌。公司全力打造的SANFO PLUS是高端品质，中端价位的功能性户外运动产品，其采用优质的材料，原创的设计，精湛的做工，生产出外观优雅、性能专业，适合户外运动及日常穿着的服装和装备，获得众多用户好评。

（3）代理品牌

公司适度向产业链上游延伸，成为多个知名国际户外品牌的中国区总代理，包括瑞士仿生学科技运动品牌X-BIONIC，意大利运动安全防护品牌DAINESE，法国百年运动品牌JULBO，瑞典时尚户外服装品牌KLATTERMUSEN，瑞典运动护具品牌POC，德国专业手套REUSCH，美国殿堂级背包品牌MYSTERY RANCH等。报告期内，公司继续加强冰雪类产品代理及销售渠道的拓展。

2、组织户外赛事、活动、团建

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

三夫团建将企业团队管理和户外体育活动相结合，不断开拓团建活动在户外领域的新模式，以体验式拓展培训为核心业务方向，秉承“为团队注入正能量”的服务理念，立足大中型企业客户的个性化需求，结合户外运动的趣味性和挑战性，为企业提供户外拓展、野外徒步、戈壁挑战赛、24小时燃情跑、趣味运动会、高端定制、创意团建、企业年会、海外高端远足体验等专业高效的一站式户外团建解决方案，增加团队归属感和企业凝聚力，为“中国企业打造铁营盘”。

3、运营亲子户外乐园

公司控股的上海悉乐文化发展有限公司是以亲子户外乐园运营管理、规划设计、品牌输出为主业，基于亲子客群户外出行需求延伸户外产品销售、户外活动组织、户外教育服务等多业务为支撑，着力构建集“生态、娱乐、教育、亲子”等理念于一体的亲子户外乐园运营管理公司。成功运营成都及武汉“松鼠部落”亲子户外乐园，武汉“松鼠部落”二期项目已于2019年7月开园，郑州项目正在紧密施工中，未来将融入更多新奇、有趣、好玩且富有教育意义的丛林类、溪谷类、沙滩类、攀爬类、水域类等数十项青少年项目。随着各地项目的不断推进，“松鼠部落”连锁模式初步形成。

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

的户外产业循环。

（二）公司所处地位

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

报告期内，公司主营业务经营模式未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	2019年6月末股权资产较期初减少70.36%，主要是报告期内对上海悉乐文化发展有限公司增资并形成控制，纳入合并报表，长期股权投资相应减少所致。
固定资产	2019年6月末固定资产较期初增加44.17%，主要是报告期内对上海悉乐文化发展有限公司增资并形成控制，上海悉乐的固定资产纳入合并报表所致。
无形资产	2019年6月末无形资产较期初增加52.65%，主要是报告期内购买办公软件所致。
在建工程	2019年6月末在建工程较期初增加12,598,144.09元，主要是报告期内上海悉乐文化发展有限公司新建武汉咸宁和郑州亲子户外乐园所致。
货币资金	2019年6月末货币资金较期初增加45.38%，主要是根据新金融工具准则，将结构性存款列示为以摊余成本计量的金融资产所致。
应收账款	2019年6月末应收账款较期初增加55.50%，主要是公司大客户部应收账款增加，相关货款预计将于2019年三季度收回。
其他流动资产	2019年6月末其他流动资产较期初减少88.65%，主要是根据新金融工具准则，将结构性存款列示为以摊余成本计量的金融资产所致。
商誉	2019年6月末商誉较期初增加100%，主要是报告期内对上海悉乐文化发展有限公司增资并形成控制，纳入合并报表所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

1、完整的户外产业运营平台

公司通过户外运动产品、户外赛事团建、亲子户外乐园三大业务板块经营人和链接人，打造以经营用户为核心的户外生态平台，将人与户外品牌相链接，人与户外产品相链接，人与户外活动相链接，人与户外教育相链接，在不同板块间实现客群转化，从而构建完整的户外产业运营平台。

2、户外多品牌、全品类的产品结构

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

公司代理经销的部分核心品牌如下图所示：



3、自有品牌研发能力强

公司利用自身对户外产品、户外人群的深入理解，十分注重自有品牌的研发，为此成立了专业化的设计研发团队。目前公司拥有ANEMAQEN、SANFO、KIDSANFO、SANFO PLUS、LYSO等多个自有品牌。公司设计研发团队注重版型设计、工艺优化、生产品控等关键环节，聚焦目标市场细分，以多元化的产品设计方向，在面料选择及功能性上不断改革创新。公司自有品牌产品投入市场以来，已获得良好的市场口碑。自有品牌对提高公司核心竞争力及毛利率水平都将得到有力保障。

4、全方位的销售渠道布局

公司目前已开设39家专业户外用品连锁店，覆盖东北、华北、华东、华中、华南、西南地区17个城市，包括旗舰店、标准店、精品店和滑雪店。公司已建立全面的开店评估体系，从地域选择、消费能力、支付意愿、客流资源、地理位置、租金成本、投资回报等多方面综合考量，保证店面持续盈利。未来，公司将继续加大线下店面布局，提升公司零售渠道的覆盖范围。同时，积极推进大客户集团采购及线上线下一体化协同发展，全面广泛开拓销售渠道，为消费者提供更为优质的产品和服务。

5、专业的赛事、团建活动组织经验

运动管理子公司多年来一直专注于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，同时也是中国铁人三项协会、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，致力于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，拥有香山系列赛、阿尔山100、崇礼168等多项具有国际品牌影响力的赛事。并得到了会员、消费者的充分认可，平均每年有十余万人次的户外爱好者参与到公司组织的各类户外旅行及活动赛事之中，公司会员具有稳定性强、忠诚度高等特点。

技能培训子公司的企业团建业务已积累深耕十三年，拥有百名专业资深教练团，及多名持有国家级专业资质证书、十年以上从业经验、上万人次培训经历的明星教练员。依托总公司在户外领域的资源优势，与全国优质营地建立战略合作。为企业定制高效专业的团建方案，不断结合创新时代热点，以团建活动为基点，深层导入贯穿客户企业文化，从而提升团队凝聚

力与战斗力，客户覆盖多家世界500强企业、上市公司、大型国企、知名电商、各大商学院及互联网创业公司等，创新的活动形式，高水准的师资力量，全方位的企业服务，赢得了客户首肯，已与多家企业建立了新员工培训、高管团队建设的长期战略合作。

6、领先的亲子户外乐园运营经验和先发优势

公司控股子公司上海悉乐运营管理团队拥有十余年游乐行业运营管理经验，早期以职业经理人身份在全国范围内连锁运营多家水乐园项目，引领了中国水乐园产业的发展。目前在成都和武汉两地运营管理的基础上，逐渐建立起亲子户外乐园标准化的管理体系和服务流程，已具备进一步连锁扩张的基础。此外，亲子户外乐园产业在国内尚处于发展初期，上海悉乐2016年已聚焦该产业，目前以连锁方式迅速扩张，在国内尚属首例，具有较强的先发优势。

7、“松鼠部落”的品牌IP影响力

公司控股子公司上海悉乐注重自有品牌IP的打造，目前已建立以松鼠形象为核心，以松鼠飞飞一家的冒险故事为线索，以培养儿童勇气、分享、探索力、思考力、想象力、合作力、创造力为目标，将品牌IP、品牌形象与户外运动场景深度融合形成自有品牌IP体系。同时，基于核心IP延伸儿童绘本、儿童户外产品、亲子户外产品、家庭户外产品等丰富的衍生品体系。目前，“松鼠部落”品牌IP在成都及武汉城市周边已形成较强的品牌影响力和美誉度，品牌授权加盟模式也已逐步开展。

8、优质稳定的会员群体

公司秉持“客户第一”的服务宗旨，紧跟信息时代步伐，注重信息化和客户管理体系建设，公司目前累计用户数量超过50万人，该用户群体对户外活动具备较强的兴趣，对户外产品和服务的复购率较高。为更好的提升消费者服务体验，公司ERP已初步完成会员数据系统的采集、存储、分析，通过科学的数据分析，明确消费者潜在需求。同时，公司已与多家线上、线下平台建立起用户数据共享合作机制，从而进一步提升会员数量，带动公司业务持续增长。

9、行业知名度、美誉度高

公司以“销售优质户外运动用品，鼓励和帮助人们走向户外，运动健康，并全力践行人与自然和谐相处的生活理念”为使命，始终坚持“诚信经营·保障售后”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、售后服务等方面建立起标准化的管理流程，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、高新技术企业、北京市信用AAA级企业、ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、GB/T28001职业健康安全管理体系认证、北京市体育产业示范单位、西城区文明单位及工人先锋号、商务部典型企业、COCA授予的“中国名店”，中关村信用培育双百工程“百家最具影响力信用企业”、北京中关村企业信用促进会会员单位等。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、户外运动用品

(1) 线下零售:

报告期内,为更好满足广大消费者需求,扩充公司产品品类和竞争力,提高销售毛利率,公司积极拓展国际品牌直采,已完成PAC、MASTERS、MYSTERY RANCH等多品牌直采业务;同时引入时尚化、科技化、轻量化的国内外优质运动户外品牌,包括ON、浩沙、诺诗兰儿童、FALKE、LASPORTIVA、KLARUS、POWERMAX、黑龙、护多乐、户外特工、碧蔻资等,以满足细分领域的不同消费需求。

报告期内,公司对北京西红门宜家店、朝阳公园店和马甸西店进行了全面升级改造,为消费者带来了更为舒适的购物体验,此外全国其他店铺升级改造也在陆续进行中。

公司小程序商城持续研发升级,搭载服务号与文章精准结合,促进粉丝用户消费转化。同时,公司专注用户沉淀,创建粉丝社群,为给消费者提供更多户外资讯和产品信息,进一步打通线上线下购物一体化。报告期内,“三夫户外”微信服务号累计发布各类文章130余篇,粉丝增长近2万人,未来公司将持续通过线上线下相结合的方式,为消费者提供更便捷更快速的购物体验。

公司旗下全资子公司旅行鼠成为瑞士仿生学科技运动品牌X-BIONIC的大中华区总代理,X-BIONIC的The Trick新魔法4.0跑步上衣和KLATTERMUSEN的Ansur安丝兹有机棉风衣,双双荣获2019年亚太户外创新大奖的设计奖。

2019年5月公司与X-BIONIC AG公司在意大利签署了《三夫户外和X-BIONIC战略合作合同》,这是将双方2019年3月在北京签署的《三夫户外和X-BIONIC战略合作框架协议》细化到执行层面,双方就产品研发、设计、生产、销售中的品牌和专利技术共享、资源投入、相关权属和利益分配方式进行了明确约定,将共同设计研发系列产品投入国内及国际市场。

(2) 线上渠道:

报告期内,三夫电商积极与天猫、京东等电商平台建立深度合作,积极参加电商平台活动,以户外运动爱好者为目标群体,发挥三夫户外多品牌全品类的优势,选择并聚焦在核心重点品牌发力,深入分析用户行为数据,充分挖掘老用户潜力,同时关注新用户获取,2019年上半年营业收入实现同比增长16.04%。

(3) 自有品牌:

公司自有品牌SANFO PLUS春夏新品销售喜人,团购定制业务表现卓越。报告期内,SANFO PLUS获得六项外观设计专利,目前正在积极筹备上新秋冬货品,升级改造专区品牌形象,为秋冬销售建立基础。

2、活动赛事团建

(1) 三夫赛事:

报告期内,三夫赛事在着力推广越野跑文化、构建和完善社群服务方面开展了大量工作,在持续打造自有IP赛事方面实现了突破性进步。作为核心社群运营的香山月赛,已累计开展30期,每场活动人数均超过500人,社群成员已从成年覆盖到青少年和亲子人群,是目前国内运营时间较长,年龄覆盖较广,极具影响力的越野跑社群,为越野跑文化推广做了大量积累;2019年崇礼168km国际超级越野赛选手人数超过4500人,间接参与人数超过3万人,短短三年时间该赛事已成为国内超长距离参与人数最多,活动内容丰富,备受瞩目的品牌赛事;作为核心IP赛事的北京平谷金海湖国际铁人三项赛,已经成功举办20届,是目前国内历史悠久,规模较大的商业赛事之一,已连续4年获得中铁协B级赛事认证,2020年有望荣升A级。

三夫赛事通过专业的办赛能力、科学的竞赛管理以及细致的赛事服务得到了广泛认可,为国内20多场各类赛事活动提供专业技术支持,为多地政府提供办赛策划解决方案。连续六年被中国扶贫基金会评为善行者公益徒步活动“给力支持奖”。

(2) 三夫团建:

报告期内,三夫团建不断研发打造独具行业特质的高端户外团建产品,如:全时战队——企业24小时不间断挑战赛;英

雄旅程——企业雪山、雨林、戈壁、沙漠、火山系列极限户外磨练课程；为迎接祖国七十华诞，全新推出独具特色的沉浸式红色主题团建项目。与商学院合作举办腾格里徒步挑战赛；携手中国登山协会承办首批国家职鉴初级、中级山地户外指导员培训考试，吸引了众多热爱户外行业的优质人才。针对青少年业务板块，积极推动三夫成长营活动，并对合作企业进行深度开发，为企业员工子女定制国内外多地成长营活动，解决企业员工新刚需，盘活存量老客户。成功举办了某大型电商平台4000人轻运会，800人万米跑，500人企业跑等各项新形式健康团建活动。

