



宝美户外

NEEQ : 833649

江苏宝美户外用品股份有限公司

Jiangsu Beaume Outdoor Products Co.,Ltd



半年度报告

2021

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郜永红、主管会计工作负责人高经纬及会计机构负责人（会计主管人员）高经纬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人力成本上升的风险	在公司业务体系中，自有生产体系是公司的一大竞争优势，但也带来公司需用大量劳动力的问题，随着未来招工难度的加大，自有生产基地将不得不面对用工成本持续提高的现实，一旦人力成本出现大幅上升将给公司盈利能力造成不利影响。
应收账款坏账风险	2021年6月末公司应收账款账面价值分别为28,039,213.01元，应收账款占当期营业收入的比例分别为42.05%。随着公司业务发展，企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
户外用品业务发展不达预期的风险	户外用品业务是公司主营业务之一，但未来消费者消费理念的变化具有不可预知性，行业未来发展有一定的不确定性，如果户外用品行业发展不达预期，公司业务发展战略将受到不利影响。
市场竞争风险	我国户外用品产业经过快速的市场培育，已初具规模，显现出深厚的发展潜力。但近几年运动休闲品类的厂家也加入到户外用品市场，在加大户外市场规模以及影响力的同时，也使得户外用品市场行业的竞争更趋激烈。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宝美户外	指	江苏宝美户外用品股份有限公司
股东大会	指	江苏宝美户外用品股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏宝美户外用品股份有限公司董事会
监事会	指	江苏宝美户外用品股份有限公司监事会
瑞邦有限	指	南京瑞邦服装有限公司
南京荣瑞	指	南京荣瑞服装实业有限公司
北客纺织品	指	南京北客纺织品有限公司
和顺户外	指	沭阳和顺户外用品有限公司
和泰户外	指	宿迁和泰户外用品有限公司
山野投资	指	南京山野投资中心（有限合伙）
山地投资	指	南京山地投资中心（有限合伙）
小白杨	指	南京小白杨网络科技有限公司
香港宝美	指	宝美(香港)国际有限公司
宝美国际	指	宝美国际服装有限公司
宝美物联	指	南京宝美物联技术有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏宝美户外用品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏宝美户外用品股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Beaume Outdoor Products Co.,Ltd BEAUME OUTDOOR
证券简称	宝美户外
证券代码	833649
法定代表人	郜永红

二、 联系方式

董事会秘书	房菲
联系地址	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号
电话	025-87739901
传真	025-84761219
电子邮箱	fang.fei@beaume.cn
公司网址	www.beaume.cn
办公地址	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号
邮政编码	211112
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江苏宝美户外用品股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 5 日
挂牌时间	2015 年 10 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C18-纺织服装-服饰业
主要业务	户外用品的设计、生产、销售以及品牌服装 OEM 业务
主要产品与服务项目	户外用品的设计、生产、销售以及品牌服装 OEM 业务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,245,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（郜永红）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郜永红），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100730582532R	否
注册地址	江苏省南京市江宁区天元东路营 宁路 11 号	否
注册资本（元）	58,245,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国金证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	66,682,332.19	160,124,380.02	-58.36%
毛利率%	15.36%	23.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,065,304.09	7,215,911.81	-184.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,091,853.56	7,008,737.68	-186.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-14.89%	16.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.96%	16.26%	-
基本每股收益	-0.1	0.12	-183.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,274,819.42	111,119,290.92	27.41%
负债总计	103,287,092.35	66,997,177.64	54.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,700,195.27	43,765,499.36	-13.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.75	-13.33%
资产负债率%（母公司）	47.31%	50.08%	-
资产负债率%（合并）	73.11%	60.29%	-
流动比率	1.01	1.08	-
利息保障倍数	-5.78	2.77	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,303,437.14	13,914,911.23	-174.05%
应收账款周转率	2.81	5.31	-
存货周转率	1.34	3.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.41%	26.29%	-
营业收入增长率%	-58.36%	174.17%	-
净利润增长率%	-189.25%	192.97%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

公司业务目前以品牌服装企业提供 OEM 服务为主，并从事自有品牌户外用品的设计、生产和销售。在 OEM 业务方面，公司充分利用自身在产品打样、提炼设计理念、高效生产、保证质量等方面的优势，历年来维系了一批忠诚的客户群体，业务规模稳定。公司产品类也从原先单一的户外运动产品向各种专业户外运动领域扩宽，如摩托车服、滑雪服、钓鱼服、登山服等，而公司一直保持优势的工装产品也向更加强调功能的各类军装、警察服、邮政服、铁路、航空服等等产品延伸。

公司自有品牌户外用品主要产品包括 Beume 品牌的冲锋衣、羽绒服、皮肤衣、速干衣、裤子、登山鞋等户外产品，以及背包、帐篷等户外装备。Beume 品牌户外用品重视城市生活与户外生活之间的平衡，满足消费者回归自然的心理需求，推崇全新的生活体验，同时兼顾日常城市工作、生活的着装需要，开创舒适、放松的都市户外风尚潮。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

(二) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,133,080.79	1.51%	5,586,546.25	5.03%	-61.82%
应收账款	28,039,213.01	19.85%	19,461,355.71	17.51%	44.08%
预付款项	4,536,041.70	3.21%	1,222,991.15	1.10%	270.90%
其他应收款	2,300,410.89	1.63%	2,979,591.75	2.68%	-22.79%
存货	61,927,623.22	43.83%	37,739,314.43	33.96%	64.09%
固定资产	17,325,895.49	12.26%	18,628,284.34	16.76%	-6.99%
无形资产	21,239,037.17	15.03%	21,596,758.43	19.44%	-1.66%
长期待摊费用	490,912.87	0.35%	447,948.38	0.40%	9.59%
短期借款	36,300,000.00	25.69%	28,800,000.00	25.92%	26.04%
应付账款	40,414,070.26	28.61%	21,427,768.99	19.28%	88.61%
合同负债	11,449,112.78	8.10%	3,669,297.36	3.30%	212.02%

项目重大变动原因:

货币资金较上期末有所减少主要是本期货款收回减少所致
应收账款较上期末有所增加主要是本期应收款收回较少所致
预付账款较上期末有所增加主要是本期购买原材料预付货款增加所致
存货较上期末有所增加主要是因为期末委托加工物资增加所致
应付账款较上期末有所增加主要是本期购买原材料增加所致
合同负债较上期末有所增加主要是预收货款增加所致

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	66,682,332.19		160,124,380.02		-58.36%
营业成本	56,439,801.25	84.64%	122,051,249.01	76.22%	-53.76%
毛利率	15.36%		23.78%		-35.41%
销售费用	4,422,485.57	6.63%	6,497,607.64	4.06%	-31.94%
管理费用	7,955,640.23	11.93%	9,173,295.06	5.73%	-13.27%
研发费用	1,902,007.29	2.85%	1,467,308.88	0.92%	29.63%
财务费用	1,045,828.53	1.57%	1,635,727.51	1.02%	-36.06%
信用减值损失	-211,446.91	-0.32%	-176,823.95	-0.11%	19.58%
资产减值损失			-12,558,012.46	-7.84%	-100.00%
营业利润	-5,778,989.54	-8.67%	6,012,030.07	3.75%	-196.12%
营业外收入	44,259.59	0.07%	190,950.89	0.12%	-76.82%
净利润	-6,134,386.21	-9.20%	6,873,635.96	4.29%	-189.25%
经营活动产生的现金流量净额	-10,303,437.14	-	13,914,911.23	-	-174.05%
投资活动产生的现金流量净额	-150,561.13	-	-2,147,701.58	-	-92.99%
筹资活动产生的现金流量净额	7,765,151.85	-	511,267.01	-	1,418.81%

项目重大变动原因:

营业收入、营业成本、毛利率有所下降主要是受国际形势影响订单交期滞后，同时原材料、加工费都有不同程度上浮导致毛利下降。
销售费用较去年同期有所下降主要是因为收入减少，相关费用下降所致。
财务费用较去年同期有所下降因为贷款利息减少、汇兑损失减少所致。
资产减值损失较去年同期所有下降是因为去年同期计提存货跌价准备较多所致。
营业外收入较去年同期有所下降主要是政府补助减少所致。
营业利润、净利润较去年同期所下降主要是当期收入降低所致。
经营活动现金流量净额支出增加主要是因为本期支付货款增加所致。
投资活动现金流量净额支出减少主要是因为本期购买固定资产减少所致。
筹资活动现金流量净额本期收入增加主要是因为贷款增加，关联方借入资金增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	4,232.75
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	11,345.30
计入当期损益的政府补助，但与企业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	52,527.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,972.28
非经常性损益合计	27,133.61
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	584.14
非经常性损益净额	26,549.47

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本次执行新租赁准则，不追溯调整可比期间信息，无需调整 2020 年度的比较财务报表。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宿迁和泰户外用品有限公司	子公司	服装生产加工	1,000,000	45,136,751.43	3,801,782.33	3,363,489.43	-360,269.22
沐阳和顺户外用品有限公司	子公司	服装生产加工	1,000,000	13,591,213.66	1,627,308.94	2,025,899.06	-358,753.34
南京北客纺织品有限公司	子公司	服装及户外用品设	10,000,000	13,589,375.60	-40,452,837.14	3,303,822.36	-1,690,087.06

		计开发销售					
南京宝美物联技术有限公司	子公司	进出口贸易	100,000	7,231,711.33	919,002.25	4,317,658.53	-114,219.93
宝美（香港）国际有限公司	子公司	进出口贸易	港币 10,000	56,740,424.48	4,644,439.92	35,233,552.15	3,555,647.07
南京小白杨网络科技有限公司	子公司	户外产品设计开发销售及赛事服务	5,000,000	8,587,615.94	586,799.58	1,475,809.60	-140,983.92
宝美国际服装有限公司	子公司	服装生产加工及技术开发	18,213,951.68	16,088,547.55	-3,246,916.39	11,616,026.06	-2,600,329.11

