

北京三夫户外用品股份有限公司

2022 年年度报告



股票简称：三夫户外

股票代码：002780

【2023 年 4 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	42
第五节 环境和社会责任 .....	54
第六节 重要事项 .....	56
第七节 股份变动及股东情况 .....	67
第八节 优先股相关情况 .....	73
第九节 债券相关情况 .....	74
第十节 财务报告 .....	75

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 载有法定代表人签名的公司 2022 年年度报告文本原件；
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

北京三夫户外用品股份有限公司

法定代表人： 张 恒

二〇二三年四月二十八日

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/三夫户外	指	北京三夫户外用品股份有限公司
运动管理/三夫赛事	指	北京三夫户外运动管理有限公司（本公司设立的以组织户外运动为主的全资子公司）
技能培训/三夫团建	指	北京三夫户外运动技能培训有限公司（本公司设立的以户外团建业务及户外技能培训业务为主的全资子公司）
旅行鼠	指	北京旅行鼠户外用品有限公司（本公司设立的致力于国际户外品牌在华代理运作的全资子公司）
上海悉乐	指	上海悉乐文化发展有限公司（本公司投资的致力于设计、建设、运营亲子青少年户外运动乐园项目的控股子公司）
鹰极体育	指	贵州鹰极体育旅游有限责任公司（本公司投资的致力于青少年综合安全教育的控股子公司）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元	指	人民币元/万元
报告期/本报告期	指	2022 年 1 月-12 月
上年同期	指	2021 年 1 月-12 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91110102801449000U
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	562,367,125.06	555,537,570.12	1.23%	467,487,848.35
归属于上市公司股东的净利润（元）	-33,178,936.45	-26,169,016.15	-26.79%	-65,453,437.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,310,210.47	-26,402,602.12	-48.89%	-66,974,096.80
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,659,023.03	30,962,645.82	-247.46%	-25,192,996.48
基本每股收益（元/股）	-0.21	-0.18	-16.67%	-0.45
稀释每股收益（元/股）	-0.21	-0.18	-16.67%	-0.45
加权平均净资产收益率	-4.96%	-4.79%	-0.17%	-11.66%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	1,070,624,221.15	1,011,244,584.11	5.87%	800,467,460.17
归属于上市公司股东的净资产（元）	651,661,953.22	685,538,175.01	-4.94%	526,745,694.31

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	562,367,125.06	555,537,570.12	无
营业收入扣除金额（元）	236,614.92	273,169.10	出租固定资产实现的收入
营业收入扣除后金额（元）	562,130,510.14	555,264,401.02	无

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	131,306,205.60	105,635,234.35	124,114,361.26	201,311,323.85
归属于上市公司股东的净利润	2,397,592.76	-18,183,865.74	-18,293,990.43	901,326.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,168,209.67	-19,822,053.62	-17,559,407.39	-3,096,959.13
经营活动产生的现金流量净额	-15,794,948.52	-2,590,724.51	-23,765,327.01	-3,508,022.99

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,277,400.42	-48,743.65	-9,935.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,228,132.70	1,055,322.02	1,965,770.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,702,150.93	312,713.31	59,709.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,300,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,194,612.30	-1,633,266.79	-81,524.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	280,143.92	16,662.75	217,130.21	
减：所得税影响额	420,820.88	59,021.39	242,065.70	
少数股东权益影响额（税后）	875,544.53	-589,919.72	388,424.66	
合计	6,131,274.02	233,585.97	1,520,659.70	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：



适用 不适用

单位：元

个税扣缴税款手续费	11,203.52
进项税加计扣除	122,324.34
减免税款	146,616.06
<b>合 计</b>	<b>280,143.92</b>

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

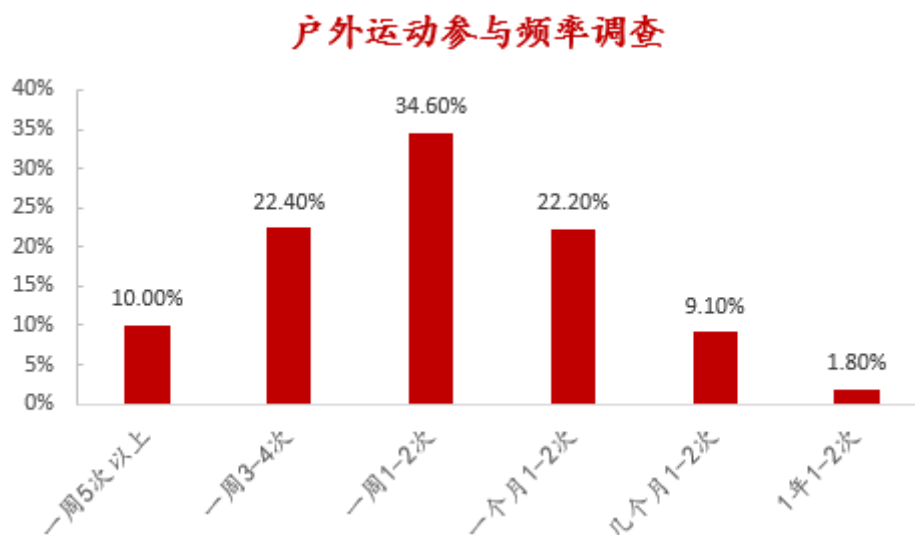
### 一、报告期内公司所处行业情况

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

#### (一) 公司所处行业情况

##### 1. 运动生活方式催动户外产业快速发展

近几年，居民健康意识得到极大提升，户外运动已经成为大部分居民日常生活中的一部分。根据南都民调中心《户外运动消费调查报告（2022）》显示，受访者中 66% 以上的户外玩家至少一周参与一次户外运动，约 47% 的户外参与者把户外运动培养成兴趣爱好，接近 30% 的户外参与者将进入相关行业工作。露营、飞盘、骑行等运动热潮是大环境下催生的就近出行、就近运动现象，这些运动不仅调动了人们参与体育运动的热情，还拉动了体育消费，促进了体育产业发展。国民新的运动生活方式，带动整个户外产业发展，例如跑步、滑雪、露营、自驾、骑行等细分领域将会产生更大的市场规模和消费需求。



图片来源：浙商证券《2022 年户外运动行业研究报告》

伴随户外运动轻量化、年轻化、家庭化、社交化趋势发展，户外运动将成为居民重要的休闲生活方式，未来户外场景将不断延伸，消费属性进一步增强，户外产业受益明显。

##### 2. 政策支持驱动户外产业长期增长

近年来，国务院、国家体育总局、国家发改委等机构相继出台多个户外运动相关政策，致力于完善全民健身公共服务体系，实现全民健身目标，推动户外行业良好发展。

2022 年 7 月，国家体育总局办公厅印发《关于体育助力稳经济促消费活力的工作方案》。《方案》提到要加大赛事供给，全面有序恢复线下体育赛事，力争做到国内赛事应办尽办、应播尽播，把更多赛事呈现到人民群众面前；促进体育消费，深化体育消费试点工作，推动 40 个国家体育消费试点城市通过打造体育消费新场景、培育体育消费新业态新模式、发放体育消费券、组织体育消费节等措施，更好满足群众常态化下的体育消费需求；宣传绿色健康生活方式，鼓励群众走向户外、参与户外运动，进一步挖掘户外运动、绿色出行等领域消费潜力等。

2022 年 11 月，国家体育总局、发展改革委、自然资源部等八部门共同印发《户外运动产业发展规划（2022-2025 年）》。《规划》提出，到 2025 年，户外运动产业高质量发展成效显著，基本形成供给与需求有效对接、产业与生态协调发展、产品与服务品牌彰显、业态与模式持续创新的发展格局。户外运动场地设施持续增加，普及程度大幅提升，参与人数不断增长，户外运动产业总规模超过 3 万亿元。

### 3. 消费场景有序恢复，长期向好基本面没有改变

根据国家统计局公布的数据显示，2022 年社会消费品零售总额 439,733 亿元，同比下降 0.2%；按消费类型分，商品零售 395,792 亿元，增长 0.5%；新型消费发展态势较好，实物商品网上零售额增长 6.2%；实体零售保持增长，限额以上零售业实体店商品零售额增长 1%。2023 年一季度，社会消费品零售总额 114,922 亿元，同比增长 5.8%，其中限额以上单位服装鞋帽针纺织品类、体育娱乐用品类商品零售额分别增长为 9.0%、5.8%。

扩大内需战略的深入实施，以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局加快构建，消费市场稳定恢复的基础将更加牢固，消费市场有望持续恢复向好。

#### (二) 公司所处市场地位

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

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### (一) 报告期内公司从事的主要业务

公司以连锁零售多品牌多品类专业优质户外运动用品、运营 X-BIONIC 黑科技运动奢侈品牌、代理运营瑞典山系经典品牌 Klettermusen（攀山鼠）、意大利手工匠心传承鞋品 CRISPI、经典工装鞋靴品牌 DANNER、战术背包品牌 Mystery Ranch、和专业户外鞋品牌 LA SPORTIVA、组织户外活动赛事团建、设计建设运营“松鼠部落亲子户外乐园+鹰极安全教育培训+SANFO HOOD 野奢营地+三夫小勇士”亲子青少年综合素质教育项目为主营业务，通过各业务板块融合为消费者提供全方位产品和服务，鼓励和帮助人们走向户外，运动健康，并全力践行人与自然和谐相处的生活理念。

报告期内，公司完成增资控股以青少年综合安全教育为主营业务的贵州鹰极体育旅游有限责任公司；启动收购专注于经销、代理高端登山鞋品牌，拥有意大利手工匠心传承鞋品 CRISPI 中国区独家代理权的上海飞蛙商贸有限公司 100% 股权项目，并于 2023 年 2 月完成收购。

#### 1. 聚焦运营 X-BIONIC 黑科技运动奢侈品牌

X-BIONIC 是黑科技运动奢侈品牌，“X”代表科技、创意、未来以及无限可能，“BIONIC”代表仿生科技，“X-BIONIC”体现的是探索、科技、激昂的运动精神。

2022 年，公司产品研发团队在现有产品基础上，加强重点品类研究，全方位寻找优质原材料供应商，与 GORE-TEX、Schoeller、Polartec、Pertex、Primaloft、Allied、Toray、Cordura、Carvico 等国际优质材料合作，结合材料和运动属性，围绕不同季节多个场景，推出多款适合中国市场的产品。



公司聘请韩国零售设计团队打造门店展陈风格，以金属银和科技黑为主色调，采用全息影像技术展示 X-BIONIC 视网膜高清一体织科技 RETINA，定制大汗滴液晶屏道具展示 X-BIONIC 仿生科技，酷似太空舱的设计风格完美契合 X-BIONIC 黑科技运动奢侈品牌定位，获得业界好评，加速 X-BIONIC 高端商圈布局。目前，X-BIONIC 共开设北京国贸旗舰店、成都 SKP 品牌店、北京 SKP 冬季店、北京 DT51 品牌店、深圳万象城品牌店、成都融创雪世界店、南京德基品牌店、北京世纪金源品牌店以及北京西山滑雪店、吉林松花湖滑雪店、北大湖滑雪店、通化万峰滑雪店（2 家）、新疆将军山滑雪店、崇礼滑雪店共 15 家直营门店。



2022 年北京冬奥会，X-BIONIC 作为“冠军之选”，成为国家体育总局冬季运动管理中心功能内衣供应商，为 11 支雪上项目国家队运动员们体育竞技提供了优质的装备保障。2022 年 6 月，X-BIONIC 赞助登山者高立、任勇、陆平，成功登顶海拔 6,294 米的格朗曼因峰，成为首个登上格朗曼因峰的“中国团队”。2022 年 10 月，公司聘请国际超模何穗（代表时尚领域）、冬奥“双冠王”任子威（代表冰上运动）担任 X-BIONIC 品牌代言人，自由式滑雪空中技巧世界冠军王心迪（代表雪上运动）成为 X-BIONIC 品牌大使，在消费者心中树立“专业兼具时尚”的印象与形象。



## 2. 调整多品牌多品类连锁零售业务产品、渠道布局

公司利用经营户外市场多年的实战经验，与产业链上游多个户外品牌建立持久稳定合作，代理经销国内外 300 余个中高端户外优质品牌，产品分为户外服装、户外鞋袜与户外装备三大类别，涵盖滑雪、露营、跑步、徒步、登山、自驾旅行、城市通勤等众多户外场景，以满足不同户外运动场景下的不同需求。部分核心品牌如下图所示：



公司关注大众消费习惯的变化，并根据变化积极调整销售渠道布局。持续聚焦天猫、京东、有赞微商城等电商平台的运营优化工作；快速成立直播团队，在抖音、小红书等兴趣电商平台以短视频、直播等方式打造流量矩阵；在北京祥云小镇、沈阳丁香小镇设立以成都铁像寺店为成功范例的新型多品牌综合店；在北京南山、西山滑雪场、崇礼万龙、富龙滑雪场、吉林松花湖、北大湖滑雪场、通化万峰滑雪场、新疆将军山滑雪场、成都融创雪世界等多个优质室内外滑雪场继续布局滑雪渠道，开设以销售 X-BIONIC 产品为主的滑雪店，巩固 X-BIONIC 产品在滑雪圈层的产品占有率。通过线上线下零售渠道相结合，为消费者提供更加便捷的商品供给，优化购物体验。



### 3. 打造代理品牌矩阵

报告期内，公司代理的国际品牌继续保持良好发展。其中，旅行鼠子公司独家代理的瑞典山系经典品牌 Klettermuseen（攀山鼠）致力于为全球户外爱好者提供安全、可靠的出行装备产品。目前分别在杭州百货、上海嘉里中心开设 2 家直营品牌店，并在天猫、京东以及抖音等兴趣电商平台设立品牌店。

经典工装鞋靴品牌 DANNER、战术背包品牌 Mystery Ranch、专业户外鞋品牌 LA SPORTIVA 继续在电商平台发力，销售持续增长，保持稳定发展。

CRISPI 鞋品坚持采用意大利传统手工制鞋工艺，融合现代技术及意大利特有的时尚品味。进入中国市场 16 年，以“舒

适〇磨合”的穿着体验获得了广大中国消费者的青睐。收购完成后，公司将重点打造瑞典山系经典品牌 Klettermusen（攀山鼠）+意大利手工匠心传承鞋品 CRISPI+经典工装鞋靴品牌 DANNER+战术背包品牌 Mystery Ranch+专业户外鞋品牌 LA SPORTIVA 的代理品牌矩阵。



#### 4. 轻资产运营 SANFO HOOD 野奢营地

SANFO HOOD 露营厂牌于 2020 年入局露营产业，成为圈内先行者。报告期内露营热潮四起，布局较早的 SANFO HOOD 通过合作模式开展轻资产投资，与北京山里寒舍、瓦厂酒店等高端民宿、旅游景区达成战略合作，共同打造野奢帐篷营地，提供住宿、餐食等服务，与民宿、酒店进行合作共赢。目前，公司已经先后设计建设运营北京尚谷云端、三州、印象、山楂谷，成都玫瑰谷、兴隆湖，昆明自由 D，三亚清水湾等多个在业界很有影响的营地项目，实现多城市、品牌化、规模化运营，形成了一套完整的规划、建设、运营体系，为客户提供多场景、多玩法、多主题的精致露营生活方式。



#### 5. 持续优化升级户外活动赛事团建业务结构

报告期内，三夫赛事与中国铁人三项协会深度绑定，将三夫铁人三项传统赛事升级为中国铁人三项运动协会 A+ 级积分赛；越野跑品牌“崇礼 168 超级越野赛”与泰国清迈茵他依 By UTMB 超级越野赛签订战略合作协议；三夫赛事还与相关国家部门、单位合作，积极推进国内户外运动赛事管理信息化平台的搭建工作。

三夫团建秉承“立足企业、精选场域、精确匹配、精心服务”的发展宗旨，突破业务壁垒，丰富产品模型，打造出“多场景、多玩法、多主题、多陪伴、新生活方式”四多一新的产品体系。



## 6. 稳健运营亲子青少年综合素质教育 IP 项目

报告期内，公司增资控股以青少年综合安全教育为主营业务的贵州鹰极体育旅游有限责任公司，形成“松鼠部落亲子户外乐园+鹰极安全教育培训+SANFO HOOD 野奢营地+三夫小勇士”亲子青少年综合素质教育 IP。

“松鼠部落”亲子户外乐园聚焦 3-12 岁亲子家庭近郊出行，以“无动力运动”为核心理念，始终坚守“运动、教育、游乐、生态”的宗旨，构建儿童成长第三空间，鼓励亲子群体亲近自然，积极参与户外运动。

鹰极安全教育培训以“让三亿孩子更安全”为企业愿景，致力打造“一个 0~99 岁都需要学习的地方”。2022 年鹰极首先将安全科普内容融入中小学研学旅行项目，得到当地政府及教育部门的推广与支持，以安全教育为主题的鹰极研学课程获得老师、家长及学生的一致好评。2022 年 10 月，鹰极安全教育入选贵阳市教育局义务教育阶段学校客户服务第三批校外机构名单。

三夫小勇士基于青少年健康成长赛道的大趋势布局，聚焦青少年儿童体适能培训。小勇士赛中设置多重运动障碍关卡，通过在比赛中的障碍跨越，激发青少年儿童拥抱困难、直面泥泞、坚持到底的运动、意志潜能，引导青少年儿童健康发展。



## (二) 零售行业经营性信息分析

### 1. 门店经营情况

截至报告期末，公司在北京、上海、南京、杭州、成都、深圳、沈阳、长春、青岛、石家庄、苏州、无锡、武汉、重庆、张家口、大连、吉林共 17 个城市，开设了 48 家专业户外用品连锁店，面积合计约 2.1 万平米。

### (1) 报告期末门店分布情况

地区	经营模式	门店数量 (家)					经营业态	物业权属	
		旗舰店	标准店	精品店	品牌店	滑雪店	专业店	租赁	自有
东北区	直营	0	5	0	0	2	7	6	1
华北区	直营	2	6	5	2	5	20	20	0
	联营	0	0	1	2	0	3	3	0
华东区	直营	4	1	4	0	0	9	9	0
	联营	0	0	0	2	0	2	2	0
华中区	直营	1	0	0	0	0	1	1	0
华南区	直营	0	0	1	0	0	1	1	0
西南区	直营	1	0	2	0	1	4	4	0
	联营	0	0	0	1	0	1	1	0
合计		8	12	13	7	8	48	47	1

说明：上表中 X-BIONIC 融创雪世界店、崇礼店、松花湖等滑雪场单品牌店纳入滑雪店统计范围。

### (2) 报告期内销售收入排名前十名的门店情况

序号	门店名称	地址	开业日期	合同面积 (m <sup>2</sup> )	经营业态	经营模式	物业权属
1	五棵松店	北京市海淀区复兴路 69 号院 2 号 G16、17 室	2017 年 2 月	1,252.28	专业店	直营	租赁
2	万体店	上海市徐汇区天钥桥路 859 号 1、2、3 层	2005 年 3 月	2,247.64	专业店	直营	租赁
3	浑南天惠广场店	沈阳市浑南区浑南西路 5-1 号 1-5 门	2019 年 8 月	571.22	专业店	直营	租赁
4	首创奥莱店	北京市房山区长阳镇悦盛路 6 号首创奥莱 C 区 2 层	2020 年 7 月	362.90	专业店	联营	租赁
5	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
6	新街口店	南京市鼓楼区中山路 57 号	2009 年 3 月	778.10	专业店	直营	租赁
7	铁像寺水街店	成都市高新区剑南大道中段 599 号一层	2021 年 10 月	998.01	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	高新栖乐荟店	长春市高新开发区栖乐荟购物中心一层 BJ-106 号商铺	2021 年 6 月	691.00	专业店	直营	租赁
10	国际大厦店	长春市朝阳区西安大路 16 号国际大厦 C 座一层	2010 年 9 月	687.45	专业店	直营	自有

### (3) 门店业务收入情况

2022 年度，公司门店业务收入为 28,845.03 万元，占公司营业收入的 51.29%。

## 2. 报告期内门店的变动情况

### (1) 新开门店

序号	门店名称	地区	地址	日期	合同面积 (m <sup>2</sup> )	店铺类别	经营业态	经营模式
1	X-BIONIC 融创雪世界店	成都	成都市都江堰至臻路 37 号雪世界 008-009	2022 年 5 月	55.00	滑雪店	专业店	直营
2	X-BIONIC 北京国贸旗舰店	北京	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸商城二层 3L213 号	2022 年 9 月	184.90	品牌店	专业店	直营
3	X-BIONIC 成都 SKP 店	成都	成都市高新区成都华联 (SKP) 百货一层 D1163	2022 年 12 月	81.00	品牌店	专业店	联营
4	X-BIONIC	北京	北京市朝阳区建国路 87 号	2022 年 12 月	58.00	品牌店	专业店	联营



	北京 SKP 店		华贸商城二层 D2008 号					
5	狼爪 首创奥特莱斯店	北京	北京市房山区长阳镇悦盛路 6 号 F2-C16B	2022 年 7 月	126.65	品牌店	专业店	联营
6	崇礼滑雪店	张家口	张家口市崇礼区城关明德幼 儿园 2 号底商	2022 年 12 月	432.74	滑雪店	专业店	直营

## (2) 关闭门店

序号	门店名称	地址	停业时间	合同面积 (m <sup>2</sup> )	经营 业态	经营 模式	闭店原因
1	国贸综合店	北京市朝阳区建国门外大 街 3 号 1 幢一层底商 3-3 号	2022 年 3 月	160.00	专业店	直营	合同到期, 不再续租
2	进香河店	南京市玄武区进香河路 31 号 03 幢 102 室	2022 年 2 月	252.80	专业店	直营	合同到期, 不再续租
3	南五店	沈阳市和平区南五马路 32 号	2022 年 11 月	478.58	专业店	直营	合同到期, 不再续租, 选择优质商圈丁香小镇开设旗舰店
4	丹尼斯大卫城	郑州市大卫城 6 层	2022 年 9 月	157.00	专业店	联营	合同到期, 不再续租
5	王府井奥莱平原小镇店	郑州市王府井奥莱平原小 镇 1 层 12-1-18、12-1-19	2022 年 8 月	325.00	专业店	联营	合同到期, 不再续租
6	丹尼斯大卫城 Hoka 店	郑州市大卫城 6 层 8005	2022 年 8 月	59.00	专业店	联营	合同到期, 不再续租

## (3) 报告期内可比门店店效信息

地区	经营模式	数量(家)	销售额(万元)	销售额同比增长率	坪效(万元/平米)
东北区	直营	4	4,447.77	25.05%	2.28
华北区	直营	16	11,976.85	-13.07%	1.91
	联营	1	1,816.98	-0.67%	5.01
华东区	直营	6	6,295.49	-11.77%	1.26
华南区	直营	1	398.52	-36.73%	1.22
华中区	直营	1	321.66	-33.34%	0.43
西南区	直营	2	927.07	-32.33%	1.47

说明:

- (1) 可比门店指 2021 年、2022 年有同期可比销售数据的门店。
- (2) 以上未含 2022 年关闭门店。
- (3) 坪效是指每平方米经营面积报告期内销售额。