报告期内，三夫团建共组织各类团建活动150余场，参与人数超1.3万人次，逐渐形成了可持续高频次的立体消费模式。

3、亲子户外乐园：

报告期内，公司在亲子户外乐园业务方面持续发力，在2018年底增资控股上海悉乐文化发展有限公司的基础上，管理团队积极对接政府、地产、体育、文旅等产业资源，积极推动“松鼠部落”亲子户外乐园在全国核心城市落地。目前成都、武汉一期项目平稳运营，2019年上半年累计客流近30万人次，同比增长约45%，在成都及武汉周边形成了良好的口碑和影响力，同时，加大了在产品创新方面的投入，陆续推出智跑迷宫、鸟语林、森林猎人等明星项目，进一步提升了项目的运动性和趣味性。武汉二期以水元素为主题的水乐园项目已于7月正式开业，为武汉及周边城市居民提供了更清凉、更有趣、更运动的玩乐体验。郑州项目正在紧密施工中。天津、重庆、南京、宁波等地项目正在实质性推进中。

报告期内，公司共召开2次股东大会，3次董事会，3次监事会。

报告期内，公司实现营业收入人民币18,454.49万元，比上年同期下降10.20%；实现利润总额人民币418.70万元，同比下降4.52%；其中归属于上市公司股东的净利润人民币163.94万元，同比下降36.17%；截至2019年6月30日，公司资产总额89,958.69万元，归属于股东的净资产63,854.92万元。

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

（一）零售行业经营性信息分析

1、门店经营情况

截至报告期末，公司在北京、上海、南京、杭州、成都、深圳、沈阳、长春、青岛、石家庄、苏州、无锡、武汉、重庆、大庆、天津、张家口共17个城市，开设了39家专业户外用品连锁店，面积合计超1.7万平米。

（1）报告期末门店分布情况

地区	经营模式	门店数量（家）				经营业态（家）	物业权属（家）	
		旗舰店	标准店	精品店	滑雪店	专业店	租赁	自有
东北区	直营	1	3	1	-	5	4	1
华北区	直营	2	6	8	2	18	18	-
	联营	-	-	3	-	3	3	-
华东区	直营	2	2	5	-	9	9	-
华中区	直营	1	-	-	-	1	1	-
华南区	直营	-	-	1	-	1	1	-
西南区	直营	1	-	1	-	2	2	-
合计		7	11	19	2	39	38	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楼	2005年3月	2,247.64	专业店	直营	租赁
2	五棵松店	北京市海淀区复兴路69号院2号G16、G17室	2017年2月	1,252.28	专业店	直营	租赁

3	马甸东店	北京市西城区马甸南村2号楼底商	2003年3月	423.53	专业店	直营	租赁
4	西红门宜家店	北京市大兴区欣宁街15号1号楼5-01-148-SU	2014年12月	436	专业店	直营	租赁
5	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
6	南五店	沈阳市和平区南五马路32号	2010年7月	478.58	专业店	直营	租赁
7	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
8	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
9	朝阳公园店	北京市朝阳区农展南路1号朝阳公园南门	2006年4月	372.52	专业店	直营	租赁
10	北陵店	沈阳市皇姑区北陵大街20号1层	2011年7月	400	专业店	直营	租赁

(3) 门店业务收入情况

报告期内，公司门店业务收入为9,469.29万元，占公司营业收入的51.31%。

2、报告期内门店的变动情况

(1) 新开门店

本报告期无新开门店。

(2) 关闭门店

序号	店铺名称	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	悦动万体店	上海市徐汇区天钥桥路879号	华东区	2019年6月1日	40	精品店	联营	客流小，销售未达预期目标，从而进行业务调整。

3、报告期内可比门店店效信息

地区	经营模式	数量(家)	销售额(万元)	销售额同比增长率	坪效(万元/m ²)
东北区	直营	4	1,272.08	5.31%	0.44
华北区	直营	15	5,922.03	2.69%	0.94
华东区	直营	9	3,150.00	-15.67%	0.59
华南区	直营	1	320.15	-5.36%	0.98
华中区	直营	1	228.32	13.55%	0.31
西南区	直营	2	513.61	-11.69%	0.47

注：

- (1) 可比店指2018年1月1日以前开设的直营门店
- (2) 以上未含2019年6月前闭店门店

(二) 报告期内线上销售情况

报告期内，自建平台及第三方销售平台的交易额为7,125.58万元，其中自建销售平台（公司官网）为公司独立运营的销售平台，无其他商家入驻，官网注册用户数量为18.41万，其中，交易用户人均消费为2,661元。

(三) 报告期内采购情况

1、各商品类别前五名供应商供货情况

商品类别	序号	供货商名称	采购金额（万元）	采购占比
户外服装	1	供应商一	3,660.89	57.05%
	2	供应商二	968.59	15.09%
	3	供应商三	370.15	5.77%
	4	供应商四	349.27	5.44%
	5	供应商五	98.37	1.53%
户外鞋袜	1	供应商一	824.00	35.00%
	2	供应商二	570.41	24.23%
	3	供应商三	265.76	11.29%
	4	供应商四	90.45	3.84%
	5	供应商五	85.10	3.61%
户外装备	1	供应商一	543.99	21.39%
	2	供应商二	226.53	8.91%
	3	供应商三	149.07	5.86%
	4	供应商四	147.58	5.80%
	5	供应商五	85.19	3.35%

2、存货管理政策

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

3、对滞销及过期商品的处理政策及减值计提政策

针对滞销商品,公司将区分不同情况采取退回给品牌供应商、春夏或秋冬季末大促销、开设奥特莱斯店铺、电商平台渠道等形式进行特卖;针对过期商品严格按照商品保质期管理规定执行,保证商品先进先出原则,对于临期商品采取退货给厂家、捆绑促销等措施,对过期商品坚持予以销毁列入损耗。对于减值计提政策,于资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

（四）报告期内仓储及物流情况

公司中心仓地处北京昌平区紧邻六环沙河高教园,交通便利,库房面积为2,800平米,用于快速周转及存储公司销售的全系列商品,包括户外鞋、服、包、装备等。公司在2018年通过自主搭建自营物流体系(物流系统、仓储、运输、配送)同时结合第三方物流供应商的优势资源,实现供应链全程的高效低成本运作,为公司全渠道销售提供了有力保障。报告期内仓储支出为47.62万元;物流支出为171.97万元,其中自有物流支出占比为3.04%,外包物流支出占比为:96.96%。

（五）自有品牌

报告期内,公司自有品牌营业收入为1,660.84万元,占公司主营业务收入的10.24%。

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

服装类	1,564.33	94.19%
鞋袜类	7.65	0.46%
装备类	88.86	5.35%
合计	1,660.84	100.00%

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	184,544,907.38	205,498,522.27	-10.20%	
营业成本	93,988,080.60	110,347,590.32	-14.83%	
销售费用	49,112,452.15	50,529,862.66	-2.81%	
管理费用	24,477,019.74	22,646,394.77	8.08%	
财务费用	1,535,728.19	3,347,931.99	-54.13%	报告期内存款利息增加导致。
所得税费用	1,423,222.45	1,532,648.95	-7.14%	
研发投入	5,864,331.93	6,706,459.21	-12.56%	
经营活动产生的现金流量净额	-19,273,216.41	3,081,411.10	-725.47%	报告期内收入同比上期减少，应收账款增多，应付账款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	133,554,241.96	-209,421,440.38	163.77%	主要是报告期内结构性存款到期收回本金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,226,280.17	-8,950,542.18	63.95%	报告期内偿还借款较上期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	111,054,745.38	-215,290,571.46	151.58%	主要是报告期内结构性存款到期收回本金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	184,544,907.38	100%	205,498,522.27	100%	-10.20%
分行业					
户外用品	162,197,689.06	87.89%	201,348,878.67	97.98%	-19.44%
户外服务	22,347,218.32	12.11%	4,149,643.60	2.02%	438.53%
分产品					
主营业务收入					
其中：户外服装	106,828,100.16	57.89%	132,253,115.32	64.36%	-19.22%
户外鞋袜	31,259,915.56	16.94%	39,152,277.63	19.05%	-20.16%
户外装备	24,109,673.34	13.06%	29,943,485.72	14.57%	-19.48%
其他业务收入		0.00%			
其中：户外服务	22,347,218.32	12.11%	4,149,643.60	2.02%	438.53%
分地区					
主营业务收入					
其中：华北地区	82,647,079.81	44.79%	115,049,633.52	55.99%	-28.16%
华东地区	61,367,668.63	33.25%	64,592,551.78	31.43%	-4.99%
东北地区	10,293,344.45	5.58%	12,771,785.73	6.22%	-19.41%
西南地区	3,496,349.17	1.89%	4,562,541.21	2.22%	-23.37%
华南地区	2,588,978.36	1.40%	2,807,828.69	1.37%	-7.79%
华中地区	1,804,268.64	0.98%	1,564,537.74	0.75%	15.32%
其他业务收入		0.00%			
其中：华北地区	12,229,205.32	6.63%	4,149,643.60	2.02%	194.70%
华东地区	7,689.32	0.00%			100.00%
西南地区	6,147,692.19	3.33%			100.00%
华中地区	3,962,631.49	2.15%			100.00%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	162,197,689.06	84,045,767.07	48.18%	-19.44%	-21.85%	1.59%
户外服务	22,347,218.32	9,942,313.53	55.51%	438.53%	255.37%	22.93%
分产品						
主营业务收入						

其中：户外服装	106,828,100.16	54,353,686.69	49.12%	-19.22%	-18.89%	-0.21%
户外鞋袜	31,259,915.56	16,934,662.63	45.83%	-20.16%	-23.34%	2.25%
户外装备	24,109,673.34	12,757,417.75	47.09%	-19.48%	-30.85%	8.70%
其他业务收入						
其中：户外服务	22,347,218.32	9,942,313.53	55.51%	438.53%	255.37%	22.93%
分地区						
主营业务收入						
其中：华北地区	82,647,079.81	40,484,924.96	51.01%	-28.16%	-25.72%	-1.62%
华东地区	61,367,668.63	33,071,830.69	46.11%	-4.99%	-17.49%	8.16%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、户外服务营业收入同比增长438.53%，主要原因是本期合并上海悉乐文化发展有限公司所致。
- 2、户外服务营业成本同比增长255.37%，主要原因是本期合并上海悉乐文化发展有限公司所致。
- 3、户外装备营业成本同比减少30.85%，主要是公司加强进货成本控制，另外收入也有一定比例的下降。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	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	-536,389.24	-12.81%	主要是长期股权投资的收益。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-2,774,357.02	-66.26%	主要为存货跌价损失。	是
营业外收入	32,524.01	0.78%	主要是非政府补助收益。	否
营业外支出	167,295.70	4.00%	主要是非经常性损益的支出。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	355,757,099.30	39.55%	183,980,733.83	22.35%	17.20%	主要是根据新金融工具准则，将结构性存款列示为以摊余成本计量的金

						融资产所致。
应收账款	41,762,649.98	4.64%	56,605,075.89	6.88%	-2.24%	
存货	180,667,114.83	20.08%	173,191,644.76	21.04%	-0.96%	
投资性房地产	8,982,444.40	1.00%	9,276,190.48	1.13%	-0.13%	
长期股权投资	14,725,825.49	1.64%	13,713,203.37	1.67%	-0.03%	
固定资产	173,544,350.99	19.29%	120,783,593.90	14.67%	4.62%	主要是报告期内对上海悉乐文化发展有限公司增资并形成控制，上海悉乐的固定资产纳入合并报表所致。
在建工程	12,598,144.09	1.40%		0.00%	1.40%	
短期借款	126,870,000.00	14.10%	64,818,077.96	7.87%	6.23%	主要是报告期内增加流动资金借款所致。
长期借款	37,500,000.00	4.17%	50,000,000.00	6.07%	-1.90%	
其他流动资产	21,155,310.23	2.35%	192,621,067.47	23.40%	-21.05%	主要是根据新金融工具准则，将结构性存款列示为以摊余成本计量的金融资产所致。
其他应收款	11,913,578.79	1.32%	40,408,252.31	4.91%	-3.59%	
商誉	33,666,984.77	3.74%	0.00	0.00%	3.74%	主要是报告期内对上海悉乐文化发展有限公司增资并形成控制，纳入合并报表所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 其他货币资金中1,745,030.00元系未到期的履约保函保证金和质量保证金，到期日为2021年，在到期日前使用受限。

(2) 2018年6月12日公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订了最高授信额度为10,000.00万元的综合授信合同，公司实际控制人张恒提供保证、公司以位于北京市昌平区陈家营西路3号院23号楼负一楼至三楼房产为抵押物，截止2019年6月30日已使用99,970,000.00元额度。2019年2月19日公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了最高授信额度为5,000.00万元人民币的综合授信合同，公司实际控制人张恒提供保证，截止2019年6月30日已使用26,900,000.00元额度。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
39,950,038.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
上海悉乐文化发展有限公司	文化艺术交流策划咨询、企业管理咨询、企业管理咨询(除经纪), 企业营销策划, 创意服务。	增资	73,950,038.00	54.78%	自有资金、募集资金	成都乐投帮企业管理咨询中心(有限合伙)、上海悉地工程设计顾问股份有限公司	长期	咨询服务	已完成工商登记变更		1,317,206.90	否	2018年12月26日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于变更首发募投项目用于投资控股上海悉乐文化发展有限公司并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的公告》公告编号: 2018-095
合计	--	--	73,950,038.00	--	--	--	--	--	--	0.00	1,317,206.90	--	--	--

