

3·UNUSUL

上海三由

上海三由

NEEQ : 838873

上海三由户外用品股份有限公司

3UNUSUL

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年4月27日，搭载第二十四届上海国际服装文化节，上海三由户外用品股份有限公司在上海长宁“上生·新所”举办了名为“韵动·Life”的2018年度新品发布会。上海三由秉承“打造有趣户外、绽放多彩生活”的产品理念，广泛采用新材料、新技术、新工艺，对每一款产品精工细作，反复精修，成功将科学技术与流行时尚自然融合。本次新品发布会围绕“运动系列、羽绒系列、冲锋衣系列”进行了展示。其中无缝羽绒衣、秋冬三合一CF系列冲锋衣等多个品类获得数个国家专利。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、三由户外有限公司、三由服装	指	上海三由户外用品股份有限公司
上服集团	指	上海服装集团有限公司
飞达羽绒	指	上海飞达羽绒服装总厂
长宁区国资委	指	上海市长宁区国有资产监督管理委员会
上海市服装联社	指	上海市服装合作联社
上服商厦	指	上海服装集团上服商厦有限公司
上服品牌	指	上海服装集团品牌发展有限公司
上服实业	指	上海服装集团实业有限公司
万商羽绒	指	上海万商羽绒博览有限公司
万商管理	指	上海万商企业管理有限公司
菲尼克斯	指	上海菲尼克斯制衣有限公司
福达公司	指	上海福达综合服务公司
三达公司	指	上海三达服装有限公司
康博飞达	指	上海康博飞达服装有限公司
连云港飞达	指	连云港飞达服装有限公司
高凡公司	指	上海高凡服装有限公司
连云港高凡	指	连云港高凡服装有限公司
双羽服饰	指	上海双羽服饰有限公司
智源成衣	指	上海服装集团智源成衣有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
律师事务所、国浩	指	国浩律师（上海）事务所
审计机构、亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙人）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
户外用品	指	户外用品指的是参加各种旅游及户外活动时需要佩带的一些服装和装备
冲锋衣	指	冲锋衣又称风衣或雨衣（英文 PIZEX），是户外运动爱好者的必备装备之一。

溯溪鞋	指	溯溪鞋是经常出水和入水的，这就要求鞋子的排水性要好，而且泥沙也能随水一同排出，减少对脚部的磨损。
-----	---	--

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人马焱光、主管会计工作负责人沈惠珍及会计机构负责人（会计主管人员）沈惠珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务总监办公室
备查文件	1、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。 2、在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正文及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海三由户外用品股份有限公司
英文名称及缩写	3UNUSUL
证券简称	上海三由
证券代码	838873
法定代表人	马焱光
办公地址	上海市杨浦区延吉中路 105 号 612 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈惠珍
电话	021-55136790
传真	021-65302666
电子邮箱	909144709@qq.com
公司网址	www.3unusul.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区延吉中路 105 号 612 室（邮编：200093）
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	公司财务总监办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-03-26
挂牌时间	2016-08-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C1810-纺织服装-服饰业-机织服装制造-机织服装制造
主要产品与服务项目	户外休闲、运动服饰用品的设计、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	上海服装（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	上海市长宁区国有资产监督管理委员会

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	91310000593107830F	否
注册地址	上海市长宁区仙霞路 350 号 10 幢 3 楼 3104 室	否

注册资本（元）	1500 万人民币	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,009,492.99	7,710,821.87	-9.10%
毛利率	26.51%	28.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,278,250.91	-7,081,482.25	25.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,313,778.49	-7,086,911.72	25.02%
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）	-269.40%	-60.80%	-
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）	-271.22%	-60.84%	-
基本每股收益	-0.35	-0.47	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	25,136,328.50	34,291,023.25	-26.70%
负债总计	29,734,687.37	33,611,131.21	-11.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,598,358.87	679,892.04	-776.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.31	0.05	-776.34%
资产负债率（母公司）	110.73%	98.65%	-
资产负债率（合并）	118.29%	98.02%	-
流动比率	0.81	0.99	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,908,238.10	69,209.30	4,302.09%
应收账款周转率	1.23	1.42	-
存货周转率	0.28	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-26.70%	-1.11%	-
营业收入增长率	-9.10%	-3.47%	-
净利润增长率	-25.46%	-283.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于户外服饰行业的品牌运营商，品牌倡导亲近自然，享受户外生活。

公司建立了服装设计、原料采购、加工生产、线下线上销售的完备体系。

公司的商业模式即通过市场调研，设计开发前瞻性的户外用品，并凭借供应链上的优势利用最少的资源生产出来，打造最直接的销售渠道（线下及线上），以最低的销售成本将高质量、高品位的户外服提供给消费者。

公司采取多渠道的营销模式。报告期内根据销售形式不同分为自营专卖、商场联销、委托代销等。公司实现收入、利润、获取现金流的主要方式为通过自营专卖、商场联销、委托代销等形式进行销售，实现收益。在服装企业产业链中，公司涵盖了产业链的中段和下段，即服装设计、服装贸易、服装品牌，按照产业价值链理论越靠近消费者利润越高，而公司整合了上下游的产业链，这为实现公司业绩的可持续增长及获取收入、利润和现金流提供了稳固的基础。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心业务人员稳定，为公司可持续经营和健康发展提供重要保障。

1、财务经营状况

公司在报告期内的主营业务收入为 700.95 万元，同比下降 9.10%；主营业务成本 515.11 万元，同比下降 6.83%；归属于母公司的净利润为-527.83 万元，同比亏损收窄 25.46%。

2018 年上半年主营业务收入比去年同期下降 9.10%，主要原因为（1）团购批发业务减少：2017 年 2 月份有一批政府招投标采购业务（系长宁区政法委），背心 13,000 件，取得主营业务收入 166.11 万元；（2）商场零售增加：2018 年春节较 2017 年推迟半个月，因此旺销周期持续时间有所增长；同时往年春节过后销售呈直线下滑趋势，但 2018 年春节过后还保持着较好水平，因此 2018 年上半年商场零售较 2017 年上升 95.98 万元。

2018 年上半年毛利率比去年同期下降 1.79%，主要原因为 2017 年 2 月份团购批发业务的毛利率略高于商场零售毛利率。

2018 年上半年的归属于母公司的净利润比去年同期减亏 25.46%，主要原因为加强了对费用的管理，同时关闭了部分经营不理想的店铺，有效地降低了费用。

2、现金流量情况

公司在报告期限内现金流量净额为 233.64 万元，去年同期现金流量净额为 306.92 万元，比去年同期多流出现金流量 73.28 万元，主要原因为经营活动现金流多流出 297.74 万元（主要为支付的面料采购款和加工费）；筹资活动产生现金净流入 224.46 万元。

2018 年上半年公司根据加工或采购合同约定，支付了货款；同时根据销售合同，加强对应收帐款的管理，根据回款期收回了应收帐款；同时加强费用管理，有效地减少了费用支出。

3、核心管理团队

公司核心管理团队来自于上服集团、飞达、安徽兴永锦、杭州乾领贸易等企业。他们在设计、产品、市场、服装生产供应链相关领域均耕耘多年，有着丰富的专业知识和管理经验。公司积极打造团队文化，发挥团队文化塑造价值和传递价值的双重作用，能够深入员工内心，使员工紧密团结，荣辱与共。营造一