## (三) 报告期内线上销售情况

报告期内, 公司自建平台及第三方销售平台的交易额为 35,443.28 万元, 其中公司官网(自建平台)为公司独立运营销售平台, 无其他商家入驻, 已于 2022 年将线上销售链接至公司所在的第三方电商平台。2022 年官网注册用户累计数量为 18.67 万, 2022 年度公司官网交易用户人均消费为 223.01 元。

## (四) 报告期内采购情况

## 1. 各商品类别前五名供应商供货情况

商品类别	序号	供货商名称	采购金额(万元)	采购占比
------	----	-------	----------	------

户外服装	1	供应商一	7,394.36	33.20%
	2	供应商二	3,250.52	14.59%
	3	供应商三	2,677.24	12.02%
	4	供应商四	2,047.14	9.19%
	5	供应商五	813.65	3.65%
户外鞋袜	1	供应商一	2,799.89	30.76%
	2	供应商二	1,385.31	15.22%
	3	供应商三	700.56	7.70%
	4	供应商四	624.41	6.86%
	5	供应商五	483.99	5.32%
户外装备	1	供应商一	480.13	5.96%
	2	供应商二	405.15	5.03%
	3	供应商三	298.09	3.70%
	4	供应商四	215.70	2.68%
	5	供应商五	211.94	2.63%
户外面料	1	供应商一	373.61	16.10%
	2	供应商二	235.26	10.14%
	3	供应商三	232.27	10.01%
	4	供应商四	159.93	6.89%
	5	供应商五	131.34	5.66%

## 2. 存货管理政策

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

## 3. 对滞销及过期商品的处理政策及减值计提政策

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

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

### (五) 报告期内仓储及物流情况

报告期内,三夫供应链公司与北京昌平区沙河中心仓共同承担仓储物流业务,库房面积合计15,000平米,用于快速周转及存储公司自有品牌及代理销售的全系列商品,包括户外鞋、服、包、装备等。报告期内仓储支出为213.70万元,物流支出为712.81万元,其中自有物流支出占比为1.86%,外包物流支出占比为98.14%。

### (六) 自有品牌

报告期内,公司自有品牌业务收入为15,767.06万元,占公司主营业务收入的31.17%。其中X-BIONIC产品业务收入为12,686.61万元,同比增加36.93%。

商品类别	营业收入(万元)	占比
------	----------	----

服装类	14,533.06	92.17%
鞋袜类	742.32	4.71%
装备类	491.68	3.12%
合计	15,767.06	100.00%

### 三、核心竞争力分析

#### （一）收购运营黑科技运动奢侈品牌 X-BIONIC 带来的巨大发展空间

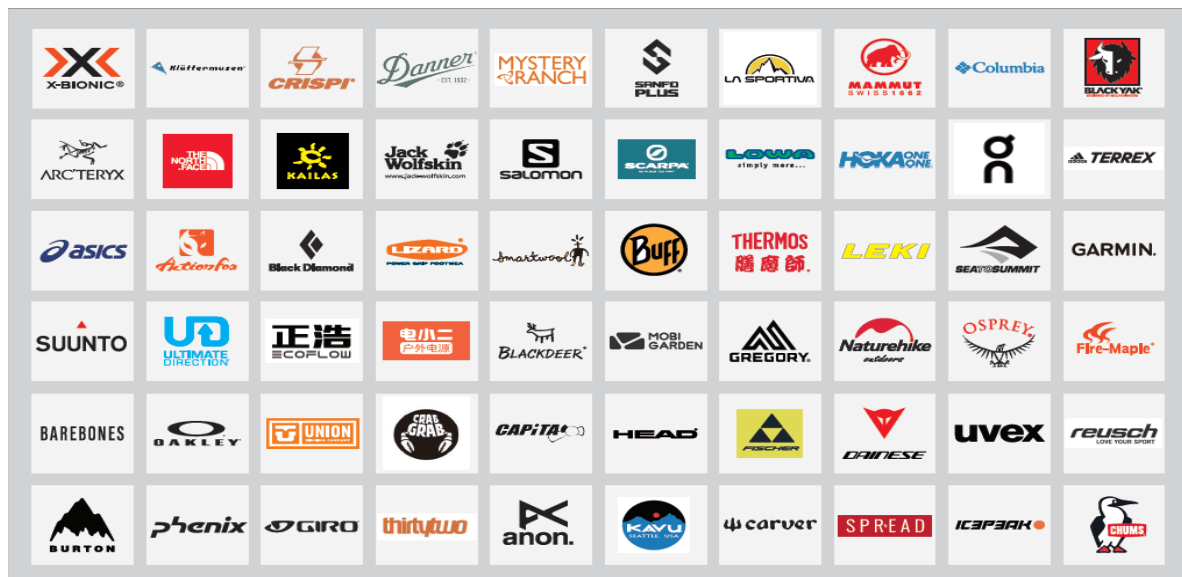
X-BIONIC 以其强大的黑科技属性，获得了世界上众多专业运动员的广泛认可。“X”代表科技、创意、未来和无限可能，“BIONIC”代表仿生科技，X-BIONIC 所体现的就是探索、科技、激昂运动的精神。公司在收购“X-BIONIC”和“X-SOCKS”品牌中国区所有权后，通过吸纳、融合其先进的技术，承接其国际品牌的知名度、美誉度，结合国际国内适应于市场的研发、生产能力，与国际各大优质原材料供应商紧密合作，依托公司在户外运动用品行业多年的积累，实现品牌化发展，给公司的生产经营带来巨大的发展空间。

#### （二）完整的户外产业运营平台

公司通过连锁零售多品牌、多品类专业优质户外运动用品、运营 X-BIONIC 黑科技运动奢侈品牌、组织户外活动赛事团建、设计建设运营亲子青少年综合素质教育项目四大业务板块经营人和链接人，打造以经营用户为核心的户外生态平台，将人与户外品牌相链接，人与户外产品相链接，人与户外运动相链接，人与户外教育相链接，在不同板块间实现客群转化，从而构建完整的户外产业运营平台。

#### （三）户外多品牌、全品类的产品结构

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



#### （四）自有品牌研发能力强

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

验。

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

#### （五）全方位的销售渠道布局

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

#### （六）专业的赛事、团建活动组织经验

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

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

#### （七）成熟的亲子青少年素质教育项目运营管理体系

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

鹰极体育子公司拥有“鹰极安全教育”品牌，以青少年安全教育为主，融合防震减灾、自护自救、科普安全、青少年安全教育培训等多元化内容，可模拟多种灾害现场进行多种形式的防灾减灾、紧急救援和应急救护等技能训练，通过体验式培训提升青少年对突发事件的自救自护能力，在青少年安全素质教育行业具有深厚的经验及成熟的运营模式。鹰极体育投资建设的“贵州鹰极防灾减灾户外安全基地”，先后被中国地震局和各级政府、上级单位授予“国家防震减灾科普教育基地”、“贵州省防灾减灾安全宣传教育基地”、“贵州省科普教育宣传基地”、“贵州省青少年自护自救培训基地”等多项荣誉称号。

公司通过持续拓展青少年素质教育项目，目前已经成为户外无动力运动方向、自然博物探索领域以及安全教育领域的代表性企业之一。

#### （八）优质稳定的会员群体

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

#### （九）行业知名度、美誉度高

公司以“鼓励和帮助人们走向户外，运动健康，并全力践行人与自然和谐相处的生活理念”为使命，始终坚持“诚信经营·保证售后”的经营理念，为消费者提供多品牌、全品类产品。同时，为保证服务质量，公司一直坚持直营开店策略，

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

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

公司以连锁零售多品牌多品类专业优质户外运动用品、运营 X-BIONIC 黑科技运动奢侈品牌、代理运营瑞典山系经典品牌 Klattermusen（攀山鼠）、意大利手工匠心传承鞋品 CRISPI、经典工装鞋靴品牌 DANNER、战术背包品牌 Mystery Ranch、和专业户外鞋品牌 LA SPORTIVA、组织户外活动赛事团建、设计建设运营“松鼠部落亲子户外乐园+鹰极安全教育培训+SANFO HOOD 野奢营地+三夫小勇士”亲子青少年综合素质教育项目为主营业务，通过各业务板块融合为消费者提供全方位产品和服务，鼓励和帮助人们走向户外，运动健康，并全力践行人与自然和谐相处的生活理念。

2022 年度，公司实现营业收入 56,236.71 万元，同比增长 1.23%；利润总额-3,385.64 万元，同比下降 157.01%；其中归属于上市公司股东的净利润-3,317.89 万元，同比下降 26.79%。截至 2022 年底，公司资产总额为 107,062.42 万元，归属于股东的净资产为 65,166.20 万元。

#### (1) 连锁零售多品牌多品类专业优质户外运动用品

##### 1) 新零售运营

报告期内，公司在全国 17 座城市拥有 48 家线下直营连锁店（含多品牌、多品类综合店、单品牌店、滑雪店），销售国内外 300 余个中高端专业户外运动品牌，涉及户外服装、户外鞋袜与户外装备三大类别，涵盖滑雪、露营、跑步、徒步、登山、城市通勤等众多户外场景，以满足不同户外运动场景下的不同需求。

电商团队持续聚焦天猫、京东等电商平台的运营优化工作，深入挖掘产品卖点，优化视觉效果，提升产品展示页面质量。及时分析月销数量、现有库存及未来到货数据，确定不同货品的资源分配，以提升销售业绩表现。引入智能客服解决方案，持续提高服务时效和客户体验。2022 年电商团队经营的天猫 X-BIONIC 旗舰店获得“m awards 年度经营黑马”优胜奖。

2022 年公司在手机微商城、抖音、小红书、快手、得物等多个新兴平台持续布局，打造流量矩阵。三夫户外小程序微商城 2022 年访客数累计 73 万人次，付款订单数累计 1.8 万单，新增会员 30,916 人，总成交额 1,420 万元；抖音、快手等直播间合计销售额为 1,600 万元。

伴随精致露营市场的火热爆发，公司线下综合店依托行业优势快速整合产品结构，扩大露营装备专区，启用体验式陈列模式，打造丰富多样的产品陈列环境，让消费者在门店即可多维度沉浸式体验轻奢露营精致所在；借助 2022 年北京冬奥会冰雪运动热潮，公司适时对吉林北大湖、松花湖滑雪店和北京西山滑雪店进行升级改造，新开成都融创雪世界店、崇礼滑雪店，进驻吉林通化万峰、新疆将军山等多个滑雪场，主打滑雪类服装、装备及用品，为滑雪爱好者开展技术指导及客户体验服务，阶段性完成滑雪店布局。

##### 2) 品牌运营

###### ➤ 自有品牌

报告期内，公司自有品牌销售占比、销售毛利率提升明显。产品研发团队在现有产品基础上，加强重点品类研究，全方位寻找优质原材料供应商，结合优质材料和运动属性，围绕不同季节多个场景，推出多款适合中国市场的产品。

X-BIONIC 品牌中外层产品已经与 GORE-TEX、Schoeller、Polartec、Pertex、Primaloft、Allied、Toray、Cordura、

Carvico 等国际优质材料合作，设计生产出众多优秀的功能性产品，完成了由内层、中层到外层，各系列、各层级丰富的产品线，大大增加了客群的多样选择度。

SANFO PLUS 优化现有品类迭代升级，不断进行产品更新。针对国内精致露营潮流，聚焦户外露营和徒步场景，增加相关产品的研发和供应。2022 年 SANFO PLUS 推出的露营文化 T 恤、徒步冲锋衣、徒步裤等优秀产品，获得众多用户好评。

### ➤ 代理品牌

报告期内，公司代理的国际品牌继续保持良好发展。其中，旅行鼠子公司独家代理的瑞典山系经典品牌 Klattermusen（攀山鼠）表现亮眼。在社交媒体 B 站、小红书、抖音等平台持续进行品牌露出，与众多 KOL 合作推广，增加品牌曝光度和搜索热度，从而让 Klattermusen（攀山鼠）在小红书、抖音、视频号等端口持续走红，粉丝和点赞数量都呈几何式增长。2022 年 Klattermusen（攀山鼠）销售额为 5,000 万元，同比增长 1,000%+。公司代理的战术背包品牌 Mystery Ranch（神秘农场）、经典工装鞋靴品牌 DANNER、专业户外鞋品牌 LA SPORTIVA 等继续在电商平台发力，销售持续增长，保持健康发展。

2023 年，公司还将重点打造瑞典山系经典品牌 Klattermusen（攀山鼠）+意大利手匠心传承鞋品 CRISPI+经典工装鞋靴品牌 DANNER+战术背包品牌 Mystery Ranch+专业户外鞋品牌 LA SPORTIVA 的代理品牌矩阵。

### ➤ 经销、代销品牌

2022 年，户外精致露营和冰雪运动持续升温，公司快速调整产品结构，加强精致露营和滑雪类产品的推广，在原有户外露营装备和滑雪产品的基础上，增加 BURTON、ANON、SPRAD（平花板）、Hootie HOO、秋野地（车顶帐篷）、CHUMS、KAVU、艾克（飞盘）、CARVER（陆地冲浪板）、SLG 护具、FLOW 固定器、VANS 单板鞋、BOLLE 雪具、686 雪服、nuion 固定器、Capita 单板、thirtytwo 单板鞋等众多品牌，旨在为户外运动爱好者提供一站式购物服务。

## （2）运营 X-BIONIC 黑科技运动奢侈品牌

### 1) 产品研发

X-BIONIC 产品设计团队不断创新，结合与公司开展合作的 GORE-TEX、Schoeller、Polartec、Pertex、Primaloft、Allied、Toray、Cordura、Carvico 等国际优质材料供应商，设计研发推出包括 T 恤、POLO 衫、跑步短裤、通勤风衣、防晒跑步风衣、慢跑裤、马甲、瑜伽服、各类抓绒衣、软壳上衣、软壳裤子、冲锋衣、防雨夹克、各类长、短款羽绒服、羽绒马甲、单板双板滑雪服等丰富完整的四季产品。特别是秋冬季节，重点推出使用 GORE-TEX 材料产品，包括冲锋衣、冲锋裤、防水棉服、防水羽绒服、单板滑雪服等高科技户外运动产品，品类涵盖滑雪、跑步、户外、通勤、瑜伽、战术等场景，凭借优质的品质以及独特的设计格调迅速被市场接受，受到众多好评。

### 2) 渠道拓展

公司按照品牌规划 2022 年分别在北京、成都等地开设了 X-BIONIC 北京国贸旗舰店、X-BIONIC 成都 SKP 店、X-BIONIC 北京 SKP 冬季店、X-BIONIC 成都融创雪世界店、X-BIONIC 崇礼滑雪店共计 5 家新店，叠加已有的北京世纪金源店、南京德基店、北京西山滑雪店、吉林松花湖滑雪店、北大湖滑雪店，2023 年新开的北京 DT51 品牌店、深圳万象城品牌店、通化万峰滑雪店（2 家）、新疆将军山滑雪店共计 15 家 X-BIONIC 单品牌店。其中，X-BIONIC 北京国贸旗舰店将品牌特有的科技性通过定制道具的方式给予呈现，全息影像的使用，让到店客群能够直观体验 X-BIONIC 产品科技所在，设计风格完美契合产品定位。国贸店炫酷的视觉冲击，得到了业界一致好评，奠定了 X-BIONIC 在高端商圈的开店布局。

### 3) 市场推广

北京冬奥会，X-BIONIC 作为“冠军之选”成为国家体育总局冬季运动管理中心功能运动内衣供应商，为 11 支雪上项目国家队运动员们体育竞技提供了优质的装备保障。冬奥会结束后，X-BIONIC 联合多家体育及时尚媒体，拍摄了任子威、徐梦桃、齐广璞、高亭宇、范可新、曲春雨等多位冬奥冠军及优秀运动员的时尚大片和短视频，在各大社交媒体呈现冠军们的高光时刻和 X-BIONIC 的运动科技感。2022 年 10 月，为进一步提升品牌形象，夯实黑科技运动奢侈品牌定位，公司聘

请国际超模何穗（代表时尚领域）、冬奥“双冠王”任子威（代表冰上运动）担任 X-BIONIC 品牌代言人，自由式滑雪空中技巧世界冠军王心迪（代表雪上运动）成为 X-BIONIC 品牌大使，三人秋冬广告大片在各大社交媒体及全国各大滑雪场广泛投放，“冠军之选”、“超模之选”的品牌形象深入人心，在消费者心中树立“专业兼具时尚”的印象与形象。

2022 年，X-BIONIC 品牌与明星、奥运冠军、专业户外运动员们有着广泛的合作，在众多体育时尚杂志、公开场合及电视综艺节目都有频繁的产品露出。北京冬奥会前《CHAMPION 体育画报》奥运射击冠军杨倩、藏族人气男孩丁真、战略合作伙伴清华大学射击队的冬奥特刊，其中“杨倩、丁真虎年首封迎冬奥”微博话题阅读超过 1.6 亿；第 23 届三夫铁人三项赛，X-BIONIC 联合新加坡歌手一平推出铁三赛事主题曲《燃梦》在全国 KTV 系统上线；赞助众多优秀登山者和科考队为他们提供装备，其中登山者高立、任勇、陆平，成功登顶海拔 6294 米的朗格曼因峰，成为首个登上朗格曼因峰的“中国团队”；在成都世界乒乓球团体锦标赛期间，X-BIONIC 在 CCTV5、CCTV5+、奥林匹克频道电视端投放了 15 秒比赛中插品牌广告，共计 700 次，品牌知名度不断提升。

2022 年 X-BIONIC 会员系统上线，会员服务全新开启，品牌粘性提升明显。会员系统为品牌销售提供了有力的数据支持，会员招募、活动支持、礼品定制、会员专项活动等均在报告期内均有持续进行。

### **(3) 组织户外活动赛事团建**

#### **1) 三夫赛事**

三夫赛事聚焦打造“2022 京津冀铁人三项赛暨第二十三届三夫铁人三项赛”、“2022 崇礼 168 超级越野赛”两项自有 IP 赛事，发挥线上渠道优势，同时运用微信、微博、小红书等多个自媒体平台，以赛事分享会、我们的故事、线上训练营等主题活动在线上进行持续传播，为线下赛事爆发蓄力引流。

2022 京津冀铁人三项赛暨第二十三届三夫铁人三项赛是 2022 年度北京地区唯一一场铁三赛事，被国家体育总局文化发展中心评为 2022 中国体育旅游精品赛事。本次比赛包括全程精英组、全程分龄组、半程分龄组、青少年组和小铁人组，总报名人数 1,452 人，比赛同期还举办了第二届三夫桨板公开赛；adidas TERREX 2022 崇礼 168 超级越野赛本年度参赛人数超过 7,000 人，涉及 9 条赛道、13 个组别、6 个起点、2 个终点，总比赛长达 3 天，对赛道、救援、补给、运营和会员服务都提出了前所未有的挑战，是中国大陆地区自 2021 年以来落地的最大规模越野跑比赛，提振了整个越野跑赛事行业的信心，提升了公司的行业形象和综合竞争力，对公司的发展具有一定的积极影响。

#### **2) 三夫团建**

三夫团建结合露营风潮和 SANFO HOOD 野奢营地，以及多年专业领域的开发和沉淀，立足企业需求，抓住仅存的几个团体活动窗口期，成功举办团建活动 100 余场。

长江商学院虎跳峡-哈巴连穿、美安盛徒步雨崩，进入精品团建时代；2022 用友企业马拉松、神州数码崇礼徒步、高能环境坝上徒步，创造企业定制赛新高度；滴滴 10 城女神节主题日、无忧传媒 11 城团建，完美执行多城单日活动；云启资本 8 周年庆青岛之旅、地平线厦门之行，打造沉浸内容式旅行；KEEP 有氧露营季、宝马 X5 品牌活动，开启了营地团建新模式。

### **(4) 设计建设运营亲子青少年综合素质教育项目**

#### **1) 松鼠部落亲子户外乐园**

“松鼠部落”努力克服外部环境不利因素的影响，坚守“运动、教育、游乐、生态”的宗旨，结合市场及消费变化，利用自己“场”“学”“研”的优势，完成了郑州项目二期湿地科普乐园升级改造、开放了南京项目二期亲子水上乐园、在南京乐园推出“SANFO HOOD 松鼠部落”轻奢帐篷营地、在成都乐园打造出森林营地等项目，给“松鼠部落”产品自身带来了多样性和丰富体验感。

受外部环境的不利影响，2022 年“松鼠部落”成都、武汉、郑州、南京四地乐园累计接待游客 48.34 万人次，同比下降 30.80%。

## 2) 鹰极安全教育培训

鹰极体育将安全科普内容融入中小学研学旅行项目，得到了政府及教育部门的推广与支持。2022 年 6 月-8 月非周末时间，大量学生参与了营地开展的安全科普研学活动，成为周边文体旅游项目中流量最大的安全教育营地。2022 年，鹰极体育投建贵州首个模拟声光电一体化户外实体飞机应急逃生舱，针对近年航空事故，开展模拟飞机应急氧气罩脱落、应急舱门打开、应急滑梯逃生等课程，并不断更新；陆续修建 4,000 平米室内风雨操场，确保雨季与夏季高温时能正常开展培训活动；投建 315 平方米的大型户外球形帐篷会议室，完善基地会务接待功能。

2022 年受不利因素影响，鹰极安全教育营地长时间处于业务停滞状态，部分版块业务受损严重，但因安全培训业务还有刚需和高频的两个特点，所以全年完成执行各种类安全培训活动 150 场次，培训人数 44,851 人次。

## 3) SANFO HOOD 野奢营地+三夫小勇士

2022 年露营火遍全网，布局较早的 SANFO HOOD 已实现多城市、品牌化、规模化运营，并交出了令人振奋的答卷。全年 SANFO HOOD 在北京、成都、南京、昆明、三亚陆续落地运营了 15 个营地，并凭借系统化运营架构和成熟的运营经验，成功抢占市场红利期，创造单个营地日均流量超 200 人的成绩。SANFO HOOD 不仅与山里寒舍、瓦厂酒店等高端民宿、旅游景区达成战略合作，共同打造野奢帐篷营地，还在北京、成都、昆明成功试点多个城市快闪营地，将露营文化输出到城市商圈，推动中国露营产业发展。SANFO HOOD 也在积极拓展有营地运营需求的 B 端客户，提供营地规划设计和定制露营产品装备，目前已为国内多个城市的营地运营机构提供了相关服务。

报告期内，三夫小勇士链接公司亲子业务板块，分别在南京、成都、郑州三地开展 6 场赛事，且单场赛事超 1,000 组家庭参与的好成绩，在当地亲子市场获得广泛好评和一定影响力。公司未来将继续积极拓展小勇士 IP 的打造，持续发酵热度，提升品牌地位，推动小勇士训练产品的多城市落地。

报告期内，公司主营业务未发生改变。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	562,367,125.06	100%	555,537,570.12	100%	1.23%
分行业					
户外用品	505,912,878.30	89.96%	481,322,402.93	86.64%	5.11%
户外服务	55,785,243.30	9.92%	64,315,484.67	11.58%	-13.26%
口罩类	669,003.46	0.12%	9,899,682.52	1.78%	-93.24%
分产品					
主营业务收入					
其中：服装类	321,260,820.22	57.13%	321,095,267.97	57.80%	0.05%
鞋袜类	112,432,949.44	19.99%	97,767,249.68	17.60%	15.00%
装备类	72,219,108.64	12.84%	62,459,885.28	11.24%	15.62%
其他业务收入					
其中：户外服务	55,785,243.30	9.92%	64,315,484.67	11.58%	-13.26%
口罩类	669,003.46	0.12%	9,899,682.52	1.78%	-93.24%
分地区					