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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	38,661.71
报告期投入募集资金总额	8,958.52
已累计投入募集资金总额	14,982.40
报告期内变更用途的募集资金总额	8,758.29
累计变更用途的募集资金总额	8,758.29
累计变更用途的募集资金总额比例	22.65%

募集资金总体使用情况说明

(1) 首次公开发行股票募集资金基本情况：经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1355号文《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于2015年12月4日向社会公开发行人民币普通股1,700万股，每股发行价为人民币9.42元，应募集资金总额为人民币160,140,000.00元，根据有关规定扣除发行费用28,415,900.00元后，实际募集资金金额为131,724,100.00元。该募集资金已于2015年12月4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[2015]3948号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。2019年1-6月，公司直接投入募集资金项目8,758.29万元，用于收购上海悉乐部份股权及永久补充流动资金。截至2019年6月30日，公司首次公开发行募集资金已使用完毕，并完成专户注销手续。

(2) 非公开发行股票募集资金基本情况：经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1683号文《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司于2017年12月14日向特定投资者发行人民币普通股股票11,140,863股，每股发行价人民币23.38元，应募集资金总额为人民币260,473,376.94元，根据有关规定扣除发行费用5,580,351.84元后，实际募集资金金额为254,893,025.10元。该募集资金已于2017年12月14日到位。上述资金到位情况经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2017]5460号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。2019年1-6月，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币200.23万元，用于三夫总部办公及研发中心建设项目。

截至 2019 年 6 月 30 日，累计使用募集资金共计 1,340.48 万元（含预先使用自有资金投入募投项目置换部分 222.38 万元）。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
营销网络建设	是	13,172.41	4,883.63	0	4,883.63	100.00%		-13.05	否	是
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	否	19,172.38	19,172.38	0	0	0.00%	2021 年 12 月 31 日	0	否	否
三夫总部办公及研发中心建设项目	否	6,316.92	6,316.92	200.23	1,340.48	21.22%	2020 年 12 月 31 日	0	不适用	否
收购上海悉乐部份股权及永久补充流动资金	否	0	8,758.29	8,758.29	8,758.29	100.00%		131.72	不适用	否
承诺投资项目小计	--	38,661.71	39,131.22	8,958.52	14,982.40	--	--	118.67	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	38,661.71	39,131.22	8,958.52	14,982.40	--	--	118.67	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>营销网络建设项目：受户外零售市场环境变化影响，一方面小面积户外店由于产品丰富度不够，缺乏吸引力，导致销售下滑，另一方面实体店建设运营成本逐年上升，使项目初期开设的小面积户外店未达到预期收益，虽然公司及时调整了项目实施策略，加大了旗舰店的开发力度，但由于新开旗舰店时间较短，销售业绩尚未充分体现，因此造成项目未达到预期收益及计划进度。</p> <p>三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目：公司正在积极寻找户外营地资源，直营旗舰店和体验中心也处于前期考察阶段，暂未投入募集资金，因此造成项目未达到预期收益及计划进度。</p> <p>三夫总部办公及研发中心建设项目：根据自有品牌实际销售情况和产品线规模，目前研发中心在总部办公楼办公，暂不需要单独建设研发中心，因此项目未达到计划进度，该项目不产生收益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>原营销网络建设项目募投计划是 2011 年制定的，近几年户外零售市场发生了很大变化，一、电商渠道占比增长较快；二、实体零售店建设运营成本继续上升；三、一些小面积的户外店因为产品丰富度不够，缺乏吸引力，导致客流下降。考虑到以上市场的环境变化，2016 年 8 月 3 日公司召开了第二届董事会第十六次会议、2016 年 8 月 19 日公司召开了 2016 年第二次临时股东大会，决定自 2016 年下半年开始适当减少开店数量，而更多地开设面积较大的旗舰店，丰富产品种类，</p>									

	<p>并提供更多交流互动体验空间。公告详见 2016 年 8 月 20 日公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。</p> <p>随着行业增速放缓，实体店建设运营成本上升，首发募集资金营销网络建设项目共开店 11 家，累计收益未达到项目预期。为了搭建公司新的核心业务方向，提高公司盈利水平，提升资金使用效率，并且本着维护全体股东利益的原则，公司决定将原募投项目变更为现金收购上海悉乐部分股权并增资控股项目，并将剩余募集资金用于永久补充公司流动资金，经 2019 年第一次临时股东大会表决通过并于 2019 年 1 月 12 日在巨潮资讯网公告。</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	适用
	以前年度发生
	<p>2016 年 8 月 19 日，公司第二届董事会第十六次会议及 2016 年第二次临时股东大会批准审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点及实施内容的议案》，对营销网络建设项目募投计划中的开店城市及选址进行变更。考虑到近几年城市的商业格局变化很大，有很多新商圈兴起，部分老商圈影响力下降的市场环境变化的影响，公司决定开店位置应随之变化。上述变更未改变募集资金用途。</p> <p>2019 年 1 月 11 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于以现金收购上海悉乐文化发展有限公司部分股权并增资控股的议案》，公司决定在已开设 11 家门店的基础上，不继续使用募集资金开设门店，本次变更已改变募集资金用途。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	<p>2016 年 8 月 19 日，公司第二届董事会第十六次会议及 2016 年第二次临时股东大会批准审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点及实施内容的议案》，对营销网络建设项目募投计划中的开店数量和规模进行变更。考虑到小面积的户外店因为产品丰富度不够，缺乏吸引力，客流下降等市场环境变化的影响，公司决定适当减少开店数量，而且更多地开面积较大的旗舰店，丰富产品种类，并提供更多交流互动体验空间。上述变更未改变募集资金用途。</p> <p>2019 年 1 月 11 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于以现金收购上海悉乐文化发展有限公司部分股权并增资控股的议案》，将原募投项目变更为现金收购上海悉乐部分股权并增资控股项目。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>公司于 2016 年 3 月 14 日召开第二届董事会第十三次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用营销网络建设项目募集资金人民币 2,033.49 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。</p> <p>公司于 2018 年 5 月 22 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用非公开发行股票总部办公及研发中心建设项目募集资金人民币 222.38 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>公司于 2018 年 6 月 8 日召开了第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置非公开发行股票募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司拟使用非公开发行股票不超过人民币 6,000 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。此</p>

	部分募集资金已于 2019 年 6 月 5 日全部归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司北京银行双秀支行开立的募集资金专项账户中。用于公司承诺投资三夫户外活动赛事、营地+培训、零售+体验综合运营中心建设项目、三夫总部办公及研发中心建设项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	自 2018 年 1 月 8 日至 2018 年 2 月 26 日,公司支付研发中心租金及办公费用时将应从总部办公及研发中心建设项目募集资金专户付出的款项误从综合运营中心建设项目募集资金专户付出,总金额共计 1,328,108.20 元,公司已于 2018 年 2 月 28 日从总部办公及研发中心建设项目募集资金专户归还至综合运营中心建设项目募集资金专户内。2018 年 6 月 22 日,公司在支付五棵松店物业费时,误从总部办公及研发中心建设项目募集资金专户付出,公司已于 2018 年 7 月 3 日将该笔款项从基本户归还至总部办公及研发中心建设项目募集资金专户内。

(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
现金收购上海悉乐文化发展有限公司部分股权并增资控股	营销网络建设	3,995	3,995	3,995	100.00%		131.72	不适用	否
永久补充流动资金	营销网络建设	4,763.29	4,763.29	4,763.29	100.00%			不适用	否
合计	--	8,758.29	8,758.29	8,758.29	--	--	131.72	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司认为亲子和青少年在大自然环境中的运动娱乐、教育体验是一个巨大的刚需市场,发展前景广阔,而且这些活动十分有益于亲子和青少年的健康成长,兼具深远的社会意义。上海悉乐(松鼠部落)团队具有 10 余年的行业经验,松鼠部落亲子户外乐园项目经过近 3 年的实际运营,形成了完整的 IP 和运营体系,项目投资规模可控,设计建设周期短,实际客流量、客户体验和营收效果良好,充分具备可复制性和快速拓展的能力。公司在投资控股上海悉乐后,将在资金、项目内容丰富创新、商业模式优化、客户数据系统建立和亲子青少年户外运动用品研发等方面投入更多资源,支持团队将松鼠部落亲子户外乐园项目 IP 提升到国际一流水平,建设发展到全国连锁的规模,成为公司新的重要的核心业务之一,全面服务于中国亲子和青少年的健康成长事业。同时,随着行业增速放缓,实体店建设运营成本上升,首发募集资金营销网络建设项目共开店 11 家,累计收益未达到项目预期。为了搭建公司新的核心业务方向,提高公司盈利水平,提升资金使用效率,并且本着维护全体股东利益的原则,经审慎</p>								

	研究论证，公司决定将原募投项目变更为现金收购上海悉乐部分股权并增资控股项目，并将剩余募集资金用于永久补充公司流动资金。 以上事项已经公司第三届董事会第十五次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，并披露了《关于变更首发募投项目用于投资控股上海悉乐文化发展有限公司并将剩余募集资金用于永久补充流动资金的公告》公告编号：2018-095。
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	不适用

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 08 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

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
北京三夫户外运动管理有限公司	子公司	策划组织户外运动与体育运动	10,000,000.00	6,314,547.04	670,967.32	5,146,961.56	13,145.70	70,841.53
北京三夫户外用品股份有限公司	子公司	策划组织户外运动	10,000,000.00	7,377,668.52	6,909,375.19	6,666,072.54	1,688,928.59	1,528,873.56

外运动技能培训有限公司		外运动与团建活动							
北京旅行鼠户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的批发	10,000,000.00	26,364,029.04	1,772,476.61	5,718,127.32	-927,222.57	-1,181,570.09	
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线上零售	30,000,000.00	73,370,697.52	6,009,290.92	48,556,991.39	3,586,530.80	2,680,380.26	
北京三夫悦动体育用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	10,000,000.00	17,440,774.53	1,536,456.27	11,580,015.03	410,947.13	361,531.96	
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	10,000,000.00	44,027,693.79	7,938,552.87	22,645,799.91	608,921.86	355,605.35	
石家庄三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	10,000,000.00	8,573,304.95	1,905,335.15	4,434,408.21	87,711.10	79,013.36	
深圳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	1,000,000.00	7,924,855.06	749,502.87	4,011,072.08	67,488.60	54,036.58	
沈阳三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	10,000,000.00	21,787,919.57	10,652,307.39	11,882,067.02	70,695.79	24,305.09	
长春三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	12,000,000.00	18,290,277.80	12,317,876.42	4,956,183.47	-5,558.42	-31,570.51	
南京三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	10,000,000.00	16,894,424.38	3,743,979.39	8,071,171.96	-67,312.73	-50,552.96	
武汉三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	3,000,000.00	6,557,203.49	230,056.33	2,906,564.10	-122,214.18	-122,197.10	
大庆三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	10,000,000.00	7,173,568.24	1,175,601.45	1,644,363.29	-414,038.85	-472,512.29	
上海悉乐文化发展有限公司	子公司	主要经营亲子户外乐园	18,000,000.00	85,581,037.80	77,875,518.34	10,118,013.00	2,702,472.73	2,404,636.37	

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海悉乐文化发展有限公司	收购	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。

主要控股参股公司情况说明

1、江苏三夫电子商务发展有限公司是一家以经营线上销售业务为主的公司，与天猫、京东等电商平台建立深度合作，发挥三夫户外多品牌全品类的优势，服务于户外运动爱好者，本期实现净利润2,680,380.26元。

2、上海悉乐文化发展有限公司是一家以“松鼠部落”亲子户外乐园运营管理、规划设计、品牌输出为主业，基于亲子客群户外出行需求延伸户外产品销售、户外活动组织、户外教育服务等多业务为支撑，着力构建集“生态、娱乐、教育、亲子”等理念于一体的户外乐园运营管理公司。公司共出资73,950,038.00元投资上海悉乐文化发展有限公司，本报告期实现对其的控制，股权占比54.7778%，本期实现净利润2,404,636.37元。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、亲子户外乐园快速扩张带来的经营风险

“松鼠部落”未来将迅速扩张形成连锁效应，在多地开园过程中可能面临土地使用的政策风险，同时快速扩张也有可能面临管控风险及日常运营管理风险。

应对措施：公司目前已建立“松鼠部落”项目选址标准，涵盖土地性质、城市人口、自然环境、区域位置、政策支持等多项指标，其中针对土地政策风险，公司严格执行国家及各级政府的用地标准，从源头上保证土地使用合法合规。管理方面，目前已建立标准化的管理体系和流程标准，未来随着连锁扩张的加快，将加强总部管控职能建设，同时在日常运营管理方面严格执行安全管理规范，杜绝危险事件发生。