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在日常的经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	40,000,000	47,544.25
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	65,000,000	1,178,123.21
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	101,700,000	22,659,523.85

--	--	--

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月9日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少及避免关联交易承诺	2015年9月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少及避免关联交易承诺	2015年9月9日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年9月9日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年9月9日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

本公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	无形资产	抵押	20,454,879.24	14.48%	银行贷款
总计	-	-	20,454,879.24	14.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限事项原因是因为公司经营贷款抵押所致，对公司经营状况无影响。

(六) 调查处罚事项

(一) 涉嫌违规事实:

2021年4月21日，公司子公司宿迁和泰收到安全生产行政执法文书行政处罚决定书(单位)(苏宿沭)应急罚[2021]26号，宿迁和泰因未按照规定设置安全生产管理机构或者配备安全生产管理人员；未按照规定对从业人员进行安全生产教育和培训；未按照规定制定生产安全事故应急救援预案或者未定期组织演练；未建立事故隐患排查治理制度；生产经营场所未设有符合紧急疏散需要、标志明显。

(二) 处罚/处理依据及结果:

根据《安全生产违法行为行政处罚办法》第五十三条“生产经营单位及其有关人员触犯不同的法律规定，有两个以上应当给予行政处罚的安全生产违反行为的，安全监管监察部门应当适用不同的法律规定，分别裁量，合并处罚。”的规定，决定合并处罚，决定给予人民币叁万捌仟柒佰伍拾元罚款的行政

处罚。

本次行政处罚事项涉及的罚款金额为叁万捌仟柒佰伍拾元，金额不高，不会对公司的财务状况产生重大不利影响。

上述事项详见公司在全国中小企业股份转让系统指定平台披露的编号为 2021-012 号公告内容。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,502,838	42.07%	0	24,502,838	42.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,906,305	18.72%	35,100	10,941,405	18.79%	
	董事、监事、高管	11,030,055	18.94%	35,100	11,065,155	19.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,742,162	57.93%	0	33,742,162	57.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,895,912	53.04%	0	30,895,912	53.04%	
	董事、监事、高管	31,267,162	53.68%	0	31,267,162	53.68%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		58,245,000	-	0	58,245,000	-	
普通股股东人数							14

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期股份变动系郜永红通过全国中小企业股份转让系统购买部分股份导致持股数量增加 35100 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郜永红	41,802,217	35,100	41,837,317	71.83%	30,895,912	10,941,405	17,570,000	0
2	南京山野投资中心(有限合伙)	4,950,000	0	4,950,000	8.50%	1,650,000	3,300,000	0	0
3	南京美丽宝服饰有限公司	3,921,682	0	3,921,682	6.73%	0	3,921,682	0	0
4	郭世娟	2,630,818	0	2,630,818	4.52%	0	2,630,818	0	0
5	南京山地投资中心	2,475,000	0	2,475,000	4.25%	825,000	1,650,000	0	0

	(有限合伙)								
6	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	546,550	-10,900	535,650	0.92%	0	535,650	0	0
7	严澍	495,000	0	495,000	0.85%	371,250	123,750	0	0
8	万和证券股份有限公司	337,350	0	337,350	0.58%	0	337,350	0	0
9	南京证券股份有限公司做市专用证券账户	318,003	-11,000	307,003	0.53%	0	307,003	0	0
10	东吴证券股份有限公司	297,000	0	297,000	0.51%	0	297,000	0	0
合计		57,773,620	13,200	57,786,820	99.22%	33,742,162	24,044,658	17,570,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：南京山野投资中心(有限合伙)、南京美丽宝服饰有限公司、南京山地投资中心(有限合伙)为郜永红前妻朱梅控制的企业。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郜永红	董事长、总经理	男	1970年6月	2018年11月3日	2021年11月3日
段兴民	董事	男	1957年12月	2019年7月3日	2021年11月3日
闫忠良	董事	男	1975年4月	2018年11月3日	2021年11月3日
刘焯	董事	男	1973年6月	2018年11月3日	2021年11月3日
卜俊	董事	男	1973年11月	2018年11月3日	2021年11月3日
严澍	监事会主席	男	1970年12月	2018年11月3日	2021年11月3日
王慧	监事	女	1979年11月	2018年11月3日	2021年11月3日
李巧支	监事	女	1978年11月	2018年11月3日	2021年11月3日
房菲	董事会秘书	女	1977年10月	2018年11月3日	2021年11月3日
高经纬	财务总监	男	1980年5月	2018年11月3日	2021年11月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事长、总经理为公司控股股东、实际控制人。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17

生产人员	961	1,276
销售人员	48	46
技术人员	62	62
财务人员	7	7
其他人员	27	24
员工总计	1,122	1,432

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,133,080.79	5,586,546.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	28,039,213.01	19,461,355.71
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,536,041.70	1,222,991.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,300,410.89	2,979,591.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	61,927,623.22	37,739,314.43
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	五、6	2,694,183.17	2,494,907.26
流动资产合计		101,630,552.78	69,484,706.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	17,325,895.49	18,628,284.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	21,239,037.17	21,596,758.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	490,912.87	447,948.38
递延所得税资产	五、10	588,421.11	961,593.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,644,266.64	41,634,584.37
资产总计		141,274,819.42	111,119,290.92
流动负债：			
短期借款	五、11	36,300,000.00	28,800,000.00
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	五、12	40,414,070.26	21,427,768.99
预收款项			
合同负债	五、13	11,449,112.78	3,669,297.36
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	五、14	4,268,396.93	3,616,781.86
应交税费	五、15	3,265,921.35	4,173,124.77
其他应付款	五、16	3,332,391.09	2,019,113.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	1,488,384.66	477,008.66
流动负债合计		100,518,277.07	64,183,095.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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	五、10	2,768,815.28	2,814,082.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,768,815.28	2,814,082.04
负债合计		103,287,092.35	66,997,177.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	58,245,000.00	58,245,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	3,444,067.54	3,444,067.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	4,839,479.08	4,839,479.08
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-28,828,351.35	-22,763,047.26
归属于母公司所有者权益合计		37,700,195.27	43,765,499.36
少数股东权益		287,531.80	356,613.92
所有者权益（或股东权益）合计		37,987,727.07	44,122,113.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		141,274,819.42	111,119,290.92

法定代表人：郜永红 主管会计工作负责人：高经纬 会计机构负责人：高经纬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		802,012.75	1,497,152.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	20,309,211.89	30,416,470.51
应收款项融资			
预付款项		14,252,997.78	403,143.53
其他应收款	十三、2	72,795,084.54	124,145,951.34
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		47,146,463.68	20,114,945.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,515,527.55	373,815.48
流动资产合计		156,821,298.19	176,951,478.72
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	十三、3	10,899,350.97	10,899,350.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,307,227.44	1,398,294.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,765,319.09	21,116,948.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		116,305.84	215,496.88
递延所得税资产		336,105.55	324,582.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,424,308.89	33,954,672.89
资产总计		190,245,607.08	210,906,151.61
流动负债：			
短期借款		26,800,000.00	22,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,987,123.99	57,448,287.45
预收款项			
合同负债		13,227,884.91	1,899,874.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,948,297.11	992,564.24
应交税费		3,006,996.09	3,119,462.92
其他应付款		11,545,414.43	16,308,429.61
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,719,625.04	246,983.66
流动负债合计		87,235,341.57	102,815,602.17
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,768,815.28	2,814,082.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,768,815.28	2,814,082.04
负债合计		90,004,156.85	105,629,684.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,245,000.00	58,245,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,436,676.54	3,436,676.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,839,479.08	4,839,479.08
一般风险准备			
未分配利润		33,720,294.61	38,755,311.78
所有者权益（或股东权益）合计		100,241,450.23	105,276,467.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,245,607.08	210,906,151.61

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、22	66,682,332.19	160,124,380.02
其中：营业收入		66,682,332.19	160,124,380.02
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,302,402.66	141,465,005.51
其中：营业成本	五、22	56,439,801.25	122,051,249.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	536,639.79	639,817.41
销售费用	五、24	4,422,485.57	6,497,607.64
管理费用	五、25	7,955,640.23	9,173,295.06
研发费用	五、26	1,902,007.29	1,467,308.88
财务费用	五、27	1,045,828.53	1,635,727.51
其中：利息费用		856,031.11	1,468,439.55
利息收入		7,978.03	7,046.38
加：其他收益	五、28	52,527.84	82,091.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-211,446.91	-176,823.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30		-12,558,012.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		5,400.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,778,989.54	6,012,030.07
加：营业外收入	五、32	44,259.59	190,950.89
减：营业外支出	五、33	69,653.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,804,383.77	6,202,980.96
减：所得税费用	五、34	330,002.44	-670,655.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,134,386.21	6,873,635.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-6,134,386.21	6,873,635.96
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-69,082.12	-342,275.85
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,065,304.09	7,215,911.81
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,134,386.21	6,873,635.96
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,065,304.09	7,215,911.81
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-69,082.12	-342,275.85
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.1	0.12
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.1	0.12

法定代表人：郜永红主管会计工作负责人：高经纬会计机构负责人：高经纬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、4	31,848,053.05	135,375,968.26
减：营业成本	十三、4	26,443,698.68	114,612,378.93
税金及附加		422,594.52	556,849.49
销售费用		3,478,114.45	4,958,723.80
管理费用		4,451,375.51	4,104,725.71
研发费用		1,890,127.05	1,466,269.07
财务费用		935,523.98	1,502,263.73
其中：利息费用		774,920.83	1,235,271.19
利息收入		5,132.45	4,203.00
加：其他收益		52,527.84	74,166.87