主营业务收入					
其中：华北地区	227,902,405.95	40.53%	217,867,353.14	39.22%	4.61%
华东地区	195,967,021.06	34.85%	191,076,934.20	34.39%	2.56%
东北地区	59,004,976.77	10.49%	47,911,735.67	8.62%	23.15%
西南地区	17,230,421.50	3.06%	14,708,353.31	2.65%	17.15%
华南地区	3,249,112.77	0.58%	5,487,930.35	0.99%	-40.80%
华中地区	2,558,940.25	0.46%	4,270,096.26	0.77%	-40.07%
其他业务收入					
其中：华北地区	34,481,018.59	6.13%	40,177,679.34	7.23%	-14.18%
华东地区	15,011,726.43	2.67%	16,511,233.64	2.97%	-9.08%
西南地区	4,025,544.06	0.72%	11,805,643.79	2.13%	-65.90%
华中地区	2,935,957.68	0.52%	5,720,610.42	1.03%	-48.68%
分销售模式					
门店销售	288,450,250.85	51.29%	281,698,752.07	50.71%	2.40%
线上销售	192,739,789.59	34.27%	172,345,833.41	31.02%	11.83%
大客户销售	25,391,841.32	4.52%	37,177,499.97	6.69%	-31.70%
户外服务	55,785,243.30	9.92%	64,315,484.67	11.58%	-13.26%

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
户外用品	505,912,878.30	214,016,657.65	57.70%	5.11%	-5.94%	4.97%
分产品						
服装类	321,260,820.22	130,853,840.13	59.27%	0.05%	-6.87%	3.03%
鞋袜类	112,432,949.44	45,486,709.29	59.54%	15.00%	-5.89%	8.98%
装备类	72,219,108.64	37,676,108.23	47.83%	15.62%	-2.65%	9.79%
分地区						
主营业务收入						
华北地区	227,902,405.95	102,699,698.20	54.94%	4.61%	11.39%	-2.74%
华东地区	195,967,021.06	75,615,785.83	61.41%	2.56%	-21.67%	11.93%
东北地区	59,004,976.77	25,979,494.28	55.97%	23.15%	2.59%	8.83%
分销售模式						
门店销售	288,450,250.85	113,746,915.22	60.57%	2.40%	-6.29%	3.66%
线上销售	192,739,789.59	84,003,208.52	56.42%	11.83%	-4.63%	7.53%

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
服装类	销售量	件	6,408,676	1,342,840	377.25%
	库存量	件	773,111	439,377	75.96%
	采购量	件	6,742,410	1,093,065	516.84%

鞋袜类	销售量	双	157,117	274,776	-42.82%
	库存量	双	184,786	144,840	27.58%
	采购量	双	197,063	168,085	17.24%
装备类	销售量	个	3,992,926	398,725	901.42%
	库存量	个	3,096,476	220,270	1,305.76%
	采购量	个	6,869,132	200,107	3,332.73%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、服装类的销售量大幅增加，原因是报告期内公司产品结构调整，服装配件类产品销售量增加。
- 2、服装类的库存量大幅增加，原因是报告期内公司采购量增加，故库存量增加。
- 3、服装类的采购量大幅增加，原因是报告期内公司产品结构调整，增加了服装配件类产品的采购，故采购量增加。
- 4、鞋袜类的销售量减少，原因是报告期内公司产品结构调整，故销售量减少。
- 5、装备类的销售量大幅增加，原因是报告期内公司产品结构调整，故销售量增加。
- 6、装备类的库存量大幅增加，原因是报告期内公司产品结构调整，故库存量增加。
- 7、装备类的采购量大幅增加，原因是报告期内公司产品结构调整，故采购量增加。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
户外用品	商品成本	214,016,657.65	80.41%	227,542,704.09	82.42%	-5.94%
户外服务	活动成本	51,010,614.16	19.17%	40,938,699.59	14.83%	24.60%
口罩类	生产成本	1,129,772.64	0.42%	7,609,949.85	2.76%	-85.15%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装类	商品成本	130,853,840.13	49.16%	140,509,623.58	50.89%	-6.87%
鞋袜类	商品成本	45,486,709.29	17.09%	48,333,138.69	17.51%	-5.89%
装备类	商品成本	37,676,108.23	14.16%	38,699,941.82	14.02%	-2.65%
户外服务	活动成本	51,010,614.16	19.17%	40,938,699.59	14.83%	24.60%
口罩类	生产成本	1,129,772.64	0.42%	7,609,949.85	2.75%	-85.15%

说明

不适用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	张家口三夫户外运动管理有限公司	张家口三夫运动	投资设立
2	上海旅行鼠户外用品有限公司	上海旅行户外	投资设立
3	通化三夫户外运动用品有限公司	通化三夫户外	投资设立
4	江苏三夫运动科技有限公司	江苏三夫运动	投资设立
5	安徽三夫易企购实业有限公司	安徽易企购	投资设立
6	陕西三夫易企购实业有限公司	陕西易企购	投资设立
7	北京三夫优选贸易有限公司	北京三夫优选	投资设立
8	张家口三夫滑雪用品有限公司	张家口三夫滑雪	投资设立
9	新疆三夫户外用品有限公司	新疆三夫户外	投资设立
10	贵州鹰极体育旅游有限责任公司	贵州鹰极体育	非同一控制下收购
11	贵州起点鹰极文化传播有限公司	贵州起点鹰极	非同一控制下收购

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	大庆三夫户外用品有限公司	大庆三夫户外	注销

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	18,899,073.48
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	3.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	6,503,198.95	1.16%
2	第二名	4,295,548.87	0.76%
3	第三名	3,025,839.38	0.54%

4	第四名	2,544,871.68	0.45%
5	第五名	2,529,614.60	0.45%
合计	--	18,899,073.48	3.36%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	138,390,484.46
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.66%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	77,474,383.84	28.92%
2	第二名	28,517,817.82	10.65%
3	第三名	19,644,410.00	7.33%
4	第四名	7,200,444.70	2.69%
5	第五名	5,553,428.10	2.07%
合计	--	138,390,484.46	51.66%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	207,676,037.34	172,810,898.47	20.18%	
管理费用	82,332,527.35	69,178,980.51	19.01%	
财务费用	12,012,555.43	9,708,926.31	23.73%	
研发费用	10,852,049.75	10,917,092.01	-0.60%	

### 4、研发投入

适用 不适用

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

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	54	49	10.20%
研发人员数量占比	6.35%	5.70%	0.65%
研发人员学历结构			
本科	24	21	14.29%
硕士	2	2	0.00%
大专	16	14	14.29%

高中/中专(含以下)	12	12	0.00%
研发人员年龄构成			
30岁以下	11	12	-8.33%
30~40岁	20	19	5.26%
40~50岁	15	10	50.00%
50岁以上	8	8	0.00%

## 公司研发投入情况

	2022年	2021年	变动比例
研发投入金额(元)	10,852,049.75	10,917,092.01	-0.60%
研发投入占营业收入比例	1.93%	1.97%	-0.04%
研发投入资本化的金额(元)	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022年	2021年	同比增减
经营活动现金流入小计	730,523,733.80	704,897,031.01	3.64%
经营活动现金流出小计	776,182,756.83	673,934,385.19	15.17%
经营活动产生的现金流量净额	-45,659,023.03	30,962,645.82	-247.46%
投资活动现金流入小计	623,855,083.80	51,965,076.18	1,100.53%
投资活动现金流出小计	548,493,966.32	203,199,860.03	169.93%
投资活动产生的现金流量净额	75,361,117.48	-151,234,783.85	149.83%
筹资活动现金流入小计	192,925,000.00	298,634,129.44	-35.40%
筹资活动现金流出小计	186,468,317.27	184,563,237.11	1.03%
筹资活动产生的现金流量净额	6,456,682.73	114,070,892.33	-94.34%
现金及现金等价物净增加额	36,158,777.18	-6,387,249.92	666.11%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、2022年度公司经营活动产生的现金流量净额为-45,659,023.03元，同比减少247.46%，主要是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金同比增加所致；

2、2022年度公司投资活动产生的现金流量净额为75,361,117.48元，同比增加149.83%，主要是报告期末收回结构性存款所致；

3、2022年度公司筹资活动产生的现金流量净额为6,456,682.73元，同比减少94.34%，主要是2021年公司收到非公开发行募集资金所致。

## 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,503,046.83	-4.44%	主要系结构性存款利息增加所致	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-15,858,448.27	46.84%	主要系计提的存货跌价准备所致	否
营业外收入	2,655,755.81	-7.84%	主要系收到的诉讼赔偿款增加所致	否
营业外支出	500,070.78	-1.48%	主要系灾后维修支出减少所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	132,849,260.47	12.41%	95,448,532.30	9.44%	2.97%	无重大变化
应收账款	24,096,018.94	2.25%	28,793,983.27	2.85%	-0.60%	无重大变化
存货	343,346,360.92	32.07%	246,363,993.97	24.36%	7.71%	无重大变化
投资性房地产	7,954,333.12	0.74%	8,248,079.20	0.82%	-0.08%	无重大变化
长期股权投资	5,451,010.93	0.51%	6,817,024.20	0.67%	-0.16%	无重大变化
固定资产	247,222,956.35	23.09%	254,286,112.14	25.15%	-2.06%	无重大变化
在建工程	805,812.36	0.08%	842,574.27	0.08%	0.00%	无重大变化
使用权资产	121,676,841.02	11.37%	96,532,478.10	9.55%	1.82%	无重大变化
短期借款	148,146,234.33	13.84%	84,100,601.09	8.32%	5.52%	无重大变化
合同负债	40,887,625.67	3.82%	26,554,366.71	2.63%	1.19%	无重大变化
长期借款	455,000.00	0.04%	2,000,000.00	0.20%	-0.16%	无重大变化
租赁负债	88,931,570.04	8.31%	69,526,334.12	6.88%	1.43%	无重大变化

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公允价值	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

		损益	值变动				
金融资产							
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	119,672,455.27				509,937,365.53	621,390,906.98	8,218,913.82
金融资产小计	119,672,455.27				509,937,365.53	621,390,906.98	8,218,913.82
上述合计	119,672,455.27				509,937,365.53	621,390,906.98	8,218,913.82
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
其他货币资金	2,290,525.71	履约保证金
投资性房地产	7,954,333.12	抵押贷款
固定资产	94,351,139.63	抵押贷款
合计	104,595,998.46	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,000,000.00	0.00	

### 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）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------

贵州鹰极体育旅游有限责任公司	体育运动咨询；户外拓展、户外体育赛事及科普安全教育、研学、户外应急用品销售、冬（夏令营）、应急救援服务或山地旅游应急救援服务	收购	2,000,000.00	16.92%	自有资金	宁华、黄啸、杜筑兰、刘昌治	长期	策划组织安全教育培训活动	已完成	0.00	-	否	2022年04月21日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于收购贵州鹰极体育旅游有限责任公司部分股权并增资控股的公告》公告编号：2022-010
		增资	10,000,000.00	45.83%					已完成	0.00				
合计	--	--	12,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-350,402.13	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	非公开发	18,599.41	5,079.39	6,029.77	0	0	0.00%	12,933.89	尚未使用的募集资金存	0



	行股票								放于募集资金专户中。其中，2022年10月26日，公司第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过4,500万元闲置募集资金临时补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动等，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期归还至募集资金专用账户。	
合计	--	18,599.41	5,079.39	6,029.77	0	0	0.00%	12,933.89	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

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

2021年12月1日，公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金人民币941.42万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。

2021年12月1日，公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用暂时闲置非公开发行股票募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高不超过人民币11,000万元暂时闲置非公开发行股票募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的现金管理产品，进行现金管理的额度在董事会审议通过之日起十二个月有效期内可以滚动使用。截至2022年12月31日，公司不存在暂时闲置募集资金现金管理情况。

2022年6月22日，公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十次会议及于2022年7月8日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整募集资金投资项目内部结构的议案》，同意公司在募集资金投资项目“X-BIONIC高科技时尚运动品牌建设与运营项目”投资总额不变的情况下，将项目中“厂房购置”、“设备购置”两个支出项目共计10,911.56万元的募集资金用途，调整为300.00万元用于现有门店升级改造、3,195.70万元用于X-BIONIC品牌推广、7,415.86万元用于“X-BIONIC高科技时尚运动品牌建设与运营项目”的铺底流动资金。

2022年10月26日，公司第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过4,500万元闲置募集资金临时补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动等，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期归还至募集资金专用账户。目前此部分补流资金尚未到期。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 6,029.77 万元（含置换预先已投入募投项目的自筹资金）。

注 01：尚未使用募集资金总额中包含理财收益及利息收入。

## (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										
X-BIONIC 高科技时尚运动品牌建设与运营项目	否	18,599.41	18,599.41	5,079.39	6,029.77	32.42%	不适用	1,416.17	是	否
承诺投资项目小计	---	18,599.41	18,599.41	5,079.39	6,029.77	---	---	1,416.17	---	---
超募资金投向										
不适用										
合计	---	18,599.41	18,599.41	5,079.39	6,029.77	---	---	1,416.17	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 12 月 1 日，公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金人民币 941.42 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2021 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 3,500 万元闲置募集资金临时补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动等，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期归还至募集资金专用账户。2022 年 10 月 24 日，公司将用于临时补充流动资金的闲置募集资金人民币 3,500 万元归还至募集资金专户，使用期限未超过 12 个月。 2022 年 10 月 26 日，公司第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 4,500 万元闲置募集资金临时补充流动资金，用于公司主营业务相关的经营活动等，使									

	用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月，到期归还至募集资金专用账户。
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募集资金专户中，用于募集资金投资项目的后续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用中的其他情况：2022年6月22日，公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十次会议及于2022年7月8日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整募集资金投资项目内部结构的议案》，同意公司在募集资金投资项目“X-BIONIC 高科技时尚运动品牌建设与运营项目”投资总额不变的情况下，将项目中“厂房购置”、“设备购置”两个支出项目共计10,911.56万元的募集资金用途，调整为300.00万元用于现有门店升级改造、3,195.70万元用于X-BIONIC品牌市场推广、7,415.86万元用于“X-BIONIC 高科技时尚运动品牌建设与运营项目”的铺底流动资金。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏三夫户外产业发展有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	1,000	5,337.20	1,668.21	14,331.52	1,317.63	984.84
北京旅行鼠户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的批发	1,000	8,994.27	1,411.56	6,925.96	665.44	491.68
江苏三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	6,000	10,800.64	-2,275.52	8,796.28	171.47	375.18
长春三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	1,200	4,125.70	1,828.64	3,553.52	382.56	283.68
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	1,000	1,855.07	1,188.49	2,537.12	272.57	265.06

		的零售						
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	1,000	1,507.27	657.77	2,110.35	118.13	116.39
江苏三夫供应链管理服务有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	1,000	1,465.72	356.24	1,357.89	61.78	55.31
江苏三夫电子商务发展有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	3,000	2,468.29	-153.28	1,375.62	-131.59	-120.74
北京三夫户外运动管理有限公司	子公司	策划组织户外运动与体育运动	1,000	414.89	-236.56	1,727.82	-162.39	-174.80
上海三夫户外用品有限公司	子公司	主要经营各类户外用品的零售	5,000	4,149.14	792.91	5,290.27	-209.20	-199.19
北京三夫户外运动技能培训有限公司	子公司	策划组织企业活动	1,000	339.38	-399.02	1,094.23	-408.35	-388.35
上海悉乐文化发展有限公司	子公司	主要经营亲子户外乐园	1,800	17,102.07	8,149.39	2,433.47	-1,258.57	-1,240.32
贵州鹰极体育旅游有限责任公司	子公司	策划组织安全教育培训活动	184.60	1,584.18	1,269.54	206.83	-79.13	-63.72

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
张家口三夫户外运动管理有限公司	投资设立	有利于公司设计、运营赛事板块业务的发展，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
上海旅行鼠户外用品有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
通化三夫户外运动用品有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
江苏三夫运动科技有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
安徽三夫易企购实业有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
陕西三夫易企购实业有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
北京三夫优选贸易有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
张家口三夫滑雪用品有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
新疆三夫户外用品有限公司	投资设立	有利于公司延伸开拓市场，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
贵州鹰极体育旅游有限责任公司	非同一控制下收购	有利于公司安全教育板块业务的发展，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
贵州起点鹰极文化传播有限公司	非同一控制下收购	有利于公司安全教育板块业务的发展，未来将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响。
大庆三夫户外用品有限公司	注销	公司业务量很小，不会对公司财务状况和经营成果产生影响。

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和发展趋势

#### 1. 政策支持行业发展

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

重要作用。

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

2022 年 6 月，第十三届全国人民代表大会常务委员会对《中华人民共和国体育法》进行修订，并于 2023 年 1 月 1 日起实施。体育法提到，国家优先发展青少年和学校体育，坚持体育和教育融合，文化学习和体育锻炼相协调，体魄与人格并重，促进青少年全面发展。

2022 年 7 月，国家体育总局办公厅、教育部办公厅、发展改革委办公厅下发《关于提升学校体育课后服务水平、促进中小学生健康成长的的通知》，引导支持体校、体育俱乐部等专业力量进入校园开展课后体育服务，促进“双减”政策落到实处，通过多方聚力促进青少年健康成长。

2022 年 11 月，国家文化和旅游部、中央文明办、国家发展改革委等 14 部门联合印发《关于推动露营旅游休闲健康有序发展的指导意见》，提出推动公共营地建设，扩大公共营地规模，提升服务质量。鼓励支持经营性营地规范建设，提高露营产品品质。

#### 2. 行业发展概况及趋势

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

2022 年底，全国及部分省市的 2021 年体育产业总规模相继出炉。与 2020 年相比，2021 年全国体育产业总规模增长 13.9%，并首次超 3 万亿大关，体育产业已然成为我国经济发展的重要组成部分。

中信证券发布的《户外运动用品行业深度报告》显示，截至 2021 年底我国户外运动人数超 4 亿人，参与率为 28.3%，但相比欧美 50%以上的户外运动参与率仍有较大提升空间。2021 年中国户外用品行业零售总额为 253.6 亿元，同比增长 3.4%，2012-2021 年 CAGR（复合增长率）为 6.4%。其中露营、滑雪为机会赛道，2021 年装备市场规模分别为 72/137.5 亿元。预测 2035 年，我国户外运动市场规模将增长至 1,130 亿元以上。报告认为，大环境刺激短期户外需求，经济基础与供给进步驱动户外运动行业长期发展。

### （二）公司未来发展计划

#### 1. 明确并坚守品牌发展战略

公司渠道经营向品牌经营转型初具成效，X-BIONIC、Klattermusen（攀山鼠）、CRISPI 是公司市场论证后的品牌择优选择，同时公司还将同步发展 DANNER、Mystery Ranch、LA SPORTIVA 等代理品牌。公司将明确品牌发展战略，与自身渠道优势相结合，最大化推动品牌在中国市场的运营。

#### 2. 继续聚焦运营 X-BIONIC 品牌，持续扩大 X-BIONIC 产品力、品牌力和渠道力

2022 年是公司收购 X-BIONIC 中国区商标权、专利权后完整运营的第一年，在产品设计研发、渠道建设、市场推广、会员体系等方面进行了探索和实施。优质的产品呈现、黑科技的形象传递、独特的门店风格已经为品牌发展奠定了良好基础。未来 2-3 年公司将不断研发设计产品品类，加速高端商圈渠道建设，采用多种方式构建 X-BIONIC 运动生活社群，组织各种品牌社群活动，开启 X-BIONIC 全新的户外体育运动生活方式，持续扩大 X-BIONIC 产品力、品牌力和渠道力。

### 3. 稳健推进销售渠道建设

公司线上线下销售渠道布局共同推进。线上在天猫、京东，微商城等平台开设了 X-BIONIC、Klattermusen(攀山鼠)、DANNER、Mystery Ranch、LA SPORTIVA 等单品牌旗舰店/品牌店及多品牌多品类综合店，在抖音、快手、小红书等兴趣电商平台开设旗舰店/品牌店及多品牌多品类综合店的同时组建专业直播团队在抖音、快手等兴趣电商平台进行直播业务，扩大了公司产品的时空范围；线下在打造出成都铁像寺水街店、北京祥云小镇店和沈阳丁香小镇店成功范例后，还将相继打造类似的新型多品牌综合户外店；滑雪店作为户外细分产业的布局，公司已经在北京、崇礼、吉林、通化、新疆、成都开设了以销售 X-BIONIC 产品为主的 11 家滑雪店，还将持续在全国多个优质室内外滑雪场增开滑雪店，以持续扩大 X-BIONIC 产品在滑雪圈层的市场份额。X-BIONIC、Klattermusen(攀山鼠)等自有或代理品牌，将继续在符合产品定位的商圈开设线下旗舰店和单品牌店。

公司会根据新兴消费趋势及消费习惯的发展变化，及时规划渠道建设布局，稳健推进销售渠道建设。

### 4. 稳健打造亲子青少年综合户外素质教育 IP

公司致力于构建集娱乐体验、运动培训、安全教育、自然博物教育、户外技能培训为一体、涵盖各年龄段的亲子青少年综合素质教育基地，打造“松鼠部落亲子户外乐园+鹰极安全教育培训基地+SANFO HOOD 野奢营地+三夫小勇士”亲子青少年综合素质教育 IP。将趣味横生的亲子乐园及丰富专业的安全教育和研学课程为青少年全年龄段成长提供支持，全面助力亲子青少年的健康成长。

## (三) 公司经营计划

2023 年公司将继续聚焦运营 X-BIONIC 品牌，明确并坚守品牌发展战略，持续扩大 X-BIONIC 产品力、品牌力和渠道力，统筹推进 Klattermusen(攀山鼠)、CRISPI、DANNER、Mystery Ranch、LA SPORTIVA 品牌的发展，稳健打造亲子青少年综合素质教育 IP，全面提升公司核心竞争力，不断推进业务发展。

1. 围绕 X-BIONIC 黑科技运动奢侈品牌的定位，继续深化 X-BIONIC 产品设计研发、渠道开拓建设、市场营销推广、会员体系发展。加快新产品研发和供应力度；选择优质商圈开设 2-3 家 X-BIONIC 旗舰店、5-8 家 X-BIONIC 品牌专营店，在三夫户外多品牌、多品类综合店中累计建设升级改造多个 X-BIONIC 品牌专区；组织多场有影响力的会员 VIP 活动；聚焦塑造“冠军之选”、“超模之选”、“明星之选”的用户心智，聚焦产品和高端用户种草，将 X-BIONIC 经典产品系列黑科技和核心功能通过小红书全面科普、种草，加大小红书笔记和头部 KOL 的投放；冠名三夫铁人三项赛、赞助玄奘之路戈壁挑战赛及登山、滑雪、赛车等极限运动员和探险家，通过体育赛事和大型活动提升品牌影响力。

