

3·UNUSUL

上海三由

ST 三由

NEEQ : 838873

上海三由户外用品股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



上海三由户外用品股份有限公司于 2019 年 5 月被授予
“上海市和谐劳动关系达标企业”称号

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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

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
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
高凡公司	指	上海高凡服装有限公司
智源成衣	指	上海服装集团智源成衣有限公司
龙景达公司	指	上海龙景达制衣有限公司
置业公司	指	上海服装集团置业有限公司
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单位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）会计事务所（特殊普通合伙）
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	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
“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。

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	ST 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	021-55136791
传真	021-65302666
电子邮箱	909144709@qq.com
公司网址	无
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	91310000593107930F	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	4,599,736.48	7,009,492.99	-34.38%
毛利率%	24.06%	26.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,258,713.32	-5,278,250.91	-18.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,208,926.23	-5,313,778.49	-16.85%
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%	-
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%	-
基本每股收益	-0.42	-0.35	-25.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,289,087.61	37,697,380.91	-11.69%
负债总计	52,856,015.81	51,005,595.79	3.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	-19,566,928.20	-13,308,214.88	-47.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.30	-0.89	-46.07%
资产负债率%（母公司）	145.50%	130.27%	-
资产负债率%（合并）	158.78%	135.30%	-
流动比率	0.60	0.77	-
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	-9,902,716.07	-2,908,238.10	-240.51%
应收账款周转率	1.87	1.23	-
存货周转率	0.14	0.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.69%	-26.70%	-

营业收入增长率%	-34.38%	-9.10%	-
净利润增长率%	-18.58%	-25.46%	-

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,787.09
非经常性损益合计	-49,787.09
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-49,787.09

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

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前期市场调研，设计开发前瞻性的户外用品，并凭借供应链上的优势利用较少的资源生产出来，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。

公司采购多渠道的营销模式。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、线上销售等。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、委托代销及线上平台等形式进行销售，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，公司致力于羽绒服、户外冲锋衣、休闲运动服等户外用品的设计、开发及销售业务，坚持产品、服务并重及线上线下平台共同发展的理念。截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 33,289,087.61 元，与上年同期相比下降 11.69%；负债总额为 52,856,015.81 元，与上年同期相比上升 3.63%；净利润-6,258,713.32 元，与上年同期相比下降 18.58%。2019 年 1-6 月，公司管理层紧紧围绕立足公司规划，加快平台建设，推动线上线下融合发展；探索柔性供应链，丰富和优化产品；降本增效，加强店铺管理；推进公司可持续发展。

1. 公司经营方面：2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 4,599,736.48 元，较上年同期减少 2,409,756.51 元，下降 34.38%，主要原因为（1）关闭了部分经营不理想的店铺；（2）为了减少产品的季节性对销售的影响，2018 年新品主要投入在秋季产品和轻便羽绒服方面，但由于完工时间较晚，错过了销售的最好时节。营业成本 3,493,104.34 元，较上年同期下降 1,657,971.78 元，下降 32.19%，主要原因为收入下降带来的成本下降。净利润-6,258,713.32 元，较上年同期增加 980,462.41 元，亏损上升 18.58%，主要原因为（1）为了拓展线上平台，进行了一定的线上推广，上半年支出推广费 709,714.51 元；（2）由于集团财务资助的增加，资金成本较上期增加 600,904.16 元。

2. 平台建设方面：线上平台，2018 年三季度公司与安徽兴永锦针织有限公司、杭州乾领贸易有限公司签订三年战略合作协议。2019 年是承上启下的一年，公司加大投入资金，提升推广力度，通过“天猫”平台的直播、直通车、花生日记等方式拓宽营销渠道，在消费者群体中加深品牌认知，增强粉丝与产品的粘度，提高产品转化率，提升三由品牌的价值与美誉度。线下店铺，2019 年初，公司设计部、营销部对公司线下店铺开展调研，财务部对线下店铺进行运营成本分析，综合收益、成本以及店铺周边品牌的特色、客流量、产品定价等因素进行综合分析，对一部分入驻成本较高、客流量不足、对三由产品发展有局限性的店铺进行关店处理，进一步提升三由公司的降本增效。

3. 供应链建设：探索柔性供应链和快返供应链，不断的提升线上线下业务的协助和联动，加强实时对终端零售数据的抓取及分析，及时跟进不同品类商品的销售情况，并根据归总的数据不断调整产品的备货情况，尽量避免不必要的库存累积，从根本上提升了整体运营效率。

4. 仓储集约管理：基于线上线下融合发展理念，公司于 2019 年 5 月完成了“南汇”、“金山”仓库

的合并管理。库存商品整体移至金山仓库，采用丽晶 ERP 管理系统管理所有库存。线下实现仓库、店铺数据实时传输和可视化陈列管理；线上与各大线上平台直接对接，公司可根据市场终端数据反应在销售旺季进行滚动下单，为实现快返供应提供决策依据。借此可以降低存货仓储成本及更加集中管理安全库存量。

5. 核心团队建设：公司核心管理团队来自于上服集团、飞达、安徽兴永锦、杭州乾领贸易等公司。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。公司不断加强思想政治引领，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。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