个相互帮助、相互理解、相互激励、相互关心的工作氛围,激发工作热情,逐步形成共同的企业价值观。公司还十分注重团队人才梯队建设,工作中通过传、帮、带,培养了多位刚入社会的新人,并在各关键岗位上担当重任。

4、品牌文化优势

三由户外是上海服装集团直接控股子公司,上海服装集团有着 60 多年悠久的历史。中国的第一件羽绒服、第一件户外服、第一个模特队、当年由 2005 年 APEC 会议国家领导人穿着引发的唐装流行,都诞生于上海服装集团,在上海老百姓及全国都有着良好的口碑。上海三由户外作为上服集团的子公司,其品牌有着深厚的文化底蕴。

5、组织架构的完善及团队建设

2018 年上半年,因部分高管到龄退休等原因,公司控股股东对治理机构和管理层相关人员进行了合理化调整。根据公司生产经营需要,对部室进行了相应调整,加强企业内部管理。提升团队专业能力水平,新任职的财务部员工均为中级职称;新任职的副总经理从事服装设计、开发多年,为开拓市场、提升开发能力打下扎实的基础。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧风险

户外用品行业作为一个新兴产业,目前行业集中度和准入门槛较低,越来越多的企业进入户外用品及相关衍生产品的生产和销售市场中,使得行业竞争日趋激烈。2012 年以来,在消费抑制、零售萎靡的大背景下,户外用品行业增速减缓,国外品牌盲目进入国内现象有所减缓,一些表现不佳的品牌已逐步退出市场,国内户外品牌开始转向 OEM 和网络品牌。户外品牌众多、产品过剩、渠道增多,商场、电商的大力度折扣,加上房租、人员等固定成本上升,造成户外用品企业毛利率水平不断下降,市场竞争日趋激烈。公司或将面临市场竞争加剧带来的优势减弱、创新性减弱、盈利能力下降的风险。

针对上述风险,公司的应对措施为:为了降低市场竞争的风险,公司积极开发新产品,提升产品的质量,通过不断创新、研发新产品以及优质的产品提高公司的市场竞争力,不断提升品牌的价值和客户的满意度。

2、人才缺乏风险

户外用品业务在设计、零售环节都需要大量的专业人才作支撑,设计师的培养往往需要较长的时间和完善的培训体系,对于拥有成功品牌推广经验和较强零售管理能力的专业零售人才的培养也需要较长的业务实践过程,尽管目前公司搭建起了完整的专业人才体系,但随着行业竞争的加剧及市场情况的快速变化,公司仍需要进一步完善人才招聘及培养体系。专业买手、市场企划人员的需求与培养比较迫切。

针对上述风险,公司的应对措施为:一方面从市场上吸收优秀的专业人才,一方面加大公司的培养力度,扩大公司的人才储备。

3、经营业绩不稳定的风险

公司报告期内存在经营业绩不稳定的风险。

针对上述风险,公司的应对措施为:“寻求战略合作伙伴,线上线下协同发展”。2018 年公司着重从以下几方面扩大销售业绩:(1)寻求战略合作伙伴,加强旺季产品开发力度,探索四季化产品开发,拓展网上销售平台,减轻季节性、周期性变化对三由公司的业绩影响。(2)梳理线下店铺,控制销售费用。自 2018 年初,公司加大对线下店铺的梳理,对经营业绩不理想的店铺进行果断处理,及时关闭不具备战略意义的无发展潜力的亏损店铺,提升店铺的盈利率。(3)加强库存管理,利用店铺 ERP 系统,高效、准确采集店铺基础数据作为“以销定产”的重要依据,提高产能产效,压缩库存占用。同时调整备货思路,对试销成功的款式提前备货。(4)创新营销模式,提高单店产出能力,以奖惩性指标调动销售团队积极性,降本增效。(5)扩大融资渠道,积极争取大股东上海服装集团在资金上给予公司一定的支持。

4、报告期内关联交易较多的风险

报告期内公司存在与关联方销售、关联方采购、关联方租赁及关联方资金借款的情形：2018年上半年关联方销售 135.87 万元、关联方采购 5.89 万、关联方租赁 77.38 万元及关联方资金借款 850 万元，对公司经营业绩有较大影响。

针对上述风险，公司的应对措施为：将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

5、坏账政策对公司经营业绩影响的风险

根据公司应收账款计提坏账准备的会计政策，账龄 1 年以内计提 0.00%、1-2 年计提 10.00%、2-3 年计提 20.00%、3-4 年计提 30.00%、4-5 年计提 50.00%、5 年以上计提 100.00%，报告期内公司应收账款账龄多为一年以内，经与同行业比较测算存在计提差异，因此坏账政策对公司经营业绩的风险产生一定影响。

针对上述风险，公司的应对措施为：公司将围绕市场需求开发新产品，发展四季化产品，不断提高营业收入；同时公司将建立更为完善的财务制度，加强应收账款的规范化管理，控制应收账款的回款风险；加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，按照合同约定收款，保证款项的及时收取。

6、存货减值的风险

2018年上半年公司存货余额为 1,630.61 万元，其中库存商品占存货余额的比例为 83.28%；2018年上半年存货周转率为 0.28。公司存在存货占资产总额比例较高，存货周转率较低，存货可能有减值的风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：公司对存货进行了减值测试，报告期内公司库存商品实际销售均价高于账面价值。目前公司正在 2018 年新品设计上寻求突破，压缩同类产品生产，研发新类型商品，开发运动类和四季化产品。

7、成本提高风险

公司生产羽绒服、冲锋衣所需的主要原材料为羽绒和面、辅料。由于人工成本的不断提高，使得羽绒水洗成本增加，羽绒价格也不断上涨，羽绒采购成本也随之上涨，涨幅接近 30%。另外为了提升公司产品品质，2018 年在采购面辅料上对质量要求进行了提升，使得整个采购成本存在不同程度上涨。导致公司生产成本发生较大变化，将会对公司利润水平造成不利影响。

针对上述风险，公司应对措施：公司加强供应链管理，各主要原辅料供应商一般选定 2-3 家进行比选；改善设计，努力降低成本；同时加强预算管理，严格执行公司的采购审批制度。

8、经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-290.82 万元。如果公司经营活动产生的现金流量净额在未来持续为负且逐步扩大，且公司的客户出现资金紧张或支付困难而拖欠公司经营款项，则对公司的现金流和资金周转产生一定的不利影响，公司可能出现资金紧张的情形。如果公司不能及时通过其他渠道及时获取资金，公司流动性出现问题，进而影响公司正常业务的开展。

针对上述风险，公司应对措施：一方面公司加紧开发适合市场的产品，在扩大销售规模的同时，保证经营活动产生的现金流量净额的逐步增长；另一方面，争取大股东对公司的支持，公司于报告期内与大股东签订了不高于 4,000.00 万元的融资额度。

9、持续经营能力存在不确定性的风险

公司 2018 年上半年净利润为-527.83 万元，扣除非经常性损益后的净利润为-531.38 万元；2018 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为-290.82 万元；2018 年上半年公司未分配利润为-3,725.39 万元。公司持续经营能力存在不确定性的风险。