投资收益（损失以“-”号填列）		690,069.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-46,093.44	-12,370.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,076,877.70	8,236,554.02
加：营业外收入		9,000.00	97,634.59
减：营业外支出		23,929.59	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,091,807.29	8,334,188.61
减：所得税费用		-56,790.12	2,045,736.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,035,017.17	6,288,451.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-5,035,017.17	6,288,451.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		68,836,630.19	190,344,827.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,920,989.77	2,495,654.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	8,415,957.24	415,364.10
经营活动现金流入小计		82,173,577.20	193,255,845.86
购买商品、接受劳务支付的现金		56,413,798.76	135,492,728.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,722,919.96	23,231,358.53
支付的各项税费		2,377,890.21	2,196,831.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	14,962,405.41	18,420,015.25
经营活动现金流出小计		92,477,014.34	179,340,934.63
经营活动产生的现金流量净额		-10,303,437.14	13,914,911.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,561.13	2,153,101.58
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,561.13	2,153,101.58
投资活动产生的现金流量净额		-150,561.13	-2,147,701.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,500,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	1,650,000.00	6,648,000.00
筹资活动现金流入小计		22,150,000.00	24,648,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		800,048.15	1,468,742.99
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	五、35	1,584,800.00	7,667,990.00
筹资活动现金流出小计		14,384,848.15	24,136,732.99
筹资活动产生的现金流量净额		7,765,151.85	511,267.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,380.96	619,177.47
五、现金及现金等价物净增加额		-2,603,465.46	12,897,654.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,736,546.25	2,633,369.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,133,080.79	15,531,023.32

法定代表人：郜永红主管会计工作负责人：高经纬会计机构负责人：高经纬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		36,107,919.72	145,258,866.38
收到的税费返还		2,758,826.28	2,490,356.64
收到其他与经营活动有关的现金		42,072,703.38	31,626,175.98
经营活动现金流入小计		80,939,449.38	179,375,399.00
购买商品、接受劳务支付的现金		66,916,976.08	78,652,720.34
支付给职工以及为职工支付的现金		6,295,142.59	6,647,121.96
支付的各项税费		818,769.71	940,318.05
支付其他与经营活动有关的现金		11,228,350.98	84,421,795.83
经营活动现金流出小计		85,259,239.36	170,661,956.18
经营活动产生的现金流量净额		-4,319,789.98	8,713,442.82
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,700.00	127,055.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,700.00	127,055.90
投资活动产生的现金流量净额		-7,700.00	-127,055.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,650,000.00	5,248,000.00
筹资活动现金流入小计		16,650,000.00	18,248,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,069.14	1,230,802.30
支付其他与筹资活动有关的现金		1,584,800.00	4,146,990.00
筹资活动现金流出小计		12,184,869.14	15,377,792.30
筹资活动产生的现金流量净额		4,465,130.86	2,870,207.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,219.79	-138,440.35
五、现金及现金等价物净增加额		154,860.67	11,318,154.27
加：期初现金及现金等价物余额		647,152.08	170,026.67
六、期末现金及现金等价物余额		802,012.75	11,488,180.94

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行财务报表列报。本公司首次执行新租赁准则对当年年初财务报表相关项目无影响。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称	江苏宝美户外用品股份有限公司
股票代码	833649
挂牌时间	2015 年 10 月 15 日
类型	股份有限公司（非上市）
住所	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号
法定代表人	郜永红

注册资本	5,824.50 万元整
成立日期	2001 年 11 月 05 日
营业期限	2001 年 11 月 05 日至无固定期限
经营范围	服装、鞋帽、睡袋、背包、帐篷、露营用品、登山器材、户外用品的设计开发、生产、销售；玩具生产；办公设备、装饰配件、日用百货、五金交电、工艺品（除金银）、文体用品销售；信息咨询、市场调研；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司自营或代理的商品及技术除外）；普通货运；电子商务平台服务；防静电服、防阻燃服、防酸碱服的生产；自有房屋租赁；机械设备租赁；服装面辅料销售。医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；第一类医疗器械销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
实际控制人	郜永红

公司股票于 2015 年 9 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称：宝美户外，证券代码：833649。

2、子公司情况

江苏宝美户外用品股份有限公司全资控股五家子公司具体情况如下：

(1) 南京北客纺织品有限公司

统一社会信用代码：	91320115302709971U
名称：	南京北客纺织品有限公司
住所：	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号
法定代表人：	郜永红
注册资本：	1000 万元人民币
公司类型：	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围：	服装、鞋帽、体育用品、文化用品、工艺品、玩具、背包、手套、睡袋、帐篷、服饰面料及辅料的设计、生产、销售；日用百货销售；仓储服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或者禁止进出口和商品和技术除外）。劳动保护用品销售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期：	2014 年 12 月 31 日
营业期限：	2014 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 30 日

(2) 沭阳和顺户外用品有限公司

统一社会信用代码:	913213220878023637
名称:	沭阳和顺户外用品有限公司
住所:	沭阳县吴集镇工业园区
法定代表人:	郜永红
注册资本:	100 万元人民币
公司类型:	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围:	服装、鞋帽、背包、手套、睡袋、帐篷、玩具、服饰生产、销售；服装面料、辅料、文具、体育用品、工艺品、日用百货销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期:	2014 年 03 月 10 日
营业期限:	2014 年 03 月 10 日至 2024 年 03 月 09 日

(3) 宿迁和泰户外用品有限公司

统一社会信用代码:	91321322676388578B
名称:	宿迁和泰户外用品有限公司
住所:	沭阳县七雄社区工业集中区
法定代表人:	郜永红
注册资本:	100 万元人民币
公司类型:	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围:	服装、箱包、鞋帽、手套、睡袋、帐篷生产、销售；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司自营或代理的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期:	2008 年 06 月 11 日
营业期限:	2008 年 06 月 11 日至 2023 年 06 月 10 日

(4) 南京宝美物联技术有限公司

统一社会信用代码:	91320115MA1NQM239T
名称:	南京宝美物联技术有限公司
住所:	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号
法定代表人:	郜永红
注册资本:	10 万元人民币
公司类型:	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围:	物联技术开发；户外产品技术研发；服装及面辅料、户外用品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：劳动保护用品销售；第二类医疗器械销售；医用口罩批发；医用口罩零售；第一类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
成立日期:	2017年04月11日
营业期限:	2017年04月11日至2027年04月10日

(5) 宝美（香港）国际有限公司

统一社会信用代码:	67772688-000-05-19-5
名称:	宝美（香港）国际有限公司
住所:	UNIT 2 LG1 MIRROR TOWER 61 MODY RD TST KL HONGKONG
法定代表人:	郜永红
注册资本:	10 万元港币
公司类型:	有限责任公司
经营范围:	TRADING（国际贸易）
成立日期:	2019年05月19日
营业期限:	2019年05月19日至2020年05月18日

3、二级子公司情况

(1) 南京小白杨网络科技有限公司

统一社会信用代码:	91320115MA1N4QBH1E
名称:	南京小白杨网络科技有限公司
住所:	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号
法定代表人:	卜俊
注册资本:	500 万元人民币
公司类型:	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围:	网络、信息等领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；服装、鞋帽、睡袋、背包、帐篷、露营用品、登山器材、户外用品、劳保用品、床上用品电子产品的设计、生产和销售；办公设备、办公用品、装饰配件、日用百货、五金交电、工艺品(除金银)、文体用品的设计、销售；体育赛事、文化活动组织策划；户外拓展训练；广告发布；计算机软硬件开发与销售；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。玩具销售；产业用纺织制成品销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；仪器仪表销售；从事语言能力、艺术、体育、科技等培训的营

	利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）；专业设计服务；广告设计、代理；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期：	2016年12月21日
营业期限：	2016年12月21日至2026年12月20日

注：该二级子公司由本公司通过南京北客纺织品有限公司间接控制。

(2) 宝美国际服装有限公司

统一社会信用代码：	123044835
名称：	宝美国际服装有限公司
住所：	NO.25/56, Phan Chet Wun U Street, Hlaing Thar Yar Industrial Zone (2), Hlaing Thar Tar Township, Yangon.
法定代表人：	郜永红
注册资本：	18,213,951.68 元
公司类型：	有限公司
经营范围：	服装、鞋帽、睡袋、背包、露营用品、户外用品设计开发、生产、销售；自营或代理各类商品及技术的进出口业务；防静电服、防阻燃服、防酸碱服等特种服装的生产、销售。
成立日期：	2019年10月30日

注：该二级子公司由本公司通过宝美（香港）国际有限公司间接控制。

4、财务报告批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年08月20日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日所在即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、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。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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计

量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。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或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 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，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。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（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 应收押金和保证金

其他应收款组合 3 应收代垫款

其他应收款组合 4 其他

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；库存商品领用和发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货库龄计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

20、预计负债

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：

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

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）内销

批量出货时，根据买卖双方订立的购销合同，本公司以产品出库或待购货方确认（确认方式包括：签字确认、客户相关单据确认、月末对账确认等），同时本公司已收取货款或取得收款的权利时确认商品收入；零售时，公司以产品移交客户，同时本公司已收取货款

（2）外销

根据买卖双方订立的购销合同，本公司一般以产品报关送抵港口后取得收款的权利时

确认商品收入

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得

用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本企业以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计估计变更事项

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

(1) 江苏宝美户外用品股份有限公司

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13/6/5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(2) 南京北客纺织品有限公司

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

企业所得税	应纳税所得额	25
-------	--------	----

(3) 宿迁和泰户外用品有限公司

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(4) 沭阳和顺户外用品有限公司

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(5) 南京小白杨网络科技有限公司

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	5

(6) 南京宝美物联技术有限公司

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	5

(7) 宝美（香港）国际有限公司

税 种	计税依据	税率%
-----	------	-----

企业所得税	应纳税所得额	16.5
-------	--------	------

(8) 宝美国际服装有限公司

税 种	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上期末指 2020 年 12 月 31 日，本期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	702,036.83	1,557,787.52
银行存款	1,350,186.31	3,949,964.65
其他货币资金	80,857.65	78,794.08
合 计	2,133,080.79	5,586,546.25

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,132,638.10	11,093,425.09	28,039,213.01	30,451,394.84	10,990,039.13	19,461,355.71
合计	39,132,638.10	11,093,425.09	28,039,213.01	30,451,394.84	10,990,039.13	19,461,355.71