户外用品行业是服装行业与体育用品行业的交集。户外服装可以理解为在特定环境下的功能性服装。随着面料技术、生产技术的普及，越来越多的普通服装都增加了功能性，包括：速干、排汗、防风、防水、保暖等。中国服装协会于 2017 年 7 月公布的信息来看，目前户外行业的市场规模大约 200 亿元。在有限的市场规模下，随着越来越多的服装企业跨界生产户外用品，行业竞争日趋激烈。伴着的信息化的成熟和大数据时代的到来，国外户外品牌的知名度逐步提升。户外品牌众多、产品过剩、渠道增多，商场、电商的大力度折扣和平台成本增加、人工成本的上升，造成户外用品的企业毛利率水平不断降低，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，公司应对措施为：引进专业运营团队，通过与安徽兴永锦针织有限公司、杭州乾领贸易有限公司战略合作，提供产品供应链和线上运营的快速反应机制，探索“快返”生产模式和柔性供应链，加大对线上平台的推广，提升品牌价值和客户的粘性，不断提高公司市场竞争力。

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。

针对上述风险，公司应对措施为：一方面从市场上吸收优秀的专业团队，通过战略合作引进具有较强零售运营经验的团队进行线上运营的开发，提升公司市场竞争力；另一方面加大公司的培养力度，扩大公司的人才储备。鼓励设计团队参加技能比赛和技能培训，提升设计团队的综合素质。

3、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、关联方租赁及关联方资金拆借的情形：2019 年 1-6 月关联方销售 69.81 万元、关联方租赁 15.51 万元及关联方资金拆入 700.00 万元，对公司经营业绩有较大影响。

针对上述风险，公司应对措施为：2016 年 3 月公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出面承诺，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。

4、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：“推进战略合作协议，线上线下载协同发展”。2019年公司主要通过以下几方面加强经营管理。（1）通过天猫直播、直通车、钻展及客户回访等多方式多途径推进线上平台推广力度，提升线上三由品牌知名度，增加客户粘性，扩大三由的销量。（2）2019年投入生产一定量的春、秋季产品，降低季节性、周期性对三由销售的影响。（3）调研店铺，调整营销策略。2019年初，

公司设计团队调研三由店铺和同品类品牌店铺，寻找各大品牌的差异性，挖掘三由产品的优势，为公司冬季产品的定价、营销策略及新开店铺提供决策依据。（4）降本增效。关注现有的商场联销店铺，及时进行经营情况分析，对持续亏损、销售业绩差、盈利能力不强的店铺，及时关店降本。（5）扩大融资渠道。积极争取大股东上海服装（集团）有限公司在资金上给予公司一定的支持。

5、坏帐政策对公司经营业绩影响的风险

根据公司应收帐款计提坏帐准备的会计政策，帐龄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%，报告期内公司应收帐款帐龄多为一年以内，经与同行业比较测算存在一定的计提差异，对公司利润总额有一定影响。因此坏帐政策对公司经营业绩风险产生一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将根据市场需求设计、开发新品，并不断增加服装品类，提高营业收入；严格执行公司的财务管理制度，加强应收帐款的帐龄分析，定期、不定期与销售部门、客户对帐，确保帐务记录的准确、完整、真实，对超过信用期末回款的，及时进行催讨工作，控制应收帐款的回款风险。最大限度的降低坏帐准备对公司经营业绩的影响。

6、存货减值的风险：

2019年1-6月公司存货余额为24,040,236.78元，其中库存商品占存货余额的比例为91.93%；2019年1-6月存货周转率为0.14。公司存货占资产总额比例较高，存货可能有减值的风险。

应对措施：针对上述风险，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价均高于帐面价值。同时对2019年新品开发将对接市场，压缩同类产品生产，研发新类型商品，探索“快反”模式，最大限度降低备货。

7、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-9,902,716.07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出现支付困难拖欠公司经营款项，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，公司流动性会出现问题，进而影响公司正常业务的发展。

应对措施：针对上述风险，经营方面，通过推进销售渠道的推广力度，加快线上线下融合发展的方向，提升市场占有率，保证经营活动产生的现金流量净额的增长。融资方面，争取大股东对公司的支持。

8、持续经营能力存在不确定性的风险

公司2019年1-6月净利润为-6,258,713.32元，扣除非经常性损益后的净利润为-6,208,926.23元；2019年1-6月经营活动产生的现金流量净额为-9,902,716.07元；2019年1-6月公司未分配利润为-52,222,461.23元。公司持续经营能力存在不确定性。

应对措施：针对上述风险，公司（1）积极动员、统一思想，做好三由品牌产品线下销售规划。随着服装产业越来越激烈的竞争趋势，结合2018年末商品库存实际情况，分析库存商品的结构、价格、优劣势，对接市场，重新定价，调整营销策略，盘活存量，提升转化率。（2）积极推进战略合作，加强线上生产供应链、销售团队的协同发展。积极推进三由线上产品的推广力度，不断尝试天猫、贝店等平台的推广手段。A. 检验每笔投入产出比，为下次的投入作判断。B. 学会踩“刹车”，当某一个推广手段经过一段时间的运营还没有起色的话，会积极与线上销售团队沟通，对推广进行一定程度的调整。C. 尝试“快返”模式，新品推出后，及时总结线上团队销售情况，根据销售情况决定补单或再投入，最大程度的降低库存积压。（3）加强仓库的集约化管理，提升管理水平。金山仓库经过一段时间的“仓位”管理运营，从硬件设施的添置、人员操作和管理水平都有了一定程度的提升。考虑到管理效率、消防安全等因素，公司自2019年3月开始对南汇线下商品进行移仓工作，在各个部门的协同推进下，经过2个月的时间，至5月底移仓工作完成。目前，线上、线下产品都已集中在金山仓库，全部进行仓位化、信息化管理，大大提升了管理效率，降低了管理成本。（4）加强日常管理，提升管理水平。A. 加强应收收款的管控力度，回笼货币资金，降低财务风险。B. 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、帐目相符。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，制定营销策略。（5）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。公司股东于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。公司将结合市场，积极备战，迎接2019年的销售旺季，改善公司的可持续经营能力。