针对上述风险，公司的应对措施为：（1）以新姿态谋求新作为，做好销售平台的拓展。通过拓展销售平台，实现线上线下融合。线下平台，公司对原有商铺的历史资料进行详尽的分析，根据商铺的地理位置、周边消费水平、商业信用、回款期等相关资信，已调整、关闭了部分经营不理想的店铺。后期

将根据开发的新产品寻求合适的商铺，进行线下平台的打造。线上平台，2018年下半年公司将依托战略合作协议，拓展线上销售，逐步在唯品会、天猫、京东等线上平台开设“三由”品牌专卖店，着力打造“三由品牌”。（2）完善公司制度，加强日常管理。公司修订完善了含财务管理制度、干部选拔制度、“三会”议事规则等内容的《上海三由制度汇编》，进一步夯实了公司的制度管理体系，推进公司的可持续发展。（3）积极推进仓储信息化管理，实现快速反应机制。随着线上线下发展，仓储的应变能力尤为重要。公司目前正积极对接库存ERP信息系统，增加相应服务版块，实现“仓位”管理，提升仓储管理水平。（4）开发新产品，拓宽核心消费群。公司将在保持原有拳头产品的同时，积极开发四季化产品。增加软壳类、单冲、运动类等新品，打造科技化、时尚化、高品质的户外产品，拓宽核心消费群。（5）扩大融资渠道，积极争取控股股东在资金上的支持。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	12,500,000.00	43,985.86
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,500,000.00	1,358,685.49
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	20,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海服装（集团）有限公司	财务资助	3,500,000	是	2018.04.09	2018-019

上海龙景达制衣有限公司	租赁仓库	89,785.71	是	2017.09.01	2017-026
-------------	------	-----------	---	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司关联方之间正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易公平，定价公允，不存在侵害中小股东和公司利益的行为。

公司所处行业为服装零售行业，主要销售羽绒服、户外服（以三合一冲锋衣为主）等产品。羽绒服、户外服销售受季节气候因素影响较大，具有销售周期性特征。公司销售旺季在每年的10月至次年的2月，资金回款高峰在每年的12月至次年3月，并且是逐步分月回款，新品的投产期在每年的4月至10月。2017年度经营亏损，对公司的资金带来了较大的压力。为了更好地迎接2018年度的销售旺季，公司结合市场需求对产品进行了大幅度的开发，并在销售旺季前备足货源。为了补充流动资金，确定下半年新品投产的顺利进行，故公司需要向上海服装（集团）有限公司借款用于新品的生产投入。

公司因业务发展及经营的需要，现租赁了上海龙景达制衣有限公司位于老芦公路1681号的房屋，作为仓库使用。

（三） 承诺事项的履行情况

1、本公司不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

为避免出现资金被占用的情况，2016年3月公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺：保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》、《内部控制》等规定，履行相应的决策程序。

2016年3月公司持股5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺：“保证将尽可能减少与股份公司之间的关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序”。公司还于2016年4月出具《关联方交易定价公允承诺函》：“自2016年开始，在同等条件下，公司与关联方销售和采购的交易价格和与非关联方交易价格保持定价一致”。

报告期内，公司及全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均严格履行上述承诺，没有出现违反承诺事项的情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

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		0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人		0%	0	0	0%

	董事、监事、高管		0%	0	0	0%	
	核心员工		0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	0	15,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,550,000	97.00%	0	14,550,000	97.00%	
	董事、监事、高管		0%	0	0	0%	
	核心员工		0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	上海服装（集团）有限公司	14,550,000	0	14,550,000	97.00%	14,550,000	0
2	上海飞达羽绒服装总厂	450,000	0	450,000	3.00%	450,000	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	15,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、上海服装（集团）有限公司系上海市长宁区国有资产监督管理委员会控股子公司；
- 2、上海飞达羽绒服装总厂属上海市长宁区国有资产监督管理委员会受托管理的集体企业。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东为上海服装（集团）有限公司，法定代表人是王军，成立日期为 1995 年 3 月 16 日，注册资本为 49,197.76 万元，统一社会信用代码为 91310000132238440T。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人是上海市长宁区国有资产监督管理委员会。

上海市长宁区国有资产监督管理委员会为区政府直属的特设机构，区政府授权区国有资产监督管理委员会代表区政府履行出资人职责，区国有资产监督管理委员会负责监管区属国有（集体）资产。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马焱光	董事长	男	1975.08.30	本科	2017.10.27-2018.08.31	否
沈惠珍	董事、财务总监	女	1972.12.19	本科	2018.01.15-2018.08.31	是
崔立星	董事、副总经理	男	1964.02.26	大专	2018.02.28-2018.08.31	是
周琴	董事	女	1969.05.16	本科	2015.09.01-2018.08.31	否
张佩华	董事	女	1962.01.12	本科	2015.09.01-2018.08.31	否
张晓红	监事会主席	女	1966.09.06	本科	2018.01.29-2018.08.31	否
朱玠麟	职工监事	男	1982.05.26	大专	2015.09.01-2018.08.31	是
陈英	监事	女	1970.01.13	大专	2018.01.29-2018.08.31	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马焱光	董事长	0	0	0	0%	
沈惠珍	董事、财务总监	0	0	0	0%	
崔立星	董事、副总经理	0	0	0	0%	
周琴	董事	0	0	0	0%	
张佩华	董事	0	0	0	0%	
张晓红	监事会主席	0	0	0	0%	
朱玠麟	职工监事	0	0	0	0%	
陈英	监事	0	0	0	0%	
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高建中	董事、总经理	离任		到龄退休
王如南	副总经理	离任		离任
沈惠珍		新任	董事、财务总监	新任
陈勇	董事	离任		离任
崔立星	监事	新任	董事、副总经理	新任
刘瑞	副总经理、董事会秘书	离任		离任
徐卓群	监事会主席	离任		离任
张晓红		新任	监事会主席	新任
陈英		新任	监事	新任

注：在新任总经理任命前，由公司董事长马焱光先生暂为履行职责。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

沈惠珍，女，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年1月毕业于中央广播电视大学（业余）会计学，本科学历。1989年12月至1992年12月，任上海经昌色织厂准备车间工人；1993年3月至1995年4月，任上海华亭宾馆中餐厅服务员；1995年7月至2018年1月，先后任上海服装集团企业发展有限公司财务部出纳、副经理；人事部副经理、经理；工会经审会主任、工会负责人、工会主席；经理室总经理助理、副总经理；党支部副书记、书记；2018年1月至今任上海三由户外用品股份有限公司董事、党支部书记、工会负责人、财务总监。

崔立星，男，1964年2月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于华东师范大学企业管理专业。1982年10月至1994年7月，在飞达羽绒服装厂担任科员；1994年8月至1997年6月在中日合资上海凤达服装有限公司担任服装设计师；1997年7月至1999年12月，在中日合资上海凤达服装有限公司担任生产贸易部经理；2000年1月至2012年12月，在中日合资上海凤达服装有限公司担任副总经理；2010年12月至2013年11月，在飞达羽绒担任厂长助理；2013年9月至今担任上海新业飞达物业管理有限公司总经理；2013年12月至今担任飞达羽绒副厂长；2015年1月至2015年7月任有限公司监事；2015年7月31日至2018年2月23日任股份公司监事。2018年2月至今任上海三由户外用品股份有限公司董事、副总经理。