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
哈尔滨申格伽商业管理有限公司	781,966.26	100	781,966.26	2019 闭店，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
济南贵泰	657,578.79	100	657,578.79	有纠纷，预计无法收回
上海颐典实业发展有限公司	552,835.92	100	552,835.92	保底销售 240 万/年，不达标，款项预计无法收回
长春欧亚卖场有限责任公司	460,202.98	100	460,202.98	撤柜已久，业务员离职，无人

				跟进, 款项预计无法收回
武汉武商集团股份有限公司亚贸广场购物中心	364,298.54	100	364,298.54	保底销售 140 万/年, 不达标, 款项预计无法收回
金鹰国际商贸集团(中国)有限公司	344,204.68	100	344,204.68	保底销售 7.5 万/月, 不达标, 款项预计无法收回
南京中央商场集团联合营销有限公司	337,271.37	100	337,271.37	保底销售 260 万/年, 不达标, 款项预计无法收回
苏果超市有限公司	284,004.73	100	284,004.73	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	227,976.20	100	227,976.20	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
松原欧亚购物中心	208,781.16	100	208,781.16	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
内蒙团购客户	205,810.12	100	205,810.12	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
南京新街口百货商店股份有限公司	192,224.12	100	192,224.12	保底销售 210 万, 不达标, 款项预计无法收回
长春欧亚奥特莱斯购物有限公司	172,087.45	100	172,087.45	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
大连新天地百货有限公司	161,969.67	100	161,969.67	2018 年底闭店, 保底 20 万, 不达标, 款项预计无法收回
南京仙林金鹰购物中心有限公司	158,018.06	100	158,018.06	保底销售 155 万/年, 27.9 万/年, 不达标, 款项预计无法收回
开原大商新玛特有限公司	157,432.83	100	157,432.83	2018 年底闭店, 2019.10 月回款 3 万元, 商场资金困难, 款项预计无法收回
松原沃尔玛(联松原森晟达)	156,577.49	100	156,577.49	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
南京江宁金鹰购物中心有限公司	154,418.74	100	154,418.74	保底销售 80 万/年, 不达标, 款项预计无法收回
北京三夫户外用品股份有限公司	140,658.30	100	140,658.30	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
松原市森晟达经贸	136,622.11	100	136,622.11	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
成都衡信达贸易	130,607.69	100	130,607.69	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
沈阳积家百货有限公司	129,747.34	100	129,747.34	保底销售 80 万/年, 不达标, 款项预计无法收回
重庆西部奥特莱斯品牌折扣商业股份有限公司	123,556.83	100	123,556.83	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
南京砂之船资产管理有限公司	122,139.08	100	122,139.08	结束合作, 业务员离职, 无人跟进
大商集团吉林新玛特购物休闲广场有限公司	115,406.72	100	115,406.72	2018 年初闭店, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回

上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	113,683.61	100	113,683.61	保底销售 360 万/年, 不达标, 款项预计无法收回
砂之船(重庆)商业有限公司	113,561.13	100	113,561.13	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
盘锦兴隆大厦三百有限公司	111,617.58	100	111,617.58	商场一直不回款, 已经准备起诉, 款项预计无法收回
盘锦兴隆大厦二百有限公司	110,757.51	100	110,757.51	结束合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
长春长百集团有限公司	104,905.15	100	104,905.15	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
浙江奥特莱斯广场有限公司	99,604.58	100	99,604.58	结束合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
大商集团锦州千盛购物广场有限公司	95,638.42	100	95,638.42	保底销售 40 万/年, 不达标, 款项预计无法收回
大商集团沈阳千盛百货购物中心有限公司	94,268.17	100	94,268.17	单月考核, 不达标, 款项预计无法收回
直营团购	94,244.20	100	94,244.20	结束合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
上海港汇广场	93,911.14	100	93,911.14	销售不达标, 款项预计无法收回
吉林市时代购物广场有限责任公司	93,872.31	100	93,872.31	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
成都大商投资有限公司千盛百货购物广场分公司	90,929.87	100	90,929.87	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
内蒙临河维多利亚广场	87,376.37	100	87,376.37	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
呼和浩特市滔捷商贸有限公司	83,185.40	100	83,185.40	撤店已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
盖州兴隆大家庭购物中心有限公司	82,690.80	100	82,690.80	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
呼和浩特摩尔城店	78,642.05	100	78,642.05	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
大连天河百盛购物中心有限公司	77,472.60	100	77,472.60	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	75,869.60	100	75,869.60	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
武汉武商集团众圆广场管理有限公司	71,459.99	100	71,459.99	商场账扣费用, 无法要回
青岛海上嘉年华商业管理有限公司	70,407.85	100	70,407.85	结束合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
跨境亚马逊	67,911.02	100	67,911.02	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
大商集团吉林百货大楼有限公司	66,584.86	100	66,584.86	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
上海澳特来资产经营管理有限公司	60,211.97	100	60,211.97	撤柜已久, 业务员离职, 无人

司				跟进, 款项预计无法收回
昆明砂之船商业管理有限公司	59,999.79	100	59,999.79	结束合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
成商集团控股有限公司盐市口茂业天地分公司	59,227.95	100	59,227.95	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
大商集团沈阳铁西新玛特购物休闲广场有限公司	56,885.81	100	56,885.81	撤柜 2017 年底, 业务员离职, 无人跟进, 账扣费用无法收回
内蒙嬉水大统	56,156.67	100	56,156.67	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
包头万达滔搏运动城	54,904.74	100	54,904.74	撤店已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
内蒙临河世奥广场	53,015.38	100	53,015.38	撤店已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
吉林省敦化欧亚特卖(联森晟达)	49,720.18	100	49,720.18	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
上海百联百货经营有限公司上海市第一百货商店	48,240.00	100	48,240.00	保底销售 48 万/年, 不达标, 款项预计无法收回
成都苏宁劲浪	47,396.17	100	47,396.17	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
泰州文峰	46,435.07	100	46,435.07	撤店已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
长春欧亚集团通辽欧亚置业有限公司	44,848.70	100	44,848.70	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
南京汤山百联奥特莱斯商业有限公司	43,724.15	100	43,724.15	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
山东德州百货大楼(集团)有限责任公司	41,710.14	100	41,710.14	保底销售 60 万/年, 不达标, 款项预计无法收回
昆明金鹰购物广场有限公司	38,441.40	100	38,441.40	保底销售 40 万/年, 固定租金 8 万/年, 撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
成都天府	37,880.51	100	37,880.51	撤店已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
徐州市之巔商贸有限公司	35,039.15	100	35,039.15	结束合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
上海百联中环购物广场有限公司	33,715.92	100	33,715.92	保底销售 24 万/年, 不达标, 款项预计无法收回
吉林团购仓(联吉林森晟达)	33,650.02	100	33,650.02	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司东丰分公司	33,530.91	100	33,530.91	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
北京燕莎友谊商城有限公司奥特莱斯购物中心	32,101.04	100	32,101.04	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
吉林财富特卖(联吉林酷动感)	31,026.38	100	31,026.38	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回

盐城金鹰国际购物中心有限公司	29,716.72	100	29,716.72	保底销售 80 万/年，不达标，款项预计无法收回
南京万达河西	28,736.60	100	28,736.60	撤柜已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
顺城劲浪	27,973.92	100	27,973.92	保底销售 62 万/年，不达标，款项预计无法收回
枫叶小镇奥特莱斯(哈尔滨)广场有限公司	27,876.67	100	27,876.67	撤店已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
联营团购-江洁	27,808.18	100	27,808.18	结束合作，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
南京商厦股份有限公司	25,789.14	100	25,789.14	撤柜已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
南京卓效电子商务	25,412.24	100	25,412.24	结束合作，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
北京上品	24,000.00	100	24,000.00	撤柜已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
南通中南城	22,408.00	100	22,408.00	撤柜已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
哈尔滨奥威斯商业广场有限公司	22,403.04	100	22,403.04	账扣费用，款项预计无法收回
辽源银座百货	22,374.59	100	22,374.59	商场账扣费，款项预计无法收回
成都金开劲浪特卖	21,789.06	100	21,789.06	撤柜 2017 年底，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
淮南新街口百货有限公司	20,793.19	100	20,793.19	撤柜已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
哈尔滨锋线运动汇体育用品有限公司香坊分公司	20,464.12	100	20,464.12	撤柜已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
松原新玛特（联森晟达）	20,367.84	100	20,367.84	结束合作，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
内蒙古民族商场有限责任公司	20,179.84	100	20,179.84	撤柜已久，业务员离职，无人跟进，无法收回
南京江宁万达百货	19,890.08	100	19,890.08	撤柜已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
内蒙新华大统	19,281.22	100	19,281.22	撤店已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
大连旅顺新玛特	18,845.37	100	18,845.37	撤柜已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
合肥庐阳区振娣服装店	17,895.48	100	17,895.48	个人店铺，结束合作，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
四平欧亚商贸有限公司	16,873.68	100	16,873.68	撤柜已久，业务员离职，无人跟进，款项预计无法收回
泰州茂业	16,821.44	100	16,821.44	保底销售 12 万/月，不达标，款项预计无法收回
哈尔滨燕莎	16,685.52	100	16,685.52	撤柜已久，业务员离职，无人

