

# 创侨股份

NEEQ : 832712

上海创侨实业股份有限公司

Talent Creation Ltd.

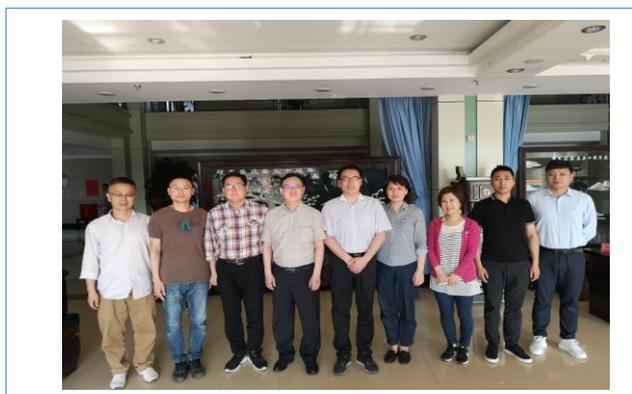


## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

参加程家桥街道赴云南省绿春县扶贫帮困



## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
本公司、股份公司	指	上海创侨实业股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程、本章程	指	上海创侨实业股份有限公司章程
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
关联交易	指	关联方之间的交易
本报告	指	2019年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 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。

公司负责人曹仁玉、主管会计工作负责人吴展凤及会计机构负责人（会计主管人员）吴展凤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	上海市长宁区延安西路 2299 号世贸商城 1704-1706 室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 报告期内在指定信息平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</li> <li>2. 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。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海创侨实业股份有限公司
英文名称及缩写	TALENT CREATION LTD.
证券简称	创侨股份
证券代码	832712
法定代表人	曹仁玉
办公地址	上海市长宁区延安西路 2299 号世贸商城 1706 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴展凤
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-62366000
传真	021-62367188
电子邮箱	Goldenwu@talentcreations.com
公司网址	www.TalentCreations.com
联系地址及邮政编码	上海市长宁区延安西路 2299 号世贸商城 1704-1706 室 200336
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	上海市长宁区延安西路 2299 号世贸商城 1704-1706 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	2001-3-22
挂牌时间	2015-7-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-纺织、服装及家庭用品批发-服装批发
主要产品与服务项目	集中于全球化企业服装采购和代理国际品牌零售业务，主要为客户提供一站式产品采购方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曹仁玉
实际控制人及其一致行动人	曹仁玉、曹一鸣

**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	913100007032599402	否
注册地址	上海市长宁区延安西路 2299 号世贸商城 1704-1706 室	否
注册资本（元）	12,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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	117,882,630.95	117,165,833.76	0.61%
毛利率%	20.57%	19.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,805,798.65	2,650,355.73	81.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,112,769.22	1,310,882.31	213.74%
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）	6.723%	4.02%	-
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）	5.754%	1.99%	-
基本每股收益	0.40	0.22	81.82%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	123,837,744.66	133,924,789.30	-7.53%
负债总计	51,456,089.96	64,546,473.57	-20.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,381,654.70	69,378,315.73	4.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.03	5.78	4.33%
资产负债率%（母公司）	35.11%	40.98%	-
资产负债率%（合并）	41.55%	48.20%	-
流动比率	2.34	2.03	-
利息保障倍数	559.63	5.02	-

### 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	8,011,501.73	20,273,726.16	-60.48%
应收账款周转率	2.03	3.85	-
存货周转率	2.51	3.07	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.53%	-9.52%	-

营业收入增长率%	0.61%	-11.12%	-
净利润增长率%	81.33%	-68.13%	-

## 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	12,000,000	12,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-37,838.89
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	779,824.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	773,582.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-649,861.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>865,705.91</b>
所得税影响数	172,676.48
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>693,029.43</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是专业的职业装采购商、销售商，主要客户为政府机构、现代服务业及先进制造业企业。主要为客户提供供应链管理服务。在经营过程中，公司根据客户需求提供产品设计、面料选材、试身服务、生产规划、质量控制、仓储物流、售后服务等供应链服务。公司在提供职业装产品的基础上，根据客户需求提供供应链服务，满足客户全方位的需求。公司通过销售产品并提供全方位增值服务来实现收入，关键资源要素在于向客户提供基于产品的一揽子供应链服务，从而持续获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

公司面对日趋激烈的竞争局面，调整经营战略，改变区域加工模式，开拓海外供应商。在服务好海外优质客户的同时一方面积极开拓国内市场，发展新业务，挖掘新客户；另一方面加强成本管控，削减不必要的开支。报告期内，公司整体经营平稳，实现营业收入 117,882,630.95 元，较上年同期增加 0.61%；实现净利润 4,805,798.65 元，较上年同期增加 81.33%。

#### 三、 风险与价值

(一) 毛利率变动风险：2018 年 1-6 月、2019 年 1-6 月，公司毛利率分别为 19.10%、20.57%，毛利率水平有所上升。公司的毛利率主要受外汇汇率变动、市场竞争、价格及成本等波动的影响，在人民币持续贬值、劳动力成本和原材料价格持续上涨的经济环境下，公司的综合毛利率水平存在较大变动风险。

应对措施：公司将积极开拓新的海外客户，积极拓展国内市场；开拓海外供应商，优化供应链水平，改善服务质量，加速由 OEM 向 ODM 转型，以应对毛利率变动风险。同时，公司将加强内部管理，严格控制期间费用，以减少毛利率变动对公司的影响。

(二) 出口退税政策风险：公司享受国家规定的出口退税政策。若国家相应出口退税政策发生变化，将对公司的经营状况带来一定影响。

应对措施：公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质；同时，公司还将从提升服务质量、扩大市场份额、开拓国内市场等多个方面，努力扩大收入规模，增加国内销售占比，提高利润水平，最大程度减少税收政策对公司业绩的影响。

(三) 汇率风险：报告期内，公司的国际职业装采购业务大量以美元或欧元结算。近两年，人民币对美元、欧元汇率出现较大幅度波动，汇率的波动对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司通过加快资金周转速度，减少外币资金沉淀，积极采取各种措施应对汇率波动风险。

(四) 宏观经济形势变化风险：公司目前销售收入主要来源于美国。中美贸易政策对公司经营产生较大影响。同时，公司正努力开拓国内市场，但国内职业装市场竞争激烈，市场规范度有待提升，市场有待培育。

应对措施：在稳固国际业务的基础上，公司逐渐加大对国内市场的推广力度，以增加国内销售占比。同时公司将密切关注中美贸易政策，及时调整销售策略。

(五) 公司治理风险：公司在变更为股份有限公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，公司管理层的管理意识需要进一步提高对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。

应对措施：公司在相关中介机构的帮助下，从变更为股份有限公司开始，比照上市公司的要求，制定了包括《公司章程》和相关配套的管理制度，公司董事会、监事会及高管人员对公司治理中的运作有了进一步的理解。

(六) 控制不当风险：公司实际控制人为曹仁玉和曹一鸣，二人为夫妻关系，且合计持有 100% 股权。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险。

应对措施：公司经过改制后，已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司法人治理结构，在章程中制定了保护中小股东利益的条款。通过制定三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》等治理规则与规章制度，对关联交易的决策、防范关联方占用公司资金等事宜进行了详细的规定，能有效防止实际控制人滥用职权侵占公司及其他中小股东利益。同时，为避免同业竞争，公司实际控制人曹仁玉、曹一鸣出具了《避免同业竞争承诺函》。

#### 四、 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

报告期内，公司秉承诚信经营，遵守合同，依法纳税。

#### 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 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、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.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
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）	0	0
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	36,000,000	0

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2015/7/24		挂牌	同业竞争	详见承诺事项详	正在履行中