张晓红，女，1966年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年6月毕业于上海工程技术大学，本科学历，高级工程师。1988年7月至1993年10月，任上海市服装研究所CAD电脑中心技术员；1993年11月至1996年9月，任中日合资上海希尼尔服装设计制衣有限公司总经理助理；1996年10月至1997年5月，任上海市服装研究所质检中心技术员；1997年6月至1998年12月，任上海市服装研究所办公室副主任、科技管理部副部长；1999年1月至今，先后任上海服装（集团）有限公司市场信息开发部科员、经济运行部副部长、部长、产业部部长、技术中心主任。2018年1月至今任上海三由户外用品股份有限公司监事会主席。

陈英，女，1970年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，2010年6月毕业于上海市杨浦区业余大学。1990年1月至1992年5月，在上海精益服装厂宣传科做文员；1992年6月至1995年7月，在上海飞达羽绒服装总厂办做文员；1995年8月至2008年3月在上海飞达羽绒服装总厂财务科做科员；2008年4月至今任上海飞达羽绒服装总厂财务科做科长兼厂长助理。2018年1月至今任上海三由户外用品股份有限公司监事。

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
生产人员	4	3
销售人员	7	5
财务人员	3	3
企划人员	3	4
技术人员	4	3
行政管理人员	5	4
仓库人员	7	8
导购人员	84	58
员工总计	117	88
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	10	6
专科	8	9
专科以下	99	73
员工总计	117	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

依据《中华人民共和国劳动合同法》及国家相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同》。本着客观、公正、规范的原则，根据公司自身情况制定了薪酬体系和绩效考核制度。依据国家相关法规，公司依据国家有关法律、法规及地方性相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2. 员工培训政策

公司鼓励员工自身再深造和学习。公司采取内部培训和外部培训相结合的培训模式。包括员工学历培训、专业资格的后续教育、管理者管理素质和领导力培训等。不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3. 员工招聘政策

报告期内，公司采用现场招聘、网络招聘等多种渠道开展招聘工作。公司与前程无忧等招聘机构合作，不定期发布公司招聘信息，为公司的人才储备提供保障。

4. 离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	3, 201, 448. 80	865, 041. 07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六. 2	2, 243, 231. 48	9, 145, 272. 54
预付款项	六. 3	581, 752. 95	1, 412, 097. 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	六. 4	891, 450. 90	1, 170, 626. 36
买入返售金融资产			
存货	六. 5	16, 306, 118. 80	20, 107, 995. 78
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	六. 6	649, 171. 00	668, 226. 67
其他流动资产	六. 7	113, 983. 42	0
流动资产合计		23, 987, 157. 35	33, 369, 259. 98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六. 8	202, 398. 76	212, 915. 22
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六. 9	946, 772. 39	708, 848. 05
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1, 149, 171. 15	921, 763. 27
资产总计		25, 136, 328. 50	34, 291, 023. 25
流动负债:			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六. 11	11, 953, 074. 31	21, 349, 707. 83
预收款项	六. 12	1, 408, 564. 88	162, 867. 50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 13	0	619, 642. 20
应交税费	六. 14	846, 884. 29	1, 288, 607. 20
其他应付款	六. 15	15, 526, 163. 89	10, 190, 306. 48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		29, 734, 687. 37	33, 611, 131. 21
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		29, 734, 687. 37	33, 611, 131. 21
所有者权益 (或股东权益):			

股本	六.16	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六.17	17,655,533.03	17,655,533.03
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	六.18	-37,253,891.90	-31,975,640.99
归属于母公司所有者权益合计		-4,598,358.87	679,892.04
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		-4,598,358.87	679,892.04
负债和所有者权益总计		25,136,328.50	34,291,023.25

法定代表人：马焱光

主管会计工作负责人：沈惠珍

会计机构负责人：沈惠珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,169,519.92	685,096.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二.1	5,574,136.47	11,967,057.48
预付款项	十二.2	581,752.95	1,412,097.56
其他应收款	十二.3	1,283,822.90	1,168,598.51
存货		16,306,118.80	20,107,995.78
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		649,171.00	668,226.67
其他流动资产		18,572.48	
流动资产合计		27,583,094.52	36,009,072.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		199,709.10	209,838.56
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		946,772.39	708,848.05
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,146,481.49	918,686.61
资产总计		28,729,576.01	36,927,759.45
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		10,716,564.30	20,838,259.88
预收款项		1,174,754.29	162,867.50
应付职工薪酬		0	541,290.30
应交税费		755,487.15	1,106,292.17
其他应付款		19,164,400.67	13,780,143.41
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		31,811,206.41	36,428,853.26
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		31,811,206.41	36,428,853.26
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		17,655,533.03	17,655,533.03

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-35,737,163.43	-32,156,626.84
所有者权益合计		-3,081,630.40	498,906.19
负债和所有者权益合计		28,729,576.01	36,927,759.45

法定代表人：马焱光

主管会计工作负责人：沈惠珍

会计机构负责人：沈惠珍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六.19	7,009,492.99	7,710,821.87
其中：营业收入	六.19	7,009,492.99	7,710,821.87
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六.19	12,323,271.48	14,797,733.59
其中：营业成本	六.19	5,151,076.12	5,528,646.33
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.20	62,715.99	-56,374.32
销售费用	六.21	3,682,339.42	4,713,968.06
管理费用	六.22	3,199,771.69	3,507,752.01
研发费用			
财务费用	六.23	174,511.85	100,012.16
资产减值损失	六.24	52,856.41	1,003,729.35
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,313,778.49	-7,086,911.72
加：营业外收入	六.25	55,614.48	5,429.47

减：营业外支出	六.26	20,086.90	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,278,250.91	-7,081,482.25
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,278,250.91	-7,081,482.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-5,278,250.91	-7,081,482.25
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,278,250.91	-7,081,482.25
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-5,278,250.91	-7,081,482.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,278,250.91	-7,081,482.25
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.35	-0.47
（二）稀释每股收益		-0.35	-0.47

法定代表人：马焱光

主管会计工作负责人：沈惠珍

会计机构负责人：沈惠珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.5	5,483,730.00	6,755,091.22

减：营业成本	十二.5	4,429,051.91	5,528,646.33
税金及附加		19,630.84	-63,226.36
销售费用		1,677,590.21	3,100,292.15
管理费用		2,727,437.39	2,882,942.93
研发费用			
财务费用		162,417.93	89,140.64
其中：利息费用		164,454.17	0
利息收入		7,388.17	167,761.69
资产减值损失		52,856.41	1,003,729.35
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,585,254.69	-5,786,433.82
加：营业外收入		24,805.00	5,279.50
减：营业外支出		20,086.90	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,580,536.59	-5,781,154.32
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,580,536.59	-5,781,154.32
（一）持续经营净利润		-3,580,536.59	-5,781,154.32
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		-3,580,536.59	-5,781,154.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.24	-0.39
（二）稀释每股收益		-0.24	-0.39

