

## 上海三由户外用品股份有限公司董事会关于 公司2018年度财务报表被出具非标准 无保留意见审计报告的专项说明公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)接受了上海三由户外用品股份有限公司(以下简称“公司”或“上海三由”)委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司2018年财务报表进行审计，并出具了亚会B审字(2019)0611号带持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告。董事会对上述非标准审计意见的说明如下：

### 一、发表非标准无保留审计意见的事项的基本情况

公司聘请亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2018年度财务报告的审计机构。亚太(集团)会计师事务所对公司2018年度财务报表进行审计并出具了亚会B审字(2019)0611号带持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告。与持续经营相关的重大不确定性的事项如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注第“十、2”所述，上海三由2016年、2017年和2018年度归属于母公司的净利润分别为-1,419.36万元、-1,787.93万元和-1,398.81万元，截至2018年12月31日，未分配利润-4,596.37万元，净资产为-1,330.82万元。这些情况表明上海三由持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

## 二、公司董事会和管理层对该事项的说明

为应对上述持续经营能力存在的重大不确定性，公司董事会将积极采取以下措施：

(1) 积极推进公司战略合作，冗实公司战略定位调整。

经过公司治理层和管理层的努力，2018年三季度公司与安徽兴荣锦、杭州乾领公司签订了2018-2020年三年战略合作协议，全面推进线上产品的开发和平台建设，开户三由线上品牌建设之路。目前，公司已先后在天猫、京东、亚马逊等直销平台和环球捕手、贝店等多家代销平台开设电商销售渠道，公司将通过2019年战略合作承上启下之年，冗实公司战略定位的调整。

(2) 加强公司内控，规范公司治理。

①规范公司治理：贯彻落实中共中央、国务院印发的《关于深化国有企业改革的指导意见》精神，上海三由公司已于2018年8月完成将党的建设纳入《公司章程》。2019年公司将把加强党的领导和完善公司治理统一起来，发挥集体讨论和民主决策程序。公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，进一步完善公司治理机制。②加强公司内控：2018年是上海三由制度建设年，经过各个部门、管理层的分析、讨论和研究，制订了2018版《上海三由制度汇编》。2019年公司将进一步加强公司内控管理，防范经营风险。③公司将完善人才引进机制，加强公司的竞争力。

(3) 提升运营能力，降本增效。

①开源节流，控制销售费用。2019年我们将在2018年的基础上对剩余店铺进行分析，严格按照店铺考核进行筛选，对亏损、盈利能力不强的店铺进行关店处理，及时止亏。同时将根据三由公司的现有产品适时开设季节柜，最大程度的提升店铺的单个效益。②加强信息化

管理，打造智能化仓储。为了实现仓储的快速反应机制，公司将全面实现“仓位”管理，深入推进仓储信息化管理，提升管理效率和水平。

③以“销”定“产”，加强库存管理。A、好销售预测，适度生产备货，确保货品的供应能满足市场的需求，紧抓回头客，拓展新客户。B、做好老款产品处理。根据市场情况对老款产品进行合理定位，采用合适的营销策略，回笼资金。C、定期库存盘点。仓库加强对实物的管理，财务加强对帐目的管理，每月及时进行核对，做到帐帐、帐实相符。同时以ERP信息作为实时信息数据支撑系统，及时了解存货情况。提高产能产效，压缩库存占用。

(4) 争取股东的财务资助，改善公司财务状况。

为了改善公司的财务状况、补充现金流和抗风险能力。公司2019年第一次临时股东大会决议于2019年2月12日审议通过对上海三由4000万元的财务资助。满足2019年线上线下销售平台的打造、产品的开发和供应链的升级等日常经营所需。

### 三、公司董事会对上述事件的意见

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告。相关事项不属于明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的情形。

该报告反映了公司持续经营能力有待进一步提高，公司董事会将组织公司董事、高管等人员积极采取有效措施，规范公司的管理，降本增效，创新经营模式，防范经营风险，有效提升公司的经营能力。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此公告。

公告编号：2018-020

---

上海三由户外用品股份有限公司

董事会

2019年4月9日