				跟进, 款项预计无法收回
榆林凯信世纪广场	16,490.20	100	16,490.20	结束合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
大宗团购	14,798.75	100	14,798.75	结束合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
内卖会	14,781.92	100	14,781.92	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
火鸟户外店	14,626.76	100	14,626.76	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
金华市婺城区天下户外用品店	14,407.50	100	14,407.50	结束合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
哈尔滨团购仓 (联钰臻商贸)	14,025.53	100	14,025.53	终止合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
南京大洋	13,261.31	100	13,261.31	账扣费用, 款项预计无法收回
上海虹口巴黎春天	12,050.80	100	12,050.80	撤柜 2017.10, 账扣费用, 款项预计无法收回
上海杨浦百联东方商厦有限公司	11,916.71	100	11,916.71	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
大连长春路百盛	11,738.91	100	11,738.91	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
民族商场特卖	11,681.17	100	11,681.17	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
宁波汇姿-宁波北仑新世界	11,616.38	100	11,616.38	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
淮安金鹰	11,511.00	100	11,511.00	保底销售 210 万, 不达标, 款项预计无法收回
成都华联	11,071.71	100	11,071.71	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
南京金鹰珠江路购物中心有限公司	10,959.26	100	10,959.26	保底销售 210 万, 不达标, 款项预计无法收回
大庆麦凯乐特卖 (联钰臻商贸)	10,932.20	100	10,932.20	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
欧亚商都奥莱特卖	9,315.22	100	9,315.22	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
泰州一百	9,284.98	100	9,284.98	保底销售 6 万/月, 不达标, 款项预计无法收回
镇江鑫瑞服饰	8,651.52	100	8,651.52	结束合作, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
苏州新苏国际	8,253.42	100	8,253.42	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
南京富腾江宁	7,584.52	100	7,584.52	撤柜已久, 业务员离职, 无人跟进, 款项预计无法收回
大连安盛经营管理有限公司安盛沃特时尚广场	7,240.28	100	7,240.28	保底毛利额限制, 不达标, 款项预计无法收回

沈阳于洪新玛特	6,992.92	100	6,992.92	撤柜已久,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
沈阳铁西滔搏	5,978.11	100	5,978.11	商场账扣费,款项预计无法收回
上海汇姿百货有限公司-五角场 巴黎春天	5,042.00	100	5,042.00	商场账扣费,款项预计无法收回
沈阳萃兮奥莱特卖	4,868.44	100	4,868.44	撤柜已久,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
襄阳万达	4,350.96	100	4,350.96	撤柜已久,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
吉林团购(联吉林酷动感)	4,285.97	100	4,285.97	终止合作,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
广州爬山虎户外(代销)	4,215.74	100	4,215.74	终止合作,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
宜昌市新概念运动城商贸有限公司	3,937.84	100	3,937.84	撤柜已久,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
上海七宝巴黎春天	3,754.54	100	3,754.54	撤柜已久,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
上海又一城购物中心有限公司	3,644.07	100	3,644.07	保底销售 39.36 万/年,不达标,款项预计无法收回
榆树天悦特卖(联吉林星恺)	3,146.97	100	3,146.97	尾款,不再收取
南京市太平商场有限公司	3,000.00	100	3,000.00	撤柜已久,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
上海宝山巴黎春天	2,029.92	100	2,029.92	撤柜已久,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
皇后大道	1,354.12	100	1,354.12	终止合作,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
大宗团购-户外专业	1,055.60	100	1,055.60	结束合作,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
杭州风雪贸易有限公司(代销)	728.10	100	728.10	终止合作,业务员离职,无人跟进,款项预计无法收回
哈尔滨奥维斯(联钰臻商贸)	394.26	100	394.26	账扣费用,款项预计无法收回
上海青浦百联东方商厦有限公司	349.20	100	349.20	撤柜已久,业务员离职,无人跟进
上海又一城购物中心有限公司	258.26	100	258.26	保底销售 39.36 万/年,不达标,款项预计无法收回
合 计	10,282,826.45		10,282,826.45	

② 2021年06月30日,组合计提坏账准备:

组合——账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	21,816,449.22	3.00	654,493.48

1至2年	1,023,504.03	10.00	102,350.40
2至3年	358,365.10	15.00	53,754.77
3至4年		30.00	
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
合计	23,198,318.35		810,598.64

组合——关联方组合

项 目	2021.06.30	2020.12.31
南京伯恩户外文化发展有限公司	3,838,292.00	3,483,588.22
南京前程美景户外用品有限公司	1,645,443.30	766,658.36
合计	5,483,735.30	4,250,246.58

③ 坏账准备的变动

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,990,039.13	255,357.47	151,971.51		11,093,425.09

A、其中本期坏账准备转回或转销明细

无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,988,411.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 334,503.59 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
RegRegatta ltd	4,388,108.88	1年以内	11.21	131,643.27
INTERSPORT(德国)	2,900,361.56	1年以内	7.41	87,010.85
南京伯恩户外文化发展有限公司	2,275,211.4	1年以内	5.81	
	1,563,080.60	1至2年	3.99	
DIMENSION CORPORATEWAR(DIM004)3 LONG ACRES	2,198,794.87	1年以内	5.62	65,963.85
ELEMENTSPRODUCTIONAS	1,662,854.16	1年以内	4.25	49,885.62

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合 计	14,988,411.47		38.30	334,503.59

(5) 本期收到以前年度核销的应收款

无

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,509,110.20	99.41	1,111,580.13	90.89
1 至 2 年	14,253.83	0.31	22,304.33	1.82
2 至 3 年	9,648.75	0.21	85,998.27	7.03
3 至 4 年	2,073.09	0.05	2,152.59	0.18
4 至 5 年	896.33	0.02	955.83	0.08
合 计	4,536,041.70	100.00	1,222,991.15	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公 司关系	金额	占预付账款 总额的比例 %	账龄	未结算原因
W.L.GORE & ASSOCIATES,GMBH	供应商	1,576,328.27	34.75	1 年以内	项目未完成
江阴市佳雷纺织贸易 有限公司	供应商	500,000.00	11.02	1 年以内	项目未完成
南京美丽宝服饰有限 公司	供应商	394,047.46	8.69	1 年以内	项目未完成
吴江市邦禾特种面料 有限公司	供应商	277,909.15	6.13	1 年以内	项目未完成
BROOKWOOD COMPANIES INC	供应商	204,197.34	4.50	1 年以内	项目未完成
合 计		2,952,482.22	65.09		

(3) 无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款

无

4、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
其他应收款	2,300,410.89	2,979,591.75
合 计	2,300,410.89	2,979,591.75

(1) 其他应收款情况

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,452,571.09	2,799,250.20	1,653,320.89	5,769,592.52	2,790,000.77	2,979,591.75
合 计	4,452,571.09	2,799,250.20	1,653,320.89	5,769,592.52	2,790,000.77	2,979,591.75

①坏账准备

A. 2021年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
押金、保证金	2,371,034.75	76.10	1,804,354.75	预计无法全部收回
代垫代付款	174,846.87			预计可以全部收回
其他组合	1,906,689.47	10.21	994,895.45	预计无法全部收回
合 计	4,452,571.09		2,799,250.20	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2020年12月31日余额	2,790,000.77			2,790,000.77
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	9,249.43			9,249.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年06月30余额	2,799,250.20			2,799,250.20

A、本期坏账准备无转回或转销的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
押金、保证金	2,371,034.75	2,140,667.75
预付服务费	631,674.41	418,654.64
备用金	232,912.38	101,377.60
出口退税	0.00	83,887.99
代员工垫付款项	174,846.87	237,065.97
预付账款转入	800,305.27	800,305.27
代垫款	170,368.91	487,633.30
租金	71,428.50	1,500,000.00
合 计	4,452,571.09	5,769,592.52

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
武汉市德威美达服装有限公司	否	预付账款转入	252,550.00	2至3年	5.67	252,550.00
南京汇龙服饰有限公司	否	预付账款转入	140,091.00	2至3年	2.43	140,091.00
南京笛步户外用品有限公司	否	服务费	137,861.99	1年以内	19.13	4,135.86
安徽皖电招标有限公司	否	保证金及押金	100,000.00	1年以内	13.88	
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	否	电费	90,010.90	1年以内	12.49	27,00.33
合 计			720,513.89		54.32	399,477.19

⑤ 本期收到以前年度核销的应收款

无

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	22,334,062.34	8,003,778.75	14,330,283.59
生产成本	759,191.22		759,191.22
委托加工物资	34,988,964.08		34,988,964.08
包装物			
原材料	11,849,184.33		11,849,184.33
合 计	69,931,401.97	8,003,778.75	61,927,623.22

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,658,246.46	8,003,778.75	7,654,467.71
生产成本	343,398.80		343,398.80
委托加工物资	15,721,625.31		15,721,625.31
包装物			
原材料	14,019,822.61		14,019,822.61
合 计	45,743,093.18	8,003,778.75	37,739,314.43

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,003,778.75					8,003,778.75
合 计	8,003,778.75					8,003,778.75

(3) 存货跌价准备计提依据

项 目	依据
库存商品	本公司期末库存商品成本高于其预期可变现净值

6、其他流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
留抵税金	1,844,623.37	2,213,798.26
待抵扣进项税		281,109.00

项 目	2021.6.30	2020.12.31
待摊费用	849,559.80	
合 计	2,694,183.17	2,494,907.26

7、固定资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	17,325,895.49	18,628,284.34
合 计	17,325,895.49	18,628,284.34

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	6,183,618.98	17,822,882.92	1,541,008.36	1,212,875.58	231,500.71	26,991,886.55
2、本年增加金额		327,796.82		61,837.19		389,634.01
(1) 购置		327,796.82		61,837.19		389,634.01
3、本年减少金额		204,010.08	-	2,307.69	-	206,317.77
(1) 处置或报废		204,010.08	-	2,307.69	-	206,317.77
4、年末余额	6,183,618.98	17,946,669.66	1,541,008.36	1,272,405.08	231,500.71	27,175,202.79
二、累计折旧						
1、年初余额	478,799.37	5,570,517.22	1,050,604.36	1,043,470.59	220,210.67	8,363,602.21
2、本年增加金额	877,648.98	702,199.67	63,156.66	25,114.75	-	1,668,120.06
(1) 计提	877,648.98	702,199.67	63,156.66	25,114.75	-	1,668,120.06
3、本年减少金额	30,270.67	149,951.99	-	2,192.31	-	182,414.97
(1) 处置或报废	30,270.67	149,951.99	-	2,192.31	-	182,414.97
4、年末余额	1,326,177.68	6,122,764.90	1,113,761.02	1,066,393.03	220,210.67	9,849,307.30
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
四、账面价值						
1、年末账面价值	4,857,441.30	11,823,904.76	427,247.34	206,012.05	11,290.04	17,325,895.49
2、年初账面价值	5,704,819.61	12,252,365.70	490,404.00	169,404.99	11,290.04	18,628,284.34