2. 稳健运营代理品牌，线上线下协同发展，线下开设 1-2 家代理品牌集合店，3-4 家多品牌、多品类旗舰店，在全国多个优质室内外滑雪场新开 5-6 家滑雪店。

3. 与 Klattermusen(攀山鼠)品牌深度绑定，全年计划开设 2-3 家 Klattermusen(攀山鼠)品牌专营店。

4. 加强在抖音、小红书等兴趣电商平台的运营，采取直播、短视频等多种方式，提升产品力和销售转化率。

5. SANFO HOOD 野奢营地坚持推行轻资产共建模式，新建 10 家以上轻奢营地，同时丰富设施、美学、活动、学园、露营文化等内容，致力领跑露营 2.0 时代。

6. 在北京/南京/苏州打造首个三夫青少年国际营地，建设完成首个“松鼠部落亲子户外乐园+鹰极安全教育基地+SANFO HOOD 野奢营地+三夫小勇士”综合素质教育 IP 示范项目。

7. 重点落实自主 IP 项目“桃醉平谷 2023 京津冀铁人三项赛暨第二十四届三夫铁人三项赛”和“adidas TERREX 2023 崇礼 168 超级越野赛”，利用后奥运资源，全面启动崇礼地区场地越野跑赛、山地自行车耐力赛、各类徒步活动、露营+音乐节等项目的落地推进工作。

8. 要求公司各业务板块稳健发展，实现公司良好的业绩呈现。

上述经营计划与目标并不代表公司对 2023 年度的盈利预测，能否实现取决于市场环境变化、经营团队的管理能力等多种因素，尚存在不确定性，请投资者注意投资风险。

#### (四) 可能面临的风险

##### 1、经济环境、市场消费不确定性风险

经济发展、消费恢复的不确定性，可能对公司经营产生不利影响。

应对措施：围绕年度经营计划务实开展各项工作，积极推进重点品牌发展战略，优化运营管理，拓展销售，控制成本，严格控制非主营业务领域投资，尽可能减少市场环境波动带来的影响。

##### 2、X-BIONIC 品牌运营不达预期的风险

X-BIONIC 品牌在 2022 年发展良好，品牌科技功能优势助力品牌快速成长。但作为新品牌仍需要在较长时间来完善产品结构，扩大品牌认知，拓展销售渠道，同时面临市场上多品牌竞争局面，存在运营不达预期的风险。

应对措施：坚守 X-BIONIC 黑科技运动奢侈品牌定位，聚焦资源，从产品、渠道、市场、用户等各方面持续提升，努力保证 X-BIONIC 品牌成功运营。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年03月04日	线上会议室	电话沟通	机构	华西证券 冯梓轩 常瑜资本 林秀凤 国信证券 关竣尹 中金证券 曾令仪 中泰证券 王雨丝 鑫众资产 张闻凯 北京新动力 赵玉郎 新时代证券 马笑 东吴证券 樊荣 赵艺原 中域投资 袁鸿涛 陈莲蓉 首创证券 陈梦 郭琦 泓牛资本 王聪 上海银叶 董永杰 冰河资产 刘春茂 东北证券 刘家薇 申万资管 王子欣 湖北联投 胡有为 浙商证券 林骥川 华泰资管 冯潇 朱南钰	公司 2021 年整体经营情况介绍、X-BIONIC 品牌发展情况、公司各业务板块发展情况及未来的发展规划	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《三夫户外 2022 年 3 月 4 日投资者关系活动记录表》
2022年05月06日	线上会议室	电话沟通	机构	华西证券：唐爽爽 长安基金：徐小勇 申万菱信：章锦涛 民生通惠：余罡 中域资产：袁鹏涛 和聚投资：范晓辉 北信瑞丰：官忠涛 泓牛资本：王聪 睿郡资管：谭一苇 交银施罗德：高逸云 上海银叶：董永杰 华泰资管：朱南钰 焱牛投资：陈钢 平安基金：王修宝 互兴创富：刘政科 东海基金：袁郡 金鹰基金：许中雅 中信保诚：李文 太平养老保险：赵宇 光大保德信：张禹	2021 年度及 2022 年一季度公司业绩情况、2022 年公司经营计划	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《三夫户外 2022 年 5 月 6 日投资者关系活动记录表》
2022年05月12日	线上会议室	电话沟通	机构	恒大人寿：杨振艺 中加基金：李宁宁 国泰证券：黄岚翼 中邮人寿：孙婉宁 文渊资本：王赫 野村证券：何佳纹 长信基金：刘亮 东吴证券：滕越 兴业基金：张诗悦 聚润资本：郝鹏哲 上海磐厚：叶长青 国金基金：张帆 东海证券：刘希辉 长城证券：肖心怡 富国基金：孙彬 中银国际：刘航	公司相关情况、公司 SANFO HOOD 野奢营地相关情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《三夫户外 2022 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表》

				长盛基金：周思聪 农银汇理：周宇 兴业证券：熊超、张彬鸿 昆仑健康保险：陈师 金鹰基金：吴海峰、许中雅 西部利得基金：温震宇 长江证券：高辰星、冯源 国海富兰克林基金：黄海鹏 甬兴证券：徐晓浩、秦庆 Holyway Fund：刘维侠、赵雪微		
2022年05月13日	线上会议室	电话沟通	机构	钜丰资本：霍智敏 东航金控：李泓浩 天风证券：何成友 吕梁联智：张朋义 翰潭投资：蔡晓波 华福证券：王二鑫 诺信国际：张慧君 光大证券：李甲玉 沉心资本：李昂 德同资本：熊焰 新时代证券：马笑 前海君恒：邓金辉 恒泽瑞基金：刘新恒	介绍公司品牌发展及2022年露营地相关情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《三夫户外2022年5月13日投资者关系活动记录表》
2022年05月20日	价值在线 (https://www.ir-online.com.cn/)	其他	其他	个人投资者及其他专业人士	公司2021年度业绩说明会	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《三夫户外2022年5月20日投资者关系活动记录表》
2022年06月02日	线上会议室	电话沟通	机构	东吴证券：李婕、赵艺原 农银汇理基金：周宇 中邮人寿保险：杨琛 新华资产：朱战宇 恒穗资产：骆华森 进门财经：赵嫚妮 中域资产：袁鹏涛 国联人寿：王承 长信基金：安响 中欧基金：周雪 凯恩投资：张继光 建信基金：吕怡 华宝基金：李竹君 鹏城基石：钱翔 浙商自营：陈珊珊 兴华基金：任选蓉 人保资产：王辉 华商基金：常宁	介绍公司露营、自有品牌X-BIONIC、亲子青少年业务项目情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《三夫户外2022年6月2日投资者关系活动记录表》
2022年06月08日	线上会议室	电话沟通	机构	信达证券：汲肖飞 华西证券：唐爽爽 东方证券：赵越峰 申银万国：求佳峰 中泰证券：王雨丝 银叶投资：瞿忠 东北证券：刘家薇 东吴证券：樊荣 兴业证券：熊超 西南证券：刘言 新时代证券：马笑 首创证券：郭琦 国信证券：丁诗洁 中金国际：柴必成 东海基金：高亦安 泓牛资本：王聪 馨众资产：张闻凯 国科寰宇：刘云丰 上海常瑜：林秀凤、贾明杰 华金证券：王冯、蔡宏宇 光大证券：朱洁宇、孙未来 浙商证券：邹国强、林骥川	介绍公司露营业务相关情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《三夫户外2022年6月8日投资者关系活动记录表》
2022年11月11日	线上会议室	电话沟通	机构	华西证券：唐爽爽 中域资产：袁鹏涛 山西证券：孙萌 东方证券：赵越峰 中泰证券：王雨丝 西藏琳琅：王琳 华路资本：路文龙 东吴证券：樊荣 凯兴资本：成铭 浙商证券：林骥川 建银国际：卓铭津 同犇投资：董智薇 华安基金：张峦 中汇守正：苗瑜 馨众资产：张闻凯 中金公司：陈婕 文华海汇：谢伟 中交基金：贺川 上海基质：张洁 厦门信达：郭家辉	介绍公司业务相关情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《三夫户外2022年11月11日投资者关系活动记录表》



				国泰基金：陆经纬 光大证券：朱洁宇 太平资产：王紫艳 信达证券：李 俏、李佳昕 申万宏源：求佳峰、李 璇 首创证券：郭 琦、陈 梦 上海常瑜：林秀凤、贾明杰 广州证券投资商会：葛 盛 广东粤科创投：李 苏	民生证券：熊智龙 富国大通：马鹏程 睿扬投资：屈 霞		
2022年11月17日	线上会议室	电话沟通	机构	元睿资产：蔡令利 华安基金：鲍 清 华安基金：王旭冉 勤辰投资：吴 昊 盈峰资本：柯白玮 Open Door: Frank WANG	太平资产：蔡辰昱 鹏华基金：刘偲圣 南方基金：吕思其 五地投资：姚梦晓 Hover4pi: 龚洁茹	介绍公司主营业务 X-BIONIC 品牌、户外服务业务发展情况	巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn) 《三夫户外2022年11月17日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司股东大会的召集、召开、提案审议、表决程序均严格遵照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》的规定和要求，平等对待全体股东。特别是严格执行《股东大会网络投票管理办法》，提高中小股东参与股东大会的便利性，确保中小股东能充分行使其权利。报告期内，公司共召开了 3 次股东大会，均由董事会召集召开，律师进行现场见证，有完整的会议记录，维护了公司和股东的合法权益。

#### 2、关于公司与控股股东

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

#### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会由 7 名董事组成，其中 3 名独立董事，董事会人数及人员构成符合法律、法规的要求。董事会设立了战略委员会、提名、薪酬与考核委员会、审计委员会三个专门委员会，为董事会的决策提供专业意见。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》开展工作，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能按照相应规章制度，不受公司实际控制人、其他与公司存在利害关系的单位、人员的影响，独立地履行职责。

#### 4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会由 3 名监事组成，人数和人员结构符合有关法律法规的要求。全体监事能够按照公司《监事会议事规则》等相关规定的要求，认真履行职责，列席参加董事会、按规定程序召开监事会，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

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

#### 6、关于绩效评价和激励约束机制

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

#### 7、关于相关利益者

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

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

是 否

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

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

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

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

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

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

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

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

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.85%	2022 年 02 月 09 日	2022 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-007
2021 年度股东大会	年度股东大会	20.77%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2021 年度股东大会决议公告》公告编号：2022-022
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.87%	2022 年 07 月 08 日	2022 年 07 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2022 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：2022-032

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
张恒	董事长、总经理	现任	男	53	2014年06月08日	2024年02月01日	32,676,248	0	0	0	32,676,248	-
陈镛文	董事	现任	男	40	2021年11月12日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
孙雷	董事	现任	男	52	2017年06月08日	2024年02月01日	3,220,648	0	0	0	3,220,648	-
	副总经理	现任	男	52	2018年02月11日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
何亚平	董事	现任	男	52	2018年01月22日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
苟娟琼	独立董事	现任	女	53	2017年06月08日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
张博	独立董事	现任	女	40	2021年02月02日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
钟节平	独立董事	现任	男	46	2021年02月02日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
李继娟	监事会主席	现任	女	53	2017年06月08日	2024年02月01日	3,900	0	0	0	3,900	-
徐晓燕	监事	现任	女	41	2021年12月29日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
许瑞燕	职工监事	现任	女	42	2014年06月08日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
章超慧	副总经理	现任	女	51	2016年04月24日	2024年02月01日	3,961	0	0	0	3,961	-
贾丽玲	副总经理	现任	女	37	2016年10月26日	2024年02月01日	1,532	0	0	0	1,532	-
张彦	副总经理	现任	男	42	2021年10月26日	2024年02月01日	6,713	0	0	0	6,713	-
王宁	副总经理	现任	男	51	2022年01月20日	2024年02月01日	0	0	0	0	0	-
罗向杰	财务总监	现任	男	48	2019年	2024年	0	0	0	0	0	-

					03月 13日	02月01 日						
秦亚敏	董事会秘书	现任	女	41	2021年 02月 02日	2024年 02月01 日	0	0	0	0	0	-
合计	---	---	---	---	---	---	35,91 3,002	0	0	0	35,91 3,002	---

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、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
王宁	副总经理	聘任	2022年01月20日	品牌业务发展需要

## 2、任职情况

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

### （一）董事会成员：7人

- 1、张恒先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，本科。三夫户外创始人，现任公司董事长、总经理。
- 2、陈镭文先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国约克大学，硕士。历任英国 TWT 集团 CLG 项目经理、北京 TWT 集团战略发展部总经理、首钢基金首颐医疗副总经理、北京金融街资本运营中心基金二部副总经理。现任北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司董事、副总经理、北京三夫户外用品股份有限公司董事。
- 3、孙雷先生，中国国籍，无境外永久居留权，对外经贸大学 EMBA 在读。公司早期创投股东之一，现任北京巢山资本投资管理合伙人，北京三夫户外用品股份有限公司董事、副总经理。
- 4、何亚平先生，中国国籍，拥有美国居留权，毕业于香港大学，硕士。现任西藏珠峰资源股份有限公司董事、北京歌石未来视界科技发展有限公司执行董事、宁波歌石三夫投资管理有限公司执行董事兼总经理、北京三夫户外用品股份有限公司董事。
- 5、苟娟琼女士（独立董事），中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京交通大学，博士。历任北京交通大学助教、讲师、副教授，现任北京交通大学经济管理学院信息管理学教授、信息化办公室主任、万向新元科技股份有限公司独立董事、北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。
- 6、张博女士（独立董事），中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国纽约城市大学巴鲁克学院，博士。历任中国人民大学商学院会计系讲师，现任中国人民大学商学院会计系副教授、北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。
- 7、钟节平先生（独立董事），中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学，硕士。历任北京市雷杰律师事务所律师，北京市竞天公诚律师事务所律师、合伙人，现任北京市康达律师事务所合伙人、北京三夫户外用品股份有限公司独立董事。

### （二）监事会成员：3人

- 1、李继娟女士，中国国籍，无境外永久居留权，对外经济贸易大学研究生，国际注册内审师、高级审计师、企业风险管理师、北京市评标专家。历任北京金兆宏业投资有限公司财务部监察经理、北京兆讯传媒有限公司财务经理，现任北京三夫户外用品股份有限公司监事会主席、审计法务部总监。

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

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

### （三）高管：8人

1、张恒先生，简历请参见本节之“董事会成员”之“1、张恒”。

2、孙雷先生，简历请参见本节之“董事会成员”之“3、孙雷”。

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

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

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

6、王宁先生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东京都八王子艺术专科学校音乐艺术专业，大专学历。历任哥伦比亚服装有限公司北区分公司负责人、上海联亚服装有限公司 Spyder 品牌全国销售总监，现任北京三夫户外用品股份有限公司副总经理。

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

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

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈镛文	北京石创同盛融资担保有限公司	董事	2013年08月05日		否
陈镛文	海南熙诚金睿咨询管理有限公司	总经理	2021年05月28日		是

陈镭文	北京桥爱慈善基金会	理事长、 法人	2017年02月10日		否
陈镭文	蓝象智联（杭州）科技有限公司	董事	2022年02月09日		否
陈镭文	北京弘谷金融信息服务有限公司	监事	2015年07月07日		否
陈镭文	珠海泰诺麦博生物技术有限公司	董事	2023年01月18日		否
陈镭文	上海伊诺瑞康生物医药科技有限责任公司	董事	2022年07月20日		否
陈镭文	上海伊米诺康生物科技有限公司	董事	2022年11月07日		否
何亚平	上海歌石汉启投资管理有限公司	执行董事、总经理	2013年10月14日		否
何亚平	宁波歌石三夫投资管理有限公司	执行董事、总经理	2018年07月16日		否
何亚平	上海歌石投资管理有限公司	执行董事	2012年03月16日		否
何亚平	上海磐拓电子商务有限公司	副董事长	2014年02月14日		否
何亚平	西藏珠峰资源股份有限公司	董事	2018年08月03日		否
何亚平	北京歌石未来视界科技发展有限公司	执行董事	2010年01月07日		是
苟娟琼	北京交通大学	教授	1995年05月01日		是
苟娟琼	万向新元科技股份有限公司	独立董事	2021年10月13日		是
张博	中国人民大学商学院	副教授	2012年09月01日		是
钟节平	北京市康达律师事务所	合伙人律师	2016年10月01日		是
李继娟	北京乐恩嘉业体育发展有限公司	董事	2021年02月16日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张恒	董事长、总经理	男	53	现任	58.95	否
陈镭文	董事	男	40	现任	0	否
孙雷	董事、副总经理	男	52	现任	54.75	否
何亚平	董事	男	52	现任	0	否
苟娟琼	独立董事	女	53	现任	6	否
张博	独立董事	女	40	现任	6	否
钟节平	独立董事	男	46	现任	6	否
李继娟	监事会主席	女	53	现任	44.35	否
徐晓燕	监事	女	41	现任	37.09	否
许瑞燕	职工监事	女	42	现任	39.58	否
章超慧	副总经理	女	51	现任	45.16	否
贾丽玲	副总经理	女	37	现任	78.81	否
张彦	副总经理	男	42	现任	65.06	否
王宁	副总经理	男	51	现任	61.61	否

罗向杰	财务总监	男	48	现任	57.76	否
秦亚敏	董事会秘书	女	41	现任	44.34	否
合计	--	--	--	--	605.47	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十次会议	2022年01月19日	2022年01月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十次会议决议公告》公告编号: 2022-001
第四届董事会第十一次会议	2022年04月26日	2022年04月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十一次会议决议公告》公告编号: 2022-011
第四届董事会第十二次会议	2022年05月19日	2022年05月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十二次会议决议公告》公告编号: 2022-023
第四届董事会第十三次会议	2022年06月22日	2022年06月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十三次会议决议公告》公告编号: 2022-025
第四届董事会第十四次会议	2022年08月29日	2022年08月31日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十四次会议决议公告》公告编号: 2022-035
第四届董事会第十五次会议	2022年10月19日	2022年10月20日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十五次会议决议公告》公告编号: 2022-041
第四届董事会第十六次会议	2022年10月26日	2022年10月28日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十六次会议决议公告》公告编号: 2022-045
第四届董事会第十七次会议	2022年11月23日	2022年11月25日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《第四届董事会第十七次会议决议公告》公告编号: 2022-052

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张恒	8	6	2	0	0	否	3
陈镭文	8	0	8	0	0	否	3
孙雷	8	3	5	0	0	否	3
何亚平	8	1	7	0	0	否	3
苟娟琼	8	0	8	0	0	否	3
张博	8	0	8	0	0	否	3
钟节平	8	0	8	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。



#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，根据公司的实际情况，对报告期内公司董事会聘任高级管理人员、修订《公司章程》、管理制度、调整募集资金投资项目内部结构、定期报告审议等事项和重大治理、经营决策提出相关意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

同时，公司独立董事勤勉尽责，忠实履行独立董事职责，严格按照中国证监会的相关规定及《独立董事工作制度》开展工作，通过电话调查、线上沟通等方式对公司募集资金使用、调整募集资金投资项目内部结构、内部控制有效性、聘任财务审计机构、为控股子公司提供担保、收购上海飞蛙商贸有限公司 100%股权等事项，认真听取公司相关负责人的汇报，关注公司运作，独立履行职责，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制、维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名、薪酬与考核委员会	苟娟琼、钟节平、张恒	1	2022年01月19日	审议《关于提名聘任王宁为公司副总经理的议案》	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
审计委员会	张博、苟娟琼、孙雷	4	2022年01月19日	审议《关于续聘会计师事务所的议案》	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
			2022年04月26日	审议《关于〈2021年度内部审计工作报告和2022年度审计工作计划〉的议案》； 《关于2021年度财务决算报告的议案》； 《关于2021年度利润分配预案的议案》； 《关于2021年度内部控制自我评价报告的议案》； 《关于2021年年度报告全文及其〈摘要〉的议案》； 《关于〈2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》； 《关于2021年度计提资产减值准备的议案》； 《关于拟续聘会计师事务所的议案》； 《关于〈2022年第一季度内部审计工作报告〉的议案》； 《关于2022年第一季度报告的议案》	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无

			2022 年 08 月 29 日	审议《关于 2022 年半年度报告全文及其〈摘要〉的议案》； 《关于〈2022 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》； 《关于〈2022 年半年度内部审计工作报告〉的议案》	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
			2022 年 10 月 26 日	审议《关于〈2022 年第三季度报告〉的议案》	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
战略委员会	张恒、陈镭文、孙雷、何亚平、钟节平	3	2022 年 04 月 26 日	审议《关于 2021 年度财务决算报告的议案》； 《关于 2021 年度利润分配预案的议案》	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
			2022 年 06 月 22 日	审议《关于调整募集资金投资项目内部结构的议案》； 《关于对全资子公司增资及设立二级子公司的议案》	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无
			2022 年 11 月 23 日	审议《关于收购上海飞蛙商贸有限公司 100%股权的议案》	审议通过前述议案，并同意将前述议案提交公司董事会审议。		无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	386
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	465
报告期末在职员工的数量合计（人）	851
当期领取薪酬员工总人数（人）	851
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	538
财务人员	45
行政人员	115
运营人员	99
产品开发人员	54
合计	851
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

高中/中专(含以下)	313
大专	292
本科	230
研究生及以上	16
合计	851

## 2、薪酬政策

公司根据国家相关政策结合企业实际情况制定了《三夫公司薪酬奖金制度》，坚持以岗定薪的原则，并根据员工能力水平的差异确定基本工资，同时进行绩效考核，使员工收益与结果挂钩。

## 3、培训计划

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

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

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

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

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：A、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；B、公司更正已公布的财务报告；C、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；D、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。②财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B、未建立反舞弊程序和控制措施；C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。③财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>①非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：A、违反国家法律、法规或规范性文件；B、决策程序不科学导致重大决策失误；C、重要业务制度性缺失或系统性失效；D、重大或重要缺陷不能得到有效整改。②非财务报告内部控制重要缺陷：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事会关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。③非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 5%但小于 10%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 10%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 5%但小于 10%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 10%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于资产</p>

	总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，三夫户外公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

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

#### （1）合法召开股东大会，维护股东权益

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

#### （2）认真履行信息披露，与投资者保持良好互动

报告期内，公司共发布公告 54 则（包含定期报告及其他临时性公告），组织 9 次投资者交流会，指定《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）作为公司指定信息披露媒体。同时，通过投资者电话，投资者邮箱以及深交所上市公司投资者关系互动平台等方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动，提高公司的透明度和诚信度。

#### （3）加强对供应商、消费者和客户权益的保护

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

#### （4）持续维护职工权益保护

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

#### （5）积极进行社会公益回报

公司运动管理子公司，连续多年积极参与中国扶贫办举行的善行者活动，在活动中义务承担赛事协办方，助力公益事业。2022年3月，公司第一时间响应需求，捐赠自主生产的KN95口罩，助力香港早日打赢防控阻击战；2022年4月，公司全资子公司江苏三夫向吉林市丰满区慈善总会捐赠公司自主生产的KN95口罩；在中、高考期间，公司全力配合北京市西城区教委，为莘莘学子共搭建244顶天幕帐篷“风雨走廊”，为考生们营造了一个安静舒适的环境，为社会贡献力量。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂无巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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