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，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益；公司积极对接上服集团村企结对精准扶贫工作，在上服集团党委组织的“用爱点燃希望”活动中，公司工会组织全体员工踊跃捐款，参与率100%。员工捐款4,100.00元，公司捐款37,500.00元，全部用于云南精准扶贫帮困工作。公司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.(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,800,000.00	698,079.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	7,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,600,000.00	

(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

上海龙景达制衣有限公司	仓库租赁	155,095.24	已事前及时履行	2019年3月6日	2019-010
-------------	------	------------	---------	-----------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司与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业。

公司线下销售渠道除开设三由品牌直营店外，还通过商场联销、服装展会等形式进行销售。故公司与上海服装集团品牌发展有限公司、上海服装集团智源成衣有限公司签订了商场联销合同，设立上海三由专柜，销售服装。

公司所处的行业为服装零售业，主要销售羽绒服、户外服等产品，产品具有明显的销售周期性特征。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月至次年的3月，且是逐步分月回款。为了尽量降低产品品类的单一对销售的影响，公司2019年投产了一定量的春季产品。加上2017、2018年的连续亏损，对公司的资金带来了较大的压力。为了补充流动资金，公司向上海服装（集团）有限公司申请财务资助。

公司因业务发展和需要，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

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
实际控制人或控股股东	2016/4/1		挂牌	同业竞争承诺	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。	正在履行中
其他股东	2016/4/1		挂牌	同业竞争承诺	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，	正在履行中

					或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
董监高	2016/4/1		挂牌	同业竞争承诺	<p>本人不在中国境内外直接或间接或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。</p> <p>本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。</p> <p>本人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。</p>	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/31		挂牌	资金占用承诺	<p>本公司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。</p>	正在履行中
董监高	2016/3/31		挂牌	资金占用承诺	<p>本人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。</p>	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东、参股股东、实际控制人控制的相关企业及董事、监事、高级管理人员；[承诺事项]为避免潜在同业竞争，公司控股股东、参股股东、实际控制人控制的相关企业及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 73、74 页。该承诺在报告期内得到履行。

2、避免资金占用的承诺

承诺人：公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员；[承诺事项] 为避免出现资金被占用的情况，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面了《避免资金占用承诺函》，详见公开转让说明书的第 73 页。该承诺在报告期内得到履行。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
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						
	核心员工						
总股本		15000000	-	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	期末持有无限售股份数量	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		14,550,000	97.00%	14,550,000	
2	上海飞达羽绒服装总厂	450,000		450,000	3.00%	450,000	
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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
马焱光	董事长	男	1975年8月	本科	2019.05.06至2022.05.05	否
沈惠珍	董事、财务总监	女	1972年12月	本科	2019.05.06至2022.05.05	是
崔立星	董事、副总经理	男	1964年2月	大专	2019.05.06至2022.05.05	是
周琴	董事	女	1969年5月	本科	2019.05.06至2022.05.05	否
张佩华	董事	女	1962年1月	本科	2019.05.06至2022.05.05	否
张晓红	监事会主席	女	1966年9月	本科	2019.05.06至2022.05.05	否
朱玠麟	职工监事	男	1985年5月	大专	2019.05.06至2022.05.05	是
陈英	监事	女	1970年1月	大专	2019.05.06至2022.05.05	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%	0
沈惠珍	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
崔立星	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
周琴	董事	0	0	0	0%	0
张佩华	董事	0	0	0	0%	0
张晓红	监事会主席	0	0	0	0%	0
朱玠麟	职工监事	0	0	0	0%	0
陈英	监事	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	4	4
生产人员	3	3
销售人员	5	4
财务人员	3	3
企划人员	4	4
技术人员	4	3
仓库人员	14	7
导购人员	64	35
员工总计	101	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	7	9
专科	10	8
专科以下	84	46
员工总计	101	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. 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、专业岗位的上岗证培训等。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。

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

适用 不适用

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	五. 1	1,648,742.74	4,705,503.81
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五. 2	1,647,331.15	3,268,815.40
其中：应收票据			
应收账款	五. 2	1,647,331.15	3,268,815.40
应收款项融资			
预付款项	五. 3	2,253,994.42	318,518.96
其他应收款	五. 4	533,731.66	567,671.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五. 5	24,040,236.78	25,733,524.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 6	1,756,968.44	1,493,611.50
流动资产合计		31,881,005.19	36,087,645.47
非流动资产：			
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			
投资性房地产			
固定资产	五. 7	784,945.55	704,380.41
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 8	623,136. 87	905,355. 03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,408,082. 42	1,609,735. 44
资产总计		33,289,087. 61	37,697,380. 91
流动负债：			
短期借款			
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	五. 10	6,457,435. 97	11,893,116. 48
其中：应付票据			
应付账款	五. 10	6,457,435. 97	11,893,116. 48
预收款项	五. 11	455,854. 15	314,045. 83
应付职工薪酬	五. 12	44,283. 54	709,663. 87
应交税费	五. 13	974,923. 10	974,923. 10
其他应付款	五. 14	44,923,519. 05	37,113,846. 51
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		52,856,015. 81	51,005,595. 79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		52,856,015.81	51,005,595.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.15	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.16	17,655,533.03	17,655,533.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五.17	-52,222,461.23	-45,963,747.91
归属于母公司所有者权益合计		-19,566,928.20	-13,308,214.88
少数股东权益			
所有者权益合计		-19,566,928.20	-13,308,214.88
负债和所有者权益总计		33,289,087.61	37,697,380.91