2、多业务板块运营，公司人才短缺的风险

公司在品牌营销、新零售运营、亲子户外乐园等业务尚处于成长阶段，人才成为制约业务发展速度和发展方向的核心瓶颈因素，公司可能面临人才短缺和管理挑战。

应对措施：外部加强人才招聘力度，引入新思想、新理念，不断补足公司现有人才短板，优化公司人才能力结构；内部加强现有人才能力提升，使公司人才能力匹配公司业务发展速度。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.37%	2019 年 01 月 11 日	2019 年 01 月 12 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2019 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2019-004
2018 年度股东大会	年度股东大会	34.04%	2019 年 04 月 08 日	2019 年 04 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2018 年度股东大会决议公告》公告编号：2019-025

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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	无	无	无		无	无
股权激励承诺	张恒	股份限售承诺	自限制性股票授予日起	2016 年 01 月 27 日	2019 年 1 月 26 日	履行完毕

			三十六个月内不转让获授限制性股票。			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

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

2016年1月27日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2016年1月27日为授予日，并于2016年5月16日完成限制性股票授予登记工作。详见公司于2016年5月16日在巨潮资讯网

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

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

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

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

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

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

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

2018年4月24日，公司召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据公司《限制性股票激励计划（草案）》和《股权激励计划实施考核管理办法》，同意回购注销因公司2017年业绩未达到2016年限制性股票激励计划规定的第二个解锁期的解锁条件的限制性股票162,877股；同意回购注销因员工离职已获授但尚未解限的限制性股票26,586股，共计189,463股，占公司当时股本总额的0.1686%。回购价格为20.8796811元/股。详见公司于2018年4月26日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2018-027）、《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2018-028）。

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

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

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

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

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

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

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

地区	门店名称	成立日期	合同地址	出租方	合同面积 (平方米)	合同期限	合同期租金总额 (万元)	备注
北京	西红门宜家店	2014年10月	北京市大兴区欣宁街15号北京荟聚中心1号楼	北京宜家购物中心有限公司	436	2019.4.1-2022.3.31	453.55	扩店、续签

			5-01-148-SU					
	月坛店	2007年7月	北京市西城区阜外南大街9-3号	华润置地(北京)股份有限公司	269.94	2019.7.1-2022.6.30	227.12	续租
	香山南店	2015年4月	北京市海淀区香山公园东宫门7幢1-4号	北京香山望达综合商店	165.1	2019.1.1-2019.6.30	8	续租
	香山北店	2015年4月	北京市海淀区香山公园东宫门北侧6幢1-4号		56.6			续租
上海	万体店三层	2015年3月	上海市徐汇区天钥桥路859号三层	李春云	844.78	2019.7.1-2024.6.30	444	续租
	万达广场店	2019年6月	上海五角场万达广场一层1320	上海万达商业广场置业有限公司	42.3	2019.7.1-2021.6.30	123.96	新租
南京	新街口店	2009年2月	南京市鼓楼区中山路57号第一层门面	南京交家电有限责任公司	778.10	2019.2.1-2020.7.31	202.50	续租
深圳	振华路店	2010年4月	深圳市福田区海外装饰大厦综合楼2栋A段1层5-9轴(A)	黄四杏	327.82	2019.3.16-2025.3.15	463.31	续租
无锡	荟聚云林店	2014年6月	无锡市锡山经济开发区团结中路3号无锡荟聚中心4-12-18-SU	无锡宜家购物中心有限公司	342	2019.3.28-2021.3.27	188.93	续租

备注:

- 1)、公司报告期内新租店铺1家,合同期租金总额为123.96万元,已于2019年7月20日正式开业。
- 2)、公司报告期内续租到期店铺7家,合同期租金总额为1533.86万元。
- 3)、北京地区西红门宜家店,2019年4月起扩店新租店铺,合同期租金总额为453.55万元,原房租截至2019年3月31日不再续租。
- 4)、公司其他以前年度店铺租赁的房产均延续到报告期内继续租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	38,668,150	34.48%			9,421,351	-7,263,645	2,157,706	40,825,856	28.05%
3、其他内资持股	38,668,150	34.48%			9,421,351	-7,263,645	2,157,706	40,825,856	28.05%
境内自然人持股	38,668,150	34.48%			9,421,351	-7,263,645	2,157,706	40,825,856	28.05%
二、无限售条件股份	73,465,720	65.52%			24,172,031	7,107,717	31,279,748	104,745,468	71.95%
1、人民币普通股	73,465,720	65.52%			24,172,031	7,107,717	31,279,748	104,745,468	71.95%
三、股份总数	112,133,870	100.00%			33,593,382	-155,928	33,437,454	145,571,324	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，限售股减少8,010股。
- 2、报告期内，公司首发前限售股限售期限届满，限售股7,099,707股转为流通股。
- 3、报告期内，公司完成了因业绩未达标对股权激励限售股的回购，共计155,928股。
- 4、报告期内，公司完成了2018年度权益分派，资本公积转增股本，共计33,593,382股。
- 5、报告期末，公司总股本由112,133,870股变更为145,571,324股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销因公司2018年业绩未达到2016年限制性股票激励计划规定的第三个解锁期的解锁条件的限制性股票，共计155,928股。
- 2、公司2018年度股东大会、第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》，同意以截至2018年12月31日公司总股本11,213.3870万股扣除经董事会审议未达到解锁条件回购注销的限制性股票15.5928万股后股本11,197.7942万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.2元（含税），合计派发现金分红总额为2,239,558.84元（含税）。以资本公积金向全体股东每10股转增3股，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销因公司2018年业绩未达到2016年限制性股票激励计划规定的第三个解锁期的解锁条件的限制性股票155,928股。公司于2019年5月6日完成回购过户手续，5月7日完成注销手续。

2、公司2018年度股东大会、第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于2018年度利润分配预案的议案》，同意以截至2018年12月31日公司总股本11,213.3870万股扣除经董事会审议未达到解锁条件回购注销的限制性股票15.5928万股后股本11,197.7942万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.2元（含税），合计派发现金分红总额为2,239,558.84元（含税）。以资本公积金向全体股东每10股转增3股，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度。公司于2019年5月21日实施了2018年度权益分派，按照2018年度利润分配方案，以公司完成回购注销的限制性股票15.5928万股后股本11,197.7942万股为基数，向全体股东每10股派0.2元人民币现金（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

	股份变动前		股份变动后	
	2018年度	2019年半年度	2018年度	2019年半年度
基本每股收益（元）	0.04	0.0146	0.03	0.0113
稀释每股收益（元）	0.04	0.0146	0.03	0.0113
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	5.70	5.69	4.38	4.39

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张恒	30,567,988	7,114,445	7,036,063	30,489,606	股权激励限售股；首发后非公开发行限售股；高管锁定股。	股权激励限售股根据限制性股票激励计划有关规定解限；首发后非公开发行限售股解限日期为2020年12月20日；高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
赵栋伟	4,054,279	0	1,219,622	5,273,901	高管锁定股。	高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
孙雷	3,669,031	17,533	1,095,449	4,746,947	高管锁定股。	高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
周春红	109,726	9,938	33,166	132,954	股权激励限售股；高管锁定股。	股权激励限售股根据限制性股票激励计划有关规定解限；高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
贾丽玲	17,588	8,794	5,495	14,289	股权激励限售股；高管锁定股。	股权激励限售股根据限制性股票激励计划有关规定解限；高管锁

						定股按照承诺与相关规定解限。
刘丽华	4,641	0	1,392	6,033	高管锁定股，任期内离职期满六个月后按照 75% 进行锁定。	高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
李继娟	6,000	3,000	1,875	4,875	股权激励限售股；高管锁定股。	股权激励限售股根据限制性股票激励计划有关规定解限；高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
章超慧	12,188	6,094	3,808	9,902	股权激励限售股；高管锁定股。	股权激励限售股根据限制性股票激励计划有关规定解限；高管锁定股按照承诺与相关规定解限。
其他限售股东	226,709	113,364	34,004	147,349	股权激励限售股。	股权激励限售股根据限制性股票激励计划有关规定解限。
合计	38,668,150	7,273,168	9,430,874	40,825,856	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,628		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张恒	境内自然人	27.93%	40,659,194	9,368,153	30,489,606	10,169,588	质押	30,069,132
天津亿润成长股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.61%	9,622,907	1,159,322	0	9,622,907		
上海歌金企业管理有限公司	境内非国有法人	5.13%	7,467,280	603,576	0	7,467,280	质押	4,542,810
赵栋伟	境内自然人	4.83%	7,031,869	1,622,739	5,273,901	1,757,968	质押	6,260,323
孙雷	境内自然人	4.04%	5,886,514	1,017,850	4,746,947	1,139,567	质押	5,884,238
朱艳华	境内自然人	3.05%	4,437,452	-635,574	0	4,437,452		
倪正东	境内自然人	2.25%	3,275,137	-365,449	0	3,275,137		

华宝信托有限责任公司—“辉煌”67号单一资金信托	其他	2.03%	2,957,181	2,524,281	0	2,957,181		
中意资管—浦发银行—中意资产—精选3号资产管理产品	其他	1.84%	2,680,494	2,680,494	0	2,680,494		
中意资管—浦发银行—中意资产—精选2号资产管理产品	其他	1.67%	2,431,365	2,431,365	0	2,431,365		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张恒	10,169,588	人民币普通股	10,169,588					
天津亿润成长股权投资合伙企业（有限合伙）	9,622,907	人民币普通股	9,622,907					
上海歌金企业管理有限公司	7,467,280	人民币普通股	7,467,280					
朱艳华	4,437,452	人民币普通股	4,437,452					
倪正东	3,275,137	人民币普通股	3,275,137					
华宝信托有限责任公司—“辉煌”67号单一资金信托	2,957,181	人民币普通股	2,957,181					
中意资管—浦发银行—中意资产—精选3号资产管理产品	2,680,494	人民币普通股	2,680,494					
中意资管—浦发银行—中意资产—精选2号资产管理产品	2,431,365	人民币普通股	2,431,365					
陈柳	2,060,530	人民币普通股	2,060,530					
赵丹	1,938,807	人民币普通股	1,938,807					
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	无							

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张恒	董事长、总经理	现任	31,291,041	9,382,891	14,738	40,659,194	29,476	0	19,159
何亚平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵栋伟	董事	现任	5,409,130	1,622,739	0	7,031,869	0	0	0
孙雷	董事、副总经理	现任	4,868,664	1,358,426	340,576	5,886,514	0	0	0
周春红	董事、副总经理、董事会秘书	现任	149,614	41,903	9,938	181,579	19,876	0	12,919
张然	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苟娟琼	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张韶华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
路骋	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李继娟	监事会主席	现任	9,000	1,800	3,000	7,800	6,000	0	3,900
许瑞燕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李航	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
章超慧	副总经理	现任	18,282	3,656	6,094	15,844	12,188	0	7,922
贾丽玲	副总经理	现任	26,382	5,276	8,794	22,864	17,588	0	11,432
杨征	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗向杰	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	41,772,113	12,416,691	383,140	53,805,664	85,128	0	55,332

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗向杰	财务总监	聘任	2019年03月15日	新聘任

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京三夫户外用品股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	355,757,099.30	244,702,353.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	41,762,649.98	26,857,359.19
应收款项融资		
预付款项	30,246,334.05	28,527,479.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,913,578.79	10,937,799.60
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	180,667,114.83	180,933,023.74
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	21,155,310.23	186,323,897.13
流动资产合计	641,502,087.18	678,281,913.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,725,825.49	49,686,454.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,982,444.40	9,129,317.44
固定资产	173,544,350.99	120,374,817.00
在建工程	12,598,144.09	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,699,048.07	2,423,252.46
开发支出		
商誉	33,666,984.77	
长期待摊费用	4,864,450.10	4,989,477.79
递延所得税资产	6,003,596.91	6,360,791.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	258,084,844.82	192,964,111.35
资产总计	899,586,932.00	871,246,024.80
流动负债：		
短期借款	126,870,000.00	118,999,696.06
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,141,501.82	23,760,321.24
预收款项	25,618,426.60	24,685,921.25
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	917,541.22	496,566.00
应交税费	3,491,667.55	7,753,216.70
其他应付款	6,785,738.97	9,097,184.89
其中：应付利息	206,052.00	222,558.75
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,500,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	187,324,876.16	189,792,906.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	37,500,000.00	42,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	74,483.26	
递延所得税负债	7,827.13	7,867.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,582,310.39	42,507,867.84
负债合计	224,907,186.55	232,300,773.98
所有者权益：		
股本	145,571,324.00	112,133,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	339,617,637.40	376,310,818.31
减：库存股	3,271,885.69	6,544,170.12
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	138,455,386.44	139,054,580.01
归属于母公司所有者权益合计	638,549,182.36	639,131,818.41
少数股东权益	36,130,563.09	-186,567.59
所有者权益合计	674,679,745.45	638,945,250.82
负债和所有者权益总计	899,586,932.00	871,246,024.80

法定代表人：张恒

主管会计工作负责人：罗向杰

会计机构负责人：李宝臣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	321,372,491.35	213,373,434.71
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	217,738,000.00	135,223,952.76