或控股股东				承诺	细情况	
董监高	2015/7/24		挂牌	同业竞争 承诺	详见承诺事项详 细情况	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司实际控制人曹仁玉先生和曹一鸣女士出具书面承诺函，承诺：除上海创侨实业股份有限公司外，本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与上海创侨实业股份有限公司相同、相似业务的情形，与上海创侨实业股份有限公司之间不存在同业竞争；在本人直接或间接持有上海创侨实业股份有限公司股份期间，本人及本人所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上海创侨实业股份有限公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与上海创侨实业股份有限公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上海创侨实业股份有限公司，尽力将该商业机会给予上海创侨实业股份有限公司，以确保上海创侨实业股份有限公司及其全体股东利益不受损害；如本人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归上海创侨实业股份有限公司所有，如因此给上海创侨实业股份有限公司及其他股东造成损失的，本人将及时、足额赔偿上海创侨实业股份有限公司及其他股东因此遭受的全部损失。截止本报告披露日，未发生上述同业竞争事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：除上海创侨实业股份有限公司外，本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与上海创侨实业股份有限公司相同、相似业务的情形，与上海创侨实业股份有限公司之间不存在同业竞争；本人在上海创侨实业股份有限公司任职期间，本人及本人所控制的其他企业将不采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与上海创侨实业股份有限公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与上海创侨实业股份有限公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知上海创侨实业股份有限公司，尽力将该商业机会给予上海创侨实业股份有限公司，以确保上海创侨实业股份有限公司及其全体股东利益不受损害；如本人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归上海创侨实业股份有限公司所有，如因此给上海创侨实业股份有限公司及其他股东造成损失的，本人将及时、足额赔偿上海创侨实业股份有限公司及其他股东因此遭受的全部损失。截至本报告披露日，未发生上述同业竞争事项。

**(三) 利润分配与公积金转增股本的情况****1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-5-29	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

**2、报告期内的权益分派预案**

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司分别于 2019 年 4 月 12 日召开的第二届董事会第十三次会议、2019 年 5 月 6 日召开 2018 年股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案》议案，以公司现有总股本 12,000,000 股为基础，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金。本次权益分派的股权登记日为 2019 年 5 月 28 日，除权除息日为 2019 年 5 月 29 日。

## 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	3,000,000	25%		3,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	25%		3,000,000	25%
	董事、监事、高管	3,000,000	25%		3,000,000	25%
	核心员工	2,400,000	20%		2,400,000	20%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,000,000	75%		9,000,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	75%		9,000,000	75%
	董事、监事、高管	9,000,000	75%		9,000,000	75%
	核心员工	7,200,000	60%		7,200,000	60%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
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	曹仁玉	9,600,000		9,600,000	80%	7,200,000	2,400,000
2	曹一鸣	2,400,000		2,400,000	20%	1,800,000	600,000
3							
4							
5							
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	9,000,000	3,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 曹仁玉与曹一鸣系夫妻关系。							

### 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**

曹仁玉持有创侨股份 80%的股份，系创侨股份控股股东。

曹仁玉：男，1970 年出生。中国国籍，拥有新加坡永久居留权，复旦大学 EMBA。1993 年 8 月-1997 年 12 月，江阴市对外贸易集团公司业务经理。1998 年 1 月--2001 年 3 月，江阴市服装进出口有限公司总经理。2001 年 3 月创建上海创侨实业有限公司，现担任公司董事长，总经理。从 2017 年 5 月 12 日起，任期三年。

**(二) 实际控制人情况**

曹仁玉持有创侨股份 80%的股份，曹一鸣持有创侨股份 20%的股份。曹仁玉与曹一鸣系夫妻关系，为创侨股份的实际控制人。

曹仁玉：见（一）控股股东情况。

曹一鸣：女，1973 年出生。中国国籍，拥有新加坡永久居留权，本科学历。1993 年 8 月-1999 年 6 月，江阴市长江公路大桥南岸办事处工程部职员。1999 年 7 月--2001 年 4 月，江阴市服装进出口有限公司财务经理。2001 年 5 月起在公司任职，现任公司董事，副总经理。从 2017 年 5 月 12 日起，任期三年。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曹仁玉	董事长、总经理	男	1970年4月	硕士	2017年5月12日—2020年5月11日	是
曹一鸣	董事、副总经理	女	1973年5月	本科	2017年5月12日—2020年5月11日	是
巫景飞	董事	男	1975年7月	博士	2017年5月12日—2020年5月11日	否
潘存军	董事	男	1980年4月	本科	2017年5月12日—2020年5月11日	否
徐波	董事	男	1972年11月	本科	2017年5月12日—2020年5月11日	否
邓宇	监事会主席	男	1973年5月	硕士	2017年5月12日—2020年5月11日	否
沈迎军	职工代表监事	女	1971年6月	硕士	2019年1月2日—2020年5月11日	是
单世强	监事	男	1984年6月	本科	2017年5月12日—2020年5月11日	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：

曹仁玉与曹一鸣系夫妻关系。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在其他关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
曹仁玉	董事长, 总经理	9,600,000		9,600,000	80%	
曹一鸣	董事, 副总经理	2,400,000		2,400,000	20%	
合计	-	12,000,000	0	12,000,000	100%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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
张镇邦	财务总监、董事会秘书	离任	无	离任
周歆炜	职工监事	离任	无	离任
沈迎军	无	新任	职工代表监事	新任

#### 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

沈迎军女士, 1971年6月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 硕士研究生学历。1995年职 1998年就职香港琳琳织品责任有限公司北京办事处业务经理助理; 2001年到2004年任职香港英联企业有限公司上海代表处业务主管; 2004年到2006年任职美国 PERRY ELLIS INTERNATIONAL SHANGHAI REPRESENTATIVE OFFICE, 业务经理; 2006年到2007年上海创侨进出口有限公司业务经理; 2008-2011年任职以装国际贸易中国分公司业务经理; 2011年3月至今任职上海创侨实业有限公司业务总监。

## 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
仓储、IT 人员	6	6
采购、销售人员	12	15
财务、管理人员	16	14
生产、技术人员	33	28
员工总计	67	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5

本科	29	32
专科	20	15
专科以下	13	11
员工总计	67	63

**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. 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等；
2. 薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》；
3. 公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	13,007,753.02	8,395,206.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,945,362.39	4,976,167.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	61,615,058.33	54,694,428.45
其中：应收票据			
应收账款		61,615,058.33	54,694,428.45
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,333,492.64	5,646,332.67
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、5	5,015,617.61	6,272,313.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	29,562,613.89	45,061,398.52
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	六、7	2,079,371.61	6,231,009.46
<b>流动资产合计</b>		<b>120,559,269.49</b>	<b>131,276,857.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8		
投资性房地产			
固定资产	六、9	2,149,095.35	1,769,850.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	527,311.98	511,319.55
开发支出			
商誉	六、11		
长期待摊费用	六、12	8,249.98	14,176.08
递延所得税资产	六、13	593,817.86	352,585.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,278,475.17	2,647,931.70
<b>资产总计</b>		123,837,744.66	133,924,789.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	189,676.20	5,186,679.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	44,753,416.46	53,143,410.23
其中：应付票据			
应付账款		44,753,416.46	53,143,410.23
预收款项	六、16	3,572,460.43	2,320,593.19
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	六、17	2,596,101.94	2,762,928.80
应交税费	六、18	82,805.66	642,461.84
其他应付款	六、19	261,629.27	490,400.40
其中：应付利息			7,854.17
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		51,456,089.96	64,546,473.57
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		51,456,089.96	64,546,473.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	50,544,201.48	50,544,201.48
减：库存股			
其他综合收益	六、22	-17,851.26	-15,391.58
专项储备			
盈余公积	六、23	2,579,468.62	2,579,468.62
一般风险准备			
未分配利润	六、24	7,275,835.86	4,270,037.21
归属于母公司所有者权益合计		72,381,654.70	69,378,315.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		72,381,654.70	69,378,315.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		123,837,744.66	133,924,789.30