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		1,278,512.09	2,939,933.18
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一.1	7,446,285.19	9,494,761.44
应收款项融资			
预付款项	十一.2	2,253,994.42	318,518.96
其他应收款	十一.3	2,410,031.82	2,429,500.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		24,040,236.78	25,733,524.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,748,812.49	1,390,198.37
流动资产合计		39,177,872.79	42,306,436.91
非流动资产：			

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			
投资性房地产			
固定资产		783,029.89	702,077.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		623,136.87	905,355.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,406,166.76	1,607,432.78
资产总计		40,584,039.55	43,913,869.69
流动负债：			
短期借款			
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		5,937,676.34	11,383,349.18
预收款项		345,611.52	314,045.83
应付职工薪酬		28,070.74	576,816.62
应交税费		883,525.96	883,525.96
其他应付款		51,855,216.11	44,047,133.21
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		59,050,100.67	57,204,870.80
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		59,050,100.67	57,204,870.80
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,655,533.03	17,655,533.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-51,121,594.15	-45,946,534.14
所有者权益合计		-18,466,061.12	-13,291,001.11
负债和所有者权益合计		40,584,039.55	43,913,869.69

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	五.18	4,599,736.48	7,009,492.99
其中：营业收入	五.18	4,599,736.48	7,009,492.99
二、营业总成本		10,808,662.71	12,323,271.48
其中：营业成本	五.18	3,493,104.34	5,151,076.12
利息支出			
税金及附加	五.19		62,715.99
销售费用	五.20	3,781,362.47	3,682,339.42
管理费用	五.21	2,753,687.20	3,199,771.69
研发费用			
财务费用	五.22	780,508.70	174,511.85

其中：利息费用		765,358.33	164,454.17
利息收入		3,910.87	8,395.26
信用减值损失			
资产减值损失	五.23		52,856.41
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,208,926.23	-5,313,778.49
加：营业外收入	五.24	17,000.00	55,614.48
减：营业外支出	五.25	66,787.09	20,086.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,258,713.32	-5,278,250.91
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,258,713.32	-5,278,250.91
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）		-6,258,713.32	-5,278,250.91
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		-6,258,713.32	-5,278,250.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,258,713.32	-5,278,250.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,258,713.32	-5,278,250.91
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.42	-0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	-0.35

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	十一.5	3,960,888.48	5,483,730.00
减：营业成本	十一.5	3,483,112.01	4,429,051.91
税金及附加			19,630.84
销售费用		2,122,386.39	1,677,590.21
管理费用		2,695,936.13	2,727,437.39
研发费用			
财务费用		767,726.87	162,417.93
其中：利息费用		765,358.33	164,454.17
利息收入		2,172.69	7,388.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-52,856.41
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,108,272.92	-3,585,254.69
加：营业外收入			24,805.00
减：营业外支出		66,787.09	20,086.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,175,060.01	-3,580,536.59
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,175,060.01	-3,580,536.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,175,060.01	-3,580,536.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-5,175,060.01	-3,580,536.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）			

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		6,405,670.59	15,544,550.85
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		-	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			896.73
收到其他与经营活动有关的现金	五.16（1）	95,398.70	1,691,336.99
经营活动现金流入小计		6,501,069.29	17,236,784.57
购买商品、接受劳务支付的现金		11,422,267.10	11,006,775.71

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,228,269.59	4,735,652.56
支付的各项税费		48,666.28	1,136,985.61
支付其他与经营活动有关的现金	五.26(2)	704,582.39	3,265,608.79
经营活动现金流出小计		16,403,785.36	20,145,022.67
经营活动产生的现金流量净额		-9,902,716.07	-2,908,238.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,845.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		155,845.00	
投资活动产生的现金流量净额		-154,045.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.26(3)	7,000,000.00	23,500,000.00
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	23,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			18,255,354.17
筹资活动现金流出小计	五.26(4)		18,255,354.17
筹资活动产生的现金流量净额		7,000,000.00	5,244,645.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五.27(2)	-3,056,761.07	2,336,407.73
加：期初现金及现金等价物余额	五.27(2)	4,705,503.81	865,041.07
六、期末现金及现金等价物余额	五.27(2)	1,648,742.74	3,201,448.80

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		5,984,036.60	12,013,223.04
收到的税费返还			896.73
收到其他与经营活动有关的现金		76,660.52	1,270,238.79
经营活动现金流入小计		6,060,697.12	13,284,358.56
购买商品、接受劳务支付的现金		11,422,267.10	11,004,071.72
支付给职工以及为职工支付的现金		2,431,268.34	2,221,640.40
支付的各项税费		44,514.12	613,797.31
支付其他与经营活动有关的现金		670,023.65	2,205,071.88
经营活动现金流出小计		14,568,073.21	16,044,581.31
经营活动产生的现金流量净额		-8,507,376.09	-2,760,222.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,845.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		155,845.00	
投资活动产生的现金流量净额		-154,045.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	23,500,000.00
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	23,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			18,255,354.17
筹资活动现金流出小计			18,255,354.17
筹资活动产生的现金流量净额		7,000,000.00	5,244,645.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,661,421.09	2,484,423.08

加：期初现金及现金等价物余额		2,939,933.18	685,096.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,278,512.09	3,169,519.92

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	√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	(二).2
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。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 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，上半年销售收入约占全年的三分之一，主营业务收入存在较明显的季节性特征。公司将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。