应收款项融资		
预付款项	18,711,826.69	20,156,949.43
其他应收款	34,180,811.83	33,265,148.86
其中：应收利息		
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87
存货	79,602,142.29	76,143,005.09
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	6,209,735.47	175,099,500.13
流动资产合计	677,815,007.63	653,261,990.98
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	164,270,603.64	116,306,752.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,982,444.40	9,129,317.44
固定资产	108,085,457.41	110,109,981.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,758,046.13	1,711,849.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,072,373.63	1,676,051.31
递延所得税资产	2,222,434.09	2,024,645.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	288,391,359.30	240,958,596.99
资产总计	966,206,366.93	894,220,587.97

流动负债：		
短期借款	126,870,000.00	118,999,696.06
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	117,884,172.23	50,080,268.34
预收款项	19,168,326.10	20,854,962.80
合同负债		
应付职工薪酬	212,963.34	283,453.18
应交税费	2,156,044.06	4,367,440.91
其他应付款	17,920,476.94	11,810,081.00
其中：应付利息	206,052.00	222,558.75
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,500,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	291,711,982.67	211,395,902.29
非流动负债：		
长期借款	37,500,000.00	42,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,207.17	4,207.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,504,207.17	42,504,207.17
负债合计	329,216,189.84	253,900,109.46
所有者权益：		

股本	145,571,324.00	112,133,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	339,617,637.40	376,310,818.31
减：库存股	3,271,885.69	6,544,170.12
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	136,896,381.17	140,243,240.11
所有者权益合计	636,990,177.09	640,320,478.51
负债和所有者权益总计	966,206,366.93	894,220,587.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	184,544,907.38	205,498,522.27
其中：营业收入	184,544,907.38	205,498,522.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	176,503,347.98	195,012,589.59
其中：营业成本	93,988,080.60	110,347,590.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,525,735.37	1,434,350.64
销售费用	49,112,452.15	50,529,862.66
管理费用	24,477,019.74	22,646,394.77
研发费用	5,864,331.93	6,706,459.21

财务费用	1,535,728.19	3,347,931.99
其中：利息费用	4,078,283.21	3,200,374.90
利息收入	4,616,692.12	2,531,956.82
加：其他收益	315,505.72	1,144,774.84
投资收益（损失以“-”号填列）	-536,389.24	-187,051.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-536,389.24	-187,051.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-724,258.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,774,357.02	-6,998,643.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-322.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,321,737.72	4,445,013.00
加：营业外收入	32,524.01	6,787.86
减：营业外支出	167,295.70	66,679.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,186,966.03	4,385,121.62
减：所得税费用	1,423,222.45	1,532,648.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,763,743.58	2,852,472.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,763,743.58	2,852,472.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,639,357.67	2,568,398.19
2.少数股东损益	1,124,385.91	284,074.48
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,763,743.58	2,852,472.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,639,357.67	2,568,398.19
归属于少数股东的综合收益总额	1,124,385.91	284,074.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0113	0.0229

(二) 稀释每股收益	0.0113	0.0229
------------	--------	--------

法定代表人：张恒

主管会计工作负责人：罗向杰

会计机构负责人：李宝臣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	175,839,223.78	186,254,963.17
减：营业成本	129,099,304.70	129,781,861.88
税金及附加	665,281.66	727,970.99
销售费用	24,271,364.86	26,779,462.31
管理费用	15,799,087.04	13,907,215.24
研发费用	5,862,705.28	6,706,459.21
财务费用	-83,690.68	1,199,653.22
其中：利息费用	4,089,530.21	3,200,374.90
利息收入	4,493,054.63	2,464,416.84
加：其他收益	40,000.00	63,750.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-561,946.68	-187,051.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-561,946.68	-187,051.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-532,336.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-473,964.13	-4,026,094.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,303,076.60	3,002,944.68
加：营业外收入	874.61	11.07
减：营业外支出	3,894.63	3,095.64

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,306,096.62	2,999,860.11
减：所得税费用	-197,788.92	449,979.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,108,307.70	2,549,881.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,108,307.70	2,549,881.09
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-1,108,307.70	2,549,881.09

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	215,324,763.41	225,911,216.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,517.08	
收到其他与经营活动有关的现金	6,029,048.80	4,169,917.55
经营活动现金流入小计	221,356,329.29	230,081,134.47
购买商品、接受劳务支付的现金	139,561,750.91	128,356,653.98
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	48,265,391.67	43,754,666.12

金		
支付的各项税费	15,184,750.32	19,294,551.20
支付其他与经营活动有关的现金	37,617,652.80	35,593,852.07
经营活动现金流出小计	240,629,545.70	226,999,723.37
经营活动产生的现金流量净额	-19,273,216.41	3,081,411.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,424,240.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	170,424,740.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,844,221.91	4,421,440.38
投资支付的现金		205,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,026,276.13	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,870,498.04	209,421,440.38
投资活动产生的现金流量净额	133,554,241.96	-209,421,440.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	980,000.00	
取得借款收到的现金	50,900,000.00	61,760,827.67
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	51,880,000.00	61,760,827.67
偿还债务支付的现金	45,529,696.06	63,378,625.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,320,857.20	3,376,817.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	3,255,726.91	3,955,927.01
筹资活动现金流出小计	55,106,280.17	70,711,369.85
筹资活动产生的现金流量净额	-3,226,280.17	-8,950,542.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	111,054,745.38	-215,290,571.46
加：期初现金及现金等价物余额	242,957,323.92	397,526,275.29
六、期末现金及现金等价物余额	354,012,069.30	182,235,703.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	181,239,901.72	185,127,247.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,406,562.08	3,268,288.47
经营活动现金流入小计	185,646,463.80	188,395,535.90
购买商品、接受劳务支付的现金	139,389,897.95	109,478,280.14
支付给职工以及为职工支付的现金	27,579,698.89	23,987,533.87
支付的各项税费	5,285,872.57	9,149,212.09
支付其他与经营活动有关的现金	19,884,698.18	27,762,782.52
经营活动现金流出小计	192,140,167.59	170,377,808.62
经营活动产生的现金流量净额	-6,493,703.79	18,017,727.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,424,240.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	170,424,240.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,775,161.40	3,829,585.38

投资支付的现金		209,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48,950,038.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	51,725,199.40	213,329,585.38
投资活动产生的现金流量净额	118,699,040.60	-213,329,585.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,900,000.00	61,760,827.67
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,900,000.00	61,760,827.67
偿还债务支付的现金	45,529,696.06	63,378,625.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,320,857.20	3,376,817.19
支付其他与筹资活动有关的现金	3,255,726.91	3,955,927.01
筹资活动现金流出小计	55,106,280.17	70,711,369.85
筹资活动产生的现金流量净额	-4,206,280.17	-8,950,542.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	107,999,056.64	-204,262,400.28
加：期初现金及现金等价物余额	211,628,404.71	367,099,426.52
六、期末现金及现金等价物余额	319,627,461.35	162,837,026.24

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												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	112,133,870.00				376,310,818.31	6,544,170.12			18,176,720.21		139,054,580.01		639,131,818.41	-186,567.59	638,945,250.82	

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	112,133,870.00			376,310,818.31	6,544,170.12			18,176,720.21		139,054,580.01		639,131,818.41	-186,567.59	638,945,250.82	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	33,437,454.00			-36,693,180.91	-3,272,284.43					-599,193.57		-582,636.05	36,317,130.68	35,734,494.63	
(一)综合收益总额										1,639,357.67		1,639,357.67	36,317,130.68	37,956,488.35	
(二)所有者投入和减少资本	-155,928.00			-3,099,798.91	-3,272,284.43							16,557.52		16,557.52	
1. 所有者投入的普通股	-155,928.00			-3,099,798.91								-3,255,726.91		-3,255,726.91	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,272,284.43							3,272,284.43		3,272,284.43	
4. 其他															
(三)利润分配										-2,238,551.24		-2,238,551.24		-2,238,551.24	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,238,551.24		-2,238,551.24		-2,238,551.24	
4. 其他															

(四)所有者权益内部结转	33,593,382.00				-33,593,382.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,593,382.00				-33,593,382.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	145,571,324.00				339,617,637.40	3,271,885.69			18,176,720.21		138,455,386.44		638,549,182.36	36,130,563.09	674,679,745.45	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	112,349,464.00				381,305,771.80	11,068,597.35		17,950,378.56		134,252,256.62		634,789,273.63	121,533,545.54	634,910,807.17		
加：会计政策变更												0.00				
前期												0.00				

差错更正														
同一控制下企业合并												0.00		
其他												0.00		
二、本年期初余额	112,349,464.00			381,305,771.80	11,068,597.35			17,950,378.56		134,252,256.62		634,789,273.63	121,533.54	634,910,807.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-189,463.00			-3,141,534.01	-3,976,045.51					2,568,398.19		3,213,446.69	284,074.48	3,497,521.17
（一）综合收益总额										2,568,398.19		2,568,398.19	284,074.48	2,852,472.67
（二）所有者投入和减少资本	-189,463.00			-3,141,534.01	-3,976,045.51							645,048.50		645,048.50
1. 所有者投入的普通股	-189,463.00			-3,766,464.01								-3,955,927.01		-3,955,927.01
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额				624,930.00	-3,976,045.51							4,600,975.51		4,600,975.51
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	112,160,001.00				378,164,237.79	7,092,551.84		17,950,378.56	136,820,654.81	638,002,720.32	405,608.02	638,408,328.34		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	112,133,870.00				376,310,818.31	6,544,170.12			18,176,720.21	140,243,240.11		640,320,478.51		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														

二、本年期初余额	112,133,870.00				376,310,818.31	6,544,170.12			18,176,720.21	140,243,240.11		640,320,478.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	33,437,454.00				-36,693,180.91	-3,272,284.43				-3,346,858.94		-3,330,301.42
（一）综合收益总额										-1,108,307.70		-1,108,307.70
（二）所有者投入和减少资本	-155,928.00				-3,099,798.91	-3,272,284.43						16,557.52
1. 所有者投入的普通股	-155,928.00				-3,099,798.91							-3,255,726.91
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-3,272,284.43						3,272,284.43
4. 其他												
（三）利润分配										-2,238,551.24		-2,238,551.24
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,238,551.24		-2,238,551.24
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	33,593,382.00				-33,593,382.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,593,382.00				-33,593,382.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	145,571,324.00				339,617,637.40	3,271,885.69			18,176,720.21	136,896,381.17		636,990,177.09

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	112,349,464.00				381,305,771.80	11,068,597.35			17,950,378.56	138,206,165.24		638,743,182.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,349,464.00				381,305,771.80	11,068,597.35			17,950,378.56	138,206,165.24		638,743,182.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-189,463.00				-3,141,534.01	-3,976,045.51				2,549,881.09		3,194,929.59
(一)综合收益总额										2,549,881.09		2,549,881.09
(二)所有者投入和减少资本	-189,463.00				-3,141,534.01	-3,976,045.51						645,048.50
1. 所有者投入的普通股	-189,463.00				-3,766,464.01							-3,955,927.01
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					624,930.00	-3,976,045.51						4,600,975.51
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	112,160,001.00				378,164,237.79	7,092,551.84			17,950,378.56	140,756,046.33		641,938,111.84

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1355号《关于核准北京三夫户外用品股份有限公司首次公开发行股票批复》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。本次变更业经容诚会计师事务所(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，上述出资已经容诚会计师事务所(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，上述出资已经容诚会计师事务所(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，上述出资已经容诚会计师事务所(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。本次变更业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)会验字[2017]5460号《验资报告》验证。

经第三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，上述出资已经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)会验字[2018]5132号《验资报告》验证，并于2018年5月在北京工商行政管理局办理了变更登记手续。

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，上述出资已经容诚会计师事务所(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，减少方式为回购张恒等46名自然人限制性股票155,928.00股，变更后的注册资本为人民币111,977,942.00元，上述出资已经容诚会计师事务所(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，公司以完成回购注销155,928.00股后的总股本111,977,942.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3.00股，公司总股本增加至145,571,324.00股；