法定代表人：马焱光

主管会计工作负责人：沈惠珍

会计机构负责人：沈惠珍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		15,544,550.85	12,362,281.74
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		896.73	0
收到其他与经营活动有关的现金	六.28(1)	1,691,336.99	4,559,501.00
经营活动现金流入小计		17,236,784.57	16,921,782.74
购买商品、接受劳务支付的现金		11,006,775.71	7,662,979.43
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,735,652.56	5,389,057.52
支付的各项税费		1,136,985.61	492,768.60
支付其他与经营活动有关的现金	六.28(2)	3,265,608.79	3,307,767.89
经营活动现金流出小计		20,145,022.67	16,852,573.44
经营活动产生的现金流量净额		-2,908,238.10	69,209.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		0	0

的现金			
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	六.28（3）	23,500,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六.28（4）	18,255,354.17	0
筹资活动现金流出小计		18,255,354.17	0
筹资活动产生的现金流量净额		5,244,645.83	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	六.29（2）	2,336,407.73	3,069,209.30
加：期初现金及现金等价物余额	六.29（2）	865,041.07	2,433,734.36
六、期末现金及现金等价物余额	六.29（2）	3,201,448.80	5,502,943.66

法定代表人：马焱光

主管会计工作负责人：沈惠珍

会计机构负责人：沈惠珍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		12,013,223.04	9,741,256.10
收到的税费返还		896.73	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,270,238.79	3,698,191.03
经营活动现金流入小计		13,284,358.56	13,439,447.13
购买商品、接受劳务支付的现金		11,004,071.72	7,050,979.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,221,640.40	2,600,688.42
支付的各项税费		613,797.31	155,409.65
支付其他与经营活动有关的现金		2,205,071.88	2,879,833.08
经营活动现金流出小计		16,044,581.31	12,686,910.58
经营活动产生的现金流量净额		-2,760,222.75	752,536.55
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		23,500,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,500,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		18,255,354.17	0
筹资活动现金流出小计		18,255,354.17	0
筹资活动产生的现金流量净额		5,244,645.83	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		2,484,423.08	3,752,536.55
加：期初现金及现金等价物余额		685,096.84	1,232,892.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,169,519.92	4,985,428.86

法定代表人：马焱光

主管会计工作负责人：沈惠珍

会计机构负责人：沈惠珍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营范围以羽绒系列为主，主打户外羽绒冲锋衣、羽绒服等，主营业务收入存在较明显的季节性特征，销售旺季集中在每年秋冬季。上半年销售收入约占全年的三分之一，公司销售收入的季节性与气候有关。公司根据多年的经营经验，合理安排销售、生产计划，最大限度地降低季节性对销售收入的影响。

二、 报表项目注释

上海三由户外用品股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海三由户外用品股份有限公司（以下简称“公司”）原名上海三由户外用品有限公司（以下简称“有限公司”），系由上海飞达羽绒服装总厂出资组建的有限责任公司。于2012年3月26日取得了上海市长宁区市场监督管理局颁发的注册号为310105000410383的企业法人营业执照，注册资本是1000万元。

2013年11月8日，上海飞达羽绒服装总厂拟将持有公司的100%股权通过上

海联合产业交易所公开挂牌转让，转让评估基准日为 2013 年 12 月 31 日，转让价格以经评估备案的评估值作为参考依据，按照不低于评估备案值的价格挂牌。经评估净资产为 1,101.11 万元，2014 年 6 月 30 日上海飞达羽绒服装总厂将持有公司 100%的股权通过上海联合产业交易所 1,101.11 万元的价格转让给上海服装集团上服商厦有限公司。本次股权转让后，上海服装集团上服商厦有限公司持有公司出资 1000 万元，持股比例为 100%。

2015 年 1 月 20 日，上海服装（集团）有限公司、上海飞达羽绒服装总厂受让上海服装集团上服商厦有限公司持有公司 100%的股权，其中上海服装（集团）有限公司出资 970 万元，占注册资本 97%，上海飞达羽绒服装总厂出资 30 万元，占注册资本 3%。本次股权转让后，上海服装（集团）有限公司出资 970 万元，持股比例为 97%，上海飞达羽绒服装总厂出资 30 万元，持股比例为 3%。

2015 年 2 月 26 日，公司新增注册资本 500 万元，其中上海服装（集团）有限公司认缴出资 485 万元，上海飞达羽绒服装总厂认缴出资 15 万元。截至 2015 年 3 月 24 日，公司收到实际缴纳新增出资额 900 万元，其中上海服装（集团）有限公司缴纳出资 873 万元，上海飞达羽绒服装总厂缴纳出资 27 万元，合计实收资本为 500 万元，溢价 400 万元作为“资本公积”。本次增资后，公司注册资本为 1,500 万元，实收资本为 1500 万元。上海服装（集团）有限公司出资 1,455 万元，占注册资本 97%，上海飞达羽绒服装总厂出资 45 万元，占注册资本 3%。

2015 年 3 月 25 日，经公司股东会决议通过，同意公司整体变更改制为股份有限公司，并由上海三由户外用品有限公司（原名）更名为上海三由户外用品股份有限公司。公司于 2015 年 7 月 15 日召开股份有限公司创立大会，经公司股东会决议通过，整体变更改制为股份有限公司。以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华专审字[2015]31180007 号审计报告审定的公司 2015 年 3 月 31 日账面净资产 17,655,533.03 元按 1.18:1 比例折股，共计 1,500 万股，每股面值 1 元，其中股本 1,500 万元，余额 2,655,533.03 元作为“资本公积”。折股后各股东持股比例不变。

2016 年 3 月 10 日，公司换发统一社会信用代码为 91310000593107830F 的营业执照。

2016 年 8 月 25 日，公司正式在全国股转系统（新三板）挂牌公开转让，交易代码 838873。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 10 日决议批准报出。

本报告期内，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司于 2018 年 1-6 月内合并范围未发生变化。

本公司及其子公司主要从事销售服装、鞋帽、睡袋、箱包、户外装备及配件；从事货物进出口以及技术出口业务【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】。

二、 财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并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》（2014 年修订）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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事服装、鞋帽、睡袋、箱包、户外装备及配件销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、18“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

5、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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项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。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，相关的交易费用直接计入损益，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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，

需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
押金及备用金组合	以款项性质为押金及备用金信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
押金及备用金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“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

公司长期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。

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。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计

提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在3年内按直线法摊销。

12、 长期资产减值

对于固定资产及对子公司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。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。

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。

13、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

14、 收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

15、 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（4）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

17、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又

影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。本公

司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

19、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(4) 财政部于 2018 年发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2017年12月31日,期末指2018年6月30日,上期是指2017年1-6月,本期是指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,532.99	7,021.96
银行存款	3,194,915.81	858,019.11
合计	3,201,448.80	865,041.07

注:(1)期末货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项,以及存放在境外的款项。

2、应收票据及应收帐款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收帐款	2,243,231.48	9,145,272.54
合计	2,243,231.48	9,145,272.54

注:应收帐款期末余额较期初下降75.47%,主要原因是公司销售集中在每年的11-12月及次年的1-2月,故期初应收帐款余额较大。

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	979,183.28	29.16	979,183.28	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,378,784.18	70.84	135,552.70	6.04	2,243,231.48
其中:账龄组合	2,378,580.38	70.83	135,552.70	6.04	2,243,027.68
关联方组合	203.80	0.01	-		203.80
组合小计	2,378,784.18	70.84	135,552.70	6.04	2,243,231.48
单项金额不重大但单独计					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
合计	3,357,967.46	100	1,114,735.98	49.69	2,243,231.48