报表项目注释

上海三由户外用品股份有限公司

2019 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 2019 年 4 月 4 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，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司于 2018 年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、 财务报表编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 42 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（以下简称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的

账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

非同一控制下的吸收合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本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：

- 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；
- 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；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 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。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

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
按组合计提坏账准备的计提方法	
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：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

10、存货

存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度

采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当度损益。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

包装物采用一次转销法。

11、持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

12、长期股权投资

长期股权投资的分类及其判断依据

长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方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权益性投资。

长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据:

控制是指投资方拥有被投资方的权力,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。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（六）。

长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

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

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13、固定资产

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	年限平均法	5	10
运输设备	年限平均法	年限平均法	5	10

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备，每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

14、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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。

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

借款费用已经发生；

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。

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

17、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

18、职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬的会计处理方法

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。

离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义

务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

20、股份支付

股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确

定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值

之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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。

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。

22、政府补助

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

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。

政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

经营租赁会计处理

租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十二）。

26、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

母公司；

子公司；

受同一母公司控制的其他企业；
实施共同控制的投资方；
施加重大影响的投资方；
合营企业，包括合营企业的子公司；
联营企业，包括联营企业的子公司；
主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

27、分部报告

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，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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；
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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

各单项产品或劳务的性质；

生产过程的性质；

产品或劳务的客户类型；

销售产品或提供劳务的方式；

生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

28、重要会计政策和会计估计的变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%； 13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,956.20	8,114.20
银行存款	1,634,786.54	4,697,389.61
其他货币资金		
合计	1,648,742.74	4,705,503.81
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,647,331.15	3,268,815.40
合计	1,647,331.15	3,268,815.40

(2) 应收账款分类披露

① 分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	979,183.28	34.99%	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	1,819,617.32	65.01%	172,286.17	9.47%	1,647,331.15
其中：账龄组合	1,809,709.70	64.66%	172,286.17	9.47%	1,637,423.53
关联方组合	9,907.62	0.35%			9,907.62
组合小计	1,819,617.32	65.01%	172,286.17	9.47%	1,647,331.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-		-		-
合计	2,798,800.60	100.00%	1,151,469.45	41.14%	1,647,331.15

(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	22.15	979,183.28	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,441,101.57	77.85	172,286.17	5.01	3,268,815.40
其中：账龄组合	3,441,101.57	77.85	172,286.17	5.01	3,268,815.40
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	3,441,101.57	77.85	172,286.17	5.01	3,268,815.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,420,284.85	100.00	1,151,469.45	26.05	3,268,815.40

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	826,582.66	-	-
1 至 2 年	542,669.60	54,266.96	10.00%
2 至 3 年	334,664.58	66,932.92	20.00%
3 至 4 年	9,050.70	2,715.21	30.00%
4 至 5 年	96,742.16	48,371.08	50.00%
合计	1,809,709.70	172,286.17	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,457,974.56	-	-
1 至 2 年	542,669.56	54,266.96	10.00%
2 至 3 年	334,664.58	66,932.92	20.00%
3 至 4 年	9,050.70	2,715.21	30.00%
4 至 5 年	96,742.17	48,371.08	50.00%
合计	3,441,101.57	172,286.17	

②报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内无计提、收回或转回的坏账准备。

③按欠款方归集的年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	34.99	979,183.28
南京太平购物中心有限公司	非关联方	598,006.60	1 年以内	21.37	-
北京市新街口百货有限公司	非关联方	222,831.02	2-3 年	7.96	44,566.20
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	158,408.92	1-2 年	5.66	
上海汇姿百货有限公司	非关联方	148,229.51	1 年以内	5.30	-
合计		2,106,659.33		75.28	1,023,749.48

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	2,070,431.12	91.86%	-	206,173.12	64.73	-
1-2 年	183,563.30	8.14%	-	112,345.84	35.27	-
合计	2,253,994.42	100.00%	-	318,518.96	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
安徽兴永锦针织有限公司	非关联方	1,791,485.03	79.48%	
南通东屹高新纤维科技有限公司	非关联方	147,260.71	6.53%	

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
嘉善宏资服饰辅料厂	非关联方	88,000.00	3.90%	
张家港市迪卡诺织带有限公司	非关联方	68,865.05	3.06%	-
上海佳绚塑料制品有限公司	非关联方	28,770.00	1.28%	-
合计		2,124,380.79	94.25%	-

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	533,731.66	567,671.06
合计	533,731.66	567,671.06

(2) 其他应收款

① 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	-	-	-	-	-
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
押金及备用金组合	533,731.66	100.00%	-	-	533,731.66
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	533,731.66	100.00%	-	-	533,731.66

(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	-	-	-	-	-

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 (%)	
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	-	-	-	-	-
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
押金及备用金组合	567,671.06	100.00	-	-	567,671.06
组合小计	567,671.06	100.00	-	-	567,671.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	567,671.06	100.00	-	-	567,671.06

(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	-	-
押金及备用	533,731.66	567,671.06
合计	533,731.66	567,671.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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 (%)	坏账准备年末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	112,000.00	1年以内	20.98%	
广州市高步户外用品有限公司	押金	100,000.00	1-2年	18.74%	
首创东兴(昆山)商业开发有限公司	押金	40,669.79	1-2年	7.62%	
杭州寻牧贸易有限公司	押金	40,000.00	1年以内	7.49%	
网银在线(北京)科技有限公司客户备付金	押金	30,000.00	1年以内	5.62%	
合计		322,669.79		60.45%	

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

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,940,697.47	-	1,940,697.47
库存商品	25,272,550.01	3,173,010.70	22,099,539.31
委托加工物资	-	-	-
合计	27,213,247.48	3,173,010.70	24,040,236.78