注：①运输设备中车牌号 5P-3713 的 SUZUKI 牌七座商务汽车尚未过户至企业名下。

②企业房屋及建筑物中 4,646,323.12 元，系子公司宝美国际服装有限公司长期租赁的房屋改造款。因此，该部分无房屋产权证。

8、无形资产

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	23,366,368.00	515,111.33	23,881,479.33
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
4、年末余额	23,366,368.00	515,111.33	23,881,479.33
二、累计摊销			
1、年初余额	2,103,398.30	181,322.60	2,284,720.90
2、本年增加金额	339,560.94	18,160.32	357,721.26
(1) 摊销	-	943.38	943.38
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,442,959.24	199,482.92	2,642,442.16
三、账面价值			
1、年末账面价值	20,923,408.76	315,628.41	21,239,037.17
2、年初账面价值	21,262,969.70	333,788.73	21,596,758.43

9、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.6.30	其他减少的原因
厂房装修费	447,948.38	147,675.77	104,711.28	0.00	490,912.87	
装修费					0.00	
道具					0.00	
合 计	447,948.38	147,675.77	104,711.28	0.00	490,912.87	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	385,074.22	854,391.38	325,014.48	1,300,266.20
内部交易未实现利润			433,231.84	1,732,927.35
可抵扣亏损	203,346.89	813,387.58	203,346.90	813,387.58
合 计	588,421.11	1,667,778.96	961,593.22	3,846,581.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
土地使用权摊销暂时性差异	2,768,815.28	11,075,261.12	2,814,082.04	11,256,328.16
合 计	2,768,815.28	11,075,261.12	2,814,082.04	11,256,328.16

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	20,407,649.42	20,407,649.42
可抵扣亏损	38,023,521.68	38,023,521.68
合 计	58,431,171.10	58,431,171.10

注：子公司南京北客纺织品有限公司发生可抵扣亏损 36,694,142.65 元，可抵扣暂时性差异 16,677,523.45 元，无法预计未来本年发生可抵扣亏损能够转回，因而未确认可抵扣亏损的递延所得税资产。

子公司南京小白杨网络科技有限公司发生可抵扣亏损 1,329,379.03 元，可抵扣暂时性差异 39,349.01 元，无法预计未来本年发生可抵扣亏损能够转回，因而未确认可抵扣亏损的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.06.30	2020.12.31
2022		
2023	1,241,626.79	1,241,626.79
2024	24,041,927.37	24,041,927.37
2025	12,739,967.52	12,739,967.52
合 计	38,023,521.68	38,023,521.68

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
保证借款	11,300,000.00	6,800,000.00
保证/抵押借款	22,000,000.00	19,000,000.00
保证/抵押/质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	36,300,000.00	28,800,000.00

(2) 抵押借款情况

借款单位	期末余额	借款类别	借款日	还款日
江苏宝美户外用品股份有限公司	1,800,000.00	保证借款	2020-12-27	2021-12-22
江苏宝美户外用品股份有限公司	3,000,000.00	保证/抵押/质押借款	2021-03-09	2022-03-07
江苏宝美户外用品股份有限公司	7,000,000.00	保证/抵押借款	2021-03-17	2022-03-17
江苏宝美户外用品股份有限公司	3,000,000.00	保证/抵押借款	2021-01-27	2022-01-26
江苏宝美户外用品股份有限公司	5,000,000.00	保证/抵押借款	2020-11-06	2021-11-05
江苏宝美户外用品股份有限公司	5,000,000.00	保证/抵押借款	2020-11-17	2021-11-16
江苏宝美户外用品股份有限公司	2,000,000.00	保证借款	2021-04-21	2022-04-11
南京宝美物联技术有限公司	2,500,000.00	保证借款	2021-02-03	2022-02-03
南京北客纺织品有限公司	2,000,000.00	保证/抵押借款	2020-09-07	2021-09-07
南京小白杨网络科技有限公司	2,000,000.00	保证借款	2020-12-23	2021-12-09
南京小白杨网络科技有限公司	3,000,000.00	保证借款	2021-01-05	2021-10-19
合 计	36,300,000.00			

(3) 质押担保情况

被担保方	担保方抵押物出质人	担保金额	开始日期	终止日期
江苏宝美户外用品股份有限公司	保证人：郜永红	1,800,000.00	2020-12-27	2021-12-22
江苏宝美户外用品股份有限	保证单位：江苏省信用融资担保有限责任公司	3,000,000.00	2021-03-09	2022-03-07

被担保方	担保方抵押物出质人	担保金额	开始日期	终止日期
公司	保证人：郜永红 质押物：郜永红持有江苏宝美户外股份有限公司 957 万股 抵押物：宁房权证白转字第 260270 号、宁白国用(2006)第 01524 号			
江苏宝美户外用品股份有限公司	保证人：郜永红 抵押物：宁房权证白转字第 260270 号、宁白国用(2006)第 01524 号	7,000,000.00	2021-03-17	2022-03-17
江苏宝美户外用品股份有限公司	保证人：郜永红 抵押物：宁房权证鼓转字第 259077 号、宁鼓国用(2004)第 21442 号；宁房权证鼓转字第 001021 号、宁鼓国用(2004)第 16665 号	3,000,000.00	2021-01-27	2022-01-26
江苏宝美户外用品股份有限公司	保证人：郜永红 抵押物：苏(2017)宁江不动产权第 0225330 号	5,000,000.00	2020-11-06	2021-11-05
江苏宝美户外用品股份有限公司	保证人：郜永红 抵押物：苏(2017)宁江不动产权第 0225330 号	5,000,000.00	2020-11-17	2021-11-16
江苏宝美户外用品股份有限公司	保证人：郜永红	2,000,000.00	2021-04-21	2022-04-11
南京宝美物联技术有限公司	保证人：郜永红	2,500,000.00	2021-02-03	2022-02-03
南京北客纺织品有限公司	保证人：郜永红 抵押人：郜安邦 抵押物：宁房权证江转字第 JN00215447 号	2,000,000.00	2020-09-07	2021-09-07
南京小白杨网络科技有限公司	保证人：郜永红	2,000,000.00	2020-12-23	2021-12-09
南京小白杨网络科技有限公司	保证人：郜永红	3,000,000.00	2021-01-05	2021-10-19
合 计		36,300,000.00		

(4) 截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2021.06.30	2020.12.31
货款	36,383,758.02	17,002,753.15
包装费	331,860.31	
加工费	3,698,286.87	4,390,072.98
电费	165.06	165.06
设备款		34,777.80
合 计	40,414,070.26	21,427,768.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京极客衣科技发展有限公司	168,392.00	暂未结算
合 计	168,392.00	

13、合同负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
合同负债	11,449,112.78	3,669,297.36
合 计	11,449,112.78	3,669,297.36

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,587,831.86	19,223,425.80	18,571,810.73	4,239,446.93
二、离职后福利-设定提存计划	28,950.00	588,694.47	588,694.47	28,950.00
三、辞退福利				
合 计	3,616,781.86	19,812,120.27	19,160,505.20	4,268,396.93

(2) 短期薪酬列示

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	3,427,831.86	18,288,081.29	17,636,466.22	4,079,446.93
2、职工福利费	160,000.00	237,401.54	237,401.54	160,000.00
3、社会保险费		511,412.97	511,412.97	
其中：医疗保险费		454,620.46	454,620.46	
工伤保险费		27,895.85	27,895.85	
生育保险费		28,896.66	28,896.66	
4、住房公积金		186,530.00	186,530.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	3,587,831.86	19,223,425.80	18,571,810.73	4,239,446.93

(3) 设定提存计划列示

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	28,950.00	570,384.55	570,384.55	28,950.00
2、失业保险费		18,309.92	18,309.92	
合 计	28,950.00	588,694.47	588,694.47	28,950.00

15、应交税费

税 项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	94,130.95	780,187.78
企业所得税	2,883,250.43	2,900,789.08
个人所得税	15,801.93	107,463.24
城市维护建设税	2,262.22	55,214.64
教育附加费	1,357.36	36,784.48
地方教育附加费	904.90	7,540.09
房产税	3,320.83	10,209.10
土地使用税	261,644.10	273,582.66
印花税	238.20	1,353.70
出口退税	3,010.43	
合 计	3,265,921.35	4,173,124.77

16、其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
其他应付款	3,332,391.09	2,019,113.96
合 计	3,332,391.09	2,019,113.96

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
股东借款	609,200.00	550,000.00
外部往来款	1,796,822.32	427,230.96
应付费用款	559,884.09	391,096.22
员工代垫款	93,722.27	104,480.62

代扣代缴款	130,840.41	19,684.16
保证金及押金	141,922.00	526,622.00
合 计	3,332,391.09	2,019,113.96

②账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南极人	200,000.00	暂未结算
合 计	200,000.00	

17、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
待转销项税额	1,488,384.66	477,008.66
合 计	1,488,384.66	477,008.66

18、股本

股东名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.6.30
郜永红	41,194,550.00			41,194,550.00
境内非国有	12,660,800.00			12,660,800.00
境内自然人	4,092,650.00			4,092,650.00
国有法人	297,000.00			297,000.00
合 计	58,245,000.00			58,245,000.00

19、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	3,444,067.54			3,444,067.54
合 计	3,444,067.54			3,444,067.54

20、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	4,839,479.08			4,839,479.08
合 计	4,839,479.08			4,839,479.08

21、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-22,763,047.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-		

项 目	金 额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	-22,763,047.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,065,304.09	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-28,828,351.34	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,247,762.99	52,808,778.63	157,992,649.46	120,031,346.20
其他业务	3,434,569.2	3,631,022.62	2,131,730.56	2,019,902.81
合 计	66,682,332.19	56,439,801.25	160,124,380.02	122,051,249.01