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	979,183.28	9.59	979,183.28	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,227,968.83	90.41	82,696.29	0.90	9,145,272.54
其中：账龄组合	3,421,833.63	33.52	82,696.29	2.48	3,339,137.34
关联方组合	5,806,135.20	56.88	-	-	5,806,135.20
组合小计	9,227,968.83	90.41	82,696.29	0.90	9,145,272.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	10,207,152.11	100.00	1,061,879.57	11.61	9,145,272.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,744,683.93		
1 至 2 年	171,568.66	17,156.87	10
2 至 3 年	203,025.07	40,605.01	20
3 至 4 年	259,302.72	77,790.82	30
合计	2,378,580.38	135,552.70	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,950,915.63	-	
1 至 2 年	211,615.28	21,161.53	10
2 至 3 年	162,560.55	32,512.11	20
3 至 4 年	96,742.17	29,022.65	30

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,421,833.63	82,696.29	

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏帐准备情况

报告期内无计提、收回及转回的坏帐准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	相应计提的坏账准备期末余额
徐州新千乘服饰有限公司	非关联方	979,183.28	1-2年	29.16	979,183.28
南京太平购物中心有限公司	非关联方	760,594.70	1年以内	22.65	
北京市新街口百货有限公司	非关联方	120,173.84	2-3年	6.64	24,034.77
		102,657.18	3-4年		30,797.15
上海汇姿百货有限公司	非关联方	187,397.16	1年以内	5.58	
上海舟鸿实业发展有限公司	非关联方	183,857.96	1年以内	5.48	
合计	—	2,333,864.12		69.51	

(4) 报告期末及期初，公司均无应收票据余额及发生额。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	581,752.95	100.00	—	1,412,097.56	100.00	—
合计	581,752.95	100.00	—	1,412,097.56	100.00	—

(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	与本公司关系	账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	相应计提的坏账准备
上海越新文化传播有限公司	非关联方	100,000.00	17.19	
上海森悠建筑装潢有限公司	非关联方	75,000.00	12.89	
威海飞鹰装饰有限公司	非关联方	53,646.57	9.22	
上海佳绚塑料制品有限公司	非关联方	28,770.00	4.95	
上海年成装饰设计工程有限公司	非关联方	22,482.00	3.86	
合计	—	279,898.57	48.11	—

注：预付帐款期末较期初下降 58.80%，主要为产成品的入库。不存在 1 年以上的预付款项。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	891,450.90	1,170,626.36
应收利息		
应收股利		
合计	891,450.90	1,170,626.36

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	891,450.90	100.00			891,450.90
其中：关联方组合	527.85	0.06			527.85
押金及备用金组合	890,923.05	99.94			890,923.05
组合小计	891,450.90	100.00			891,450.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	891,450.90	100.00			891,450.90

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,170,626.36	100.00	-	-	1,170,626.36
其中：关联方组合	124,027.85	10.59	-	-	124,027.85
押金及备用金组合	1,046,598.51	89.41	-	-	1,046,598.51
组合小计	1,170,626.36	100.00	-	-	1,170,626.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,170,626.36	100.00	-	-	1,170,626.36

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏帐准备情况

报告期内无计提、收回及转回的坏帐准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方备用金	527.85	124,027.85
押金及备用金	890,923.05	1,046,598.51
合计	891,450.90	1,170,626.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
广州市高步户外用品有限公司	押金	100,000.00	1-2年	11.22	
上海舟鸿实业发展有限公司	押金	66,000.00	1-2年	7.40	
肖伟楠	备用金	60,000.00	1年以内	6.73	
上海珠江创展投资有限公司	押金	36,245.12	1-2年	4.07	
上海汇姿百货有限公司	押金	28,000.00	1-2年	3.14	
合计	—	290,245.12		32.56	

(5) 报告期末及期初，本公司均无应收利息及应收股利。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,242,468.32		2,242,468.32
库存商品	14,304,427.00	628,002.69	13,676,424.31
委托加工物资	143,431.08		143,431.08
低值易耗品	243,795.09		243,795.09
合计	16,934,121.49	628,002.69	16,306,118.80

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,082,515.86		4,082,515.86
库存商品	13,696,038.95	628,002.69	13,068,036.26
委托加工物资	2,912,917.66		2,912,917.66
低值易耗品	44,526.00		44,526.00

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	20,735,998.47	628,002.69	20,107,995.78

(2) 公司在报告期内不存在存货跌价的情况。

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	649,171.00	668,226.67
合计	649,171.00	668,226.67

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵数	113,983.42	
合计	113,983.42	

注：期末其他流动资产系尚未抵扣的增值税进项税。

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	202,398.76	212,915.22
固定资产清理		
合计	202,398.76	212,915.22

(1) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	552,027.48	112,600.00	664,627.48
2、本期增加金额	7,224.79		7,224.79
3、本期减少金额			
4、期末余额	559,252.27	112,600.00	6,718,52.27
二、累计折旧			
1、期初余额	350,372.26	101,340.00	451,712.26
2、本期增加金额			
(1) 计提	17,741.25		17,741.25
3、本期减少金额			
4、期末余额	368,113.51	101,340.00	469,453.51
三、减值准备			

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	191,138.76	11,260.00	202,398.76
2、期初账面价值	201,655.22	11,260.00	212,915.22

9、 长期待摊费用

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	708,848.05	256,980.00	19,055.66		946,772.39
合计	708,848.05				946,772.39

注：本期增加系新增店铺装修费。

10、 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,349,024.74	16,070,773.83
可抵扣暂时性差异	1,689,882.26	1,689,882.26
合计	23,038,906.99	17,760,656.09

(2) 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	期末余额	期初余额
2019年	743,547.30	743,547.30
2020年	459,554.46	459,554.46
2021年	13,698,147.40	13,698,147.40
2022年	1,169,524.67	1,169,524.67
2023年	5,278,250.91	
合计	21,349,024.74	16,070,773.83

11、 应付票据及应付帐款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付帐款	11,953,074.31	21,349,707.83
合计	11,953,074.31	21,349,707.83

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购货款	11,953,074.31	21,349,707.83
合计	11,953,074.31	21,349,707.83

注：本期期末较上期同比减少 44.01%，主要系支付采购商品的部分已到结算期的应付账款。

(2) 本公司期末余额前五名的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
上海菲尼克斯制衣有限公司	关联方	5,011,370.00	尚未到结算期
上海山正服饰有限公司	非关联方	1,441,462.18	尚未到结算期
长乐永丰羽绒制品有限公司	非关联方	975,302.90	尚未到结算期
上海高凡服装有限公司	关联方	962,299.99	尚未到结算期
上海飞达羽绒服装总厂	关联方	788,528.03	尚未到结算期
合计		9,178,963.10	

(3) 报告期末及期初，公司均无应付票据余额及发生额。

12、 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,408,564.88	162,867.50
合计	1,408,564.88	162,867.50

注：本公司期末余额无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、 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	619,642.20	4,177,623.39	4,797,265.59	
二、离职后福利-设定提存计划	-	674,413.70	674,413.70	
合计	619,642.20	42,792.00	42,792.00	