法定代表人：曹仁玉

主管会计工作负责人：吴展凤

会计机构负责人：吴展凤

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,865,416.26	6,987,540.46

交易性金融资产		5,945,362.39	4,976,167.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	67,549,150.00	60,628,520.12
应收款项融资			
预付款项		3,332,643.88	5,641,740.37
其他应收款	十三、2	13,041,811.51	14,169,011.45
其中：应收利息			7,854.17
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,562,613.89	45,061,398.52
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		2,052,622.66	6,183,538.20
<b>流动资产合计</b>		<b>132,349,620.59</b>	<b>143,647,917.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	7,000,000.00	7,000,000.00
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		2,101,243.55	1,722,073.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		527,311.98	511,319.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,249.98	14,176.08
递延所得税资产		593,817.86	352,585.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,230,623.37</b>	<b>9,600,154.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,580,243.96</b>	<b>153,248,071.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		189,676.20	5,186,679.11

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,451,464.01	51,907,212.78
预收款项		3,545,297.95	2,277,847.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,590,647.64	2,729,960.60
应交税费		18,807.20	210,081.49
其他应付款		256,982.42	487,131.77
其中：应付利息			7,854.17
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,052,875.42</b>	<b>62,798,913.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>50,052,875.42</b>	<b>62,798,913.46</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,654,472.22	52,654,472.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,579,468.62	2,579,468.62
一般风险准备			

未分配利润		25,293,427.70	23,215,217.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,527,368.54</b>	<b>90,449,158.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>142,580,243.96</b>	<b>153,248,071.87</b>

法定代表人：曹仁玉

主管会计工作负责人：吴展凤

会计机构负责人：吴展凤

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、25	117,882,630.95	117,165,833.76
其中：营业收入		117,882,630.95	117,165,833.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		113,945,809.40	119,229,891.55
其中：营业成本	六、25	93,633,210.04	94,783,997.73
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	六、26	2,362.19	417,153.48
销售费用	六、27	8,525,656.21	13,802,402.00
管理费用	六、28	9,683,212.65	5,882,687.92
研发费用			
财务费用	六、29	312,903.48	4,163,133.87
其中：利息费用		8,639.58	1,271,755.28
利息收入		12,915.32	23,108.58
信用减值损失	六、32	1,681,781.87	
资产减值损失	六、33	106,682.96	180,516.55
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	80,520.41	554,047.67
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）			
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）	六、31	716,851.72	3,248,775.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-37,838.89	846,638.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		4,696,354.79	2,585,404.08
加：营业外收入	六、35	779,864.10	977,663.94
减：营业外支出	六、36	649,901.32	5,556.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		4,826,317.57	3,557,511.53
减：所得税费用	六、37	20,518.92	907,155.80
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		4,805,798.65	2,650,355.73
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）		4,805,798.65	2,650,355.73
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,805,798.65	2,650,355.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,459.68	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,459.68	
(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		-2,459.68	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-2,459.68	
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,803,338.97	2,650,355.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,803,338.97	2,650,355.73
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.40	0.22
(二)稀释每股收益（元/股）		0.40	0.22

法定代表人：曹仁玉

主管会计工作负责人：吴展凤

会计机构负责人：吴展凤

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	115,950,589.90	93,529,452.75
减：营业成本	十三、4	93,739,893.00	78,625,061.45
税金及附加		2,362.19	64,295.01
销售费用		7,803,771.25	9,817,616.70
管理费用		8,818,381.20	5,863,820.00
研发费用			
财务费用		302,018.08	4,242,984.88
其中：利息费用		8,639.58	1,271,755.28
利息收入		8,446.92	20,863.46
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	80,520.41	554,047.67
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）			
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）		716,851.72	3,248,775.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,681,781.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-165,318.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,838.89	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,361,915.55	-1,446,820.67
加：营业外收入		45,864.10	517,228.92
减：营业外支出		649,901.32	5,556.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,757,878.33	-935,148.24
减：所得税费用		-120,331.80	812,695.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,878,210.13	-1,747,843.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,878,210.13	-1,747,843.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,878,210.13	-1,747,843.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曹仁玉

主管会计工作负责人：吴展凤

会计机构负责人：吴展凤

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,143,434.75	132,008,573.65
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			
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			
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		-	
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		11,516,220.81	9,198,954.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	839,796.50	3,946,415.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		126,499,452.06	145,153,943.18
购买商品、接受劳务支付的现金		98,204,403.97	99,715,678.62
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		8,864,177.31	11,713,863.22
支付的各项税费		790,415.27	6,096,492.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	10,628,953.78	7,354,182.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		118,487,950.33	124,880,217.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,011,501.73	20,273,726.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,268,481.83	19,603,243.53
取得投资收益收到的现金		80,520.41	554,047.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,530.00	2,467,941.22
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	六、38		3,196,565.60
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,354,532.24	25,821,798.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,057.99	560,063.26
投资支付的现金		1,020,824.62	22,664,402.89
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,689,882.61	23,224,466.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,664,649.63	2,597,331.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,997.09	17,560,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38		6,060,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,997.09	23,620,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	12,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,816,493.75	1,852,430.33
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	六、38		12,560,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,816,493.75	26,972,430.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,813,496.66	-3,352,430.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-250,108.64	-2,940,243.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,612,546.06	16,578,384.24
加：期初现金及现金等价物余额		8,395,206.96	11,422,100.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,007,753.02	28,000,484.67

法定代表人：曹仁玉

主管会计工作负责人：吴展凤

会计机构负责人：吴展凤

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,972,474.28	116,660,827.55
收到的税费返还		11,485,457.43	9,198,954.47
收到其他与经营活动有关的现金		58,551.68	766,790.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		123,516,483.39	126,626,572.15
购买商品、接受劳务支付的现金		98,030,290.96	91,929,515.02
支付给职工以及为职工支付的现金		8,792,054.41	9,854,755.32
支付的各项税费		281,775.44	1,024,546.32
支付其他与经营活动有关的现金		9,133,839.49	410,807.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		116,237,960.30	103,219,624.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,278,523.09	23,406,947.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,268,481.83	19,603,243.53
取得投资收益收到的现金		80,520.41	554,047.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,530.00	
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			3,196,565.60
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,354,532.24	23,353,856.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,057.99	512,669.24
投资支付的现金		1,020,824.62	22,664,402.89
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,689,882.61	23,177,072.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,664,649.63	176,784.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,997.09	17,560,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,060,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,997.09	23,620,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	12,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,816,493.75	1,852,430.33
支付其他与筹资活动有关的现金			12,560,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,816,493.75	26,972,430.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,813,496.66	-3,352,430.33

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-251,800.26	-2,940,243.46
五、现金及现金等价物净增加额		3,877,875.80	17,291,058.73
加：期初现金及现金等价物余额		6,987,540.46	10,080,217.21
六、期末现金及现金等价物余额		10,865,416.26	27,371,275.94

法定代表人：曹仁玉

主管会计工作负责人：吴展凤

会计机构负责人：吴展凤

## 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	√是 □否	(二).1
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2019 年 1 月 1 日，公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以历史成本计量	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-

2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以历史成本计量	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

上海创侨实业股份有限公司(原名“上海创侨实业有限公司”，以下简称“创侨公司”或“公司”)是一家依据《中华人民共和国公司法》，于2001年3月22日经上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册，取得注册号为310115000606285的《企业法人营业执照》的有限公司，公司英文名称：TALENT CREATION LTD。公司的注册地址及办公机构所在地为：上海市长宁区延安西路2299号1704-1706室，经营期限为2001年3月22日至不约定期限。2012年9月6日，公司变更为在上海市工商行政管理局长宁分局注册。