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币145,571,324.00元，股本为人民币145,571,324.00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、户外赛事的策划及组织等。公司的经营范围如下：户外运动用品的设计；技术开发；技术服务；文化艺术交流（演出除外）；组织体育活动（组织承办体育比赛除外）；销售文化体育用品、针纺织品、服装、鞋帽、办公用品、五金、交电、日用品、户外装备；委托生产加工；服装加工；物业管理；出租办公用房；出租商业用房；销售定型包装食品及饮料、冷食、酒；零售图书、期刊。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	南京三夫户外用品有限公司	南京三夫	100.00	-
2	浙江三夫贸易有限公司	浙江三夫	100.00	-
3	成都三夫户外用品有限公司	成都三夫	100.00	-
4	深圳三夫户外用品有限公司	深圳三夫	100.00	-
5	沈阳三夫户外用品有限公司	沈阳三夫	100.00	-
6	北京旅行鼠户外用品有限公司	旅行鼠	100.00	-
7	长春三夫户外用品有限公司	长春三夫	100.00	-
8	石家庄三夫户外用品有限公司	石家庄三夫	100.00	-
9	青岛三夫户外用品有限公司	青岛三夫	100.00	-
10	上海三夫户外用品有限公司	上海三夫	100.00	-
11	北京三夫户外运动管理有限公司	运动管理	100.00	-
12	苏州三夫户外用品有限公司	苏州三夫	100.00	-
13	北京和瑞欣诚商贸有限公司	和瑞欣诚	100.00	-
14	无锡三夫户外用品有限公司	无锡三夫	100.00	-
15	北京三夫梦想国际旅行社有限公司	梦想旅行社	100.00	-
16	北京三夫户外运能技能培训有限公司	技能培训	100.00	-
17	江苏三夫电子商务发展有限公司	电子商务	85.00	-
18	江苏三夫科技发展有限公司	科技发展	-	85.00
19	武汉三夫户外用品有限公司	武汉三夫	100.00	-
20	北京三夫悦动体育用品有限公司	悦动体育	85.00	-
21	阿尔山市三夫户外运动管理有限公司	阿尔山三夫	-	60.00
22	三夫户外运动管理宿迁有限公司	宿迁运动管理	-	100.00
23	三夫户外（上海）体育管理有限公司	上海运动管理	-	80.00
24	大庆三夫户外用品有限公司	大庆三夫	60.00	-
25	北京三夫体育发展有限公司	体育发展	-	70.00
26	上海三夫体育用品有限公司	体育用品	-	68.00
27	上海悉乐文化发展有限公司	上海悉乐	54.7778	-

28	郑州悉乐新田文化旅游有限公司	郑州悉乐	-	27.9367
29	咸宁悉乐文化旅游有限公司	咸宁悉乐	-	54.7778
30	成都悉乐生态农业有限公司	成都悉乐	-	54.7778

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	上海悉乐文化发展有限公司	上海悉乐	非同一控制投资
2	郑州悉乐新田文化旅游有限公司	郑州悉乐	非同一控制投资
3	咸宁悉乐文化旅游有限公司	咸宁悉乐	非同一控制投资
4	成都悉乐生态农业有限公司	成都悉乐	非同一控制投资

本期无减少子公司。

本期新增子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”、本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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) 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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

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

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

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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

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。

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。

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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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、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、应收账款及应收融资款，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

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1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。

对于划分为组合2的应收票据，除存在客观证据表明本公司将无法按应收票据的原有条款收回款项外，不对应收票据组合2计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1：除应收合并范围内各公司之间的应收账款。

应收账款组合2：应收合并范围内各公司之间的应收账款。

对于划分为组合1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。

对于划分为组合2的应收账款，除存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项外，不对合并范围内各公司之间的应收账款计提坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 除应收合并范围内各公司之间的其他应收款

其他应收款组合4 应收合并范围内各公司之间的其他应收款

对于划分为组合1、2、3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。

对于划分为组合4的其他应收款，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款的原有条款收回款项外，不对合并范围内各公司之间的其他应收款计提坏账准备。

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。

(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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(7) 金融资产抵销

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

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

以下金融工具会计政策适用于2018年度

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的

金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减

值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

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

11、应收票据

12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将100万元以上应收账款，100万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折

现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合2：合并范围内各公司之间的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	20%	20%
3至4年	50%	50%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

组合2：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内各公司之间的应收款项计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

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

(1) 存货的分类

存货是指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。

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

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

1.企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其

在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

23、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。

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

24、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
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。

25、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。

26、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。

27、生物资产**28、油气资产****29、使用权资产****30、无形资产****(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

1) 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
商标权	10年	法定使用权
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 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。

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的

减值损失;然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、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。

33、合同负债

34、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。

35、租赁负债

36、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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

零售相关业

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

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权 and 实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

公司不同销售方式下收入的确认方法：

A.公司下属直营商店零售方式销售商品的，在收到货款或收取货款的凭证并将商品交付给购买人时确认销售收入；

B.公司进驻其他零售企业使用其店面或柜台，并使用其收银系统销售商品的，在收到其他零售企业结算表单时确认销售收入；

C.公司向大客户销售商品，在商品交付给客户并由客户签署收货单据时确认销售收入；

D.公司通过电子商务系统销售商品，收到货款后发货的，在公司收到顾客签收单据或委托的物流公司的交货清单时确认收入；通过第三方支付工具付款的，在公司发货后收到顾客的收货证明并取得第三方支付机构付款通知时确认销售收入；见货付款的，在发货后收到物流公司转交来款项时确认销售收入。

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

本公司对该交易事项按以下情况进行处理：

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

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
2. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

40、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。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所

得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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
2019年4月30日，财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，要求已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准	经公司第三届董事会第十九次会议审议通过	

则的企业，或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业，应当结合本通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。		
--	--	--

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

单位：元

项 目	2017年度	
	变更前	变更后
应收利息		-
应收股利		
其他应收款	14,454,422.70	14,454,422.70
应付股利		-
应付利息	151,123.79	
其他应付款	12,349,901.76	12,501,025.55
管理费用	51,125,930.31	38,728,548.52
研发费用		12,397,381.79

相关母公司财务报表列报调整影响如下：

单位：元

项 目	2017年度	
	变更前	变更后
应收利息		-
应收股利	2,932,833.87	
其他应收款	24,654,506.15	27,587,340.02
应付股利		-
应付利息	151,123.79	
其他应付款	24,238,782.03	24,389,905.82
管理费用	34,332,417.66	21,936,847.84
研发费用		12,395,569.82

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019

年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

① 2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并财务报表

单位：元

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	244,702,353.92	货币资金	摊余成本	244,702,353.92
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
应收账款	摊余成本	26,857,359.19	应收账款	摊余成本	26,857,359.19

其他应收款	摊余成本	10,937,799.60	其他应收款	摊余成本	10,937,799.60
-------	------	---------------	-------	------	---------------

母公司财务报表

单位：元

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	213,373,434.71	货币资金	摊余成本	213,373,434.71
应收票据	摊余成本	-	应收票据	摊余成本	-
应收账款	摊余成本	135,223,952.76	应收账款	摊余成本	135,223,952.76
其他应收款	摊余成本	33,265,148.86	其他应收款	摊余成本	33,265,148.86

② 2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

单位：元

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具 准则列示金额）	-	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	-	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
应收票据（按新融工具准 则列示金额）	-	-	-	-

母公司财务报表

单位：元

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具 准则列示金额）	-	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	-	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
应收票据（按新融工具准 则列示金额）	-	-	-	-

③ 2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

合并财务报表

单位：元

计量类别	2018年12月31日计提的减值 准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准 备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融				

资产				
应收账款减值准备	3,541,502.06	-	-	3,541,502.06
其他应收款减值准备	1,658,586.16	-	-	1,658,586.16

母公司财务报表

单位：元

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	2,660,973.69	-	-	2,660,973.69
其他应收款减值准备	1,179,631.57	-	-	1,179,631.57

④于2019年1月1日，执行新金融工具准则对本公司期初未分配利润没有影响

45、其他

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	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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
深圳三夫	20%
石家庄三夫	20%
青岛三夫	20%
运动管理	20%
苏州三夫	20%
和瑞欣诚	20%
无锡三夫	20%
梦想旅行社	20%
技能培训	20%
武汉三夫	20%
悦动体育	20%
阿尔山三夫	20%

宿迁运动管理	20%
上海运动管理	20%
体育发展	20%
体育用品	20%
大庆三夫	20%

2、税收优惠

本公司于2016年12月22日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201611004039，本公司自2016年起享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，有效期至2018年。

根据《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“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。”

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	257,874.51	187,905.57
银行存款	351,814,198.83	240,845,031.39
其他货币资金	3,685,025.96	3,669,416.96
合计	355,757,099.30	244,702,353.92

其他说明

1. 其他货币资金中1,745,030.00元系未到期的履约保函保证金和质量保证金，到期日为2021年，在到期日前使用受限；1,479,592.18元系尚未转入银行账户的支付宝余额；444,794.78元系尚未转入银行账户的京东钱包余额。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；
2. 期末货币资金较期初增加45.38%，主要原因是根据新金融工具准则，将结构性存款列示为以摊余成本计量的金融资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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	
其中：										
其中：										

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

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票据坏账准备，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

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、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	1,945,201.17	4.22%	1,945,201.17	100.00%	0.00	1,945,201.17	6.40%	1,945,201.17	100.00%	0.00
其中：										

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,633,383.40	3.55%	1,633,383.40	100.00%	0.00	1,633,383.40	5.37%	1,633,383.40	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	311,817.77	0.67%	311,817.77	100.00%	0.00	311,817.77	1.03%	311,817.77	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	44,101,271.78	95.78%	2,338,621.80	5.30%	41,762,649.98	28,453,660.08	93.60%	1,596,300.89	5.61%	26,857,359.19
其中:										
合计	46,046,472.95	100.00%	4,283,822.97	9.30%	41,762,649.98	30,398,861.25	100.00%	3,541,502.06	11.65%	26,857,359.19

按单项计提坏账准备: 1,633,383.40

单位: 元

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

按单项计提坏账准备: 311,817.77

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
线下大客户	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
合计	311,817.77	311,817.77	--	--

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: 2,338,621.80

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	44,101,271.78	2,338,621.80	5.30%
合计	44,101,271.78	2,338,621.80	--

确定该组合依据的说明:

公司对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	43,199,428.55
一年以内	43,199,428.55
1 至 2 年	771,743.15
3 年以上	130,100.08
3 至 4 年	8,680.00
4 至 5 年	121,420.08
合计	44,101,271.78

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,945,201.17				1,945,201.17
按组合计提坏账准备的应收账款	1,596,300.89	742,320.91			2,338,621.80
合计	3,541,502.06	742,320.91			4,283,822.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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	21,613,302.33	46.94%	1,080,665.12
第二名	4,378,098.15	9.51%	218,904.91
第三名	3,832,272.42	8.32%	191,613.62
第四名	3,696,651.86	8.03%	184,832.59
第五名	1,050,000.00	2.28%	52,500.00
合计	34,570,324.76	75.08%	1,728,516.24

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、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	29,722,515.33	98.27%	27,786,652.22	97.40%
1 至 2 年	434,793.11	1.44%	648,822.11	2.27%
2 至 3 年	89,025.61	0.29%	92,005.54	0.33%
合计	30,246,334.05	--	28,527,479.87	--

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：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	1,684,631.33	5.57%
第二名	1,577,815.64	5.22%
第三名	1,517,892.97	5.02%
第四名	1,200,000.00	3.97%
第五名	1,095,133.63	3.62%
合计	7,075,473.57	23.39%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,913,578.79	10,937,799.60
合计	11,913,578.79	10,937,799.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,160,552.21	8,790,450.20
备用金	2,799,306.43	2,950,259.92
其他各明细	2,637,727.19	855,675.64
合计	13,597,585.83	12,596,385.76

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,658,586.16			1,658,586.16
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	25,420.88			25,420.88
2019 年 6 月 30 日余额	1,684,007.04			1,684,007.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	9,276,801.69
1年以内	9,276,801.69
1至2年	2,354,050.74
2至3年	1,001,529.85
3年以上	965,203.55
3至4年	294,788.50
4至5年	166,767.00
5年以上	503,648.05
合计	13,597,585.83

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	
坏账准备	1,658,586.16	25,420.88		1,684,007.04
合计	1,658,586.16	25,420.88		1,684,007.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	保证金	1,000,000.00	1-2 年	7.35%	100,000.00
第二名	保证金	836,323.16	4 年以内	6.15%	80,649.87
第三名	押金	545,382.85	2-3 年	4.01%	109,076.57
第四名	其他	526,191.12	1 年以内	3.87%	26,309.56
第五名	保证金	460,000.00	1 年以内	3.38%	23,000.00
合计	--	3,367,897.13	--	24.77%	339,036.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,097,091.50		3,097,091.50	1,448,397.70		1,448,397.70
库存商品	188,751,971.24	11,255,214.72	177,496,756.52	188,855,868.27	11,479,516.57	177,376,351.70
发出商品	73,266.81		73,266.81	2,108,274.34		2,108,274.34
合计	191,922,329.55	11,255,214.72	180,667,114.83	192,412,540.31	11,479,516.57	180,933,023.74

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,479,516.57	2,774,357.02		2,998,658.87		11,255,214.72
合计	11,479,516.57	2,774,357.02		2,998,658.87		11,255,214.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		170,000,000.00
预缴企业所得税	7,667,784.27	6,948,379.51
待认证进项税	8,631,268.00	4,662,080.29
增值税期末留抵税额	4,856,257.96	4,060,140.34
预缴增值税		653,296.99
合计	21,155,310.23	186,323,897.13

其他说明：

其他流动资产同比减少88.65%，主要原因是根据新金融工具准则，将结构性存款列示为以摊余成本计量的金融资产。

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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)	13,720,11 4.73			-579,157. 05						13,140,95 7.68	0.00
宁波歌石 三夫投资 管理有限 公司	1,584,910 .19			-42.58						1,584,867 .81	0.00
上海悉乐 文化发展 有限公司	34,381,42 9.81	39,950,03 8.00		-406,987. 25					-73,924,4 80.56	0.00	0.00
小计	49,686,45 4.73	39,950,03 8.00		-986,186. 88					-73,924,4 80.56	14,725,82 5.49	
合计	49,686,45 4.73	39,950,03 8.00		-986,186. 88					-73,924,4 80.56	14,725,82 5.49	