注：期末应付职工薪酬无余额，系已支付。

(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	619,642.20	3,601,220.18	4,220,862.38	
2、职工福利费	-	39,569.71	39,569.71	
3、社会保险费	-	297,553.50	297,553.50	
其中：医疗保险费	-	267,441.3	267,441.3	
生育保险费	-	23,254.9	23,254.9	
工伤保险费	-	6,857.3	6,857.3	
4、住房公积金	-	239,280.00	239,280.00	
合计	619,642.20	4,177,623.39	4,797,265.59	

(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		651,135.70	651,135.70	-
2、失业保险费		23,278.00	23,278.00	-
合计		674,413.70	674,413.70	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险计划、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工社保缴费基数20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		451,290.07
企业所得税	766,022.79	766,022.79
其他	80,861.50	71,294.34
合计	846,884.29	1,288,607.20

注：应交税费期末余额较期初下降34.28%，期初余额含缴纳2017年度12月未交的增值税。

15、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,526,163.89	10,190,306.48
应付利息		
应付股利		
合计	15,526,163.89	10,190,306.48

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	451,035.24	57,567.83
借款及利息	15,065,128.65	10,118,528.65
保证金	10,000.00	10,000.00
尚未支付的费用		4,210.00
合计	15,526,163.89	10,190,306.48

注：本期期末较期初增长52.36%，主要系向上服集团借款。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏帐准备情况
报告期内无计提、收回及转回的坏帐准备。

(3) 报告期末及期初，本公司均无应收利息及应收股利。

16、 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
上海服装（集团）有限公司	14,550,000.00	-	-	14,550,000.00	97.00
上海飞达羽绒服装总厂	450,000.00	-	-	450,000.00	3.00
合计	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	100.00

17、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	17,655,533.03		-	17,655,533.03
其他资本公积			-	
合计	17,655,533.03		-	17,655,533.03

18、 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-31,975,640.99	-2,467,016.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-11,629,318.70
调整后期初未分配利润	-31,975,640.99	-14,096,334.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,278,250.91	-17,879,306.12
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-37,253,891.90	-31,975,640.99

19、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,009,492.99	5,151,076.12	7,710,821.87	5,528,646.33
其他业务				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	7,009,492.99	5,151,076.12	7,710,821.87	5,528,646.33

注：2018年上半年主营业务收入较去年同期减少70.13万元，情况如下：1、团购批发减少：2018年较2017年团购减少166.11万元，系去年二月有一批政府招投标收入（长宁区政法委）背心13000件，毛利率41%。2、商场零售增加：2018年春节较2017年晚半个月，因此旺销周期较去年增加，并且往年春节过后销售呈直线下降趋势，但2018年春节过后还保持着较好水平，因此2018年上半年商场零售较2017年上升959,782.23元。

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	32,599.20	-30,355.40
教育费附加	13,971.09	-13,009.46
地方教育费附加	9,314.06	-8,672.98
河道维护费	-	-4,336.48
印花税	6,831.64	-
合计	62,715.99	-56,374.32

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,021,193.66	2,415,914.60
广告服务费	1,070,456.72	1,279,121.26
装修费	44,111.33	224,344.08
差旅费	135,749.39	279,297.82
办公费用	181,165.09	135,969.78
业务招待费	32,788.10	103,862.25
租赁、仓储费	132,431.46	187,268.34
样品道具费	64,443.67	88,189.93
合计	3,682,339.42	4,713,968.06

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,795,283.53	3,162,650.12

项目	本期金额	上期金额
中介机构费	312,697.98	234,460.88
办公费用	25,453.48	15,329.63
折旧费	17,741.25	47,932.98
业务招待费	11,256.40	16,680.00
车辆费用	-	450.00
电话费	12,543.74	18,483.40
差旅费	17,265.40	2,081.20
其他	7,529.91	9,683.80
合计	3,199,771.69	3,507,752.01

23、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	164,454.17	250,125.00
减：利息收入	8,395.26	167,761.69
利息净支出	156,058.91	82,363.31
手续费支出	18,452.94	17,648.85
汇兑损益	-	-
其他	-	-
合计	174,511.85	100,012.16

24、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	52,856.41	-
存货跌价准备	-	1,003,729.35
合计	52,856.41	1,003,729.35

25、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-

接受捐赠		-
政府补助	11,000.00	
其他	44,614.48	5,429.47
合计	55,614.48	5,429.47

注：其他系社保多缴款退回 42,802.76 元、手续费 1,811.72 元。

其中政府补助情况：

补助项目	本期发生数	列报项目	计入当期损益的金额	与资产相关/ 与收益相关
小企业发展专项资金	11,000.00	营业外收入	11,000.00	收益相关
合计	11,000.00	-	11,000.00	-

26、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	20,086.90	-
合计	20,086.90	-

27、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

28、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,627,327.25	4,386,309.84
营业外收入	55,614.48	5,429.47
利息收入	8,395.26	167,761.69

项目	本期金额	上期金额
合计	1,691,336.99	4,559,501.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,574,413.17	1,636,612.89
销售、管理费用中付现费用	1,672,742.68	1,653,506.15
银行手续费	18,452.94	17,648.85
其他		
合计	3,265,608.79	3,307,767.89

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	23,500,000.00	3,000,000.00
合计	23,500,000.00	3,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	17,450,000.00	
偿付利息	805,354.17	
合计	18,255,354.17	

29、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-5,278,250.91	-7,081,482.25
加：资产减值准备	52,856.41	1,003,729.35
固定资产折旧	17,741.25	47,932.98
长期待摊费用摊销	38,111.33	224,344.08
财务费用（收益以“-”号填列）	164,454.17	250,125.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,801,876.98	-2,911,428.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,388,727.09	4,361,732.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,093,754.42	4,174,255.26
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,908,238.10	69,209.30
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,201,448.80	5,502,943.66
减：现金的期初余额	865,041.07	2,433,734.36
现金及现金等价物净增加额	2,336,407.73	3,069,209.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	6,532.99	22,339.36
可随时用于支付的银行存款	3,194,915.81	5,480,604.30
二、年末现金及现金等价物余额	3,201,448.80	5,502,943.66

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
上海三由服装有限公司	上海	上海	商业零售	100.00	-	新设成立

八、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海服装（集团）有限公司	上海	商业	49,197.76 万元	97.00	97.00

注：本公司的最终控制方是上海市长宁区国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、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
上海飞达羽绒服装总厂	公司股东
上海服装集团品牌发展有限公司	受公司股东控制
上海服装集团上服商厦有限公司	受公司股东控制
上海服装集团实业有限公司	受公司股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海万商羽绒博览有限公司	受公司股东控制
上海万商企业管理有限公司	受公司股东控制
上海菲尼克斯制衣有限公司	受公司股东控制
上海福达综合服务公司	受公司股东控制
上海双羽服饰有限公司	受公司股东控制
上海高凡服装有限公司	受公司股东控制
连云港高凡服装有限公司	受公司股东控制
上海三达服装有限公司	受公司股东控制
上海康博飞达服装有限公司	受公司股东控制
连云港飞达服装有限公司	受公司股东控制
上海服装集团置业有限公司	受公司股东控制
上海龙景达制衣有限公司	受公司股东控制
上海服装集团智源成衣有限公司	受公司股东控制

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品情况

关联方	本期金额	上期金额
上海飞达羽绒服总厂		3,668,699.73
上海菲尼克斯制衣有限公司	43,985.86	1,996,752.14
合计	43,985.86	5,665,451.87