根据公司2013年12月6日召开的股东会决议，将2013年12月31日经审计的公司净资产，按一定比例折股整体变更为股份有限公司，变更后股份有限公司的注册资本为1,200万元，公司于2014年5月12日取得上海市工商管理局颁发的变更后的营业执照。

2016年5月24日，公司进行三证合一办理了新的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为913100007032599402。

公司经营范围：销售鞋帽，服装服饰，箱包，棉麻制品，日用品，化妆品，机电产品，灯具，五金交电；实业投资，投资管理，投资咨询，商务咨询；文化艺术活动交流策划；电子商务(不得从事增值电信、金融业务)；设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告；网络技术、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；从事货物进出口及技术进出口业务；物业管理；货物运输代理；以下限分支机构经营：生产鞋帽、服饰服装、箱包、棉麻制品、日用品、化妆品。[依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

本财务报告业经公司第二届董事会第十四次会议决议于2019年8月13日批准报出。

### 二、 本年度合并财务报表范围

公司的合并范围包括公司的全部控股子公司：上海创侨贸易有限公司，上海邑闻仕贸易有限公司，Mornington Corporation。其他详细信息见本附注“七、在其他主体中的权益”披露。

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、 重要的会计政策及会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、记账本位币

人民币元。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

② 利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当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。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 债务工具

公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

### ②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

## 应收账款组合

组合名称	确定组合的依据
应收关联方款项	正常情况下，所有应收关联方款项。
账龄组合	除应收关联方款项、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项。

## 其他应收款组合

组合名称	确定组合的依据
应收关联方款项	正常情况下，所有应收关联方款项。
押金、备用金、保证金、员工借款等	正常支付的保证金、押金、备用金、员工借款。
应收出口退税	应收出口退税款项。
账龄组合	除应收关联方款项、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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

## ③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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

## ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10、应收款项

公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注四、9、金融工具。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括：原材料、库存商品、发出商品及委托加工物资及低值易耗品。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时零售业按加权平均法计价、外贸业务按个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与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，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

## 12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

② 可收回金额。

### 13、债权投资

债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、9、金融工具

### 14、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、9、金融工具

### 15、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、9、金融工具

### 16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投

资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 17、固定资产

## (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

## (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	8 年	5.00%	11.875%
电子设备及其他	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

## 19、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在受益期限内采用直线法摊销：

名称

使用年限

软件

5 年

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。  
2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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，应当证明其有用性；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

22、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，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。

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

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

抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	3 年
道具	3 年

专卖店关闭或发生二次装修费时，将上次装修费及道具的摊余金额全额摊销。

### 24、职工薪酬

#### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债。

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## 26、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；

- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

公司的国际职业装采购业务以货物到对方仓库且经对方签收后确认收入，国内职业装采购业务以对方确认收货后开具发票确认收入；代理品牌零售业务以商场确认收入开具结算单据，且核对无误后确认收入。

## 27、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (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，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。

与资产相关的政府补助，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，应当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。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 29、经营租赁

#### (1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

##### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

### 30、终止经营

(1) 终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“四、12 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2017年财政部修订发布《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)	第二届董事会第十四次会议	可供出售金融资产-账面余额 -减值准备	减少 2,753,055.00 减少 2,753,055.00
		其他非流动金融资产-账面余额 -减值准备	增加 2,753,055.00 增加 2,753,055.00

除上述事项外，本公司报告期内无重大会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

## (3) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

2019年1月1日，公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以历史成本计量	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-

2019年1月1日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以历史成本计量	-	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-

### 32、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

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) 长期资产减值准备

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。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) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

## (6) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是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和摊销费用进行调整。

## (7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

## (8) 所得税

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。

**五、税项**

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	计税销售收入	16%、13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文

公司出口的产品免征增值税并享受国家规定的出口退税政策。

**六、公司合并财务报表主要项目附注**

## 1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币余额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			89,166.17			110,864.66
美金	944.00	6.8747	6,489.72	944.00	6.8632	6,478.86

小计			<u>95,655.89</u>			<u>117,343.52</u>
银行存款						
人民币			3,182,187.02			846,419.02
美金	1,341,413.74	6.8747	9,221,817.03	888,256.67	6.8632	6,096,283.17
欧元	24,942.50	7.8170	194,975.52	107,491.29	7.8473	843,516.40
小计			<u>12,598,979.57</u>			<u>7,786,218.59</u>
其他货币资金						
人民币						-
美金	45,546.36	6.8747	313,117.56	71,634.93	6.8632	491,644.85
小计			<u>313,117.56</u>			<u>491,644.85</u>
合计			<u>13,007,753.02</u>			<u>8,395,206.96</u>

期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,945,362.39	4,976,167.88
其中：权益工具投资	5,945,362.39	4,976,167.88

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	798,341.72	1.24%	798,341.72	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	<u>63,777,309.40</u>	<u>98.76%</u>	<u>2,162,251.07</u>	<u>3.39%</u>	<u>61,615,058.33</u>
合计	<u>64,575,651.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,960,592.79</u>		<u>61,615,058.33</u>

(续上表)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,113.48	0.08%	46,113.48	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	<u>55,927,125.89</u>	<u>99.92%</u>	<u>1,232,697.44</u>	<u>2.20%</u>	<u>54,694,428.45</u>
合计	<u>55,973,239.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,278,810.92</u>		<u>54,694,428.45</u>

### ① 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	期末余额		计提比例	计提理由
		坏账准备			
MM DESIGNS INC	798,341.72	798,341.72		100.00%	预计无法收回

## ② 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		
	账面金额	坏账准备	计提比例
1-3个月(含3个月)	34,062,017.75	-	-
4个月-1年(含1年)	28,871,040.61	1,443,552.04	5.00%
1-2年(含2年)	19,859.05	3,971.81	20.00%
2-3年(含3年)	219,329.55	109,664.78	50.00%
3-4年(含4年)	46,113.48	46,113.48	100.00%
4-5年(含5年)	256,203.74	256,203.74	100.00%
5年以上	<u>302,745.22</u>	<u>302,745.22</u>	100.00%
合计	<u>63,777,309.40</u>	<u>2,162,251.07</u>	

## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,278,810.92	1,681,781.87	-	-	2,960,592.79

## ④ 按欠款方归集的期末前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总额的比例
Rawlings Sporting Goods Co. Inc.	独立第三方	31,008,478.93	965,159.74	1年以内	48.02%
Edwards Garment Co.	独立第三方	7,399,483.93	-	1-3个月	11.46%
溧阳市双龙制衣有限公司	独立第三方	3,614,784.72	45,130.35	1年以内	5.60%
江阴市舜创服饰有限公司	独立第三方	3,071,354.36	53,542.12	1年以内	4.76%
江阴市创源服饰有限公司	独立第三方	<u>2,840,861.19</u>	<u>204,322.14</u>	1年以内及1-2年	4.40%
合计		<u>47,934,963.13</u>	<u>1,268,154.35</u>		<u>74.24%</u>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	1,692,947.45	50.79%	5,580,879.01	98.84%
1-2年(含2年)	1,575,091.53	47.25%	24,027.40	0.43%
2-3年(含3年)	24,027.40	0.72%	25,367.13	0.45%

3-4年(含4年)	25,367.13	0.76%	16,059.13	0.28%
4-5年(含5年)	<u>16,059.13</u>	<u>0.48%</u>	=	=
合计	<u>3,333,492.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,646,332.67</u>	<u>100.00%</u>