其他说明

报告期内公司对上海悉乐文化发展有限公司追加投资39,950,038.00元，股权占比达到54.7778%，形成控制，不再属于联营企业。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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	146,873.04			146,873.04
2.本期增加金额	146,873.04			146,873.04
(1) 计提或摊销	146,873.04			146,873.04

3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	293,746.08			293,746.08
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	8,982,444.40			8,982,444.40
2.期初账面价值	9,129,317.44			9,129,317.44

（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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	173,544,350.99	120,374,817.00
合计	173,544,350.99	120,374,817.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	121,552,436.75	1,715,538.88	5,695,392.47	128,963,368.10
2.本期增加金额	48,306,721.02	183,254.45	15,444,034.11	63,934,009.58
(1) 购置	2,155,346.72		239,795.78	2,395,142.50
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加	46,151,374.30	183,254.45	15,204,238.33	61,538,867.08
3.本期减少金额			29,338.41	29,338.41
(1) 处置或报废			29,338.41	29,338.41
4.期末余额	169,859,157.77	1,898,793.33	21,110,088.17	192,868,039.27
二、累计折旧				
1.期初余额	3,798,972.00	1,253,878.65	3,531,648.79	8,584,499.44
2.本期增加金额	5,956,814.89	139,865.25	4,666,531.64	10,763,211.78
(1) 计提	2,925,453.27	102,569.02	1,511,283.44	4,539,305.73
(2) 企业合并增加	3,031,361.62	37,296.23	3,155,248.20	6,223,906.05
3.本期减少金额			28,074.60	28,074.60
(1) 处置或报废			28,074.60	28,074.60
4.期末余额	9,755,786.89	1,393,743.90	8,170,105.83	19,319,636.62
三、减值准备				
1.期初余额			4,051.66	4,051.66
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额			4,051.66	4,051.66
四、账面价值				
1.期末账面价值	160,103,370.88	505,049.43	12,935,930.68	173,544,350.99

2.期初账面价值	117,753,464.75	461,660.23	2,159,692.02	120,374,817.00
----------	----------------	------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,598,144.09	
合计	12,598,144.09	

(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
亲子乐园	12,598,144.09		12,598,144.09			
合计	12,598,144.09		12,598,144.09			

(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
亲子乐园	32,000,000.00		12,598,144.09			12,598,144.09	39.37%					其他
合计	32,000,000.00		12,598,144.09			12,598,144.09	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额				41,800.00	3,675,250.27	3,717,050.27
2.本期增加金额			313,260.00	0.00	1,374,598.95	1,687,858.95
(1) 购置					1,288,392.06	1,288,392.06
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加			313,260.00		86,206.89	399,466.89
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额			313,260.00	41,800.00	5,049,849.22	5,404,909.22
二、累计摊销						
1.期初余额				32,800.36	1,260,997.45	1,293,797.81
2.本期增加金额			62,652.00	1,299.91	348,111.43	412,063.34
(1) 计提			26,105.00	1,299.91	342,364.31	369,769.22
(2) 企业合并增加			36,547.00		5,747.12	42,294.12
3.本期减少						

金额						
(1) 处置						
4.期末余额			62,652.00	34,100.27	1,609,108.88	1,705,861.15
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			250,608.00	7,699.73	3,440,740.34	3,699,048.07
2.期初账面 价值				8,999.64	2,414,252.82	2,423,252.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(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：

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、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		
上海悉乐文化发 展有限公司	0.00	33,666,984.77				33,666,984.77
合计	0.00	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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,989,477.79	1,575,260.93	1,811,583.19		4,753,155.53
A 级景区提升咨询 服务费		101,582.71	8,249.31		93,333.40
安全评估费		17,961.17			17,961.17
合计	4,989,477.79	1,694,804.81	1,819,832.50		4,864,450.10

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

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	16,543,862.08	2,142,021.96	16,171,544.02	2,953,481.04
内部交易未实现利润	356,659.67	53,498.95	363,094.22	54,464.13
可抵扣亏损	19,374,881.08	3,391,850.37	16,719,950.69	2,936,621.13
股权激励费用	2,774,837.52	416,225.63	2,774,837.52	416,225.63
合计	39,050,240.35	6,003,596.91	36,029,426.45	6,360,791.93

(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

(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		6,003,596.91		6,360,791.93
递延所得税负债		7,827.13		7,867.84

(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	338,994.91	512,112.43
可抵扣亏损	8,149,642.64	6,420,292.89
合计	8,488,637.55	6,932,405.32

(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	1,020,628.32	1,040,552.58	
2022 年	2,535,175.54	2,657,103.29	
2023 年	2,722,637.02	2,722,637.02	
2024 年	1,871,201.76		
合计	8,149,642.64	6,420,292.89	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	99,970,000.00	85,970,000.00
保证借款	26,900,000.00	33,029,696.06
合计	126,870,000.00	118,999,696.06

短期借款分类的说明：

2018年6月12日公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订了最高授信额度为10,000.00万元的综合授信合同，公司实际控制人张恒提供保证、公司以位于北京市昌平区陈家营西路3号院23号楼负一楼至三楼房产为抵押物，截止2019年6月30日已使用99,970,000.00元额度。

2019年2月19日公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了最高授信额度为5000.00万元人民币的综合授信合同，公司实际控制人张恒提供保证，截止2019年6月30日已使用26,900,000.00元额度。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	16,141,501.82	23,760,321.24
合计	16,141,501.82	23,760,321.24

(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：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	24,933,892.90	24,086,194.18
活动报名费	356,231.81	599,727.07
活动赞助费	328,301.89	
合计	25,618,426.60	24,685,921.25

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收货款	7,179,532.57	顾客购买公司推出的购物卡，超过一年尚未消费所致
合计	7,179,532.57	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

39、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	368,349.67	43,716,570.08	43,251,808.49	833,111.26
二、离职后福利-设定提	57,544.33	4,902,259.22	4,907,873.59	51,929.96

存计划				
三、辞退福利	70,672.00	300,622.96	338,794.96	32,500.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
合计	496,566.00	48,919,452.26	48,498,477.04	917,541.22

(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	135,000.00	37,023,720.28	36,585,022.49	573,697.79
2、职工福利费		790,224.81	790,224.81	0.00
3、社会保险费	33,109.43	2,790,509.38	2,789,341.97	34,276.84
其中：医疗保险费	29,562.00	2,496,599.60	2,495,541.29	30,620.31
工伤保险费	1,182.47	82,612.82	82,648.74	1,146.55
生育保险费	2,364.96	211,296.96	211,151.94	2,509.98
4、住房公积金	2,564.00	2,644,882.99	2,645,195.99	2,251.00
5、工会经费和职工教育经费	197,676.24	467,232.62	442,023.23	222,885.63
合计	368,349.67	43,716,570.08	43,251,808.49	833,111.26

(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	55,219.32	4,718,739.15	4,724,459.03	49,499.44
2、失业保险费	2,325.01	183,520.07	183,414.56	2,430.52
合计	57,544.33	4,902,259.22	4,907,873.59	51,929.96

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,015,626.90	5,964,248.41
企业所得税	22,748.50	897,756.32
个人所得税	125,317.96	163,176.63

城市维护建设税	191,006.27	427,443.73
教育费附加	82,608.49	297,889.05
其他	54,359.43	2,702.56
合计	3,491,667.55	7,753,216.70

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	206,052.00	222,558.75
其他应付款	6,579,686.97	8,874,626.14
合计	6,785,738.97	9,097,184.89

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	53,437.50	62,673.61
短期借款应付利息	152,614.50	159,885.14
合计	206,052.00	222,558.75

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
限制性股票回购义务	3,271,885.69	6,544,170.12

押金及保证金	1,037,000.00	281,589.63
未支付费用	724,338.94	1,074,771.09
房租及装修、物业费	94,925.00	555,497.58
限制性股票现金分红		
其他	679,536.47	418,597.72
往来款	772,000.87	
合计	6,579,686.97	8,874,626.14

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、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	7,500,000.00	5,000,000.00
合计	7,500,000.00	5,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、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	37,500,000.00	42,500,000.00
合计	37,500,000.00	42,500,000.00

长期借款分类的说明：

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

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率执行五年期贷款基准利率，2019年6月30日贷款利率为4.75%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

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	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		74,483.26		74,483.26	
合计		74,483.26		74,483.26	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
园区内厕所设施政府补贴		76,533.28		2,050.02			74,483.26	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	112,133,870.00			33,593,382.00	-155,928.00	33,437,454.00	145,571,324.00

其他说明：

公司股本变化系公积金转股以及限制性股票业绩未达标及员工离职回购所致。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	372,775,054.91		36,693,180.91	336,081,874.00
其他资本公积	3,535,763.40			3,535,763.40
合计	376,310,818.31		36,693,180.91	339,617,637.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少36,693,180.91元，主要系回购限制性股票减少资本公积3,099,798.91元，资本公积转增股本减少其他资本公积33,593,382.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票认购款	6,544,170.12		3,272,284.43	3,271,885.69
合计	6,544,170.12		3,272,284.43	3,271,885.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少3,272,284.43元，系本期该部分限制性股票已经回购注销。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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：

60、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	139,054,580.01	134,252,256.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	139,054,580.01	134,252,256.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,639,357.67	5,028,665.04
减：提取法定盈余公积		226,341.65
应付普通股股利	2,238,551.24	
期末未分配利润	138,455,386.44	139,054,580.01

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	162,197,689.06	84,045,767.07	201,348,878.67	107,549,835.01
其他业务	22,347,218.32	9,942,313.53	4,149,643.60	2,797,755.31
合计	184,544,907.38	93,988,080.60	205,498,522.27	110,347,590.32

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、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	476,326.02	412,816.91
教育费附加	341,328.03	294,990.23
房产税	533,171.16	516,002.46
土地使用税	32,523.01	1,684.53
车船使用税	2,720.00	2,320.00
印花税	47,123.68	160,444.60
残疾人保障金	92,506.28	45,271.99
其他税费	37.19	819.92
合计	1,525,735.37	1,434,350.64

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	24,207,953.49	21,395,708.69
房屋租赁费	14,747,623.74	12,973,301.09
业务宣传费	2,721,919.86	2,955,578.69
咨询服务费	914,656.03	6,927,538.98
办公业务费	1,254,442.37	1,310,890.36
运杂费	2,000,103.04	2,186,728.71
水电、物业、安保费	818,487.49	761,400.54
装修费	1,741,170.73	1,542,988.12
固定资产折旧费	329,880.70	337,236.95
其他	376,214.70	138,490.53
合计	49,112,452.15	50,529,862.66

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,609,061.90	16,642,464.25
研发费用	0.00	
行政办公费	2,502,757.92	3,341,494.75
中介服务费	2,123,006.42	1,767,002.25
股权激励费用	0.00	624,930.00
无形资产摊销	60,930.24	97,650.93
固定资产折旧费	2,083,486.67	93,663.52
税金及行政收费	5,143.49	8,180.04
其他	92,633.10	71,009.03
合计	24,477,019.74	22,646,394.77

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,881,875.54	5,663,873.39
研发材料费	139,585.12	43,697.79
折旧及摊销	240,621.93	98,945.93

其他	602,249.34	899,942.10
合计	5,864,331.93	6,706,459.21

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,078,283.21	3,200,374.90
减：利息收入	4,616,692.12	2,531,956.82
加：手续费及其他	2,074,137.10	2,679,513.91
合计	1,535,728.19	3,347,931.99

其他说明：

67、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
中国宿迁电子商务产业园区管理委员会发展引导资金		841,024.84
中关村科技园区西城园管理委员会年度企业中介服务费用		63,750.00
上海市徐汇区财政局 2018 年企业发展专项资金		140,000.00
长春市朝阳区街道办事处四上企业奖励		80,000.00
中国宿迁电子商务产业园区管理委员会十大电商发展引导资金		20,000.00
北京西城管委会 2017 年知识产权及中介费补贴	40,000.00	
上海市徐汇区财政局企业扶持基金	250,000.00	
符合政策可加计抵减的进项税、直接减免的增值税	23,455.70	
园区内厕所设施政府补贴	2,050.02	

68、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	-536,389.24	-187,051.28
合计	-536,389.24	-187,051.28

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

71、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	18,957.23	
应收账款坏账损失	-743,215.93	
合计	-724,258.70	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,295,058.77
二、存货跌价损失	-2,774,357.02	-5,703,584.47
合计	-2,774,357.02	-6,998,643.24

其他说明：

73、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
固定资产处置利得	-322.44	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	32,524.01	6,787.86	32,524.01
合计	32,524.01	6,787.86	32,524.01

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：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	167,295.70	66,679.24	167,295.70
合计	167,295.70	66,679.24	167,295.70

其他说明：

76、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	909,808.71	2,811,773.73
递延所得税费用	513,413.74	-1,279,124.78
合计	1,423,222.45	1,532,648.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	4,186,966.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	628,044.90
子公司适用不同税率的影响	635,295.85
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	159,881.70
所得税费用	1,423,222.45

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	315,505.72	1,144,774.84
利息收入	4,616,692.12	2,531,956.82
代收营业款	679,426.30	
其他	417,424.66	493,185.89
合计	6,029,048.80	4,169,917.55