② 出售商品情况

关联方	本期金额	上期金额
上海服装集团品牌发展有限公司	1,358,685.49	9,06,872.82
合计	1,358,685.49	906,872.82

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
上海龙景达制衣有限公司	房屋	89,785.71	-
合计		89,785.71	-

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率
-----	------	-----	-----	-----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率
元 拆入：				
上海服装(集团)有限公司	5,000,000.00	2018-02-07	2018-12-31	4.35%
上海服装(集团)有限公司	15,000,000.00	2018-03-09	2018-04-19	4.35%
上海服装(集团)有限公司	3,500,000.00	2018-06-26	2018-12-31	4.35%
合计	23,500,000.00			

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
上海服装(集团)有限公司	-	4,913,762.50
上海服装集团品牌发展有限公司	-	647,212.70
上海服装集团上服商厦有限公司	203.80	20,473.92
合计	203.80	5,581,449.12
其他应收款：		
上海服装集团置业有限公司	527.85	527.85
刘瑞	-	123,500.00
合计	527.85	124,027.85

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海飞达羽绒服装总厂	788,528.03	1038,528.03
上海高凡服装有限公司	962,299.99	962,299.99
上海福达综合服务公司	743,435.95	743,435.95
上海菲尼克斯制衣有限公司	5,011,370.00	8,342,110.00
上海三达服装有限公司	132,930.00	132,930.00
上海服装集团置业有限公司	2,228.50	1,690.65
上海龙景达制衣有限公司	-	125,700.00
合计	7,640,792.47	11,346,694.62
其他应付款：		
上海服装(集团)有限公司	8,664,454.17	3,255,354.17
上海飞达羽绒服装总厂	4,409,107.34	4,809,107.34

项目名称	期末余额	期初余额
上海康博飞达服装有限公司	1,891,567.14	1,891,567.14
上海菲尼克斯制衣有限公司	100,000.00	100,000.00
上海服装集团置业有限公司	62,500.00	62,500.00
合计	15,127,628.65	10,118,528.65

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无应披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：**a**、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**b**、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**c**、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：**1**.上海三由户外用品股份有限公司 **2**.上海三由服装有限公司

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同

(1) 报告分部的财务信息

金额单位：人民币元

项目	上海三由户外用品有限公司	上海三由服装有限公司	分部间抵减	合计
营业收入	5,483,730.00	2,886,358.39	1,360,595.40	7,009,492.99
营业成本	4,429,051.91	2,082,619.61	1,360,595.40	5,151,076.12
资产总额	28,782,432.42	3,860,274.21	-7,453,521.72	25,189,184.91
负债总额	31,646,752.24	5,377,002.68	-7,453,521.72	29,570,233.20

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收帐款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收帐款	5,574,136.47	11,967,057.48
合计	5,574,136.47	11,967,057.48

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	979,183.28	14.64	979,183.28	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,709,689.17	85.36	135,552.70	2.43	5,574,136.47
其中：账龄组合	2,302,700.43	34.43	135,552.70	6.25	2,167,147.73
关联方组合	3,406,988.74	50.93	-		3,406,988.74
组合小计	5,709,689.17	85.36	135,552.70		5,574,136.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,688,872.45	100.00	1,114,735.98	20.00	5,574,136.47

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	979,183.28	7.52	979,183.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,2049,753.77	92.48	82,696.29	0.69	11,967,057.48
其中：账龄组合	3,421,833.63	26.26	82,696.29	2.48	3,339,137.34
关联方组合	862,7920.14	66.22			8,627,920.14
组合小计	12,049,753.77	92.48	82,696.29	0.69	11,967,057.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	13,028,937.05	100.00	1,061,879.57	8.87	11,967,057.48

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,668,803.98	-	-
1至2年	171,568.66	17,156.87	10
2至3年	203,025.07	40,605.01	20
3至4年	259,302.72	77,790.82	30
合计	2,302,700.43	135,552.70	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期不存在需计提坏账准备的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	相应计提的坏账准备年末余额
上海三由服装有限公司	关联方	3,406,784.94	1年以内	50.93	-
徐州新千乘服饰有限公司	非关联方	979,183.28	1-2年	14.64	979,183.28
南京太平购物中心有限公司	非关联方	760,594.70	1年以内	11.37	-
北京市新街口百货有限公司	非关联方	120,173.84	2-3年	3.33	24,034.77
		102,657.18	3-4年		30,797.15
上海汇姿百货有限公司	非关联方	187,397.16	1年以内	2.80	-
合计		5,556,791.10		83.07	1,034,015.20

(4) 报告期末及期初，公司均无应收票据余额及发生额

2、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	581,752.95	100.00	-	1,412,097.56	100.00	-
合计	581,752.95	100.00	-	1,412,097.56	100.00	-

(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	与本公司关系	账面余额	占预付账款总额的比例(%)	相应计提的坏账准备
上海越新文化传播有限公司	非关联方	100,000.00	17.19	-
上海森悠建筑装潢有限公司	非关联方	75,000.00	12.89	-
威海飞鹰装饰有限公司	非关联方	53,646.57	9.22	-
北京长连胜商贸中心	非关联方	51,839.82	8.91	-

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	相应计提的坏账准备
北京赛丽霏商贸有限公司	非关联方	50,000.00	8.59	-
合计	—	330,486.39	56.80	-

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,283,822.90	1,168,598.51
应收利息		
应收股利		
合计	1,283,822.90	1,168,598.51

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,283,822.90	100.00	-	-	1,283,822.90
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
押金及备用金组合	1,283,822.90	100.00	-	-	1,283,822.90
组合小计	1,283,822.90	100.00	-	-	1,283,822.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,283,822.90	100.00	-	-	1,283,822.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,168,598.51	100.00	0.00	0.00	1,168,598.51
其中：关联方组合	123,500.00	10.57	-	-	123,500.00
押金及备用金组合	1,045,098.51	89.43	-	-	1,045,098.51
组合小计	1,168,598.51	100.00	0.00	0.00	1,168,598.51

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,168,598.51	100.00	0.00	0.00	1,168,598.51

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	-	
关联方备用金	-	123,500.00
押金及备用金	1,283,822.90	1,045,098.51
合计	1,283,822.90	1,168,598.51

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州市高步户外用品有限公司	押金	100,000.00	1-2年	7.79%	-
上海舟鸿实业发展有限公司	押金	66,000.00	1-2年	5.14%	-
肖伟楠	备用金	60,000.00	1年以内	4.67%	-
上海珠江创展投资有限公司	押金	36,245.12	1-2年	2.82%	-
上海汇姿百货有限公司	押金	28,000.00	1-2年	2.18%	-
合计	-	290,245.12		22.60%	-

(4) 报告期末及期初，本公司均无应收利息及应收股利。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
上海三由服装有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

5、营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,483,730.00	4,429,051.91	6,755,091.22	5,528,646.33
其他业务			-	
合计	5,483,730.00	4,429,051.91	6,755,091.22	5,528,646.33

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
政府补助	11,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,528.58
小计	35,527.58
所得税影响额	-
合计	35,527.58

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-269.40	-0.35	-0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-271.22	-0.35	-0.35

上海三由户外用品股份有限公司

2018年8月10日

附：

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）年度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：

公司财务总监办公室