首次公开发行或再融资时所作承诺	张恒	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（三夫户外除外，下同）均未直接或间接从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。4、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司。5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与公司业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。	2011年11月28日	长期	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司;财通基金;长沙名爵资产管理有限公司;李子曦;刘世芳;陆豪;宁波宁聚资产管理中心(有限合伙);上海常瑜投资管理有限公司;上海银叶投资管理有限公司;曾毅刚;浙江宁聚投资管理有限公司;朱洁	股份限售承诺	自三夫户外本次非公开发行的 A 股股票上市之日起 6 个月内，不转让本公司/本人所认购的上述股份。本次非公开发行结束后，由于三夫户外送红股、转增股本等原因增持的三夫户外股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。限售期结束后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。本公司/本人向深圳证券交易所申请自三夫户外本次非公开发行的股票上市之日起 6 个月内，锁定本公司/本人所认购的上述股份，不得进行流动转让。	2021年10月21日	2022年4月20日	已履行完毕
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无		无	无
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 1. 会计政策变更

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2. 本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

3. 本报告期内，本公司无重大会计差错更正情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称
1	张家口三夫户外运动管理有限公司	张家口三夫运动
2	上海旅行鼠户外用品有限公司	上海旅行户外
3	通化三夫户外运动用品有限公司	通化三夫户外

4	江苏三夫运动科技有限公司	江苏三夫运动
5	安徽三夫易企购实业有限公司	安徽易企购
6	陕西三夫易企购实业有限公司	陕西易企购
7	北京三夫优选贸易有限公司	北京三夫优选
8	张家口三夫滑雪用品有限公司	张家口三夫滑雪
9	新疆三夫户外用品有限公司	新疆三夫户外
10	贵州鹰极体育旅游有限责任公司	贵州鹰极体育
11	贵州起点鹰极文化传播有限公司	贵州起点鹰极

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	大庆三夫户外用品有限公司	大庆三夫户外	注销

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	王英航、祝永立、董超
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王英航(2年)、祝永立(2年)、董超(1年)

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司未达到重大诉讼披露标准的未结案诉讼合计	1,080.34	否	执行中	二审判决公司胜诉	法院强制执行中		

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 实际控制人为公司和子公司向银行申请授信额度提供担保的关联交易

公司于 2022 年 1 月 19 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第八次会议，2022 年 2 月 9 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向银行申请授信额度及公司、实际控制人向第三方担保机构提供反担保暨关联交易的议案》，同意公司因日常经营需要向北京银行中关村分行申请综合授信额度不超过 15,000 万元，公司控股股东、实际控制人张恒先生就前述担保向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人连带责任保证反担保事项。

公司于 2022 年 8 月 29 日召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司、实际控制人为子公司向银行申请授信额度提供担保暨关联交易的议案》，同意全资子公司江苏三夫户外产业发展有限公司、江苏三夫供应链管理服务有限公司因日常经营需要，分别向中国银行股份有限公司宿迁分行、中国建设银行股份有限公司宿迁分行申请银行授信额度不超过 1,000 万元、500 万元，共计 1,500 万元，实际控制人张恒先生及其配偶就上述授信事项向上述银行提供连带责任保证担保事项。

公司于 2022 年 10 月 19 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司、实际控制人为公司申请委托贷款提供担保暨关联交易的议案》，同意公司因日常经营需要，向北京中关村科技融资担保有限公司申请 3,500 万元的委托贷款，公司实际控制人张恒先生就上述贷款事项向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证担保事项。

公司于 2022 年 10 月 26 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司、实际控制人为公司向银行申请授信额度提供担保暨关联交易的议案》，公司因日常经营需要，拟向中国光大银行股份有限公司北京学清路支行申请授信额度不超过 450 万元，公司控股股东、实际控制人张恒先生就前述担保向北京中关村科技融资担保有限公司提供个人连带责任保证反担保，且张恒先生以其个人持有部分公司股票向北京中关村科技融资担保有限公司提供质押反担保事项。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司及其控股股东、实际控制人为公司申请银行授信提供反担保暨关联交易的公告》	2022 年 01 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司、实际控制人为子公司向银行申请授信额度提供担保暨关联交易的公告》	2022 年 08 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司、实际控制人为公司申请委托贷款提供担保暨关联交易的公告》	2022 年 10 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于公司、实际控制人为公司向银行申请授信额度提供反担保暨关联交易的公告》	2022 年 10 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

地区	门店名称	成立日期	合同地址	出租方	合同面积(平米)	合同期限	合同期租金总额(万元)	备注
北京	马甸东店	2003年3月	北京市西城区马甸南村2楼底商	北京轻工集团有限公司	423.53	2022.09.15-2027.09.14	373.64	续租
	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)有限公司	269.94	2022.07.01-2023.06.30	75.71	续租
	西红门店	2014年12月	北京市大兴区欣宁街15号北京荟聚中心	北京英格卡购物中心有限公司	269.00	2022.05.09-2024.05.08	322.07	续租
	奥森店	2017年6月	北京市朝阳区森林公园南园南区入口处东侧	北京世奥森林公园开发经营有限公司	101.00	2022.06.01-2027.05.31	272.06	续租
	南山滑雪店	2018年11月	南山滑雪商铺街东边南起第一家	北京南山滑雪滑水度假村有限公司	143.00	2022.11.01-2023.03.12	25.74	续租
	西山雪场店	2021年11月	北京市海淀区温泉镇双坡路11号西山滑雪场雪具大厅2号和3号	北京凯文学信体育投资管理有限公司	67.00	2022.11.25-2023.03.01	7.00	续租
	X-BIONIC 国贸旗舰店	2022年9月	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸商城地上二层3L213号铺位	中国国际贸易中心股份有限公司	184.90	2022.08.01-2025.07.31	942.99	新租
	祥云小镇店	2022年9月	北京市顺义区祥云小镇购物中心13-105号商铺	中粮地产投资(北京)有限公司	1,000.00	2022.10.01-2027.09.30	941.70	新租
上海	五角场	2007年10月	上海市杨浦区邯郸路391号	刘学针	452.72	2022.09.01-2027.08.31	399.00	续租
	Klattermusen 上海嘉里店	2023年2月	上海市浦东新区花木路1378号浦东嘉里城商场一层L139A	上海浦东嘉里城房地产有限公司	125.08	2022.11.16-2024.11.15	319.58	新租
张家口	万龙雪场店	2018年10月	河北省张家口市崇礼区万龙滑雪场聚龙殿大厅Z3号	张家口市万龙运动旅游有限公司(万龙度假天堂)	91.00	2022.10.15-2023.04.30	50.00	续租
	崇礼县城雪具店	2022年8月	张家口市崇礼区城关明德幼儿园2号底商	李秀梅	432.74	2022.08.01-2027.09.30	106.20	新租
成都	X-BIONIC 融创雪世界店	2022年5月	成都市都江堰至臻路37号成都雪世界008-009号	成都融创娱雪体育发展有限公司	55.00	2022.05.01-2024.04.30	56.00	新租
沈阳	丁香小镇店	2023年1月	沈阳市洪区兴创奥悦丁香小镇1-2层6#2-5、11-14门	沈阳奥悦冰雪旅游投资有限公司	1,013.50	2022.06.30-2028.06.29	601.13	新租
新疆	将军山雪场店	2022年12月	新疆阿勒泰市将军山路将军山滑雪场1号	新疆阿尔泰山冰雪	102.00	2022.10.01-2025.09.30	135.55	新租

				旅游有限 责任公司				
通 化	通化万峰雪场 店	2022 年 9 月	万峰通化滑雪度假 区商业小镇 7#楼 一、二 层 7- 102/202 号商铺	吉林万峰 实业有限 责任公司	205.27	2022.10.10- 2025.10.09	54.09	新租
	通化万峰快闪 店	2022 年 9 月	万峰通化滑雪度假 区商业小镇 3#楼一 层 3-A03 号商铺	吉林万峰 实业有限 责任公司	75.08	2022.10.10- 2025.10.09	17.04	新租

备注:

- 1、公司报告期内新租店铺 9 家，合同期租金总额为 3,174.28 万元。
- 2、公司报告期内续租到期店铺 8 家，合同期租金总额为 1,525.22 万元。
- 3、北京国贸店、南京进香河店、沈阳南五店报告期内房租到期，不再继续租赁。
- 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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京中关村科技融资担保有限公司	2022 年 01 月 20 日	15,000	2022 年 03 月 25 日	10,000	抵押	公司自有房产		2 年	否	否
成都中小企业融资担保有限责任公司	2022 年 05 月 20 日	495	2022 年 06 月 15 日	450	连带责任保证		持有上海悉乐 23%股权的股东成都乐投帮企业管理咨询中心（有限合伙）为公司提供 113.85 万元反担保	3 年	否	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2022 年 06 月 23 日	100	2022 年 06 月 28 日	100	连带责任保证			3 年	否	否
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	2021 年 12 月 14 日	850		0	连带责任保证			3 年	否	否

咸宁市融资担保集团有限责任公司	2022 年 10 月 28 日	531	2022 年 11 月 25 日	300	抵押	机器设备	持有上海悉乐 23% 股权的股东成都乐投帮企业管理咨询中心（有限合伙）为公司提供 138 万元反担保	2 年	否	否
北京中关村科技融资担保有限公司	2022 年 10 月 20 日	3,500	2022 年 10 月 24 日	3,500	抵押	公司自有房产		3 个月	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			20,145	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						15,350
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			20,995	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						15,350
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南京悉乐文化旅游有限公司	2021 年 04 月 29 日	500	2021 年 06 月 25 日	400	连带责任保证		持有上海悉乐 23% 股权的股东成都乐投帮企业管理咨询中心（有限合伙）为公司提供 115 万元反担保。	一年	是	是
成都悉乐生态农业有限公司	2021 年 08 月 13 日	200	2021 年 09 月 10 日	200	连带责任保证		持有上海悉乐 23% 股权的股东成都乐投帮企业管理咨询中心（有限合伙）为公司提供 46 万元反担保。	一年	是	是
上海三夫户外用品有限公司	2021 年 12 月 14 日	1,000	2022 年 03 月 30 日	1,000	连带责任保证		上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为上述授信金额中 85% 的部分提供连带责任担保，同时公司向上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供反担保。	一年	否	是
江苏三夫户外用品有	2022 年 04 月 28 日	3,000	2022 年 05 月 30 日	1,000	连带责任保证			一年	否	是



限公司										
成都悉乐生态农业有限公司	2022年04月28日	2,000	2022年08月12日	200	连带责任保证			一年	否	是
咸宁悉乐文化旅游有限公司	2022年11月25日	300		0	连带责任保证			一年	否	是
江苏三夫户外产业发展有限公司	2022年08月31日	1,000	2022年11月30日	700	连带责任保证			一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			6,100		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					2,900
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			7,800		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					3,500
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
咸宁悉乐文化旅游有限公司	2022年11月25日	300		0	连带责任保证			一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			300		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			300		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0			
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			26,545		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					18,250
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			29,095		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					18,850
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										28.93%
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										1,000
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										1,000

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

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

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 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

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,475,175	26.95%				-15,540,423	-15,540,423	26,934,752	17.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,475,175	26.95%				-15,540,423	-15,540,423	26,934,752	17.09%
其中：境内法人持股	189,753	0.12%				-189,753	-189,753		
境内自然人持股	32,628,246	20.70%				-5,693,494	-5,693,494	26,934,752	17.09%
其他	9,657,176	6.13%				-9,657,176	-9,657,176		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	115,112,311	73.05%				15,540,423	15,540,423	130,652,734	82.91%
1、人民币普通股	115,112,311	73.05%				15,540,423	15,540,423	130,652,734	82.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	157,587,486	100.00%				0	0	157,587,486	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1. 报告期初，高管锁定股调整，限售股 3,321,580 股转为流通股。
2. 报告期内，公司 2021 年非公开发行股份 12,218,843 股于 2022 年 4 月 20 日限售期届满，解除限售，转为流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张恒	27,434,847	0	2,927,661	24,507,186	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司—北京新动力优质企业发展基金（有限合伙）	6,325,110	0	6,325,110		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
孙雷	2,809,405	0	393,919	2,415,486	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
刘世芳	1,012,017	0	1,012,017		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
曾毅刚	632,511	0	632,511		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚开阳9号私募证券投资基金	632,511	0	632,511		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
宁波宁聚资产管理中心（有限合伙）—宁聚映山红4号私募证券投资基金	632,511	0	632,511		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
浙江宁聚投资管理有限公司—宁聚量化稳盈3期私募证券投资基金	632,511	0	632,511		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
李子曦	455,407	0	455,407		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
上海银叶投资有限公司—银叶攻玉9号私募证券投资基金	454,142	0	454,142		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
财通基金—财达证券股份有限公司—财通基金财达定增1号单一资产管理计划	316,256	0	316,256		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
财通基金—东兴证券股份有限公司—财通基金东兴2号单一资产管理计划	316,255	0	316,255		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
上海银叶投资有限公司—银叶新玉优选2期私募证券投资基金	202,403	0	202,403		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
上海常瑜投资管理有限公司	189,753	0	189,753		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
长沙明爵资产管理有限公司—明爵共赢五号私募基金	145,477	0	145,477		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
朱洁	139,152	0	139,152		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
陆豪	132,827	0	132,827		首发后非公开发行限售股	2022年4月20日
张彦	5,035	0		5,035	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
章超慧	2,971	0		2,971	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。

李继娟	2,925	0		2,925	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
贾丽玲	1,149	0		1,149	高管锁定股	高管锁定股按照相关规定解限。
合计	42,475,175	0	15,540,423	26,934,752	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	20,815	年度报告披露日前上一 月末普通股 股东总数	18,201	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注8）	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结 情况	
							股份 状态	数量
张恒	境内自然人	20.74%	32,676,248	0	24,507,186	8,169,062	质押	6,787,865
北京熙诚金睿股 权投资基金管理 有限公司—北京 新动力优质企业 发展基金（有限 合伙）	其他	4.01%	6,325,110	0	0	6,325,110		
孙雷	境内自然人	2.04%	3,220,648	0	2,415,486	805,162		
邵亦然	境内自然人	1.00%	1,575,400	1,575,400	0	1,575,400		
魏君贤	境内自然人	0.81%	1,276,908	1,276,908	0	1,276,908		
深圳市上善若水 资产管理有限公司—上善若水远 正证券投资私募 基金	其他	0.72%	1,138,700	1,138,700	0	1,138,700		
中信证券股份有 限公司	国有法人	0.60%	951,835	951,835	0	951,835		

中国工商银行股份有限公司—华商乐享互联灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.60%	941,800	941,800	0	941,800		
张欣	境内自然人	0.59%	928,000	928,000	0	928,000		
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.57%	895,108	895,108	0	895,108		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张恒	8,169,062	人民币普通股	8,169,062					
北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司—北京新动力优质企业发展基金（有限合伙）	6,325,110	人民币普通股	6,325,110					
邵亦然	1,575,400	人民币普通股	1,575,400					
魏君贤	1,276,908	人民币普通股	1,276,908					
深圳市上善若水资产管理有限公司—上善若水远正证券投资私募基金	1,138,700	人民币普通股	1,138,700					
中信证券股份有限公司	951,835	人民币普通股	951,835					
中国工商银行股份有限公司—华商乐享互联灵活配置混合型证券投资基金	941,800	人民币普通股	941,800					
张欣	928,000	人民币普通股	928,000					
国泰君安证券股份有限公司	895,108	人民币普通股	895,108					
李峰	856,400	人民币普通股	856,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东深圳市上善若水资产管理有限公司—上善若水远正证券投资私募基金通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,138,700 股，实际合计持有 1,138,700 股。							

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

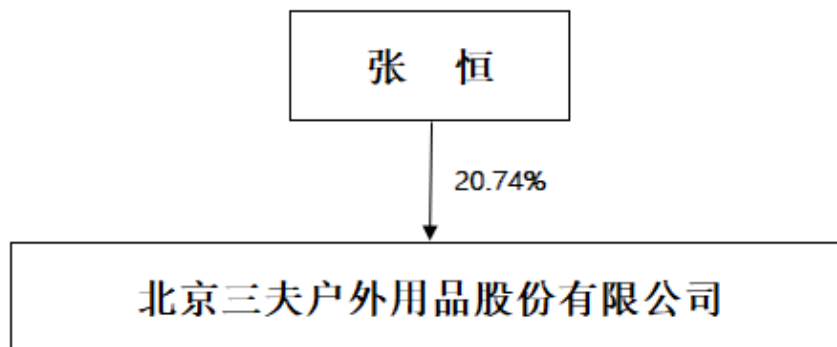
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张恒	本人	中国	否
主要职业及职务	见本报告“第四节、公司治理”之“五、董事、监事和高级管理人员”之“2、任职情况”		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 26 日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2023]251Z0281 号
注册会计师姓名	王英航、祝永立、董超

审计报告正文

## 审计报告

容诚审字[2023]251Z0281 号

北京三夫户外用品股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京三夫户外用品股份有限公司（以下简称三夫户外）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三夫户外 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）门店销售收入确认

##### 1、事项描述

2022 年度，三夫户外公司合并财务报表中门店销售收入金额为 28,845.03 万元，占营业收入总额的 51.29%，门店销售收入金额及其占营业收入总额比例均重大。

由于门店销售收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，我们将门店销

售收入的确认认定为关键审计事项。

关于门店销售收入确认的会计政策见附注三、26；关于门店销售收入账面金额的披露见附注五、33。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

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

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

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

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

(5) 评估门店销售收入的披露是否恰当。

## (二) 存货减值

### 1. 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，三夫户外公司财务报表中存货余额为 39,288.51 万元，存货跌价准备为 4,953.87 万元。存货按成本与可变现净值孰低计量，并按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在确定存货可变现净值时，会考虑存货近期销售情况，有关的供应商退换货条款以及近期存货销售价格政策变化等因素。

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

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

## 2. 审计应对

我们对存货减值实施的主要程序包括：

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

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

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

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

## 四、其他信息

三夫户外管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三夫户外 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督三夫户外的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

王英航 (项目合伙人)

中国注册会计师：

祝永立

中国·北京

中国注册会计师：

董超

2023 年 4 月 26 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京三夫户外用品股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	132,849,260.47	95,448,532.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,218,913.82	119,672,455.27
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	24,096,018.94	28,793,983.27
应收款项融资		
预付款项	41,793,487.17	29,169,170.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,951,674.01	12,900,438.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	343,346,360.92	246,363,993.97
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	19,198,062.81	21,827,286.29
流动资产合计	585,453,778.14	554,175,859.68
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,451,010.93	6,817,024.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,954,333.12	8,248,079.20
固定资产	247,222,956.35	254,286,112.14
在建工程	805,812.36	842,574.27

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	121,676,841.02	96,532,478.10
无形资产	63,106,844.08	71,561,653.32
开发支出		
商誉	4,667,049.07	
长期待摊费用	22,000,526.16	11,754,317.54
递延所得税资产	9,922,622.62	6,545,384.48
其他非流动资产	2,362,447.30	481,101.18
非流动资产合计	485,170,443.01	457,068,724.43
资产总计	1,070,624,221.15	1,011,244,584.11
流动负债：		
短期借款	148,146,234.33	84,100,601.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,818,160.08	27,342,893.35
预收款项		
合同负债	40,887,625.67	26,554,366.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,053,907.20	6,930,932.46
应交税费	3,667,306.18	4,726,741.54
其他应付款	27,669,488.85	25,540,258.78
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	37,054,892.67	44,176,119.84
其他流动负债	5,084,026.74	3,758,630.79
流动负债合计	296,381,641.72	223,130,544.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	455,000.00	2,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		



租赁负债	88,931,570.04	69,526,334.12
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	728,888.96	
递延所得税负债	481,867.62	267,820.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,597,326.62	71,794,154.53
负债合计	386,978,968.34	294,924,699.09
所有者权益：		
股本	157,587,486.00	157,587,486.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	495,347,948.96	495,347,948.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21
一般风险准备		
未分配利润	-19,450,201.95	14,426,019.84
归属于母公司所有者权益合计	651,661,953.22	685,538,175.01
少数股东权益	31,983,299.59	30,781,710.01
所有者权益合计	683,645,252.81	716,319,885.02
负债和所有者权益总计	1,070,624,221.15	1,011,244,584.11

法定代表人：张恒

主管会计工作负责人：罗向杰

会计机构负责人：罗向杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	96,799,598.58	61,360,600.60
交易性金融资产		110,236,805.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	178,975,203.51	214,777,803.46
应收款项融资		
预付款项	28,031,125.19	17,361,215.19
其他应收款	120,640,391.81	77,728,756.77
其中：应收利息		
应收股利	2,932,833.87	2,932,833.87
存货	148,180,036.56	95,092,637.84
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	3,506,725.14	1,716,952.04

流动资产合计	576,133,080.79	578,274,771.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	212,503,574.92	204,700,932.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,954,333.12	8,248,079.20
固定资产	96,097,058.71	98,468,174.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,791,584.45	20,744,899.87
无形资产	62,861,558.93	71,027,010.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,485,639.22	2,642,268.84
递延所得税资产	5,651,852.61	4,579,283.66
其他非流动资产	481,101.18	481,101.18
非流动资产合计	432,826,703.14	410,891,751.17
资产总计	1,008,959,783.93	989,166,522.63
流动负债：		
短期借款	100,101,635.42	80,094,661.10
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,365,308.00	73,936,037.64
预收款项		
合同负债	26,568,358.38	22,321,857.45
应付职工薪酬	13,333,940.34	4,855,785.75
应交税费	228,117.01	214,611.62
其他应付款	21,914,674.77	14,028,879.73
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,122,007.72	22,836,979.87
其他流动负债	3,373,036.42	2,903,566.93
流动负债合计	271,007,078.06	221,192,380.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,389,823.54	10,594,593.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		59,201.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,389,823.54	10,653,795.20
负债合计	292,396,901.60	231,846,175.29
所有者权益：		
股本	157,587,486.00	157,587,486.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,944,478.83	508,944,478.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,176,720.21	18,176,720.21
未分配利润	31,854,197.29	72,611,662.30
所有者权益合计	716,562,882.33	757,320,347.34
负债和所有者权益总计	1,008,959,783.93	989,166,522.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	562,367,125.06	555,537,570.12
其中：营业收入	562,367,125.06	555,537,570.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	582,013,589.83	542,809,199.78
其中：营业成本	266,157,044.45	276,091,353.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,983,375.51	4,101,948.95
销售费用	207,676,037.34	172,810,898.47
管理费用	82,332,527.35	69,178,980.51

研发费用	10,852,049.75	10,917,092.01
财务费用	12,012,555.43	9,708,926.31
其中：利息费用	7,646,787.16	9,627,830.29
利息收入	1,569,792.59	2,210,167.04
加：其他收益	3,228,276.62	1,071,984.77
投资收益（损失以“-”号填列）	1,503,046.83	-144,454.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-199,104.10	-142,887.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		236,805.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,213,763.74	-4,159,394.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,072,212.01	-21,224,246.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,238,473.15	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-36,012,062.74	-11,490,934.24
加：营业外收入	2,655,755.81	144,987.32
减：营业外支出	500,070.78	1,826,997.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,856,377.71	-13,172,944.68
减：所得税费用	4,817,941.61	12,055,497.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,674,319.32	-25,228,441.96
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,674,319.32	-25,228,441.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-33,178,936.45	-26,169,016.15
2. 少数股东损益	-5,495,382.87	940,574.19
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-38,674,319.32	-25,228,441.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,178,936.45	-26,169,016.15
归属于少数股东的综合收益总额	-5,495,382.87	940,574.19
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.21	-0.18
（二）稀释每股收益	-0.21	-0.18