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,326,554.08	-	2,326,554.08
库存商品	26,476,325.42	3,173,010.70	23,303,314.72
委托加工物资	103,655.94	-	103,655.94
合计	28,906,535.44	3,173,010.70	25,733,524.74

(2) 公司在报告期内不存在存货跌价准备情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,756,968.44	1,493,611.50
合计	1,756,968.44	1,493,611.50

7、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	784,945.55	704,380.41
固定资产清理	-	-
合计	784,945.55	704,380.41

(2) 固定资产

项目	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	596,890.34	589,024.13	1,185,914.47
2.本期增加金额	137,685.16	-	137,685.16
(1)购置	137,685.16	-	137,685.16
(2)在建工程转入	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	36,504.85	-	36,504.85

项目	办公及电子设备	运输工具	合计
(1)处置或报废	36,504.85	-	36,504.85
4.期末余额	698,070.65	589,024.13	1,287,094.78
二、累计折旧			
1.期初余额	409,591.36	71,942.70	481,534.06
2.本期增加金额	34,388.57	18,144.36	52,532.93
(1)计提	34,388.57	18,144.36	52,532.93
3.本期减少金额	31,917.76		31,917.76
(1)处置或报废	31,917.76		31,917.76
4.期末余额	412,062.17	90,087.06	502,149.23
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	286,008.48	498,937.07	784,945.55
2.期初账面价值	187,298.98	517,081.43	704,380.41

8、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	905,355.03	-	282,218.16	-	623,136.87
合计	905,355.03	-	282,218.16	-	623,136.87

9、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	36,317,594.07	27,110,204.86
可抵扣暂时性差异	5,127,708.89	2,711,875.50
合计	41,445,302.96	29,822,080.36

(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

年份	期末余额	期初余额
2021年	13,698,147.40	13,698,147.40
2022年	1,169,524.67	1,169,524.67
2023年	13,988,106.92	11,039,431.03
2024年	6,258,713.32	
合计	36,317,594.07	27,110,204.86

10、应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	6,457,435.97	11,893,116.48
合计	6,457,435.97	11,893,116.48

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购货款	6,457,435.97	11,893,116.48
合计	6,457,435.97	11,893,116.48

注：本期期末数较期初数下降 46%，主要系支付上年度采购货款。

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海飞达羽绒服装总厂	1,038,528.03	未到结算期
上海高凡服装有限公司	962,299.99	未到结算期
上海福达综合服务公司	743,435.95	未到结算期
合计	2,744,263.97	

(4) 报告期期末及期初均无应付票据发生额及余额。

11、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	455,854.15	314,045.83
合计	455,854.15	314,045.83

注：本公司期末余额无账龄超过 1 年的预收款项。

12、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	709,663.87	3,472,430.49	4,140,784.32	41,310.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	373,185.30	370,211.80	2,973.50
合计	709,663.87	3,845,615.79	4,510,996.12	44,283.54

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴	684,996.19	3,081,837.63	3,766,833.82	0.00
2、职工福利费	24,667.68	72,166.76	58,822.10	38,012.34
3、社会保险费	-	202,033.10	200,054.40	1,978.70
其中：医疗保险费	-	179,004.70	177,292.70	1,712.00
生育保险费	-	18,843.00	18,662.80	180.20
工伤保险费	-	4,185.40	4,098.90	86.50
4、住房公积金	-	116,393.00	115,074.00	1,319.00
合计	709,663.87	3,472,430.49	4,140,784.32	41,310.04

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	363,763.60	360,880.20	2,883.40
2、失业保险费	-	9,421.70	9,331.60	90.10
合计	-	373,185.30	370,211.80	2,973.50

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，根据该计划，本公司分别按员工社保缴费基数的一定比例（自 2019 年 5 月调整为 16%）、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。

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	189,257.96	189,257.96
企业所得税	766,022.79	766,022.79
城市维护建设税	11,458.03	11,458.03
教育费附加	4,910.59	4,910.59
地方教育费附加	3,273.73	3,273.73

项目	期末余额	期初余额
合计	974,923.10	974,923.10

14、其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,923,519.05	37,113,846.51
合计	44,923,519.05	37,113,846.51

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款	311,674.32	54,863.11
关联方借款	44,611,655.73	37,058,797.40
保证金	189.00	186.00
尚未支付的费用		
合计	44,923,519.05	37,113,746.51

注：本年年末较上年同比增加 21.04%，主要系本年度新增上海服装(集团)有限公司的借款。

(3) 本公司期末余额中重要的其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海服装(集团)有限公司	38,310,981.25	尚未到结算期
上海飞达羽绒服装总厂	4,409,107.34	尚未到结算期
上海康博飞达服装有限公司	1,891,567.14	尚未到结算期
合计	44,611,655.73	

(4) 报告期期末及期初，本公司均无应收利息和股利。

15、股本

(1) 股本增减变动情况

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海服装(集团)有限公司	14,550,000.00						14,550,000.00
上海飞达羽绒服装总厂	450,000.00						450,000.00

投资者名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

注：股本变动情况详见本财务报表附注一、公司基本情况。

16、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	2,655,533.03	-	-	2,655,533.03
其他资本公积	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
合计	17,655,533.03	-	-	17,655,533.03

17、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-45,963,747.91	-31,975,640.99
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	-45,963,747.91	-31,975,640.99
加：本期净利润	-6,258,713.32	-13,988,106.92
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	-52,222,461.23	-45,963,747.91