## (2) 按预付对象归集的期末前五名预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额的比例	预付款时间	未结算原因
上海卉艺贸易有限公司	独立第三方	1,407,120.00	42.21%	1年以内	尚未取得商品及发票
华纺股份有限公司	独立第三方	521,556.31	15.65%	1年以内	尚未取得商品及发票
苏州搏仕达体育用品有限公司	独立第三方	461,631.15	13.85%	1年以内	尚未取得商品及发票
杭州特纺贸易有限公司	独立第三方	231,699.92	6.95%	1年以内	尚未取得商品及发票
海安美凡国际贸易有限公司	独立第三方	<u>138,597.74</u>	<u>4.16%</u>	1-2年	尚未取得商品及发票
合计		<u>2,760,605.12</u>	<u>82.82%</u>		

## 5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,015,617.61	6,272,313.66

## (1) 其他应收款

## ① 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项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					
应收关联方款项	-	-	-	-	-
押金、备用金、保证金、员工借款等	886,122.88	17.43%	-	-	886,122.88
不计提坏账准备的其他应收款					
应收出口退税	4,129,494.73	81.23%	-	-	4,129,494.73
账龄组合	68,244.00	1.34%	68,244.00	100.00%	-
组合小计	<u>5,083,861.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,244.00</u>	=	<u>5,015,617.61</u>
合计	<u>5,083,861.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,244.00</u>		<u>5,015,617.61</u>

(续上表)

种类	年初余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	22,700.00	0.36%	22,700.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
应收关联方款项	-	-	-	-	-
押金、备用金、保证金、员工借款等	546,478.23	8.62%	-	-	546,478.23
不计提坏账准备的其他应收款					
应收出口退税	5,725,835.43	90.30%	-	-	5,725,835.43
账龄组合	45,544.00	0.72%	45,544.00	100.00%	-
组合小计	<u>6,317,857.66</u>	<u>99.64%</u>	<u>45,544.00</u>	<u>-</u>	<u>6,272,313.66</u>
合计	<u>6,340,557.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,244.00</u>		<u>6,272,313.66</u>

## ② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	4,129,494.73	5,725,835.43
保证金、押金	751,689.88	492,185.99
备用金	134,433.00	54,292.24
无法收回的保证金、押金	<u>68,244.00</u>	<u>68,244.00</u>
合计	<u>5,083,861.61</u>	<u>6,340,557.66</u>

## ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	68,244.00	-	-	68,244.00
2019年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	68,244.00	-	-	68,244.00

## ④ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面金额	坏账准备	计提比例
3-4年(含4年)	2,700.00	2,700.00	100.00%
4-5年(含5年)	20,000.00	20,000.00	100.00%
5年以上	<u>45,544.00</u>	<u>45,544.00</u>	100.00%
合计	<u>68,244.00</u>	<u>68,244.00</u>	

## ⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	68,244.00	-	-	-	68,244.00

## ⑥ 按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

单位名称或内容	款项的性质	期末金额	账龄	占总额的比例	坏账准备金额
长宁区税务局	出口退税	4,129,494.73	1年以内	81.23%	-
上海世界贸易商城有限公司	押金	365,466.99	2-5年及5年以上	7.19%	-
福来国际(上海)有限公司	押金	309,000.00	1年以内	6.08%	-
瞿康宁	备用金	68,105.00	1年以内	1.34%	-
上海梅傲铎实业发展有限公司	押金保证金	<u>45,544.00</u>	5年以上	<u>0.90%</u>	<u>45,544.00</u>
合计		<u>4,917,610.72</u>		<u>96.74%</u>	<u>45,544.00</u>

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	11,814,546.95	-	11,814,546.95	23,972,435.51	-	23,972,435.51
原材料	11,486,286.94	-	11,486,286.94	14,609,789.75	-	14,609,789.75
库存商品	14,533,581.19	8,575,582.35	5,957,998.84	14,824,587.91	8,715,422.15	6,109,165.76
委托加工物资	<u>303,781.16</u>	-	<u>303,781.16</u>	<u>370,007.50</u>	-	<u>370,007.50</u>
合计	<u>38,138,196.24</u>	<u>8,575,582.35</u>	<u>29,562,613.89</u>	<u>53,776,820.67</u>	<u>8,715,422.15</u>	<u>45,061,398.52</u>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,715,422.15	106,682.96	-	246,522.76	-	8,575,582.35

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	-	4,500,000.00
预交所得税	843,310.49	874,073.87
未抵扣的增值税	<u>1,236,061.12</u>	<u>856,935.59</u>
合计	<u>2,079,371.61</u>	<u>6,231,009.46</u>

## 8、其他非流动金融资产

## (1) 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海启盈 II 期私募投资基金	2,753,055.00	2,753,055.00	-	2,753,055.00	2,753,055.00	-

## (2) 期末的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
上海启盈 II 期私募投资基金	2,753,055.00	-	-	2,753,055.00

## (续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	年初	本期增加	本期减少	期末
上海启盈 II 期私募投资基金	2,753,055.00	-	-	2,753,055.00

## (续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
上海启盈 II 期私募投资基金	-	-

## 9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,149,095.35	1,769,850.75

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
① 账面原值				
年初余额	1,567,718.54	897,176.15	3,011,581.14	5,476,475.83
本期增加金额	-	477,699.12	109,244.15	586,943.27
其中：购置	-	477,699.12	108,340.00	586,039.12
合并范围增加	-	-	-	-
汇率影响	-	-	904.15	904.15
本期减少金额	-	-	867,376.72	867,376.72
其中：处置或报废	-	-	867,376.72	867,376.72
其他减少	-	-	-	-
期末余额	1,567,718.54	1,374,875.27	2,253,448.57	5,196,042.38
② 累计折旧				
年初余额	847,768.19	270,259.54	2,588,597.35	3,706,625.08
本期增加金额	60,190.64	57,643.06	46,496.08	164,329.78

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
其中：计提	60,190.64	57,643.06	45,666.90	163,500.60
合并范围增加	-	-	-	-
汇率影响	-	-	829.18	829.18
本期减少金额	-	-	824,007.83	824,007.83
其中：处置或报废	-	-	824,007.83	824,007.83
其他减少	-	-	-	-
期末余额	907,958.83	327,902.60	1,811,085.60	3,046,947.03
③ 减值准备				
年初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	659,759.71	1,046,972.67	442,362.97	2,149,095.35
年初账面价值	719,950.35	626,916.61	422,983.79	1,769,850.75

## 10、无形资产

项目	软件
(1) 账面原值	
年初余额	1,566,328.62
本期增加金额	83,018.87
其中：购置	83,018.87
在建工程转入	-
其他增加	-
汇率影响	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	1,649,347.49
(2) 累计摊销	
年初余额	1,055,009.07
本期增加金额	67,026.44
其中：计提	67,026.44
其他增加	-
汇率影响	-

项目	软件
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	1,122,035.51
(3) 减值准备	
年初余额	-
本期增加金额	-
其中：计提	-
本期减少金额	-
其中：处置	-
期末余额	-
(4) 账面价值	
期末账面价值	527,311.98
年初账面价值	511,319.55

本报告期末，无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 11、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
Mornington Corporation	2,259,816.82	-	-	-	-	2,259,816.82

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Mornington Corporation	2,259,816.82	-	-	-	-	2,259,816.82

公司于2018年8月收购了Mornington Corporation，形成商誉2,259,816.82元。Mornington Corporation的主要业务是为公司在美国的客户提供服务并收取佣金报酬，在海外无重要资产，未来尚无转型的可实施性规划，其未来的盈利能力亦无法预测。基于上述因素的影响，Mornington Corporation未来扭亏为盈的趋势尚不明确，故于2018年度对商誉全额计提减值准备。

