

证券代码：835494

证券简称：ST 哥伦步

主办券商：国泰君安



ST 哥伦步

NEEQ : 835494

福建哥伦步户外用品股份有限公司

Fujian Kolumb Outdoor Equipment Co.,Ltd



年度报告

2019

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 18 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 22 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 | 行业信息 | 29 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 | 34 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、股份公司、哥仑步、哥仑步户外、福建哥仑步 | 指 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司监事会 |
| 乾人、乾人服装 | 指 | 福州乾人服装有限公司 |
| 上海哥仑步户外 | 指 | 上海哥仑步户外用品有限公司 |
| 上海哥仑步电商 | 指 | 上海哥仑步电子商务有限公司 |
| 哈尔滨鑫博久 | 指 | 哈尔滨鑫博久经贸有限公司 |
| 福州哥仑步 | 指 | 福州哥仑步户外用品有限公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、国泰君安 | 指 | 国泰君安证券股份有限公司 |
| 中审众环 | 指 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《福建哥仑步户外用品股份有限公司章程》 |
| 管理人、破产管理人 | 指 | 福建海山律师事务所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日 |
| 报告期末 | 指 | 2019年12月31日 |

第一节 声明与提示

【声明】

董事沈琼、陈瑜、李德康、李微及监事黄沐荣、陈宇、何莹对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了否定意见的审计报告，破产管理人对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

截至报告期末，公司董事沈琼、陈瑜、李微已辞去公司董事职务，目前公司处于破产清算阶段，公司未能在规定的时间内增选新董事。公司在职董事、监事人数低于《公司章程》规定的会议召开最低人数，公司无法召开董事会、监事会。目前公司在破产清算中，法院已指定福建海山律师事务所担任公司的破产管理人。本报告经破产管理人批准报出。董事沈琼、陈瑜、李德康、李微及监事黄沐荣、陈宇、何莹对年度报告内容无法保证其真实、准确、完整。公司及破产管理人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法律责任。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

截至报告期末，公司董事沈琼、陈瑜、李微已辞去公司董事职务。目前公司处于破产清算阶段，公司未能在规定的时间内增选新董事。鉴于目前公司在职董事人数低于《公司章程》规定的会议召开最低人数，公司无法召开董事会，潘宇涵、沈琼、陈瑜、李德康、李微均未出席。福州市马尾区人民法院已指定福建海山律师事务所担任公司的管理人。

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 1、破产清算风险 | 2019年12月30日，管理人收到福州市马尾区人民法院《民事裁定书》（2017）闽0105破4号之四，根据该裁定，法院终止福建哥仑步户外用品股份有限公司重整程序，宣告福建哥仑步 |

| | |
|-----------------|---------------|
| | 户外用品股份有限公司破产。 |
| | |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Fujian Kolumb Outdoor Equipment Co.,Ltd |
| 证券简称 | ST 哥仑步 |
| 证券代码 | 835494 |
| 法定代表人 | 潘宇涵 |
| 办公地址 | 福州市台江区鳌峰街道鳌江路8号（江滨中大道北侧、曙光路东侧）福州万达广场二期B1#甲级写字楼20层 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 潘宇涵 |
| 职务 | 董事长、代董事会秘书 |
| 电话 | 13799930370 |
| 传真 | 0591-83978692 |
| 电子邮箱 | 569358251@qq.com |
| 公司网址 | www.kolumb.com |
| 联系地址及邮政编码 | 州市台江区鳌峰街道鳌江路8号（江滨中大道北侧、曙光路东侧）福州万达广场二期B1#甲级写字楼20层；邮政编码：350000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

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 | 2003年3月14日 |
| 挂牌时间 | 2016年1月12日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-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 | 户外体育用品、服装、箱包、鞋帽、袜、手套、帐篷、睡袋、沙滩桌椅、登山器材、日用品的设计、生产、批发、销售；对外贸易 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 67,000,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 魏庆华 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 魏庆华 |