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

法定代表人：张恒

主管会计工作负责人：罗向杰

会计机构负责人：罗向杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	401,651,172.16	431,597,059.94
减：营业成本	290,698,215.73	325,755,051.57
税金及附加	1,579,064.17	2,037,971.95
销售费用	78,606,106.87	69,315,283.16
管理费用	49,608,522.37	43,067,224.41
研发费用	10,826,934.83	10,802,379.41
财务费用	3,305,305.20	5,258,152.42
其中：利息费用	2,131,479.30	6,179,662.95
利息收入	1,496,064.55	2,139,002.94
加：其他收益	442,974.53	132,017.70
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,004,557.89	-142,887.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-199,104.10	-142,887.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		236,805.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	849,750.52	147,693.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,393,176.17	-4,839,980.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,522.39	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-41,065,463.63	-29,105,353.92
加：营业外收入	306,420.22	2,993.42
减：营业外支出	1,130,191.94	24,807.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,889,235.35	-29,127,167.75
减：所得税费用	-1,131,770.34	6,023,187.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,757,465.01	-35,150,355.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,757,465.01	-35,150,355.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-40,757,465.01	-35,150,355.43
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	2022 年度	2021 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	713,674,655.32	692,081,248.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,795,739.24	3,694,534.72
收到其他与经营活动有关的现金	13,053,339.24	9,121,248.07
经营活动现金流入小计	730,523,733.80	704,897,031.01
购买商品、接受劳务支付的现金	479,991,247.86	412,891,725.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	131,047,558.61	115,893,849.87
支付的各项税费	30,719,377.39	39,245,857.78
支付其他与经营活动有关的现金	134,424,572.97	105,902,952.08
经营活动现金流出小计	776,182,756.83	673,934,385.19
经营活动产生的现金流量净额	-45,659,023.03	30,962,645.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	621,390,906.98	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,938,956.49	48,991.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	525,220.33	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		68,116.63
收到其他与投资活动有关的现金		42,847,967.80
投资活动现金流入小计	623,855,083.80	51,965,076.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,413,625.84	83,764,210.32
投资支付的现金	510,605,515.68	119,435,649.71
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	1,474,824.80	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	548,493,966.32	203,199,860.03
投资活动产生的现金流量净额	75,361,117.48	-151,234,783.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		189,294,129.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,300,000.00
取得借款收到的现金	191,455,000.00	101,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,470,000.00	7,840,000.00
筹资活动现金流入小计	192,925,000.00	298,634,129.44
偿还债务支付的现金	147,500,000.00	148,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,743,663.49	5,672,847.94
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	34,224,653.78	30,080,389.17
筹资活动现金流出小计	186,468,317.27	184,563,237.11
筹资活动产生的现金流量净额	6,456,682.73	114,070,892.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-186,004.22
五、现金及现金等价物净增加额	36,158,777.18	-6,387,249.92
加：期初现金及现金等价物余额	94,399,957.58	100,787,207.50
六、期末现金及现金等价物余额	130,558,734.76	94,399,957.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	498,059,693.52	512,287,190.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,245,459.30	7,303,884.35
经营活动现金流入小计	502,305,152.82	519,591,074.63
购买商品、接受劳务支付的现金	394,317,914.62	403,153,736.65
支付给职工以及为职工支付的现金	67,278,527.81	60,176,089.72
支付的各项税费	6,767,026.79	16,554,953.49
支付其他与经营活动有关的现金	96,637,724.55	52,445,108.73
经营活动现金流出小计	565,001,193.77	532,329,888.59
经营活动产生的现金流量净额	-62,696,040.95	-12,738,813.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	620,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,831,351.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,216.24	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		42,847,967.80
投资活动现金流入小计	621,871,568.01	42,847,967.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,731,789.13	36,665,561.07
投资支付的现金	513,500,000.00	110,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	515,231,789.13	147,165,561.07
投资活动产生的现金流量净额	106,639,778.88	-104,317,593.27
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		185,994,129.44
取得借款收到的现金	135,000,000.00	92,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	135,000,000.00	278,494,129.44
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	141,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,217,249.03	5,208,365.37
支付其他与筹资活动有关的现金	11,284,209.46	12,395,505.64
筹资活动现金流出小计	144,501,458.49	159,113,871.01
筹资活动产生的现金流量净额	-9,501,458.49	119,380,258.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-158,023.13
五、现金及现金等价物净增加额	34,442,279.44	2,165,828.07
加：期初现金及现金等价物余额	60,816,025.88	58,650,197.81
六、期末现金及现金等价物余额	95,258,305.32	60,816,025.88



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	157,587,486.00				495,347,948.96				18,176,720.21		14,426,019.84		685,538,175.01	30,781,710.01	716,319,885.02
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	157,587,486.00				495,347,948.96				18,176,720.21		14,426,019.84		685,538,175.01	30,781,710.01	716,319,885.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-33,876,221.79		-33,876,221.79	1,201,589.58	-32,674,632.21
（一）综合收益总额											-33,178,936.45		-33,178,936.45	-5,495,382.87	-38,674,319.32
（二）所有者投入和减少资本														5,999,687.11	5,999,687.11
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													5,999,687.11	5,999,687.11	
(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	157,587,486.00			495,347,948.96			18,176,720.21				-	19,450,201.95	651,661,953.22	31,983,299.59	683,645,252.81

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	145,368,643.00				321,572,662.52			18,176,720.21		41,627,668.58		526,745,694.31	26,463,660.46	553,209,354.77	
加：会计政策变更										1,032,632.59		1,032,632.59		1,032,632.59	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	145,368,643.00				321,572,662.52			18,176,720.21		40,595,035.99		525,713,061.72	26,463,660.46	552,176,722.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,218,843.00				173,775,286.44					26,169,016.15		159,825,113.29	4,318,049.55	164,143,162.84	
（一）综合收益总额										26,169,016.15		26,169,016.15	940,574.19	25,228,441.96	
（二）所有者投入和减少资本	12,218,843.00				173,775,286.44							185,994,129.44	3,300,000.00	189,294,129.44	
1. 所有者投入的普通股	12,218,843.00				173,775,286.44							185,994,129.44	3,300,000.00	189,294,129.44	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配													77,475.36	77,475.36
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													77,475.36	77,475.36
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	157,587,486.00			495,347,948.96			18,176,720.21	14,426,019.84	685,538,175.01	30,781,710.01			716,319,885.02	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债		股	收	益			
一、上年期末余额	157,587,486.00			508,944,478.83				18,176,720.21	72,611,662.30	757,320,347.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	157,587,486.00			508,944,478.83				18,176,720.21	72,611,662.30	757,320,347.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-	-
（一）综合收益总额									40,757,465.01	40,757,465.01
（二）所有者投入和减少资本									-	-
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	157,587,486.00				508,944,478.83				18,176,720.21	31,854,197.29		716,562,882.33	

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	145,368,643.00				335,169,192.39				18,176,720.21	107,599,694.26		606,314,249.86
加：会计政策变更										162,323.47		162,323.47
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	145,368,643.00				335,169,192.39				18,176,720.21	107,762,017.73		606,476,573.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,218,843.00				173,775,286.44					-35,150,355.43		150,843,774.01
（一）综合收益总额										-35,150,355.43		-35,150,355.43
（二）所有者投入和减少资本	12,218,843.00				173,775,286.44							185,994,129.44
1. 所有者投入的普通股	12,218,843.00				173,775,286.44							185,994,129.44
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	157,587,486.0 0				508,944,478.8 3			18,176,720.21	72,611,662.30			757,320,347.34

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 157,587,486.00 元，股本为人民币 157,587,486.00 元。

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

公司主要经营活动为从事户外运动用品的销售、亲子乐园的经营、户外赛事的策划及组织等。公司的经营范围如下：销售定型包装食品及饮料、冷食、酒；零售图书、期刊；销售第三类医疗器械；户外运动用品的设计；技术开发；技术服务；文化艺术交流（演出除外）；组织体育活动（组织承办体育比赛除外）；销售文化体育用品、针纺织品、服装、鞋帽、办公用品、计算机软件及辅助设备、家用电器、家具、摄影器材、劳动保护用品、五金、交电、日用品、化妆品、户外装备、食用农产品、票务代理、安全防范技术产品、医疗器械 I 类、II 类；委托生产加工；服装加工；物业管理；企业管理；出租办公用房；出租商业用房；技术进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售第三类医疗器械、零售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海三夫户外用品有限公司	上海三夫户外	100.00	-
2	北京三夫户外运动管理有限公司	北京三夫运动	100.00	-
3	三夫户外（上海）体育管理有限公司	三夫上海体育	-	80.00
4	北京三夫体育发展有限公司	北京三夫体育	-	70.00
5	张家口三夫户外运动管理有限公司	张家口三夫运动	100.00	-
6	南京三夫户外用品有限公司	南京三夫户外	100.00	-
7	浙江三夫科技有限公司	浙江三夫科技	100.00	-
8	成都三夫户外用品有限公司	成都三夫户外	100.00	-
9	沈阳三夫户外用品有限公司	沈阳三夫户外	100.00	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
10	深圳三夫户外用品有限公司	深圳三夫户外	100.00	-
11	北京旅行鼠户外用品有限公司	北京旅行户外	100.00	-
12	上海旅行鼠户外用品有限公司	上海旅行户外	100.00	-
13	长春三夫户外用品有限公司	长春三夫户外	100.00	-
14	通化三夫户外运动用品有限公司	通化三夫户外	100.00	-
15	青岛三夫户外用品有限公司	青岛三夫户外	100.00	-
16	石家庄三夫户外用品有限公司	石家庄三夫户外	100.00	-
17	苏州三夫户外用品有限公司	苏州三夫户外	100.00	-
18	北京和瑞欣诚商贸有限公司	北京和瑞商贸	100.00	-
19	无锡三夫户外用品有限公司	无锡三夫户外	100.00	-
20	北京三夫梦想国际旅行社有限公司	北京三夫梦想	100.00	-
21	上海悉乐文化发展有限公司	上海悉乐文化	77.00	-
22	成都悉乐生态农业有限公司	成都悉乐农业	-	77.00
23	咸宁悉乐文化旅游有限公司	咸宁悉乐旅游	-	77.00
24	郑州悉乐新田文化旅游有限公司	郑州悉乐旅游	-	39.27
25	南京悉乐文化旅游有限公司	南京悉乐旅游	-	39.27
26	南京松鼠部落餐饮管理有限公司	南京松鼠餐饮	-	27.49
27	郑州希乐旅游管理有限公司	郑州希乐旅游管理	-	39.27
28	北京三夫户外运动技能培训有限公司	北京三夫培训	100.00	-
29	江苏三夫电子商务发展有限公司	江苏三夫商务	85.00	-
30	江苏三夫科技发展有限公司	江苏三夫科技	-	85.00
31	武汉三夫户外用品有限公司	武汉三夫户外	100.00	-
32	北京三夫悦动体育用品有限公司	北京三夫悦动	85.00	-
33	张家口三夫户外用品有限公司	张家口三夫户外	100.00	-
34	江苏三夫户外用品有限公司	江苏三夫户外	100.00	-
35	张家口三夫户外滑雪用品有限公司	张家口三夫户外滑雪	100.00	-
36	江苏三夫户外产业发展有限公司	江苏三夫产业	100.00	-
37	江苏三夫日知体育文化发展有限公司	江苏日知体育	-	100.00
38	江苏三夫运动科技有限公司	江苏三夫运动	100.00	-
39	北京三夫易企购实业有限公司	北京易企购	100.00	-
40	安徽三夫易企购实业有限公司	安徽易企购	100.00	-
41	陕西三夫易企购实业有限公司	陕西易企购	100.00	-
42	大连三夫户外贸易有限公司	大连三夫户外	100.00	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
43	江苏三夫供应链管理服务有限公司	江苏三夫供应链	100.00	-
44	三夫水街户外用品（成都）有限公司	三夫水街户外	100.00	-
45	北京三夫优选贸易有限公司	北京三夫优选	100.00	-
46	张家口三夫滑雪用品有限公司	张家口三夫滑雪	100.00	-
47	新疆三夫户外用品有限公司	新疆三夫户外	100.00	-
48	贵州鹰极体育旅游有限责任公司	贵州鹰极体育	54.99	-
49	贵州起点鹰极文化传播有限公司	贵州起点鹰极	-	54.99

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	张家口三夫户外运动管理有限公司	张家口三夫运动	投资设立
2	上海旅行鼠户外用品有限公司	上海旅行户外	投资设立
3	通化三夫户外运动用品有限公司	通化三夫户外	投资设立
4	江苏三夫运动科技有限公司	江苏三夫运动	投资设立
5	安徽三夫易企购实业有限公司	安徽易企购	投资设立
6	陕西三夫易企购实业有限公司	陕西易企购	投资设立
7	北京三夫优选贸易有限公司	北京三夫优选	投资设立
8	张家口三夫滑雪用品有限公司	张家口三夫滑雪	投资设立
9	新疆三夫户外用品有限公司	新疆三夫户外	投资设立
10	贵州鹰极体育旅游有限责任公司	贵州鹰极体育	非同一控制下收购
11	贵州起点鹰极文化传播有限公司	贵州起点鹰极	非同一控制下收购

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	大庆三夫户外用品有限公司	大庆三夫户外	注销

报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间

存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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

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

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

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

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

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

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

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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

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

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

#### **B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

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

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

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

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

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

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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



#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

#### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

#### （3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ① 以摊余成本计量的金融资产

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

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的

数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

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

##### ① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

##### A. 应收款项/合同资产

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

**应收票据确定组合的依据如下：**

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

**应收账款确定组合的依据如下：**

应收账款组合 1：合并范围内各公司之间应收款项；

应收账款组合 2：除组合 1 之外的应收款项。

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

**其他应收款确定组合的依据如下：**

其他应收款组合 1：合并范围内各公司之间其他应收款；

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

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

**合同资产确定组合的依据如下：**

合同资产组合 1：合并范围内各公司之间合同资产；

合同资产组合 2；除组合 1 之外的合同资产。

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

**B. 债权投资、其他债权投资**

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

**②具有较低的信用风险**

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

### ③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

### ⑤预期信用损失准备的列报

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

## ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 10、公允价值计量

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

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

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

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

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

### ①估值技术

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

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



## ②公允价值层次

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

## 11、存货

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

## 12、合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

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

## 13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

#### 14、持有待售的非流动资产或处置组

##### (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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

##### (3) 列报

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

## 15、长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

**(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

**(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

**16、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

**(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

**(2) 投资性房地产的计量模式**

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

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40 年	5.00	2.38—4.75

**17、固定资产****(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5	2.38—4.75
游乐设施	年限平均法	5-10 年	5	9.50—19.00
机器设备	年限平均法	5 年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	9.50—19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	19.00—31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 18、在建工程

### (1) 在建工程以立项项目分类核算

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

### （3）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。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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



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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

长期待摊费用的具体摊销方法如下：

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

(2) 其他：其他受益期明显超过一年的，需由本期及以后期间负担的费用，应当根据实际情况确定摊销期限，并在摊销期限内按照年限平均法予以摊销。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

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

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

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

##### ④短期带薪缺勤

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

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

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

### ②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

## 26、收入

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

## 27、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资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。

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 单独租赁的识别

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

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：



- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	-	根据租赁期确定

## ②租赁负债

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

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

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

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

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

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

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

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

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

###### B. 本公司作为出租人

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

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

#### (6) 售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 30、限制性股票

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

### 31、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
--------------	------	----

#### (1) 重要会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国税〔2021〕8号)规定：为贯彻落实《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

#### (2) 增值税

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

根据《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财税〔2022〕11号)规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。

## 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	278,630.20	130,097.11
银行存款	120,951,746.56	88,239,181.80

其他货币资金	11,618,883.71	7,079,253.39
合计	132,849,260.47	95,448,532.30

其他说明:

其他货币资金系存放于第三方支付平台账户的款项（其中 1,531,081.14 元系存放于第三方支付平台账户的履约保证金）以及支付的保函保证金 759,444.57 元，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金 2022 年末较 2021 年末增长 39.18%，主要系公司收回购买的结构性存款所致。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,218,913.82	119,672,455.27
其中：		
银行理财	8,218,913.82	9,435,649.71
结构性存款		110,236,805.56
其中：		
合计	8,218,913.82	119,672,455.27

其他说明:

交易性金融资产 2022 年末较 2021 年末降低 93.13%，主要系公司结构性存款减少所致。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,682,736.63	9.43%	2,682,736.63	100.00%		2,665,236.63	8.01%	2,665,236.63	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	25,759,993.58	90.57%	1,663,974.64	6.46%	24,096,018.94	30,624,606.72	91.99%	1,830,623.45	5.98%	28,793,983.27
其中：										
组合 1										

组合 2	25,759,993.58	90.57%	1,663,974.64	6.46%	24,096,018.94	30,624,606.72	91.99%	1,830,623.45	5.98%	28,793,983.27
合计	28,442,730.21	100.00%	4,346,711.27	15.28%	24,096,018.94	33,289,843.35	100.00%	4,495,860.08	13.51%	28,793,983.27

按单项计提坏账准备：2,682,736.63 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,633,383.40	1,633,383.40	100.00%	账龄较长，根据与客户联系情况，预计不可收回。
客户 2	520,000.00	520,000.00	100.00%	账龄较长，根据与客户联系情况，预计不可收回。
客户 3	311,817.77	311,817.77	100.00%	账龄较长，根据与客户联系情况，预计不可收回。
客户 4	196,600.00	196,600.00	100.00%	账龄较长，根据与客户联系情况，预计不可收回。
客户 5	20,935.46	20,935.46	100.00%	账龄较长，根据与客户联系情况，预计不可收回。
合计	2,682,736.63	2,682,736.63		

按组合计提坏账准备：1,663,974.64 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	25,759,993.58	1,663,974.64	6.46%
合计	25,759,993.58	1,663,974.64	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,129,361.87
1 至 2 年	934,649.07
2 至 3 年	256,004.90
3 年以上	3,122,714.37
3 至 4 年	263,775.23
4 至 5 年	271,432.09
5 年以上	2,587,507.05
合计	28,442,730.21

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	4,495,860.08	-149,148.81				4,346,711.27

合计	4,495,860.08	-149,148.81			4,346,711.27
----	--------------	-------------	--	--	--------------

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：

本期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,804,139.72	9.86%	140,206.99
第二名	2,104,426.00	7.40%	105,221.30
第三名	1,695,952.90	5.96%	84,797.65
第四名	1,614,246.50	5.68%	80,712.33
第五名	1,478,580.97	5.20%	73,929.05
合计	9,697,346.09	34.10%	

### (5) 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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	38,657,005.17	92.50%	27,427,806.91	94.03%
1 至 2 年	2,062,499.31	4.93%	805,178.27	2.76%
2 至 3 年	325,643.90	0.78%	661,606.42	2.27%
3 年以上	748,338.79	1.79%	274,578.96	0.94%
合计	41,793,487.17		29,169,170.56	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,504,307.63	8.38
第二名	3,180,607.22	7.61
第三名	3,001,988.95	7.18
第四名	2,476,415.10	5.93
第五名	1,493,142.14	3.57
合计	13,656,461.04	32.67

其他说明：

预付款项 2022 年末较 2021 年末增长 43.28%，主要系预付 X-BIONIC 等品牌备货款增加所致。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,951,674.01	12,900,438.02
合计	15,951,674.01	12,900,438.02

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
涉及诉讼的设备及材料款	10,803,375.00	14,103,375.00
保证金及押金	15,124,468.07	12,043,140.29
备用金	3,765,779.91	4,084,830.17
其他各明细	1,780,319.32	1,284,089.21
减：坏账准备	-15,522,268.29	-18,614,996.65
合计	15,951,674.01	12,900,438.02



## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,511,621.65		15,103,375.00	18,614,996.65
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	235,385.07			235,385.07
本期转回			3,300,000.00	3,300,000.00
本期核销	28,113.43			28,113.43
2022 年 12 月 31 日余额	3,718,893.29		11,803,375.00	15,522,268.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	10,030,680.91
1 至 2 年	4,574,954.78
2 至 3 年	12,670,555.41
3 年以上	4,197,751.20
3 至 4 年	1,085,135.88
4 至 5 年	1,343,778.07
5 年以上	1,768,837.25
合计	31,473,942.30

## 3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,113.43

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：

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备期末余

				额合计数的比例	额
第一名	涉及诉讼的设备 及材料款	8,896,500.00	2-3 年	28.27%	8,896,500.00
第二名	涉及诉讼的设备 及材料款	1,906,875.00	2-3 年	6.06%	1,906,875.00
第三名	保证金及押金	933,614.00	1 年以内	2.97%	46,680.70
第四名	保证金及押金	865,157.49	1 年以内	2.75%	43,257.87
第五名	保证金及押金	836,323.16	4-5 年 (738,240.16) 及 5 年以上 (98,083)	2.66%	688,675.13
合计		13,438,469.65		42.71%	11,581,988.70

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	12,658,482.71		12,658,482.71	7,837,621.81	1,932,453.05	5,905,168.76
库存商品	372,589,587.13	48,633,862.22	323,955,724.91	273,029,805.14	36,929,236.32	236,100,568.82
发出商品	7,637,006.65	904,853.35	6,732,153.30	4,358,256.39		4,358,256.39
合计	392,885,076.49	49,538,715.57	343,346,360.92	285,225,683.34	38,861,689.37	246,363,993.97

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,932,453.05			1,932,453.05		
库存商品	36,929,236.32	16,569,104.90		4,864,479.00		48,633,862.22
发出商品		904,853.35				904,853.35
合计	38,861,689.37	17,473,958.25		6,796,932.05		49,538,715.57

存货账面余额 2022 年末较 2021 年末增长 37.75%，主要系 X-BIONIC 品牌备货增加所致。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	17,426,130.34	20,953,090.50
预缴企业所得税	1,771,932.47	874,195.79

合计	19,198,062.81	21,827,286.29
----	---------------	---------------

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）	646,952.10			-118,558.68						528,393.42	8,713,792.01
宁波歌石三夫投资管理有限公司	1,598,273.14			-19.38				1,598,253.76		0.00	1,598,253.76
北京乐恩嘉业体育发展有限公司	4,571,798.96			-80,526.04						4,491,272.92	
贵州穗锦农生态农业科技有限公司		431,344.59								431,344.59	
小计	6,817,024.20	431,344.59		199,104.10				1,598,253.76		5,451,010.93	10,312,045.77
合计	6,817,024.20	431,344.59		199,104.10				1,598,253.76		5,451,010.93	10,312,045.77

其他说明：

## 9、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,276,190.48			9,276,190.48
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,276,190.48			9,276,190.48
二、累计折旧和累计 摊销				
1. 期初余额	1,028,111.28			1,028,111.28
2. 本期增加金额	293,746.08			293,746.08
(1) 计提或摊销	293,746.08			293,746.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,321,857.36			1,321,857.36
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	7,954,333.12			7,954,333.12
2. 期初账面价值	8,248,079.20			8,248,079.20