#### 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修	14,176.08	-	5,926.10	-	8,249.98
----	-----------	---	----------	---	----------

## 13、递延所得税资产

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,354,166.80	588,541.70	672,384.93	168,096.23

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	-21,104.62	-5,276.16	-737,956.34	-184,489.09

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期末余额	和负债期初互抵	税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-5,276.16	593,817.86	-184,489.09	352,585.32
递延所得税负债	-5,276.16	-	-184,489.09	-

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,000,826.84	3,035,786.79
可抵扣亏损	<u>3,673,243.81</u>	<u>3,673,507.04</u>
合计	<u>6,674,070.65</u>	<u>6,709,293.83</u>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2019	5,539,588.02	5,539,588.02
2020	3,330,398.66	3,330,398.66
2021	3,770,491.54	3,770,491.54
2022	1,972,696.17	1,972,696.17
2023	<u>79,800.84</u>	<u>80,853.76</u>
合计	<u>14,692,975.23</u>	<u>14,694,028.15</u>

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
信用借款	189,676.20	186,679.11
抵押借款	—	5,000,000.00
合计	<u>189,676.20</u>	<u>5,186,679.11</u>

## (2) 借款明细

<u>借款单位</u>	<u>借款期末余额</u>	<u>借款利率</u>	<u>借款日期</u>	<u>到期日期</u>
上海创侨实业股份有限公司	189,676.20	8.375%	2018-8-20	/

(3) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 15、应付账款

## (1) 应付账款

## ① 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
余额	44,753,416.46	53,143,410.23
其中：账龄超过1年的余额	312,269.29	86,505.75

## ② 重要的账龄超过1年的应付账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
盐城园晓针织服装有限公司	166,699.84	尚未结算
WINNIE NG, CPA, P. C.	<u>54,905.60</u>	尚未结算
合计	<u>221,605.44</u>	

## 16、预收款项

## (1) 预收款项列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
余额	3,572,460.43	2,320,593.19
其中：账龄超过1年的余额	67,787.67	27,162.48

## (2) 重要的账龄超过1年的预收账款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
扬州极创致新商贸有限公司	27,162.48	尚未结算

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>汇率影响</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	2,762,928.80	7,855,316.08	8,022,142.94	—	2,596,101.94
离职后福利-设定提存计划	—	842,034.37	842,034.37	—	—

项目	年初余额	本期增加	本期减少	汇率影响	期末余额
辞退福利	-	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合计	<u>2,762,928.80</u>	<u>8,697,350.45</u>	<u>8,864,177.31</u>	-	<u>2,596,101.94</u>

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	汇率影响	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,754,618.80	6,532,527.92	6,694,684.78	-	2,592,461.94
职工福利费	-	350,345.04	350,345.04	-	-
社会保险费	-	575,074.85	575,074.85	-	-
其中：医疗保险费	-	401,813.45	401,813.45	-	-
工伤保险费	-	8,215.25	8,215.25	-	-
生育保险费	-	42,174.55	42,174.55	-	-
其他	-	122,871.60	122,871.60	-	-
海外社保	-	-	-	-	-
住房公积金	-	300,361.00	300,361.00	-	-
工会经费和职工教育经费	8,310.00	97,007.27	101,677.27	-	3,640.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合计	<u>2,762,928.80</u>	<u>7,855,316.08</u>	<u>8,022,142.94</u>	-	<u>2,596,101.94</u>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	汇率影响	期末余额
基本养老保险	-	820,864.23	820,864.23	-	-
失业保险费	-	<u>21,170.14</u>	<u>21,170.14</u>	-	-
合计	-	<u>842,034.37</u>	<u>842,034.37</u>	-	-

## 18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	63,998.45	-
个人所得税	18,807.20	183,126.76
教育费附加	0.01	11,567.47
增值税	-	413,065.23
城建税	-	26,990.74
地方教育费附加费	-	7,711.64
合计	<u>82,805.66</u>	<u>642,461.84</u>

## 19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	7,854.17
其他应付款	261,629.27	482,546.23
合计	261,629.27	490,400.40

## (1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	-	7,854.17

## (2) 其他应付款

## ① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
预提	250,000.00	334,217.20
暂收暂付	7,518.48	141,407.34
社会保险费	4,110.79	6,921.69
合计	261,629.27	482,546.23

## 20、股本

投资方	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
曹仁玉	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00
曹一鸣	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
合计	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00

上述实收资本业经我所审验，并出具上会师报字(2014)第1156号验证。

## 21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	50,544,201.48	-	-	50,544,201.48

## 22、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额		减：
		(A) 本期所得税前发	减：前期计入其	减：
		生额	他综合收益当期	所得税费用
			转入损益	
(1) 将重分类进损益的其他综合收益				
其中：外币财务报表折算差额	-15,391.58	-2,459.68	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额	期末余额
----	--------	------

	税后归属于 母公司 (B)	税后归属于 少数股东	(C)=(A)+(B)
(1) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中：外币财务报表折算差额	-2,459.68	-	-17,851.26

## 23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,579,468.62	-	-	2,579,468.62

## 24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,270,037.21	-423,212.40	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	4,270,037.21	-423,212.40	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,805,798.65	4,781,904.20	-
减：提取法定盈余公积	-	88,654.59	母公司本期净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	1,800,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	7,275,835.86	4,270,037.21	-

## 25、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	99,218,029.05	100,275,930.97
其他业务收入	18,664,601.90	16,889,902.79
合计	<u>117,882,630.95</u>	<u>117,165,833.76</u>

## (2) 营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	75,201,090.28	77,951,706.84
其他业务成本	18,432,119.76	16,832,290.89
合计	<u>93,633,210.04</u>	<u>94,783,997.73</u>

## (3) 按主营业务种类列示

类别	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	营业利润

职业装采购业务	99,127,568.25	75,060,851.74	24,066,716.51
其中：国际	98,766,005.72	74,962,046.97	23,803,958.75
国内	361,562.53	98,804.77	262,757.76
代理品牌零售业务	90,460.80	140,238.54	-49,777.74
其中：NIKE 商品	-	-	-
Allen-Edmonds 商品	90,460.80	140,238.54	-49,777.74
合计	<u>99,218,029.05</u>	<u>75,201,090.28</u>	<u>24,016,938.77</u>

(续上表)

类别	上年同期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	营业利润
职业装采购业务	76,613,499.19	61,779,503.29	14,833,995.90
其中：国际	75,800,805.09	61,456,894.30	14,343,910.79
国内	812,694.10	322,608.99	490,085.11
代理品牌零售业务	23,662,431.78	16,172,203.55	7,490,228.23
其中：NIKE 商品	22,680,360.89	14,919,240.93	7,761,119.96
Allen-Edmonds 商品	<u>982,070.89</u>	<u>1,252,962.62</u>	<u>-270,891.73</u>
合计	<u>100,275,930.9</u>	<u>77,951,706.84</u>	<u>22,324,224.13</u>

7

## (4) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易收入	99,127,568.25	75,060,851.74	76,613,499.19	61,779,503.29
零售收入	<u>90,460.80</u>	<u>140,238.54</u>	<u>23,662,431.78</u>	<u>16,172,203.55</u>
合计	<u>99,218,029.05</u>	<u>75,201,090.28</u>	<u>100,275,930.97</u>	<u>77,951,706.84</u>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例
前五名合计	82,352,735.41	69.86%

## 26、税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
城建税	1,278.57	212,822.63	按应缴纳流转税额 7%缴纳
教育费附加	547.97	91,209.69	按应缴纳流转税额 3%缴纳
印花税	353.00	52,314.70	
地方教育费附加	182.65	60,806.46	按应缴纳流转税额 2%、1%缴纳
合计	<u>2,362.19</u>	<u>417,153.48</u>	