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
品牌服装贴牌生产	42,160,159.06	13,286,133.78	155,176,421.33	117,828,800.70
来料加工	16,307,971.97	35,760,275.56	1,325,185.34	943,743.6
户外服装	4,779,631.96	3,762,369.29	1,491,042.79	1,258,801.9
合 计	63,247,762.99	52,808,778.63	157,992,649.46	120,031,346.20

23、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	255,855.93	326,168.87
教育费附加	188,597.82	241,763.02
印花税	16,589.00	22,939.30
房产税	13,529.93	20,418.20
土地使用税	16,589.46	28,528.02
残疾人就业保障金	45,477.65	
合 计	536,639.79	639,817.41

24、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
工资、奖金、津贴	1,786,706.87	1,990,831.09
快递运输费	623,004.86	55,202.73
折旧摊销及租赁	835.98	139.33
商场管理费	18,311.57	
服务费	664,680.25	235,455.67
社保	142,749.25	50,669.48
差旅费	13,575.78	35,167.51
广告宣传费	0.00	2,343.04
样品费及打样用料	202111.48	
检测费	121,901.18	94,695.30
业务招待费	38,129.06	81,000.30
住房公积金	36,158.00	33,330.00
保险费	20582.87	
职工福利	8,123.40	26,405.23
其他		266486.46
办公费	313,689.53	318,543.28
港杂费	431,925.49	3,301,135.90
通讯费		3,140.00
劳动保护费		3,062.32
合 计	4,422,485.57	6,497,607.64

25、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
工资、奖金、津贴、补贴	4,508,022.13	4,205,490.63
折旧摊销及租赁	1,201,445.12	1,195,766.60
社会保险	374,043.06	156,604.68
存货报废	0	
职工福利	466,269.35	659,651.04
差旅费	281,595.47	183,763.19
中介费服务费	25,958.00	434,020.73
快递费	88,495.68	183,818.14
服务费	199,315.56	248,635.36
办公费	217,142.08	480,926.82

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
住房公积金	76,230.00	60,176.00
财产保险费	21,270.56	10,235.65
车辆使用维护费	37,155.02	76,374.64
业务招待费	130,850.50	96,454.95
通讯费	34,445.47	17,545.43
电费	50,056.77	39,931.84
税金	1,087.50	65,468.50
检验费	35,471.03	132,953.02
广告宣传费	283.02	3,513.02
维修费	21,612.70	51,873.07
其他	51,674.39	237,431.89
车辆费	75,909.14	6,412.50
评估费		47,060.90
劳动保护费		569,631.46
劳务费	4,800.00	9,555.00
设计费		0
解除员工劳动关系补偿	52,507.68	0
合 计	7,955,640.23	9,173,295.06

26、研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
工资薪金	1,678,160.02	1,321,481.05
原材料	106,358.79	71,393.66
委外开发	7,558.93	8,094.69
其他费用	65,058.33	13,806.67
折旧、摊销、租赁	24,887.14	33,625.65
检测费	1,251.00	7,973.03
劳动保护费	0.00	2,787.21
办公费	1,250.84	12,465.92
专利费	11,520.40	
差旅费	5,961.84	3,681.00
合 计	1,902,007.29	1,467,308.88

27、财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	856,031.11	1,468,439.55
减：利息收入	7,978.03	7,046.38
汇兑损失	337,063.97	301,175.33
减：汇兑收益	308,830.87	380,405.25
手续费	169,542.35	253,564.26
融资费用	0.00	
合 计	1,045,828.53	1,635,727.51

28、其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
稳岗补贴		30,897.53
政府补助	52,527.84	51,194.44
合 计	52,527.84	82,091.97

计入当期损益的政府补助：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
与收益相关 开放型经济发展专项资金	52,527.84	
合 计	52,527.84	

29、信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-201,372.43	111,695.22
其他应收款信用减值损失	-10,074.48	65,128.73
合 计	-211,446.91	176,823.95

30、资产减值损失

项 目	2021 年度 1-6 月	2020 年 1-6 月
存货跌价准备		12,558,012.46
合 计		12,558,012.46

31、资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		5,400.00	

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得		5,400.00	
合 计		5,400.00	

32、营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00	164,623.91	10,000.00
无需支付的款项		0.01	
培训费收入			
废品出售收入	4,232.75		4,232.75
赔偿款			
其他	39.78	23,578.38	39.78
个税手续费返还	1,345.30	2,748.59	1,345.30
劳务补贴			
确认坏账损失的保证金收回	28,641.76		28,641.76
合 计	44,259.59	190,950.89	44,259.59

33、营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失	27,683.43		27,683.43
税收滞纳金	178.72		178.72
罚款	41,791.67		41,791.67
合 计	69,653.82		69,653.82

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	2,097.09	171,210.77
递延所得税费用	327,905.35	-877,577.69
合 计	330,002.44	-706,366.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-5,804,383.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,451,095.94
子公司适用不同税率的影响	-275,428.75
调整以前期间所得税的影响	2,097.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,959.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-627,577.23
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	2,665,047.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	
其他	
所得税费用	330,002.44

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
保证金及押金	268,800.00	65,000.00
利息收入	7,299.09	5,339.32
其他收益	52,527.84	
往来款	6,997,849.31	161,777.47
个人借款	1,064,835.92	
营业外收入	24,645.08	183,247.31
合 计	8,415,957.24	415,364.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
现付的期间费用	8,652,309.52	8,487,484.92
保证金及押金	755,800.00	2,287,000.00
营业外支出	41,750.00	
个人借款	1,690,217.21	285,759.74
支付代关联方收款及预付关联费用		6,000,000.00
往来款	3,441,668.28	

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
房租	345,587.29	1,289,488.20
银行手续费	35,073.11	70,282.39
合 计	14,962,405.41	18,420,015.25

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
股东借款	1,350,000.00	3,548,000.00
关联方往来款	300,000.00	3,100,000.00
合 计	1,650,000.00	6,648,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
股东借款	1,284,800.00	4,567,990.00
关联方往来款	300,000.00	3,100,000.00
合 计	1,584,800.00	7,667,990.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,134,386.21	6,873,635.96
加：资产减值准备	211,446.91	12,734,836.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	764,735.70	939,725.66
无形资产摊销	357,721.26	355,063.23
长期待摊费用摊销	104,711.28	182,218.80
资产处置损失（收益以“-”号填列）		5,400.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	856,031.11	1,468,439.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	373,172.11	-3,162,338.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,266.76	-45,266.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,188,308.79	-3,877,520.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,438,475.22	-14,215,566.59

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,835,181.47	12,656,284.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,303,437.14	13,914,911.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,133,080.79	15,531,023.32
减：现金的期初余额	4,736,546.25	2,633,369.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,603,465.46	12,897,654.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	2,133,080.79	15,531,023.32
其中：库存现金	702,036.83	58,352.46
可随时用于支付的银行存款	1,350,186.31	15,335,727.57
可随时用于支付的其他货币资金	80,857.65	136,943.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,133,080.79	15,531,023.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	20,454,879.24	抵押物
合计	20,454,879.24	

38、外币货币性项目

项目	2021.06.30 外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	56,020.11	6.4709	362,500.53
应收账款			
其中：美元	1,459,109.35	6.4709	9,441,750.69
应付账款			
其中：美元	560,403.09	6.4709	3,626,312.36
合计	2,075,532.55		13,430,563.58

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
2021 年中小企业奖励	52,527.84				52,527.84			是
合计	52,527.84				52,527.84			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
开放型经济发展专项资金		52,527.84		
合计	—	52,527.84		

公司本期无退回的政府补助情况。

六、合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
宿迁和泰户外用品有限公司	江苏省宿迁市沭阳县	沭阳县七雄社区工业集中区	服装、鞋帽、背包、手套、睡袋、帐篷、玩具、服饰生产、销售；服装面料、辅料、文具、体育用	100.00		同一控制合并取得

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	
			品、工艺品、日用百货销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。			
沐阳和顺户外用品有限公司	江苏省宿迁市沐阳县	沐阳县吴集镇工业园区	服装、箱包、鞋帽、手套、睡袋、帐篷生产、销售。	100.00		同一控制合并取得
南京北客纺织品有限公司	江苏省南京市	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号	服装、鞋帽、体育用品、文化用品、工艺品、玩具、背包、手套、睡袋、帐篷、服饰面料及辅料的设计、生产、销售；日用百货销售；仓储服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100.00		现金投资新设
南京小白杨网络科技有限公司	江苏省南京市	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号	网络、信息等领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；服装、鞋帽、睡袋、背包、帐篷、露营用品、登山器材、户外用品、劳保用品、床上用品电子产品的设计、生产和销售；办公设备、办公用品、装饰配件、日用百货、五金交电、工艺品(除金银)、文体用品的设计、销售；体育赛事、文化活动组织策划；户外拓展训练；广告发布；计算机软硬件开发与销售；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）		51.00	认缴出资新设
南京宝美物联技术有限公司	中国	南京市江宁区科学园天元东路营宁路 11 号	物联技术开发；户外产品技术研发；服装及面辅料、户外用品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100.00		认缴出资新设
宝美（香港）国际有限公司	国外	UNIT2LG1MIRRORTOWER61MODYRDTSTKLNHONGKONG	CORPTRADING(国际贸易)	100.00		认缴出资新设
宝美国际服装有限公司	缅甸	No. 25/56, Phan Chet, Wun U Shwe Oh Street,	服装、鞋帽、睡袋、背包、露营用品、户外用品设计开发、生产、销售；自营或代理各类商品及技术的进出口业务；防静电服、防	100.00		认缴出资新设

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	
		Hlaing Thar Yar Industrial Zone (2), Hlaing Thar Tar Township, Yangon.	阻燃服、防酸碱服等特种服装的生产、销售。			

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南京小白杨网络科技有限公司	49.00	-69,082.12		287,531.80

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京小白杨网络科技有限公司	8,581,561.89	6,054.05	8,587,615.94	8,000,816.36		8,000,816.36