## (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：

期末公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	247,222,956.35	254,286,112.14
合计	247,222,956.35	254,286,112.14

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	游乐设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	234,796,943.36	64,287,187.36	16,267,228.88	1,686,660.64	12,336,818.80	329,374,839.04
2. 本期增加金额	4,541,718.03	6,346,188.92	2,931,502.42	673,419.18	4,133,386.40	18,626,214.95
(1) 购置	611,218.09	461,037.23	2,920,353.96	672,006.42	2,313,346.30	6,977,962.00
(2) 在建工程转入	1,337,287.92	3,419,852.99			1,725,986.28	6,483,127.19
(3) 企业合并增加	2,593,212.02	2,465,298.70	11,148.46	1,412.76	94,053.82	5,165,125.76
3. 本期减少金额		335,651.36	19,187,582.84	539,503.85	572,643.76	20,635,381.81
(1) 处置或报废		335,651.36	19,187,582.84	539,503.85	572,643.76	20,635,381.81
4. 期末余额	239,338,661.39	70,297,724.92	11,148.46	1,820,575.97	15,897,561.44	327,365,672.18
二、累计折旧						
1. 期初余额	28,567,015.97	15,210,250.12	3,260,734.79	1,479,917.42	7,191,080.60	55,708,998.90
2. 本期增加金额	9,910,211.23	7,168,030.50	488,785.69	92,730.99	2,020,247.74	19,680,006.15
(1) 计提	9,910,211.23	7,168,030.50	488,785.69	92,730.99	2,020,247.74	19,680,006.15
3. 本期减少金额		259,365.07	3,747,034.53	512,528.66	407,081.80	4,926,010.06
(1) 处置或报废		259,365.07	3,747,034.53	512,528.66	407,081.80	4,926,010.06
4. 期末余额	38,477,227.20	22,118,915.55	2,485.95	1,060,119.75	8,804,246.54	70,462,994.99
三、减值准备						
1. 期初余额	8,966,421.90	700,858.07	9,700,007.16		12,440.87	19,379,728.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			9,700,007.16			9,700,007.16
(1) 处置或报废			9,700,007.16			9,700,007.16
4. 期末余额	8,966,421.90	700,858.07			12,440.87	9,679,720.84

四、账面价值						
1. 期末账面价值	191,895,012.29	47,477,951.30	8,662.51	760,456.22	7,080,874.03	247,222,956.35
2. 期初账面价值	197,263,505.49	48,376,079.17	3,306,486.93	206,743.22	5,133,297.33	254,286,112.14

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	805,812.36	842,574.27
合计	805,812.36	842,574.27

## (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
郑州松鼠部落湿地公园				736,804.00		736,804.00
零星工程	805,812.36		805,812.36	105,770.27		105,770.27
合计	805,812.36		805,812.36	842,574.27		842,574.27

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	140,763,477.64	140,763,477.64
2. 本期增加金额	63,401,983.62	63,401,983.62
3. 本期减少金额	5,942,704.47	5,942,704.47
4. 期末余额	198,222,756.79	198,222,756.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	44,230,999.54	44,230,999.54
2. 本期增加金额	34,468,953.38	34,468,953.38
(1) 计提	34,468,953.38	34,468,953.38
3. 本期减少金额	2,154,037.15	2,154,037.15
(1) 处置	2,154,037.15	2,154,037.15
4. 期末余额	76,545,915.77	76,545,915.77
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	121,676,841.02	121,676,841.02
2. 期初账面价值	96,532,478.10	96,532,478.10

其他说明：

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使 用权	专利 权	非专利 技术	软件	著作 权	商标 权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				6,223,938.97	313,260.00	74,682,263.32	81,219,462.29
2. 本期增加金额				28,802.80			28,802.80

(1) 购置				28,802.80			28,802.80
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				6,252,741.77	313,260.00	74,682,263.32	81,248,265.09
二、累计摊销							
1. 期初余额				4,424,295.93	219,282.00	5,014,231.04	9,657,808.97
2. 本期增加金额				955,713.72	62,652.00	7,465,246.32	8,483,612.04
(1) 计提				955,713.72	62,652.00	7,465,246.32	8,483,612.04
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				5,380,009.65	281,934.00	12,479,477.36	18,141,421.01
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				872,732.12	31,326.00	62,202,785.96	63,106,844.08
2. 期初账面价值				1,799,643.04	93,978.00	69,668,032.28	71,561,653.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海悉乐文化	33,666,984.77					33,666,984.77
贵州鹰极体育		4,667,049.07				4,667,049.07
合计	33,666,984.77	4,667,049.07				38,334,033.84



**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本年度，公司与贵州鹰极体育签订股权转让及增资协议，以自有资金 200 万元受让宁华、黄啸、杜筑兰、刘昌治合计持有的贵州鹰极体育 16.92% 股权，并向贵州鹰极体育增资人民币 1000 万元，占鹰极体育 45.83% 股权，增资后公司累计持有贵州鹰极体育 54.99% 股权。2022 年 8 月，工商变更完成，公司合并成本 1200 万元大于合并中取得的贵州鹰极体育可辨认净资产公允价值份额 733.30 万元，其差额 466.70 万元确认为商誉。

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：

本年度新增商誉系收购贵州鹰极体育合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的差额形成，资产负债表日对贵州鹰极体育确认的商誉不存在减值迹象，测算后未发生减值。

**15、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,934,617.28	13,266,356.03	8,279,785.47		15,921,187.84
其他	819,700.26	6,385,487.46	1,125,849.40		6,079,338.32
合计	11,754,317.54	19,651,843.49	9,405,634.87		22,000,526.16

其他说明：

长期待摊费用 2022 年末较 2021 年末增长 87.17%，主要系店面装修费、品牌代言费增加所致。

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,727,429.68	7,641,668.23	29,699,525.49	4,875,731.88
内部交易未实现利润	1,381,302.39	345,325.60	720,650.64	180,162.66
可抵扣亏损	20,099,765.47	2,287,303.69		

信用减值准备	7,633,215.70	1,357,109.86	7,836,774.00	1,489,489.94
递延收益	728,888.96	36,444.45		
合计	71,570,602.20	11,667,851.83	38,256,950.13	6,545,384.48

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	11,152,661.12	2,227,096.83	4,172,380.35	208,619.02
交易性金融资产公允价值变动			236,805.56	59,201.39
合计	11,152,661.12	2,227,096.83	4,409,185.91	267,820.41

## (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	1,745,229.21	9,922,622.62		6,545,384.48
递延所得税负债	1,745,229.21	481,867.62		267,820.41

## (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	40,038,816.36	43,815,974.61
可抵扣亏损	130,231,748.48	95,791,353.28
合计	170,270,564.84	139,607,327.89

## (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
2022 年度		11,635,645.18	
2023 年度	9,258,856.99	10,003,338.55	
2024 年度	14,646,719.31	17,046,240.36	
2025 年度	19,393,892.95	19,100,767.07	
2026 年度	36,911,208.71	38,005,362.12	
2027 年度	50,021,070.52		
合计	130,231,748.48	95,791,353.28	

其他说明：

递延所得税资产 2022 年末较 2021 年末增长 51.60%，主要系存货跌价准备计提增加所致；递延所得税负债 2022 年末较 2021 年末增长 79.92%，主要系固定资产一次性扣除增加所致。

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	2,362,447.30		2,362,447.30	481,101.18		481,101.18
合计	2,362,447.30		2,362,447.30	481,101.18		481,101.18

其他说明：

其他非流动资产 2022 年末较 2021 年末增长 391.05%，主要系预付装修款、设备款增加所致。

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	37,988,750.00	4,000,000.00
信用借款	10,011,250.00	
保证、抵押借款	100,000,000.00	80,000,000.00
短期借款应付利息	146,234.33	100,601.09
合计	148,146,234.33	84,100,601.09

短期借款分类的说明：

贷款 银行	借款起始日	借款到期日	利率	借款余额	担保人+抵押物
北京 银行 股份 有限 公司 北京 中关 村支 行	2022.3.25	2023.2.22	3.70%	10,000,000.00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、306房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022.3.25	2023.3.25	3.70%	15,000,000.00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、307房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022.3.26	2023.3.25	3.70%	5,000,000.00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、308房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022.5.16	2023.5.16	3.70%	11,000,000.00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、309房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022.5.16	2023.5.16	3.70%	5,000,000.00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、310房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022.6.13	2023.6.13	3.70%	13,800,000.00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、311房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022.6.24	2023.4.24	3.70%	10,000,000.00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、312房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022.6.28	2023.6.28	3.70%	500,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
	2022.6.28	2023.6.28	3.70%	500,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
2022.7.13	2023.7.13	3.70%	6,000,000.00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、312房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司	

					抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022. 8. 1	2023. 8. 1	3. 70%	4, 700, 000. 00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、312房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022. 8. 15	2023. 8. 15	3. 70%	7, 000, 000. 00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、312房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022. 8. 19	2023. 6. 28	3. 70%	5, 000, 000. 00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、312房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022. 9. 14	2023. 9. 14	3. 65%	3, 500, 000. 00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、312房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
	2022. 10. 17	2023. 10. 17	3. 65%	4, 000, 000. 00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司名下位于昌平区陈家营西路3号院23号楼-101、101、201、312房产抵押、北京中关村科技融资担保有限公司
焦作中旅银行股份有限公司郑州分行	2022. 5. 27	2023. 5. 26	5. 50%	7, 500, 000. 00	宋勇、田一飞、王中舒
中国工商银行股份有限公司宿迁宿豫支行	2022. 5. 30	2023. 5. 30	4. 05%	10, 000, 000. 00	北京三夫户外用品股份有限公司
成都银行股份有限公司成都自贸区支行	2022. 6. 15	2023. 6. 14	3. 70%	2, 500, 000. 00	宋勇、许诗悦、成都中小企业融资担保有限责任公司、北京三夫户外用品股份有限公司
上海银行股份有限公司徐汇支行	2022. 3. 30	2023. 3. 28	3. 70%	10, 000, 000. 00	北京三夫户外用品股份有限公司
成都银行股份有限公司	2022. 7. 28	2023. 7. 27	3. 70%	2, 000, 000. 00	宋勇、许诗悦、成都中小企业融资担保有限责任公司、北京三夫户外用品股份有限公司

成都 自贸区支 行					
成都 农村商 业银行 股份有 限公司 合作支 行	2022. 8. 12	2023. 8. 11	3. 95%	2, 000, 000. 00	北京三夫户外用品股份有限公司、宋勇、许诗悦、上海悉乐文化发展有限公司
湖北 银行咸 宁分行	2022. 11. 25	2023. 11. 25	4. 85%	3, 000, 000. 00	上海悉乐文化发展有限公司、北京三夫户外用品股份有限公司
江苏 紫金农 村商业 银行股 份有限 公司浦 口支行	2022. 9. 20	2023. 9. 10	4. 20%	2, 000, 000. 00	宋勇
江苏 紫金农 村商业 银行汤 泉支行	2022. 6. 29	2023. 9. 10	4. 30%	1, 000, 000. 00	宋勇
中国 银行股 份有限 公司宿 迁宿豫 支行	2022. 11. 30	2023. 11. 29	3. 75%	7, 000, 000. 00	张恒、程俐欣、北京三夫户外用品股份有限公司

## (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：

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	12,142,894.73	23,446,801.84
应付货款	2,675,265.35	3,896,091.51
合计	14,818,160.08	27,342,893.35

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	39,024,681.58	26,554,366.71
会员积分	1,862,944.09	
合计	40,887,625.67	26,554,366.71

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
预收销售款	12,470,314.87	主要系预收购货款增加所致。
合计	12,470,314.87	——

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,870,058.54	128,710,609.82	121,531,185.28	14,049,483.08
二、离职后福利-设定提存计划	60,873.92	13,652,559.25	8,720,190.87	4,993,242.30

三、辞退福利		904,049.15	892,867.33	11,181.82
合计	6,930,932.46	143,267,218.22	131,144,243.48	19,053,907.20

## (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	6,504,093.10	112,060,209.73	105,450,811.57	13,113,491.26
2、职工福利费	10,270.00	1,336,031.12	1,288,808.04	57,493.08
3、社会保险费	87,053.24	8,061,187.77	7,608,047.50	540,193.51
其中：医疗保险费	85,310.11	7,711,176.14	7,349,249.04	447,237.21
工伤保险费	1,530.33	264,517.45	174,998.07	91,049.71
生育保险费	212.80	85,494.18	83,800.39	1,906.59
4、住房公积金	4,303.00	5,859,811.25	5,844,533.25	19,581.00
5、工会经费和职工教育经费	264,339.20	1,393,369.95	1,338,984.92	318,724.23
合计	6,870,058.54	128,710,609.82	121,531,185.28	14,049,483.08

## (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	59,019.14	13,219,617.66	8,435,662.69	4,842,974.11
2、失业保险费	1,854.78	432,941.59	284,528.18	150,268.19
合计	60,873.92	13,652,559.25	8,720,190.87	4,993,242.30

其他说明：

应付职工薪酬 2022 年末较 2021 年末增长 174.91%，主要系离职后福利、社保缓缴以及计提奖金所致。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	363,237.93	926,750.63
企业所得税	2,880,753.82	3,346,906.31
个人所得税	346,494.13	249,809.26
城市维护建设税	22,600.20	90,134.23
教育费附加	16,149.23	64,243.72
其他	38,070.87	48,897.39
合计	3,667,306.18	4,726,741.54

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,669,488.85	25,540,258.78
合计	27,669,488.85	25,540,258.78

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	18,260,000.00	18,750,000.00
未支付费用	3,505,631.16	2,846,802.63
押金及保证金	1,475,963.61	1,751,880.20
其他	4,427,894.08	2,191,575.95
合计	27,669,488.85	25,540,258.78

## 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
借款	16,790,000.00	经营所需
合计	16,790,000.00	

其他说明：

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,002,505.55	20,532,618.09
一年内到期的租赁负债	35,052,387.12	23,643,501.75
合计	37,054,892.67	44,176,119.84

其他说明：

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,084,026.74	3,758,630.79
合计	5,084,026.74	3,758,630.79

短期应付债券的增减变动：



单位：元

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

其他说明：

其他流动负债 2022 年末较 2021 年末增长 35.26%，主要系预收购货销项税金增加所致。

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		15,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	7,500,000.00
信用借款	455,000.00	
长期借款应付利息	2,505.55	32,618.09
减：一年内到期的长期借款	-2,002,505.55	-20,532,618.09
合计	455,000.00	2,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款 2022 年末较 2021 年末降低 77.25%，主要系长期性融资减少所致。

其他说明，包括利率区间：

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	143,462,406.92	110,845,838.15
减：未确认融资费用	-19,478,449.76	-17,676,002.28
减：一年内到期的租赁负债	-35,052,387.12	-23,643,501.75
合计	88,931,570.04	69,526,334.12

其他说明：

## 28、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		751,111.16	22,222.20	728,888.96	
合计		751,111.16	22,222.20	728,888.96	--

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

其他说明：

## 29、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	157,587,486.00						157,587,486.00

其他说明：

## 30、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）	493,211,112.52			493,211,112.52
其他资本公积	2,136,836.44			2,136,836.44
合计	495,347,948.96			495,347,948.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,176,720.21			18,176,720.21
合计	18,176,720.21			18,176,720.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,426,019.84	41,627,668.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,032,632.59
调整后期初未分配利润	14,426,019.84	40,595,035.99

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,178,936.45	-26,169,016.15
减：其他	697,285.35	
期末未分配利润	-19,450,201.95	14,426,019.84

调整期初未分配利润明细：

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

### 33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,912,878.30	214,016,657.65	481,322,402.93	227,542,704.09
其他业务	56,454,246.76	52,140,386.80	74,215,167.19	48,548,649.44
合计	562,367,125.06	266,157,044.45	555,537,570.12	276,091,353.53

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	562,367,125.06	无	555,537,570.12	无
营业收入扣除项目合计金额	236,614.92	出租固定资产实现的收入	273,169.10	出租固定资产实现的收入
一、与主营业务无关的业务收入				
与主营业务无关的业务收入小计	236,614.92	出租固定资产实现的收入	273,169.10	出租固定资产实现的收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	562,130,510.14	无	555,264,401.02	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				

其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,048,773.79	1,635,406.54
教育费附加	451,759.75	933,771.61
房产税	984,805.15	1,033,450.92
其他税费	498,036.82	499,319.88
合计	2,983,375.51	4,101,948.95

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,484,445.28	60,572,424.26
房屋租赁费	36,460,374.63	33,459,412.25
业务宣传费	61,282,152.40	43,499,504.68
咨询服务费	1,780,748.62	5,690,570.63

水电、物业、安保费	3,668,984.56	4,310,588.48
装修费	10,231,660.79	6,173,919.55
办公业务费	4,894,826.09	7,047,456.00
固定资产折旧费	830,575.45	584,246.69
无形资产摊销费	131,175.11	178,884.34
其他	685,663.40	1,012,770.05
电商平台服务费	11,225,431.01	10,281,121.54
合计	207,676,037.34	172,810,898.47

其他说明：

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,315,419.60	42,121,279.92
中介服务费	5,470,792.92	6,655,415.91
行政办公费	9,020,088.90	8,529,592.50
固定资产折旧费	5,249,957.29	5,560,262.75
无形资产摊销	7,970,116.95	5,410,711.69
诉讼费	428,609.20	28,301.89
其他	877,542.49	873,415.85
合计	82,332,527.35	69,178,980.51

其他说明：

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,542,452.57	8,159,584.78
折旧及摊销	452,583.06	579,174.95
研发材料费	818,491.90	779,007.80
其他	1,038,522.22	1,399,324.48
合计	10,852,049.75	10,917,092.01

其他说明：

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,646,787.16	9,627,830.29
其中：租赁负债利息支出	5,167,602.97	3,846,715.05
减：利息收入	1,569,792.59	2,210,167.04
汇兑净损失	111,168.14	175,206.61
加：手续费及其他	5,824,392.72	2,116,056.45
合计	12,012,555.43	9,708,926.31

其他说明：

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,948,132.70	1,055,322.02
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	22,222.20	
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	2,925,910.50	1,055,322.02
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	280,143.92	16,662.75
其中：个税扣缴税款手续费	11,203.52	3,705.72
进项税加计扣除	122,324.34	12,957.03
减免税款	146,616.06	
合计	3,228,276.62	1,071,984.77

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-199,104.10	-142,887.08
处置长期股权投资产生的投资收益		-77,475.36
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,702,150.93	75,907.75
合计	1,503,046.83	-144,454.69

其他说明：

投资收益 2022 年度较 2021 年度增长 1140.50%，主要系结构性存款利息增加所致。

### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		236,805.56
合计		236,805.56

其他说明：

### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,064,614.93	-4,488,652.08
应收账款坏账损失	149,148.81	329,257.90
合计	3,213,763.74	-4,159,394.18

其他说明：

信用减值损失 2022 年度较 2021 年度增长 177.27%，主要系转回前期计提的其他应收款坏账准备所致。

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,473,958.25	-18,285,060.91
三、长期股权投资减值损失	-1,598,253.76	
五、固定资产减值损失		-2,939,185.13
合计	-19,072,212.01	-21,224,246.04

其他说明：

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-5,238,473.15	
其中：固定资产	-5,238,473.15	
合计	-5,238,473.15	

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	28,604.81		28,604.81
其他	2,627,151.00	144,987.32	2,627,151.00
合计	2,655,755.81	144,987.32	2,655,755.81

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：

营业外收入 2022 年度较 2021 年度增长 1,731.72%，主要系收到的诉讼赔偿款所致。

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

对外捐赠	164,996.43	9,142.70	164,996.43
罚款及滞纳金	74,044.21	196,677.04	74,044.21
赔款及违约金	87,731.87	351,653.65	87,731.87
非流动资产毁损报废损失	67,532.08	48,743.65	67,532.08
灾后维修支出		977,843.31	
其他	105,766.19	242,937.41	105,766.19
合计	500,070.78	1,826,997.76	500,070.78

其他说明：

营业外支出 2022 年度较 2021 年度减少 72.63%，主要系灾后维修支出减少所致。

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,981,132.54	5,353,085.59
递延所得税费用	-3,163,190.93	6,702,411.69
合计	4,817,941.61	12,055,497.28

##### (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	-33,856,377.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,464,094.43
子公司适用不同税率的影响	4,081,254.86
调整以前期间所得税的影响	-8,863.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	447,788.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-204,630.49
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	9,045,537.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-79,051.21
所得税费用	4,817,941.61

其他说明：所得税费用 2022 年度较 2021 年度减少 60.04%，主要系当期企业所得税增加以及递延所得税资产增加所致。

#### 48、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	5,957,021.66	1,055,322.02
利息收入	1,569,792.59	2,210,167.04
收回履约保证金	-	1,200,455.28



项 目	2022 年度	2021 年度
其他	5,526,524.99	4,655,303.73
合计	13,053,339.24	9,121,248.07

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
销售费用	95,826,559.53	68,188,613.21
管理费用及研发费用	17,500,797.65	16,454,401.21
手续费支出	5,824,392.72	2,116,056.45
押金、定金、房租及物业费	6,750,312.34	6,221,244.31
往来款	637,831.98	3,212,344.16
支付装修费	6,642,727.76	7,519,331.88
支付履约保证金	1,241,950.99	
灾后维修费	-	977,843.31
其他	-	1,213,117.55
合计	134,424,572.97	105,902,952.08

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收回购买资产履约保证金	-	42,847,967.80
合计	-	42,847,967.80

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收到非金融机构借款	1,470,000.00	7,840,000.00
合计	1,470,000.00	7,840,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
偿还非金融机构借款	1,960,000.00	-
支付租金	32,264,653.78	30,080,389.17
合计	34,224,653.78	30,080,389.17

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-38,674,319.32	-25,228,441.96
加：资产减值准备	15,858,448.27	25,383,640.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,973,752.23	17,164,756.09
使用权资产折旧	34,468,953.38	28,220,045.59
无形资产摊销	8,483,612.04	6,112,122.50
长期待摊费用摊销	9,405,634.87	6,845,220.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,238,473.15	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,927.27	48,743.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-236,805.56
财务费用（收益以“-”号填列）	7,646,787.16	9,627,830.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,503,046.83	144,454.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,122,467.35	6,703,276.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,959,276.42	-864.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,456,325.20	-23,581,324.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,273,254.93	1,026,437.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,296,525.81	-21,266,444.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,659,023.03	30,962,645.82
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	130,558,734.76	94,399,957.58
减：现金的期初余额	94,399,957.58	100,787,207.50
现金及现金等价物净增加额	36,158,777.18	-6,387,249.92

## (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	2,000,000.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	525,175.20
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	1,474,824.80

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	130,558,734.76	94,399,957.58
其中：库存现金	278,630.20	130,097.11
可随时用于支付的银行存款	120,951,746.56	88,239,181.80
可随时用于支付的其他货币资金	9,328,358.00	6,030,678.67
三、期末现金及现金等价物余额	130,558,734.76	94,399,957.58