## 27、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
人员费用	4,238,729.71	8,543,056.89
办公费等	1,957,999.19	2,191,506.36
业务招待费及差旅费	1,248,085.84	1,003,622.27
咨询费	415,403.94	132,366.00
宣传费、运费等	396,747.35	83,079.26
店铺费用	134,384.92	1,116,493.37
折旧及摊销费	63,388.57	521,540.27
其他	<u>70,916.69</u>	<u>210,737.58</u>
合计	<u>8,525,656.21</u>	<u>13,802,402.00</u>

## 28、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
人员费用	4,458,620.74	3,011,622.90
业务招待费及差旅费	1,865,071.73	1,097,291.48
咨询费	1,263,393.64	673,317.56
租赁费	904,391.84	366,808.22
办公费等	631,914.96	220,865.57
折旧费、摊销费及装修费	173,064.57	229,715.83
其他	<u>386,755.17</u>	<u>283,066.36</u>
合计	<u>9,683,212.65</u>	<u>5,882,687.92</u>

## 29、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
利息支出	8,639.58	1,271,755.28
手续费	65,378.96	55,939.85
利息收入	-8,446.92	-23,108.58
汇兑损益	251,800.26	2,940,243.46
其他(注)	<u>-4,468.40</u>	<u>-81,696.14</u>
合计	<u>312,903.48</u>	<u>4,163,133.87</u>

注：上年同期发生数为耐克体育(中国)有限公司给予的现金折扣，本期发生数为上海桑豹国际贸易有限公司给予的现金折扣。

## 30、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
理财产品的投资收益	8,136.95	26,369.87
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	56,730.30	521,958.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	<u>15,653.16</u>	<u>5,719.73</u>

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计	<u>80,520.41</u>	<u>554,047.67</u>

## 31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	716,851.72	-50,264.03
货币掉期汇率变动收益	-	<u>3,299,039.94</u>
合计	<u>716,851.72</u>	<u>3,248,775.91</u>

## 32、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,681,781.87	-

## 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	106,682.96	-
坏账损失	-	<u>180,516.55</u>
合计	<u>106,682.96</u>	<u>180,516.55</u>

## 34、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
店铺道具及装修处置(注)	-	846,638.29
其他非流动资产处置	<u>-37,838.89</u>	-
合计	<u>-37,838.89</u>	<u>846,638.29</u>

注：系出售 NIKE KIDS 店铺经营权而结转的店铺道具及装修费用。

## 35、营业外收入

## (1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	779,824.00	839,000.00	779,824.00
装修补贴	-	107,991.67	-
其他	<u>40.10</u>	<u>30,672.27</u>	<u>40.10</u>
合计	<u>779,864.10</u>	<u>977,663.94</u>	<u>779,864.10</u>

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	45,824.00	-	与收益相关

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
长宁区支持经济发展专项资金	<u>734,000.00</u>	<u>839,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>779,824.00</u>	<u>839,000.00</u>	

## 36、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产毁损报废损失	-	5,556.49	-
赔款支出	<u>649,901.32</u>	-	<u>649,901.32</u>
合计	<u>649,901.32</u>	<u>5,556.49</u>	<u>649,901.32</u>

## 37、所得税费用

## (1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
当期所得税费用	261,751.46	136,291.56
递延所得税费用	<u>-241,232.54</u>	<u>770,864.24</u>
合计	<u>20,518.92</u>	<u>907,155.80</u>

## 38、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
政府补助、装修补贴	779,824.00	839,000.00
押金、保证金、质保金	49,496.11	309,224.68
利息收入	8,446.92	23,108.58
暂收款、代收代付等	2,029.47	260,781.80
收到的保函保证金	-	2,500,000.00
员工借款	-	<u>14,300.00</u>
合计	<u>839,796.50</u>	<u>3,946,415.06</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
费用性支出	9,361,198.32	7,276,655.94
支付押金、保证金、违约金及捐赠	958,901.32	-
代收代付等	228,713.38	45,942.42
员工借支	80,140.76	31,584.13
合计	<u>10,628,953.78</u>	<u>7,354,182.49</u>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
收到的掉期保证金	-	3,196,565.60

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收回质押押金	-	6,060,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付质押押金	-	12,560,000.00

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上年同期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,805,798.65	2,650,355.73
加：资产减值准备	106,682.96	180,516.55
信用减值准备	1,681,781.87	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,500.60	129,237.98
无形资产摊销	67,026.44	83,726.13
长期待摊费用摊销	5,926.10	660,694.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	37,838.89	-846,638.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	5,556.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-716,851.72	-3,248,775.91
财务费用(收益以“-”号填列)	260,439.84	4,211,998.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-80,520.41	-554,047.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-241,232.54	770,864.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,638,624.43	19,138,698.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,085,279.66	9,491,750.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,798,566.77	-12,400,211.08
其他(注)	-4,226.27	-
经营活动产生的现金流量净额	8,011,501.73	20,273,726.16

## ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
1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	13,007,753.02	28,000,484.67
减：现金的期初余额	8,395,206.96	11,422,100.43
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上年同期发生额</u>
现金及现金等价物净增加额	4,612,546.06	16,578,384.24

注：系汇率折算产生的影响。

## (2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
① 现金	13,007,753.02	8,395,206.96
其中：库存现金	95,655.89	117,343.52
可随时用于支付的银行存款	12,598,979.57	7,786,218.59
可随时用于支付的其他货币资金	313,117.56	491,644.85
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	13,007,753.02	8,395,206.96
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	-	-

## 40、外币货币性项目

<u>项目</u>	<u>期末外币余额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>折算人民币余额</u>
货币资金			
其中：美元	1,387,904.10	6.8747	9,541,424.31
欧元	24,942.50	7.8170	194,975.52
应收账款			
其中：美元	6,487,136.08	6.8747	44,597,114.41
欧元	140,649.59	7.8170	1,099,457.85
应付账款			
其中：美元	1,036,191.32	6.8747	7,123,504.47
欧元	9,368.55	7.8170	73,233.96
预收款项			
其中：美元	499,928.71	6.8747	3,436,859.90
短期借款			
其中：美元	27,590.47	6.8747	189,676.20

## 七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				直接	间接	
上海创侨贸易有限公司	江浙沪	上海	贸易	100%	-	投资设立
上海邑闻仕贸易有限公司	上海	上海	贸易	100%	-	投资设立

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	
Mornington Corporation	美国纽约	美国	服务	100%	-	非同一控制下收购

(续上表)

子公司名称	企业类型	注册资本
上海创侨贸易有限公司	有限责任公司	人民币 4,000,000.00
上海邑闻仕贸易有限公司	有限责任公司	人民币 20,000,000.00
Mornington Corporation	有限责任公司	美元 2,000.00

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险。概括如下：

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

#### (1) 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日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) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税、押金及保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，以保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和

外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币189,676.20元。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50个基点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

对于外币资产和负债，由于本公司出口业务较多，主要经营活动以美元计价。因此，本公司根据未来外汇走势预期，积极使用恰当的外汇工具进行调节，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六/40。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的股东情况

<u>股东名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>出资额</u>	<u>投资比例</u>
曹仁玉	控股股东	9,600,000.00	80.00%
曹一鸣	股东	<u>2,400,000.00</u>	<u>20.00%</u>
合计		<u>12,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

本报告期内不存在股份代持情况。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七。

### 3、本企业的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
上海彩蔻进出口有限公司	公司股东亲属控股的公司

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易</u> <u>内容</u>	<u>关联交易</u> <u>定价方式</u> <u>及决策程序</u>	<u>本期发生数</u>		<u>上期发生数</u>	
			<u>金额</u>	<u>占同类交易</u> <u>金额的比例</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易</u> <u>金额的比例</u>