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京小白杨网络科技有限公司	6,174,290.65	7,372.73	6,181,663.38	5,453,879.88		5,453,879.88

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京小白杨网络科技有限公司	1,475,809.60	-140,983.92	-140,983.92	304,823.43

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京小白杨网络科技有限公司	821,169.1	-698,522.15	-698,522.15	-428,455.24

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预付账款、长短期借款、预收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(3) 利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本公司取得借款资金时签订的是固定利率的借款合同，故利率风险较低。

(4) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、缅币等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司的最终控制方为郜永红，其持股比例 70.73%，在公司担任董事长及总经理职位。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京前程美景户外用品有限公司	控股股东关系密切人员控股公司
南京美丽宝服饰有限公司	控股股东关系密切人员控股公司
南京伯恩户外文化发展有限公司	控股股东关系密切人员控股公司
南京山野投资中心（有限合伙）	股东
华泰证券股份有限公司	股东
郭世娟	股东
高经纬	财务总监
房菲	董事会秘书
刘焯	董事
卜俊	董事
闫忠良	董事
段兴民	董事
严澍	监事会主席
王慧	监事
李巧支	监事
朱梅	与控股股东关系密切人员
郜安邦	与控股股东关系密切人员

4、关联方交易情况

(1) 本报告期内购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年1-6月	2020年1-6月
南京前程美景户外用品有限公司	采购商品	47,544.25	808,394.48
合计		47,544.25	808,394.48

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年1-6月	2020年1-6月
南京前程美景户外用品有限公司	销售产品	329,168.02	286,194.69
南京伯恩户外文化发展有限公司	销售产品	848,955.19	-149,899.98
合计		1,178,123.21	136,294.71

(2) 本报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 本报告期内关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁收入	2020年1-6月确认的租赁收入
南京伯恩户外文化发展有限公司	房产租赁	95,238.10	95,238.10

②本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁费	2020年1-6月确认的租赁费
南京美丽宝服饰有限公司	房产租赁	714,285.75	714,285.75

(4) 关联担保情况

①本公司未对合并范围内公司提供担保

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	是否已经履行完毕
郜永红	3,000,000.00	2021/01/27	2022/01/26	
郜永红	2,000,000.00	2020/09/07	2021/09/07	
郜永红	2,000,000.00	2020/12/23	2021/12/09	
郜永红	1,800,000.00	2020/12/27	2021/12/22	
郜永红	3,000,000.00	2021/03/09	2022/03/07	
郜永红	7,000,000.00	2021/03/17	2022/03/17	

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	是否已经履行完毕
郜永红	3,000,000.00	2021/01/05	2021/10/19	
郜永红	2,000,000.00	2021/04/21	2022/04/11	
郜永红	2,500,000.00	2021/02/03	2022/02/03	
	26,300,000.00			

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
郜永红	900,000.00	2021/1/28		
郜永红	300,000.00	2021/4/30		
郜永红	150,000.00	2021/5/27		

(6) 本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员报酬	360,000.00	360,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京前程美景户外用品有限公司	645,443.30		766,658.36	
	南京伯恩户外文化发展有限公司	3,838,292.00		3,483,588.22	
其他应收款	房菲			5,000.00	
	王慧	32,880.00		33,025.65	
	南京美丽宝服饰有限公司	71,428.50		1,500,000.00	
合计		5,588,043.80		5,788,272.23	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.06.30	2020.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	南京美丽宝服饰有限公司	21,700.00	21,700.00
	南京前程美景户外用品有限公司	738,542.56	727,889.36
其他应付款	郜永红	609,200.00	594,000.00
	高经纬	200.00	200.00
	李巧支	1,880.00	1,880.00
合计		1,371,522.56	1,345,669.36

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

股东郜永红将 9,570,000 股，占公司总股本 16.43%，质押江苏省信用融资担保有限责任公司，期限为 2021 年 3 月 6 日起至 2022 年 3 月 7 日止。为公司向银行借款提供质押担保。

南京小白杨网络科技有限公司向南京银行月牙湖支行借款 3,000,000.00 元，借款起止日期为 2021/01/05 至 2021/10/19；

南京宝美物联技术有限公司向南京银行秦虹路支行借款 2,500,000.00 元，借款起止日期为 2021/02/03 至 2022/02/03；

江苏宝美户外用品股份有限公司向光大银行南京分行借款 3,000,000.00 元，借款起止日期为 2021/01/27 至 2022/01/26；

江苏宝美户外用品股份有限公司向交通银行南京中山北路支行借款 3,000,000.00 元，借款起止日期为 2021/03/09 至 2022/03/07；

江苏宝美户外用品股份有限公司向交通银行南京中山北路支行借款 7,000,000.00 元，借款起止日期为 2021/03/17 至 2022/03/17。

江苏宝美户外用品股份有限公司向江苏紫金农村商业银行江宁开发区支行借款 2,000,000.00 元，借款起止日期为 2021/04/21 至 2022/04/11。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	20,724,425.15	415,213.26	20,309,211.89	30,795,503.64	379,033.13	30,416,470.51
合计	20,724,425.15	415,213.26	20,309,211.89	30,795,503.64	379,033.13	30,416,470.51

(2) 坏账准备

① 2021年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	2021.06.30		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,857,967.55	3.00	265,739.03
1至2年	977,242.31	10.00	97,724.23
2至3年	345,000.00	15.00	51,750.00
3至4年		30.00	
4至5年		50.00	
5年以上		100.00	
合 计	10,180,209.86		415,213.26

组合——关联方组合

项 目	2021.06.30	2020.12.31
南京宝美物联技术有限公司		20,233,131.98
南京伯恩户外文化发展有限公司		2,067,318.10
南京前程美景户外用品有限公司		766,658.36
南京小白杨网络科技有限公司	1,151,776.03	
南京北客纺织品有限公司	5,278,541.86	2,206,516.71
合 计	6,430,317.89	25,273,625.15

② 坏账准备的变动

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	379,033.13	36,180.13			415,213.26

A、本期坏账准备无转回或转销：

无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,955,654.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 136,896.47 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京北客纺织品有限公司	5,278,541.86	1 年以内	25.99	
INTERSPORT(德国)	2,900,361.56	1 年以内	14.28	87,010.85
南京伯恩户外文化发展有限公司	1,306,509.50	1 年以内	6.43	
	1,161,944.60	1 至 2 年	5.72	
ELEMENTSPRODUCTIONAS	1,662,854.16	1 年以内	8.19	49,885.62
南京前程美景户外用品有限公司	1,645,443.30	1 年以内	8.10	
合计	13,955,654.98		68.72	136,896.47

2、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利	12,990,069.04	12,300,000.00
其他应收款	59,805,015.50	111,845,951.34
合 计	72,795,084.54	124,145,951.34

(1) 应收股利明细

项 目	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
南京北客纺织品有限公司	600,000.00		600,000.00
宿迁和泰户外用品有限公司	7,300,000.00		7,300,000.00

项 目	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
沐阳和顺户外用品有限公司	5,090,069.04		5,090,069.04
合 计	12,990,069.04		12,990,069.04

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
南京北客纺织品有限公司	600,000.00		600,000.00
宿迁和泰户外用品有限公司	7,300,000.00		7,300,000.00
沐阳和顺户外用品有限公司	4,400,000.00		4,400,000.00
合 计	12,300,000.00		12,300,000.00

(2) 其他应收款情况

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	60,734,224.42	929,208.92	9,805,015.50	112,765,246.95	919,295.61	111,845,951.34
合 计	60,734,224.42	929,208.92	9,805,015.50	112,765,246.95	919,295.61	111,845,951.34

① 坏账准备

A. 2021年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
关联方组合	58,721,514.01			预计可以全部收回
押金、保证金	349,780.00			预计可以全部收回
代垫代付款	151,729.25			预计可以全部收回
其他组合	1,511,201.16		929,208.92	预计无法全部收回
合 计	60,734,224.42		929,208.92	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2020 年 12 月 31 日余额	919,295.61			919,295.61
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	9,913.31			9,913.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 余额	929,208.92			929,208.92

A、本期坏账准备无转回或转销

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
保证金	349,780.00	143,413.00
代员工垫付款项	76,537.67	216,950.45
关联方往来款	58,721,514.01	111,351,598.36
服务费	786,087.47	252,979.87
预付账款转入	800,305.27	800,305.27
合 计	60,734,224.42	112,765,246.95

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝美（香港）国际有限公司	是	关联方往来款	39,360,288.41	1 年以内	64.81	
宿迁和泰户外用品有限公司	是	关联方往来	7,678,977.73	1 年以内	12.64	
			11,631,901.00	1 至 2 年	19.15	
武汉市德威美达服装有限公司	否	预付账款转入	252,550.00	2 至 3 年	0.42	252,550.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司						
南京汇龙服饰有限公司	否	预付账款转入	140,091.00	2至3年	0.23	140,091.00
迪步	否	服务费	137,861.99	1年以内	0.23	4135.86
合计			19,841,381.72		97.48	396,776.86

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	10,899,350.97					10,899,350.97
合计	10,899,350.97					10,899,350.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沐阳和顺户外用品有限公司	899,350.97			899,350.97
南京北客纺织品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	10,899,350.97			10,899,350.97

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,261,862.46	18,667,900.28	127,791,225.11	107,136,752.08
其他业务	7,586,190.59	7,775,798.40	7,584,743.15	7,475,626.85
合计	31,848,053.05	26,443,698.68	135,375,968.26	114,612,378.93

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

产品名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
品牌服装贴牌生产	23,887,575.08	18,304,573.60	127,421,572.59	106,802,584.38
来料加工	374,287.38	363,326.68	369,652.52	334,167.70
合计	24,261,862.46	18,667,900.28	127,791,225.11	107,136,752.08

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	4,232.75	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	11,345.30	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	52,527.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,972.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	27,133.61	
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00	
非经常性损益净额	27,133.61	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	584.14	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	26,549.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.89	-0.1	-0.1
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.96	-0.1	-0.1

江苏宝美户外用品股份有限公司

2021年08月20日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室