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	13,841,933.92	12,592,371.98
管理费用	5,593,701.18	5,809,325.76
手续费支出	1,408,195.33	504,267.13
押金、定金、预付房租及物业费	15,927,241.15	14,736,093.90
往来款	785,182.22	1,881,139.08
其他	61,399.00	70,654.22
合计	37,617,652.80	35,593,852.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	3,255,726.91	3,955,927.01
合计	3,255,726.91	3,955,927.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,763,743.58	2,852,472.67
加：资产减值准备	3,498,615.72	6,998,643.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,658,104.17	450,862.60
无形资产摊销	369,769.22	188,861.83
长期待摊费用摊销	1,819,832.50	1,433,757.13

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）	322.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,078,283.21	3,200,374.90
投资损失（收益以“-”号填列）	536,389.24	187,051.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	357,195.02	-1,279,124.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）	265,908.91	11,996,223.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,849,954.01	-16,046,213.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,807,521.63	-7,526,427.56
其他	36,135.93	624,930.00
经营活动产生的现金流量净额	-19,273,216.41	3,081,411.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	354,012,069.30	182,235,703.83
减：现金的期初余额	242,957,323.92	397,526,275.29
现金及现金等价物净增加额	111,054,745.38	-215,290,571.46

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,950,038.00
其中：	--
上海悉乐文化发展有限公司	26,950,038.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,923,761.87
其中：	--
上海悉乐文化发展有限公司	2,923,761.87
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	24,026,276.13

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	354,012,069.30	242,957,323.92
其中: 库存现金	257,874.51	187,905.57
可随时用于支付的银行存款	351,814,198.83	240,845,031.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,939,995.96	1,924,386.96
三、期末现金及现金等价物余额	354,012,069.30	242,957,323.92

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,745,030.00	未到期的履约保函保证金和质量保证金
固定资产	106,427,213.51	因借款办理抵押
投资性房地产	8,982,444.40	因借款办理抵押
合计	117,154,687.91	--

其他说明:

2017年5月16日公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订5年期法人商用房贷款合同, 公司以所购的位于北京市昌平区陈家营西路3号院23号楼负一楼至三楼房产进行抵押, 借款金额为5,000.00万元, 已归还500.00万元。

2018年6月12日公司与北京银行股份有限公司双秀支行签订了最高授信额度为10,000.00万元的综合授信合同, 公司实际控制人张恒提供保证、公司以位于北京市昌平区陈家营西路3号院23号楼负一楼至三楼房产为抵押物, 截止2019年6月30日已使用99,970,000.00元额度。

82、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			

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京西城管委会 2017 年知识产权及中介费补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
上海市徐汇区财政局企业扶持基金	250,000.00	其他收益	250,000.00
符合政策可加计抵减的进项税、直接减免的增值税	23,455.70	其他收益	23,455.70
园区内厕所设施政府补贴	2,050.02	其他收益	2,050.02

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并 (1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海悉乐文化发展有限公司	2019年01月18日	73,950,038.00	54.78%	增资	2019年01月18日	达到实际控制	10,118,013.00	2,404,636.37

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上海悉乐文化发展有限公司
--现金	73,950,038.00
合并成本合计	73,950,038.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	40,283,053.23
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	33,666,984.77

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,923,761.87	2,923,761.87
应收款项	169,901.50	169,901.50

存货	261,040.25	261,040.25
固定资产	55,314,961.04	55,314,961.04
无形资产	357,172.77	357,172.77
应付款项	2,362,522.76	2,362,522.76
净资产	74,495,798.00	74,495,798.00
减：少数股东权益	956,785.43	956,785.43
取得的净资产	73,539,012.57	73,539,012.57

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京三夫	南京	南京	零售	100.00%		投资设立
浙江三夫	杭州	杭州	零售	100.00%		投资设立
成都三夫	成都	成都	零售	100.00%		投资设立
深圳三夫	深圳	深圳	零售	100.00%		投资设立
沈阳三夫	沈阳	沈阳	零售	100.00%		投资设立
旅行鼠	北京	北京	批发	100.00%		投资设立
长春三夫	长春	长春	零售	100.00%		投资设立
石家庄三夫	石家庄	石家庄	零售	100.00%		投资设立
青岛三夫	青岛	青岛	零售	100.00%		投资设立

苏州三夫	苏州	苏州	零售	100.00%		投资设立
上海三夫	上海	上海	零售	100.00%		投资设立
运动管理	北京	北京	服务	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
阿尔山三夫	阿尔山	阿尔山	服务		60.00%	投资设立
宿迁运动管理	宿迁	宿迁	服务		100.00%	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	60.00%		投资设立
体育发展	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
体育用品	上海	上海	零售		68.00%	投资设立
上海悉乐	上海	上海	服务	54.78%		非同一控制投资
郑州悉乐	郑州	郑州	服务		27.94%	非同一控制投资
咸宁悉乐	咸宁	咸宁	服务		54.78%	非同一控制投资
成都悉乐	成都	成都	服务		54.78%	非同一控制投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏三夫电子商务发展有限公司	15.00%	402,057.04	0.00	137,002.93
上海悉乐文化发展有限公司	45.22%	1,087,429.47	0.00	36,275,258.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏三夫电子商务发展有限公司	70,328,481.26	3,042,216.26	73,370,697.52	67,361,406.60		67,361,406.60	54,560,985.56	3,477,545.54	58,038,531.10	54,709,620.44		54,709,620.44
上海悉乐文化发展有限公司	17,083,615.60	68,497,422.20	85,581,037.80	7,631,036.20	74,483,266	7,705,519.46	22,555,839.92	56,691,364.87	79,247,204.79	4,675,215.18	76,191.61	4,751,406.79

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏三夫电子商务发展有限公司	50,821,142.33	2,680,380.26	2,680,380.26	-80,880.31	41,853,245.30	4,404,294.45	4,404,294.45	-15,220,018.21
上海悉乐文化发展有限公司	10,118,013.00	2,404,636.37	2,404,636.37	5,246,687.63				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）	宁波歌石三夫投资管理有限公司	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
流动资产	679,994.19	50,353.48	2,127,886.82	50,565.40
非流动资产	31,089,400.00	0.00	31,089,400.00	

资产合计	31,769,394.19	50,353.48	33,217,286.82	50,565.40
流动负债		326,014.43		326,014.43
非流动负债		0.00		
负债合计		326,014.43		326,014.43
股东权益	31,769,394.19	-275,660.95	33,217,286.82	-275,449.03
归属于母公司股东权益	31,769,394.19	-275,660.95	33,217,286.82	-275,449.03
按持股比例计算的净资产份额	12,707,757.68	-55,132.19	13,286,914.73	-55,089.81
--其他	433,200.00	1,640,000.00	433,200.00	1,640,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	13,140,957.68	1,584,867.81	13,720,114.73	1,584,910.19
净利润	-387,292.63	-211.92	-467,628.20	
其他综合收益	-387,292.63	-211.92	-467,628.20	
综合收益总额	-387,292.63	211.92	-467,628.20	
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

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

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

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

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

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

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，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。

对于应收票据、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。

截止2019年6月30日，本公司已减值的金融资产如下：

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

单位：元

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失

应收账款	1,945,201.17	1,945,201.17	1,945,201.17	1,945,201.17
------	--------------	--------------	--------------	--------------

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。本公司统筹负责集团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2019年6月30日，本公司不存在到期的金融负债。

3.市场风险

本公司市场风险为利率风险，主要产生于长、短期银行借款。由于长、短期银行借款均为固定利率。因此本公司认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

张恒先生持有本公司股份4,065.9194万股，占本公司注册资本27.93%，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是张恒。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张恒	100,000,000.00	2018年06月12日	2019年06月11日	否
张恒	50,000,000.00	2019年02月19日	2020年02月18日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,163,301.24	2,395,941.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	155,928.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司未达成业绩考核目标，根据限制性股票激励计划对相应股票予以回购。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,535,763.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,633,383.40	0.74%	1,633,383.40	100.00%	0.00	1,633,383.40	1.18%	1,633,383.40	100.00%	0.00
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,633,383.40	0.74%	1,633,383.40	100.00%	0.00	1,633,383.40	1.18%	1,633,383.40	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	219,337,786.05	99.26%	1,599,786.05	0.73%	217,738,000.00	136,251,543.05	98.82%	1,027,590.29	0.75%	135,223,952.76
其中:										
组合 1 (非关联方)	30,086,481.47	13.62%	1,599,786.05	5.32%	28,486,695.42	19,232,932.20	13.95%	1,027,590.29	5.34%	18,205,341.91
组合 2 (合并范围内关联方)	189,251,304.58	85.64%			189,251,304.58	117,018,610.85	84.87%		0.00%	117,018,610.85
合计	220,971,169.45	100.00%	3,233,169.45	1.46%	217,738,000.00	137,884,926.45	100.00%	2,660,973.69	1.93%	135,223,952.76

按单项计提坏账准备: 1,633,383.40

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
组合 1 (非关联方)	30,086,481.47	1,599,786.05	5.32%	
组合 2 (合并范围内关联方)	189,251,304.58	0.00	0.00%	

按组合计提坏账准备: 1,599,786.05

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 (非关联方)	30,086,481.47	1,599,786.05	5.32%
组合 2 (合并范围内关联方)	189,251,304.58	0.00	0.00%

合计	219,337,786.05	1,599,786.05	--
----	----------------	--------------	----

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,946,563.11
一年以内	29,946,563.11
1 至 2 年	9,818.28
3 年以上	130,100.08
3 至 4 年	8,680.00
4 至 5 年	121,420.08
合计	30,086,481.47

(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	
应收账款	2,660,973.69	572,195.76			3,233,169.45
合计	2,660,973.69	572,195.76			3,233,169.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87
其他应收款	31,247,977.96	30,332,314.99
合计	34,180,811.83	33,265,148.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京三夫户外运动管理有限公司	2,747,152.52	1-3 年	子公司资金紧张	未发生减值，该全资子公司盈利良好
合计	2,747,152.52	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,564,906.96	5,800,372.91
备用金	222,886.42	2,716,925.76
其他各明细	3,982,921.64	324,241.43
合并范围内子公司往来款	23,617,035.46	22,670,406.46
合计	32,387,750.48	31,511,946.56

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,179,631.57			1,179,631.57
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	39,859.05			39,859.05
2019 年 6 月 30 日余额	1,139,772.52			1,139,772.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,575,137.06
1 年以内	6,575,137.06
1 至 2 年	791,775.46

2至3年	693,894.85
3年以上	709,907.65
3至4年	173,601.00
4至5年	150,240.00
5年以上	386,066.65
合计	8,770,715.02

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	
其他应收款	1,179,631.57		39,859.05	1,139,772.52
合计	1,179,631.57		39,859.05	1,139,772.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	22,663,038.46	1年以内	69.97%	0.00
第二名	保证金	836,323.16	4年以内	2.58%	80,649.87
第三名	往来款	655,200.00	1年以内	2.02%	0.00
第四名	保证金	545,382.85	3年以内	1.68%	109,076.57
第五名	其他	526,191.12	1年以内	1.62%	26,309.56
合计	--	25,226,135.59	--	77.87%	216,036.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,544,778.15	1,000,000.00	149,544,778.15	67,620,297.59	1,000,000.00	66,620,297.59
对联营、合营企业投资	14,725,825.49		14,725,825.49	49,686,454.73		49,686,454.73
合计	165,270,603.64	1,000,000.00	164,270,603.64	117,306,752.32	1,000,000.00	116,306,752.32

(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	0.00					0.00	1,000,000.00
沈阳三夫	1,000,000.00	9,000,000.00				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	0.00	39,950,038.00				33,974,442.56	73,924,480.56
合计	66,620,297.59	48,950,038.00	0.00	0.00	33,974,442.56	149,544,778.15	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)	13,720,11 4.73			-579,157. 05						13,140,95 7.68	
宁波歌石 三夫投资 管理有限 公司	1,584,910 .19			-42.38						1,584,867 .81	
上海悉乐 文化发展 有限公司	34,381,42 9.81	39,950,03 8.00		-406,987. 25					-73,924,4 80.56	0.00	
小计	49,686,45 4.73	39,950,03 8.00		-986,186. 68					-73,924,4 80.56	14,725,82 5.49	
合计	49,686,45 4.73	39,950,03 8.00		-986,186. 68					-73,924,4 80.56	14,725,82 5.49	

(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	165,958,960.30	128,935,535.06	185,848,680.50	129,628,837.20
其他业务	9,880,263.48	163,769.64	406,282.67	153,024.68
合计	175,839,223.78	129,099,304.70	186,254,963.17	129,781,861.88

是否已执行新收入准则

是 否

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	-561,946.68	-187,051.28
合计	-561,946.68	-187,051.28

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-322.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	315,505.72	详见本报告“第十节、财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”之“其他收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,771.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,557.44	
减：所得税影响额	5,574.75	
少数股东权益影响额	-33,021.46	
合计	233,415.74	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.26%	0.0113	0.0113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22%	0.0097	0.0097

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有董事长签名的2019年半年度报告文本原件。
- （四）以上备查文件的备置地点：公司证券部。

北京三夫户外用品股份有限公司

法定代表人：张恒

二〇一九年八月三十日