其他说明：

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	94,351,139.63	抵押贷款
其他货币资金	2,290,525.71	履约保证金
投资性房地产	7,954,333.12	抵押贷款
合计	104,595,998.46	

其他说明：

## 51、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			904.95
其中：美元	50.00	6.9646	348.23
欧元	75.00	7.4229	556.72
港币			

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,206,041.67
其中：美元	173,167.40	6.9646	1,206,041.67

其他说明：

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

适用 不适用

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
攀岩墙补助经费	751,111.16	其他收益	22,222.20
贷款贴息	2,280,000.00	财务费用	2,280,000.00
浦口区文化产业专项资金	1,028,500.00	其他收益	1,028,500.00
租金补贴	540,040.00	其他收益	540,040.00
以训兴业培训补贴	434,905.66	其他收益	434,905.66
浦口区纾困补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业发展专项资金	190,000.00	其他收益	190,000.00
旅游发展资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
户外亲子项目专项补贴	93,630.00	其他收益	93,630.00
稳岗补贴	90,574.47	其他收益	90,574.47
职业培训补助	68,000.00	其他收益	68,000.00
浦口区规模以上企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
浦口区逆势上扬补贴资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
一次性留工培训补助	29,160.37	其他收益	29,160.37
失业保险补贴	12,500.00	其他收益	12,500.00
复市复业补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
商贸流通业监测统计样本企业补助资金	6,100.00	其他收益	6,100.00
小微企业水电补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
防疫消杀补贴	500.00	其他收益	500.00

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 53、租赁

### (1) 本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
租赁负债的利息费用	5,167,602.97
与租赁相关的总现金流出	32,264,653.78

- 本公司作为出租人

### 经营租赁租赁收入

项 目	2022 年度金额
租赁收入	236,614.92

## 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
贵州鹰极体育	2022年08月11日	12,000,000.00	54.99%	收购	2022年08月11日	取得被购买方财务及生产经营的控制权	2,068,253.66	-637,210.63

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	贵州鹰极体育
--现金	12,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	12,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,332,950.93
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	4,667,049.07

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：

2022 年度，公司与贵州鹰极体育签订股权转让及增资协议，以自有资金 200 万元受让宁华、黄啸、杜筑兰、刘昌治合计持有的贵州鹰极体育 16.92% 股权，并向贵州鹰极体育增资人民币 1000 万元，占鹰极体育 45.83% 股权，增资后公司累计持有贵州鹰极体育 54.99% 股权。2022 年 8 月，工商变更完成，公司合并成本 1200 万元大于合并中取得的贵州鹰极体育可辨认净资产公允价值份额 733.30 万元，其差额 466.70 万元确认为商誉。

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	贵州鹰极体育	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	525,175.20	525,175.20
应收款项	241,187.00	241,187.00
存货	92,905.82	92,905.82
固定资产	5,142,945.74	5,142,945.74
无形资产		
在建工程	104,240.00	104,240.00
其他应收款	9,668,168.80	9,668,168.80
预付账款	235,004.68	235,004.68
长期股权投资	376,580.54	376,580.54
长期待摊费用	25,567.77	25,567.77
负债：		
借款	455,000.00	455,000.00
应付款项	17,500.00	17,500.00
递延所得税负债		
合同负债	1,521,337.58	1,521,337.58
应付职工薪酬	160,000.70	160,000.70
应交税费	4,919.71	4,919.71
其他应付款	169,268.35	169,268.35
递延收益	751,111.16	751,111.16
净资产	13,332,638.05	13,332,638.05
减：少数股东权益	5,999,687.12	5,999,687.12
取得的净资产	7,332,950.93	7,332,950.93

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、其他原因的合并范围变动

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

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	成立时间	注册地	注册资本（万元）	投资金额（万元）	股权比例	纳入合并范围原因
1	张家口三夫户外运动管理有限公司	张家口三夫运动	2022/8/16	张家口	500.00	-	100.00%	投资设立
2	上海旅行鼠户外用品有限公司	上海旅行户外	2022/11/18	上海	1000.00	-	100.00%	投资设立
3	通化三夫户外运动用品有限公司	通化三夫户外	2022/9/21	通化	100.00	-	100.00%	投资设立
4	江苏三夫运动科技有限公司	江苏三夫运动	2022/8/3	宿迁	1000.00	-	100.00%	投资设立
5	安徽三夫易企购实业有限公司	安徽易企购	2022/4/14	合肥	10000.00	-	100.00%	投资设立
6	陕西三夫易企购实业有限公司	陕西易企购	2022/4/1	西安	1000.00	-	100.00%	投资设立
7	北京三夫优选贸易有限公司	北京三夫优选	2022/7/29	北京	1000.00	-	100.00%	投资设立
8	张家口三夫滑雪用品有限公司	张家口三夫滑雪	2022/8/19	张家口	100.00	-	100.00%	投资设立
9	新疆三夫户外用品有限公司	新疆三夫户外	2022/12/13	新疆	100.00	-	100.00%	投资设立
10	贵州鹰极体育旅游有限责任公司	贵州鹰极体育	2019/5/9	黔南州	184.60	16.92	54.99%	非同一控制下收购
11	贵州起点鹰极文化传播有限公司	贵州起点鹰极	2012/5/28	贵阳	330.00	-	54.99%	非同一控制下收购

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	注销时间	未纳入合并范围原因
----	-------	-------	------	-----------

1	大庆三夫户外用品有限公司	大庆三夫户外	2022/1/7	注销
---	--------------	--------	----------	----

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海三夫户外	上海	上海	零售	100.00%		企业合并
北京三夫运动	北京	北京	服务	100.00%		企业合并
三夫上海体育	上海	上海	服务		80.00%	投资设立
北京三夫体育	北京	北京	服务		70.00%	投资设立
张家口三夫运动	张家口	张家口	服务	100.00%		投资设立
南京三夫户外	南京	南京	零售	100.00%		投资设立
浙江三夫科技	杭州	杭州	零售	100.00%		投资设立
成都三夫户外	成都	成都	零售	100.00%		投资设立
沈阳三夫户外	沈阳	沈阳	零售	100.00%		投资设立
深圳三夫户外	深圳	深圳	零售	100.00%		投资设立
北京旅行户外	北京	北京	批发	100.00%		投资设立
上海旅行户外	上海	上海	批发	100.00%		投资设立
长春三夫户外	长春	长春	零售	100.00%		投资设立
通化三夫户外	通化	通化	零售	100.00%		投资设立
青岛三夫户外	青岛	青岛	零售	100.00%		投资设立
石家庄三夫户外	石家庄	石家庄	零售	100.00%		投资设立
苏州三夫户外	苏州	苏州	零售	100.00%		投资设立
北京和瑞商贸	北京	北京	零售	100.00%		投资设立
无锡三夫户外	无锡	无锡	零售	100.00%		投资设立
北京三夫梦想	北京	北京	服务	100.00%		投资设立
上海悉乐文化	上海	上海	服务	77.00%		非同一控制下收购
成都悉乐农业	成都	成都	服务		77.00%	非同一控制下收购
咸宁悉乐旅游	武汉	武汉	服务		77.00%	非同一控制下收购
郑州悉乐旅游	郑州	郑州	服务		39.27%	非同一控制下收购
南京悉乐旅游	南京	南京	服务		39.27%	投资设立
南京松鼠餐饮	南京	南京	餐饮		27.49%	投资设立
郑州希乐旅游管理	郑州	郑州	服务		39.27%	投资设立
北京三夫培训	北京	北京	服务	100.00%		投资设立
江苏三夫商务	宿迁	宿迁	零售	85.00%		投资设立
江苏三夫科技	宿迁	宿迁	零售		85.00%	投资设立
武汉三夫户外	武汉	武汉	零售	100.00%		投资设立
北京三夫悦动	北京	北京	零售	85.00%		投资设立
张家口三夫户外	张家口	张家口	零售	100.00%		投资设立
江苏三夫户外	宿迁	宿迁	零售	100.00%		投资设立
张家口三夫户外滑雪	张家口	张家口	零售	100.00%		投资设立
江苏三夫产业	宿迁	宿迁	零售	100.00%		投资设立
江苏日知体育	宿迁	宿迁	零售		100.00%	投资设立
江苏三夫运动	宿迁	宿迁	零售	100.00%		投资设立



北京易企购	北京	北京	零售	100.00%		投资设立
安徽易企购	合肥	合肥	零售	100.00%		投资设立
陕西易企购	西安	西安	零售	100.00%		投资设立
大连三夫户外	大连	大连	零售	100.00%		投资设立
江苏三夫供应链	宿迁	宿迁	服务	100.00%		投资设立
三夫水街户外	成都	成都	零售	100.00%		投资设立
北京三夫优选	北京	北京	零售	100.00%		投资设立
张家口三夫滑雪	张家口	张家口	零售	100.00%		投资设立
新疆三夫户外	新疆	新疆	零售	100.00%		投资设立
贵州鹰极体育	黔南州	黔南州	服务	54.99%		非同一控制下收购
贵州起点鹰极	贵阳	贵阳	服务		54.99%	非同一控制下收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宿迁三夫金鼎投资管理中心(有限合伙)	江苏	江苏	投资管理	40.00%		权益法
宁波歌石三夫投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	20.00%		权益法
北京乐恩嘉业体育发展有限公司	北京	北京	文化艺术	9.00%		权益法
贵州穗锦农生态农业科技有限公司	贵州	贵州	农业	-	7.30	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	宿迁三夫金鼎投资管理中心(有限合伙)	北京乐恩嘉业体育发展有限公司	宿迁三夫金鼎投资管理中心(有限合伙)	北京乐恩嘉业体育发展有限公司

流动资产	12,255.76	13,727,874.95	15,988.35	11,956,032.16
非流动资产	22,000,000.00	1,545,736.94	22,000,000.00	1,666,864.13
资产合计	22,012,255.76	15,273,611.89	22,015,988.35	13,622,896.29
流动负债	296,400.00	96,981.77		115,618.33
非流动负债		2,020,000.00		
负债合计	296,400.00	2,116,981.77		115,618.33
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	21,715,855.76	13,156,630.12	22,015,988.35	13,507,277.96
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		5,740,373.93		13,014,685.36
净利润	-300,132.59	-894,733.81	-325,528.17	-140,368.04
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-300,132.59	-894,733.81	-325,528.17	-140,368.04
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

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

### 1. 信用风险

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### (3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	148,146,234.33	-	-	-
应付账款	14,818,160.08	-	-	-
其他应付款	27,669,488.85	-	-	-
租赁负债	35,052,387.12	29,536,750.13	18,179,487.32	41,215,332.59
长期借款	2,002,505.55	455,000.00	-	-
合计	227,688,775.93	29,991,750.13	18,179,487.32	41,215,332.59

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	84,100,601.09	-	-	-
应付账款	27,342,893.35	-	-	-
其他应付款	25,540,258.78	-	-	-
租赁负债	23,643,501.75	18,928,130.08	13,266,420.72	37,331,783.32
长期借款	20,532,618.09	2,000,000.00	-	-
合计	181,159,873.06	20,928,130.08	13,266,420.72	37,331,783.32

## 3、市场风险

### (1) 外汇风险

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

本公司期末外币货币性项目情况见附注五、51。

### (2) 利率风险

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

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

张恒先生持有本公司股份 32,676,248 股，占本公司注册资本 20.74%，为本公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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：

本期没有与本公司发生关联方交易的其他合营或联营企业。

### 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
程俐欣	实际控制人张恒之妻
孙雷	董事、副总经理
章超慧	副总经理
贾丽玲	副总经理
张彦	副总经理
王宁	副总经理
罗向杰	财务总监
秦亚敏	董秘
何亚平	董事
陈镭文	董事
李继娟	监事会主席
徐晓燕	监事
许瑞燕	职工监事
苟娟琼	独立董事

张博	独立董事
钟节平	独立董事

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 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、程俐欣	100,000,000.00	2020年10月28日	2022年10月27日	是
张恒	50,000,000.00	2020年03月11日	2022年05月18日	是
张恒	35,000,000.00	2022年10月24日	2022年10月31日	是
张恒	4,500,000.00	2022年10月26日	2024年10月25日	否
张恒	80,000,000.00	2022年09月29日	2023年09月28日	否
张恒	70,000,000.00	2022年11月30日	2023年11月29日	否

关联担保情况说明

### (2) 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	6,054,691.41	4,466,856.71

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

序号	被投资单位	持股比例%	认缴金额 (万元)	实缴金额(万元)	未出资金额 (万元)
1	上海三夫户外用品有限公司	100.00	5,000.00	315.30	4,684.70
2	北京三夫户外运动管理有限公司	100.00	1,000.00	96.73	903.27
3	南京三夫户外用品有限公司	100.00	1,000.00	200.00	800.00
4	浙江三夫科技有限公司	100.00	5,000.00	1,000.00	4,000.00
5	成都三夫户外用品有限公司	100.00	1,000.00	100.00	900.00

6	北京旅行鼠户外用品有限公司	100.00	1,000.00	100.00	900.00
7	石家庄三夫户外用品有限公司	100.00	1,000.00	100.00	900.00
8	苏州三夫户外用品有限公司	100.00	1,000.00	100.00	900.00
9	北京三夫户外运动技能培训有限公司	100.00	1,000.00	910.00	90.00
10	江苏三夫电子商务发展有限公司	85.00	2,550.00	300.00	2,250.00
11	北京三夫悦动体育用品有限公司	85.00	850.00	300.00	550.00
12	张家口三夫户外用品有限公司	100.00	100.00	-	100.00
13	江苏三夫户外用品有限公司	100.00	6,000.00	50.00	5,950.00
14	张家口三夫户外滑雪用品有限公司	100.00	100.00	-	100.00
15	江苏三夫户外产业发展有限公司	100.00	1,000.00	10.00	990.00
16	北京三夫易购实业有限公司	100.00	20,000.00	-	20,000.00
17	大连三夫户外贸易有限公司	100.00	1,000.00	-	1,000.00
18	江苏三夫供应链管理服务有限公司	100.00	1,000.00	50.00	950.00
19	三夫水街户外用品（成都）有限公司	100.00	1,000.00	-	1,000.00
20	北京三夫优选贸易有限公司	100.00	1,000.00	-	1,000.00
21	张家口三夫滑雪用品有限公司	100.00	100.00	-	100.00
22	新疆三夫户外用品有限公司	100.00	100.00	-	100.00
23	贵州鹰极体育旅游有限责任公司	54.99	101.52	16.92	84.60
合计			51,901.52	3,648.95	48,252.57

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
成都悉乐农业	短期借款	2,000,000.00	2022.8.12-2023.8.11
咸宁悉乐旅游	短期借款	3,000,000.00	2022.11.25-2023.11.24
南京悉乐旅游	长期借款	2,000,000.00	2021.6.24-2023.6.21

### (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。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2022 年 11 月 23 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于收购上海飞蛙商贸有限公司 100%股权的议案》，同意公司以现金支付 2,490.00 万元收购刘芳、贾晓丹、苏杰合计持有的上海飞蛙商贸有限公司（以下简称“上海飞蛙”）100%股权。本次投资完成后，上海飞蛙成为三夫户外合并报表范围内的全资子公司。2023 年 2 月 14 日，上海飞蛙已完成工商变更手续，并取得上海市闵行区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

子公司江苏三夫供应链于 2023 年 3 月和嘉铭置地有限公司签订股权转让协议，江苏三夫供应链以现金支付 681.01 万元受让嘉铭置地有限公司持有的北京融合置信商业管理有限公司（以下简称“融合置信”）100%股权。本次投资完成后，融合置信成为三夫户外合并报表范围内的全资子公司。2023 年 3 月 28 日，融合置信已完成工商变更手续，并取得北京市昌平区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

2023 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，公司拟定 2022 年度利润分配预案为：2022 年度不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

截至 2023 年 4 月 26 日，除上述事项外本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1. 其他

江苏三夫起诉中振创英科技控股（深圳）有限公司的购销合同纠纷：

2020 年 9 月，江苏三夫以中振创英科技控股（深圳）有限公司供应的 KN95 口罩智能生产线无法通过验收且造成江苏三夫损失为由，对中振创英科技控股（深圳）有限公司提起诉讼，要求解除与其签订的《产品购销合同》、并退还设备款 583.5556 万元和逾期付款利息、双倍返还定金 612.1888 万元并赔偿超过定金数额的损失。法院一审判决中振创英科技控股（深圳）有限公司向江苏三夫返还货款 583.5556 万元及利息并向江苏三夫支付双倍定金 612.1888 万元。中振创英科技控股（深圳）有限公司提起上诉，二审维持原判。该案件法院正在执行中。

除上述事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	1,633,383.40	0.90%	1,633,383.40	100.00%		1,633,383.40	0.75%	1,633,383.40	100.00%	



账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	179,909,472.75	99.10%	934,269.24	0.52%	178,975,203.51	216,147,013.76	99.25%	1,369,210.30	0.63%	214,777,803.46
其中:										
组合 1	163,945,528.33	90.31%			163,945,528.33	192,618,471.04	88.45%			192,618,471.04
组合 2	15,963,944.42	8.79%	934,269.24	5.85%	15,029,675.18	23,528,542.72	10.80%	1,369,210.30	5.82%	22,159,332.42
合计	181,542,856.15	100.00%	2,567,652.64	1.41%	178,975,203.51	217,780,397.16	100.00%	3,002,593.70	1.38%	214,777,803.46

按单项计提坏账准备: 1,633,383.40 元

单位: 元

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

按组合计提坏账准备: 934,269.24 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	163,945,528.33		
组合 2	15,963,944.42	934,269.24	5.85%
合计	179,909,472.75	934,269.24	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	179,568,260.67
1 至 2 年	191,059.28
2 至 3 年	5,865.82
3 年以上	1,777,670.38

3 至 4 年	22,866.90
5 年以上	1,754,803.48
合计	181,542,856.15

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,002,593.70	-434,941.06	0.00	0.00	0.00	2,567,652.64
合计	3,002,593.70	-434,941.06				2,567,652.64

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：本报告期无实际核销的应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	60,400,500.58	33.27%	0.00
第二名	9,310,140.85	5.13%	0.00
第三名	9,219,788.58	5.08%	0.00
第四名	8,972,627.44	4.94%	0.00
第五名	8,668,550.71	4.77%	0.00
合计	96,571,608.16	53.19%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**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	117,707,557.94	74,795,922.90
合计	120,640,391.81	77,728,756.77

**(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
北京三夫户外运动管理有限公司	2,747,152.52	2,747,152.52
北京三夫梦想旅行社有限公司	185,681.35	185,681.35
合计	2,932,833.87	2,932,833.87

**2) 重要的账龄超过1年的应收股利**

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,860,992.92	6,201,820.31
备用金	932,188.34	1,177,836.05
其他各明细	430,207.08	848,901.85
合并范围内子公司往来款	111,281,002.10	68,786,120.08
坏账准备	-1,796,832.50	-2,218,755.39
合计	117,707,557.94	74,795,922.90

## 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)	
2022年1月1日余额	2,218,755.39			2,218,755.39
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	-414,809.46			-414,809.46
本期核销	7,113.43			7,113.43
2022年12月31日余额	1,796,832.50			1,796,832.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	115,642,077.97
1至2年	1,142,764.35
2至3年	1,240,078.12
3年以上	1,479,470.00
3至4年	184,392.29
4至5年	853,936.07
5年以上	441,141.64
合计	119,504,390.44

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,218,755.39	-414,809.46		7,113.43		1,796,832.50
合计	2,218,755.39	-414,809.46		7,113.43		1,796,832.50

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	合并范围内子公司往来款	65,125,042.06	1年以内	54.50%	
第二名	合并范围内子公司往来款	19,681,982.86	1年以内	16.47%	
第三名	合并范围内子公司往来款	11,886,808.00	1年以内	9.95%	
第四名	合并范围内子公司往来款	6,531,807.00	1年以内	5.47%	
第五名	合并范围内子公司往来款	4,310,000.00	1年以内	3.61%	
合计		107,535,639.92		90.00%	

## 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

2022 年度无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

2022 年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

其他应收款 2022 年末较 2021 年末增加 55.21%，主要系应收子公司往来款增加所致。

## 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	208,483,908.58	1,000,000.00	207,483,908.58	198,883,908.58	1,000,000.00	197,883,908.58
对联营、合营企业投资	15,331,712.11	10,312,045.77	5,019,666.34	15,530,816.21	8,713,792.01	6,817,024.20
合计	223,815,620.69	11,312,045.77	212,503,574.92	214,414,724.79	9,713,792.01	204,700,932.78

## (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		
上海三夫户外	3,152,988.08					3,152,988.08	
南京三夫户外	2,000,000.00					2,000,000.00	
苏州三夫户外	1,000,000.00					1,000,000.00	
浙江三夫科技	10,000,000.00					10,000,000.00	
无锡三夫户外	1,000,000.00					1,000,000.00	
成都三夫户外	1,000,000.00					1,000,000.00	
深圳三夫户外	0.00					0.00	1,000,000.00
武汉三夫户外	3,000,000.00					3,000,000.00	
沈阳三夫户外	10,000,000.00					10,000,000.00	
长春三夫户外	12,000,000.00					12,000,000.00	
石家庄三夫户外	1,000,000.00					1,000,000.00	
青岛三夫户外	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京三夫运动	967,309.51					967,309.51	
北京三夫梦想	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京三夫培训	9,100,000.00					9,100,000.00	
江苏三夫商务	3,000,000.00					3,000,000.00	
北京和瑞商贸	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京旅行户外	1,000,000.00					1,000,000.00	
北京三夫悦动	3,000,000.00					3,000,000.00	
大庆三夫户外	2,400,000.00		2,400,000.00				
上海悉乐文化	121,163,610.99					121,163,610.99	
江苏三夫户外	500,000.00					500,000.00	

江苏三夫产业	100,000.00					100,000.00	
江苏三夫供应链	500,000.00					500,000.00	
贵州鹰极体育		12,000.00				12,000,000.00	
合计	197,883,908.58	12,000.00	2,400,000.00			207,483,908.58	1,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
宿迁三夫金鼎投资管理中心（有限合伙）	646,952.10			-118,558.68						528,393.42	8,713,792.01
宁波歌石三夫投资管理有限公司	1,598,273.14			-19.38				1,598,253.76		0.00	1,598,253.76
北京乐恩嘉业体育发展有限公司	4,571,798.96			-80,526.04						4,491,272.92	
小计	6,817,024.20			-199,104.10				1,598,253.76		5,019,666.34	10,312,045.77
合计	6,817,024.20			-199,104.10				1,598,253.76		5,019,666.34	10,312,045.77

## (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	380,342,829.00	290,375,261.37	430,848,978.02	325,563,675.02

其他业务	21,308,343.16	322,954.36	748,081.92	191,376.55
合计	401,651,172.16	290,698,215.73	431,597,059.94	325,755,051.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-199,104.10	-142,887.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,400,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,594,546.21	
合计	-1,004,557.89	-142,887.08



## 6、其他

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,277,400.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,228,132.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,702,150.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,194,612.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	280,143.92	
减：所得税影响额	420,820.88	
少数股东权益影响额	875,544.53	
合计	6,131,274.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

个税扣缴税款手续费	11,203.52
进项税加计扣除	122,324.34
减免税款	146,616.06
合计	280,143.92

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.96%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.88%	-0.25	-0.25