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

18、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	4,599,736.48	3,493,104.34	7,009,492.99	5,151,076.12
合计	4,599,736.48	3,493,104.34	7,009,492.99	5,151,076.12

19、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
教育费附加	-	13,971.09
地方教育费附加	-	9,314.06
印花税	-	6,831.64
合计	-	62,719.55

20、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,646,143.82	2,021,193.66
商场服务费	1,196,911.42	1,070,456.72
装修费	245,206.55	44,111.33
差旅费	201,649.06	135,749.39
办公费用	174,434.26	181,165.09
业务招待费	12,306.73	32,788.10
租赁仓储费	159,508.24	132,431.46
样品道具费	145,202.39	64,443.67
合计	3,781,362.47	3,682,339.42

21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,260,430.77	2,795,283.53
中介机构费	333,354.45	312,697.98
办公费用	9,718.86	25,453.48
折旧费	69,332.47	47,932.63
车辆费用	6,947.31	-
电话费	12,228.37	12,543.74
差旅费	27,696.00	17,265.40

项目	本期金额	上期金额
其他	22,599.62	7,529.91
合计	2,753,687.62	3,199,771.69

22、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	765,358.33	164,454.17
减：利息收入	3,910.87	8,395.26
利息净支出	761,447.46	156,058.91
手续费支出	19,061.24	18,452.94
汇兑损益	-	-
其他	-	-
合计	780,508.70	174,511.85

23、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	-	-
合计	-	52,856.41

24、营业外收入

项目	本年金额	上年金额
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	-	-
接受捐赠利得	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	-
其他	17,000.00	55,614.48
合计	17,000.00	55,614.48

注：其他主要系税收返还款 17,000.00 元。

25、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

债务重组损失	-	-
-公益性捐赠支出	53,500.00	-
违约金	-	-
盘亏损失	-	-
非流动资产毁损报废损失	2,787.09	-
市场监督罚款	-	-
滞纳金	-	-
其他	10,500.00	20,086.90
合计	66,787.09	20,086.90

注：公益性捐赠支出系对口云南精准扶贫支出 53,500.00 元。

26、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	74,487.83	1,627,327.25
营业外收入	17,000.00	55,614.48
利息收入	3,910.87	8,395.26
合计	95,398.70	1,691,336.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	95,417.70	1,574,413.17
销售、管理费用中付现费用	551,801.46	1,672,742.68
银行手续费	8,363.23	18,452.94
其他	49,000.00	-
合计	704,582.39	3,265,608.79

(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
关联方借款	7,000,000.00	17,450,000.00
偿付利息	-	805,354.17
合计	7,000,000.00	18,255,354.17

(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
关联方还款	-	-
合计	-	-

27、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	-6,258,713.32	-5,278,250.91
加：资产减值准备		52,856.41
固定资产折旧	52,532.93	17,741.25
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	282,218.16	38,111.33
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）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,878.09	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	780,508.70	164,454.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	1,693,287.96	3,801,876.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-280,051.81	2,388,727.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,914,949.31	-4,093,754.42
其他	-260,336.47	
经营活动产生的现金流量净额	-9,902,716.07	-2,908,238.10
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,648,742.74	3,201,448.80
减：现金的期初余额	4,705,503.81	865,041.07
现金及现金等价物净增加额	3,056,761.07	2,336,407.73

(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	1,648,742.74	3,201,448.80

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	13,956.20	6,532.99
可随时用于支付的银行存款	1,634,786.54	3,194,915.81
二、期末现金及现金等价物余额	1,648,742.74	3,201,448.80

六、在其他主体中的权益

1、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

七、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

详见附注六在子公司中的权益。

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
上海服装集团置业有限公司	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
上海菲尼克斯制衣有限公司	-	43,985.86
合计	-	43,985.86

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	653,280.07	1,358,685.49
上海服装集团智源成衣有限公司	44,799.07	-
合计	698,079.14	1,358,685.49

(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	155,095.24	89,785.71
合计		155,095.24	89,785.71

注：公司租赁股东上海飞达羽绒服总厂的位于上海市杨浦区延吉中路 105 号（北幢）的房屋，一楼 120 m²（门面）、二楼 1080 m²（商场）、六楼 450 m²（办公），共计面积 1650 m²作为经营及办公之用。同时合同约定股东上海飞达羽绒服总厂从 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，不收取公司的租金和物业管理费（包括水电费）。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率
拆入：				
上海服装(集团)有限公司	5,000,000.00	2018年02月07日	2019年02月06日	4.35%
上海服装(集团)有限公司	3,500,000.00	2018年06月26日	2019年06月25日	4.35%
上海服装(集团)有限公司	1,500,000.00	2018年07月27日	2019年07月26日	4.35%
上海服装(集团)有限公司	3,000,000.00	2018年08月02日	2019年08月01日	4.35%
上海服装(集团)有限公司	2,000,000.00	2018年09月20日	2019年09月19日	4.35%
上海服装(集团)有限公司	5,000,000.00	2018年10月11日	2019年10月10日	4.35%
上海服装(集团)有限公司	10,000,000.00	2018年12月03日	2019年12月02日	4.35%
上海服装(集团)有限公司	5,000,000.00	2019年01月22日	2019年12月31日	4.35%
上海服装(集团)有限公司	2,000,000.00	2019年05月10日	2019年12月31日	4.35%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年利率
小计	37,000,000.00			

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：		
上海服装集团品牌发展有限公司	9,907.62	0.00
合计	9,907.62	0.00