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期发生数		上期发生数	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
Mornington orporation	支付佣金	按市场价格	-	-	1,586,726.20 (注)	68.56%

注：该金额为购买日之前，公司与 Mornington Corporation 之间的关联交易金额。

## (2) 关联担保情况

### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹仁玉、曹一鸣	1,850 万元	2017-12-11	2022-12-11	否

### ② 关联担保情况说明

公司股东曹仁玉、曹一鸣以其所拥有的权证编号为沪房地青字(2008)第 008914 号的房屋及土地使用权为公司向交通银行取得最高限额人民币 1000 万的借款额度提供担保，截至 2019 年 6 月 30 日该额度下无人民币借款金额。

## 5、关联方应收应付款项

本报告期公司无关联方余额的情况。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本报告期公司无需要说明的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本报告期公司无需要说明的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，公司无应披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本报告期公司无应披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	798,341.72	1.14%	798,341.72	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：应收关联方款项	5,959,999.02	8.53%	-	-	5,959,999.02
账龄组合	63,144,976.06	90.33%	1,555,825.08	2.46%	61,589,150.98
组合小计	<u>69,104,975.08</u>	<u>98.86%</u>	<u>1,555,825.08</u>	<u>-</u>	<u>67,549,150.00</u>
合计	<u>69,903,316.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,354,166.80</u>		<u>67,549,150.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：应收关联方款项	5,959,999.02	9.72%	-	-	5,959,999.02
账龄组合	55,340,906.03	90.28%	672,384.93	1.21%	54,668,521.10
组合小计	<u>61,300,905.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>672,384.93</u>	<u>-</u>	<u>60,628,520.12</u>
合计	<u>61,300,905.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>672,384.93</u>		<u>60,628,520.12</u>

## ① 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例	
MM DESIGNS INC	798,341.72	798,341.72	100.00%	预计无法收回

## ② 组合中，按账龄法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面金额	坏账准备	计提比例
1个月至3个月(含3个月)	34,062,017.75	-	-
4个月至1年(含1年)	28,843,769.71	1,442,188.49	5.00%
1-2年(含2年)	19,859.05	3,971.81	20.00%
2-3年(含3年)	<u>219,329.55</u>	<u>109,664.78</u>	<u>50.00%</u>
合计	<u>63,144,976.06</u>	<u>1,555,825.08</u>	

## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	计提	本期变动金额		期末余额
			收回或转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	672,384.93	1,681,781.87	-	-	2,354,166.80
----------	------------	--------------	---	---	--------------

## ④ 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	账面余额	坏账准备	年限	占总额的比例
Rawlings Sporting Goods Co. Inc.	独立第三方	31,008,478.93	965,159.74	1年以内	44.36%
Edwards Garment Co.	独立第三方	7,399,483.93	-	1年以内	10.59%
上海创侨贸易有限公司	关联方	5,959,999.02	-	1年以内	8.53%
溧阳市双龙制衣有限公司	独立第三方	3,614,784.72	45,130.35	1年以内	5.17%
江阴市舜创服饰有限公司	独立第三方	3,071,354.36	53,542.12	1年以内	4.39%
合计		<u>51,054,100.96</u>	<u>1,063,832.21</u>		<u>73.04%</u>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	13,041,811.51	14,169,011.45

## (1) 其他应收款

## ① 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项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	-	-	-	-	-
应收关联方款项	8,086,000.00	62.00%	-	-	8,086,000.00
押金、备用金、保证金、员工借款等其他应收款	826,316.78	6.34%	-	-	826,316.78
应收出口退税	4,129,494.73	31.66%	-	-	4,129,494.73
账龄组合	-	-	-	-	-
组合小计	<u>13,041,811.51</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>13,041,811.51</u>
合计	<u>13,041,811.51</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>13,041,811.51</u>

(续上表)

种类	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项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	-	-	-	-	-
应收关联方款项	8,006,000.00	56.50%	-	-	8,006,000.00
押金、备用金、保证金、员工借款	437,176.02	3.09%	-	-	437,176.02

种类	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
等其他应收款					
应收出口退税	5,725,835.43	40.41%	-	-	5,725,835.43
账龄组合	-	-	-	-	-
组合小计	<u>14,169,011.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,169,011.45</u>
合计	<u>14,169,011.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,169,011.45</u>

## ② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款项	8,086,000.00	8,006,000.00
应收出口退税	4,129,494.73	5,725,835.43
保证金、押金	695,383.78	386,383.78
备用金	<u>130,933.00</u>	<u>50,792.24</u>
合计	<u>13,041,811.51</u>	<u>14,169,011.45</u>

## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期无转回坏账准备金额。

## ④ 按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

单位名称或内容	款项的性质	账面余额	账龄	占总额的比例	坏账准备 期末余额
上海创侨贸易有限公司	往来款	8,086,000.00	1年以内	62.00%	-
长宁区税务局	出口退税	4,129,494.73	1年以内	31.66%	-
上海世界贸易商城有限公司	押金	357,044.78	5年以上	2.74%	-
福来国际(上海)有限公司	押金	309,000.00	1年以内	2.37%	-
瞿康宁	备用金	<u>68,105.00</u>	1年以内	<u>0.52%</u>	<u>-</u>
合计		<u>12,949,644.51</u>		<u>99.29%</u>	<u>-</u>

## 3、长期股权投资

## (1) 账面价值

项目	期末金额			年初金额		
	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	7,013,207.00	13,207.00	7,000,000.00	7,013,207.00	13,207.00	7,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海创侨贸易有	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
限公司						
上海邑闻仕贸易 有限公司	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	-	-
Mornington Corporation	<u>13,207.00</u>	=	=	<u>13,207.00</u>	=	<u>13,207.00</u>
合计	<u>7,013,207.00</u>	=	=	<u>7,013,207.00</u>	=	<u>13,207.00</u>

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	97,285,988.00	76,639,549.96
其他业务收入	<u>18,664,601.90</u>	<u>16,889,902.79</u>
合计	<u>115,950,589.90</u>	<u>93,529,452.75</u>

## (2) 营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	75,307,773.24	61,792,770.56
其他业务成本	<u>18,432,119.76</u>	<u>16,832,290.89</u>
合计	<u>93,739,893.00</u>	<u>78,625,061.45</u>

## (3) 按主营业务种类列示

类别	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
职业装采购业务	<u>97,195,527.20</u>	<u>75,060,851.74</u>	<u>76,613,499.19</u>	<u>61,769,298.75</u>
其中：国际	96,833,964.67	74,962,046.97	75,800,805.09	61,456,894.30
国内	361,562.53	98,804.77	812,694.10	312,404.45
代理品牌零售业务	<u>90,460.80</u>	<u>246,921.50</u>	<u>26,050.77</u>	<u>23,471.81</u>
其中：Allen-Edmonds 商品	90,460.80	246,921.50	26,050.77	23,471.81
合计	<u>97,285,988.00</u>	<u>75,307,773.24</u>	<u>76,639,549.96</u>	<u>61,792,770.56</u>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品的投资收益	8,136.95	26,369.87
交易性金融资产处置损益	56,730.30	521,958.07
交易性金融资产利息收益	<u>15,653.16</u>	<u>5,719.73</u>
合计	<u>80,520.41</u>	<u>554,047.67</u>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	-37,838.89	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	779,824.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	773,582.02	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-649,861.22	-
小计	865,705.91	
减: 所得税影响额	172,676.48	-
减: 少数股东权益影响额(税后)	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益	693,029.43	-

### 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	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	6.723%	0.400	0.400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.754%	0.343	0.343