(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	1,038,528.03	1,038,528.03
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	2,381,580.00	2,381,580.00
上海三达服装有限公司	150,190.00	150,190.00
上海服装集团置业有限公司	10.00	10.00
上海龙景达制衣有限公司	0.00	94,275.00
合计	5,276,043.97	5,370,318.97
其他应付款：		
上海服装(集团)有限公司	38,310,981.25	30,545,622.92
上海飞达羽绒服装总厂	4,409,107.34	4,409,107.34
上海康博飞达服装有限公司	1,891,567.14	1,891,567.14
上海服装集团置业有限公司	212,500.00	212,500.00
合计	44,824,155.73	37,058,797.40

八、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十、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

(2) 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	3,960,888.48	2,607,732.18	1,968,884.18	4,599,736.48
营业成本	3,483,112.01	1,978,876.51	1,968,884.18	3,493,104.34
资产总额	40,584,039.55	7,536,824.99	14,831,776.93	33,289,087.61
负债总额	59,050,100.67	8,637,692.07	14,831,776.93	52,856,015.81

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	7,446,285.19	9,494,761.44
合计	7,446,285.19	9,494,761.44

(2) 应收账款分类披露

① 分类披露

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	979,183.28	11.38%	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	7,619,071.36	88.62%	172,286.17	2.26%	7,446,285.19
其中：账龄组合	1,800,973.67	20.95%	172,286.17	9.57%	1,628,687.50
关联方组合	5,817,597.69	67.67%			5,817,597.69
组合小计	7,618,571.36	88.62%	172,286.17	2.26%	7,446,285.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-		-	-	-
合计	8,597,754.64	100.00%	1,151,469.45	13.39%	7,446,285.19

(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	9.20%	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	9,667,047.61	90.80%	172,286.17	1.78%	9,494,761.44
其中：账龄组合	3,345,510.17	31.42%	172,286.17	5.15%	3,173,224.01
关联方组合	6,321,537.44	59.38%			6,321,537.44
组合小计	9,667,047.62	90.80%	172,286.17	1.78%	9,494,761.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-		-	-	-
合计	10,646,230.90	100.00%	1,151,469.45	10.82%	9,494,761.44

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	817,846.62	-	-
1至2年	542,669.60	54,266.96	10.00%
2至3年	334,664.58	66,932.92	20.00%
3至4年	9,050.70	2,715.21	30.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	96,742.17	48,371.08	50.00%
合计	1,800,973.67	172,286.17	9.57%

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(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
上海三由服装有限公司	关联方	5,807,690.07	1年以内	67.55%	-
徐州新千乘服饰有限公司	非关联方	979,183.28	1-2年	11.39%	979,183.28
南京太平购物中心有限公司	非关联方	598,006.60	1年以内	6.96%	-
北京市新街口百货有限公司	非关联方	222,831.02	2-3年	2.59%	44,566.20
上海汇姿百货有限公司	非关联方	148,229.51	1年以内	1.72%	-
合计	—	7,755,940.48		90.21%	1,023,749.48

2、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	206,173.12	64.73%	-	1,412,097.56	100.00	-
1-2年	112,345.84	35.27%	-	-	-	-
合计	318,518.96	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
安徽兴永锦针织有限公司	非关联方	1,791,485.03	79.48	-
南通东屹高新纤维科技有限公司	非关联方	147,260.71	6.53	-
嘉善宏资服饰辅料厂	非关联方	88,000.00	3.90	-
张家港市迪卡诺织带有限公司	非关联方	68,865.05	3.06	-
上海佳绚塑料制品有限公司	非关联方	28,770.00	1.28	-
合计		2,124,380.79	94.25	-

3、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,410,031.82	2,429,500.22
合计	2,410,031.82	2,429,500.22

(2) 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	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	2,410,031.82	100.00	-	-	2,410,031.82
其中：关联方组合	1,878,300.16	77.94	-	-	1,878,300.16
押金及备用金组合	531,731.66	22.06	-	-	531,731.66
组合小计	2,410,031.82	100.00	-	-	2,410,031.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,410,031.82	100.00	-	-	2,410,031.82

(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	2,429,500.22	100.00	-	-	2,429,500.22
其中：关联方组合	1,863,829.16	76.72	-	-	1,863,829.16
押金及备用金组合	565,671.06	23.28	-	-	565,671.06
组合小计	2,429,500.22	100.00	-	-	2,429,500.22
单项金额不重大但单独计提坏账	-	-	-	-	-

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 (%)	
准备的其他应收款					
合计	2,429,500.22	100.00	-	-	2,429,500.22

(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
保证金	-	-
关联方备用金	1,878,300.16	1,863,829.16
押金及备用金	531,731.66	565,671.06
合计	2,410,031.82	2,429,500.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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 (%)	坏账准备年末余额
上海三由服装有限公司	关联方	1,878,300.16	1 年以内	77.94	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	112,000.00	1 年以内	4.65	-
广州市高步户外用品有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	4.15	-
首创东兴(昆山)商业开发有限公司	押金	40,669.79	1-2 年	1.69	-
杭州寻牧贸易有限公司	押金	40,000.00	1 年以内	1.66	-
合计		2,170,969.95		90.08	-

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	期初余额	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
上海三由服装有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00

被投资单位	期初余额	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
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	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,960,888.48	3,483,112.01	5,483,730.00	4,429,051.19
合计	3,960,888.48	3,483,112.01	5,483,730.00	4,429,051.19

十二、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	
政府补助	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,787.09
小计	-49,787.09
所得税影响额	-
合计	-49,787.09

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	-	-0.42	-0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.42	-0.42

上海三由户外用品股份有限公司
2019年8月16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