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 | 91350000746384047M | 否 |
| 注册地址 | 福州市马尾区马尾镇下德工业小区乾人服装大厦三层 | 否 |
| 注册资本 | 67,000,000.00 | 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 |
| 会计师事务所 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 江旺生、林东 |
| 会计师事务所办公地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 228,117.09 | 3,424,660.06 | -93.34% |
| 毛利率% | | 79.48% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -3,903,443.43 | -5,735,819.41 | |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,885,226.06 | -5,556,502.13 | |
| 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) | 0% | 0.00% | - |
| 加权平均净资产收益率%(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) | 0% | 0.00% | - |
| 基本每股收益 | -0.06 | -0.09 | |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 资产总计 | 6,075,590.33 | 7,767,048.08 | -21.78% |
| 负债总计 | 211,260,154.38 | 209,048,168.70 | 1.06% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | -205,184,564.05 | -201,281,120.62 | |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -3.06 | -3.00 | |
| 资产负债率%(母公司) | 143.82% | 141.80% | - |
| 资产负债率%(合并) | 3,477.20% | 2,691.48% | - |
| 流动比率 | 1.63% | 2.16% | - |
| 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 | -485,166.91 | -688,124.23 | |
| 应收账款周转率 | 8.09% | 88.22% | - |
| 存货周转率 | - | 56.98% | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -21.78% | -66.57% | - |
| 营业收入增长率% | -93.34% | -86.44% | - |
| 净利润增长率% | | | - |

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 | 67,000,000 | 67,000,000 | |
| 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 |
|-----------------|------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 18,620.00 |
| 其他营业外收入和支出 | -402.63 |
| 非经常性损益合计 | 18,217.37 |
| 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 | 18,217.37 |

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | 上上年期末（上上年同期） |
|----|------------|--------------|
|----|------------|--------------|

| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | | 3,248,527.14 | | |
| 应收票据及应收账款 | 3,248,527.14 | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | | 44,672,954.39 | | |
| 应付票据及应付账款 | 44,672,954.39 | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 固定资产 | | | | |
| 工程物资 | | | | |
| 在建工程 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 研发费用 | | | | |
| 管理费用 | | | | |
| 财务费用 | | | | |
| 其中：利息费用 | | | | |
| 利息收入 | | | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于户外用品行业，是广义体育运动产业的一个分支，兼具了体育用品、旅游用品、休闲服饰产业的部分特征。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“C18 纺织服装、服饰业”。国家发改委 2013 第 21 号令发布了新版的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中，将“休闲、登山、滑雪、潜水、探险等各类户外活动用品开发与营销服务”列入鼓励类产业。公司经营范围为：户外体育用品、服装、箱包、鞋帽、袜、手套、帐篷、睡袋、沙滩桌椅、登山器材、日用品的设计、生产、批发、零售以及对外贸易。

公司的客户分为两类，一类为终端消费者，公司通过自营渠道（商场、街铺或线上）进行销售和服务；一类为分销客户，公司通过分销区域授权的方式，将货品批发给客户，由客户再销售给终端消费者，受公司原董事长兼总经理魏庆华失联事件影响，分销客户已经大量萎缩，占公司营业收入比例在不断下滑。

销售渠道分为线下销售与线上销售两大块。线下的渠道分为自营和分销，线下的终端业态有商场店、购物中心店、运动城店、街边专卖店，这些直接面向消费者销售。商场店、购物中心店、运动城店均与所在商场或购物中心或运动城联营（公司提供货品、人员，对方提供场地并负责日常管理），街边专卖店则由公司或分销商自营。

报告期内，公司主要负责销售的团队，均已经离职，线下自营店已经全部关闭。线上的产品销售（天猫旗舰店、京东等）主要由外包团队进行维护，公司不再投入人力及财力。公司的收入来源，来自于电商平台的货品销售，公司也尝试通过授权方式，收取品牌授权费，在提高收入的同时也扩大品牌的影响力。

公司的关键资源如下：公司的无形资产，特别是品牌、商标及专利技术。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司于 2016 年 1 月在全国股份转让系统挂牌公开转让，成为非上市公众公司。由于近几年宏观经济下行以及公司管理层波动事件等因素影响，2016 年以来公司经营受到严重影响，截止 2019 年 12 月 31 日，公司线下门店全部关停，线上业务全部外包，只收取品牌授权费。2019 年公司处于破产重整期间，实现收入 22.81 万元，利润-390.34 万元，与 2018 年收入 342.46 万元，利润-573.58 万元相比，

同比期间收入出现大幅下滑，主要系公司原董事长魏庆华失联事件以及 2017 年 10 月 23 日向福州市马尾区人民法院提起破产重整，2019 年 12 月 30 日，福建哥仑步户外用品股份有限公司收到福建省福州市马尾区人民法院作出的编号为“（2017）闽 0105 破 4 号之四”的《民事裁定书》。因提交重整计划草案期限届满，ST 哥仑步未能提交重整计划草案，且无投资人参与重整，依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第三款的规定，法院裁定终止 ST 哥仑步的重整程序，并宣告 ST 哥仑步破产。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 156,761.45 | 2.58% | 181,916.25 | 2.34% | -13.83% |
| 应收票据 | | | - | - | |
| 应收账款 | 2,390,009.05 | 39.34% | 3,248,527.14 | 41.82% | -26.43% |
| 存货 | 230,910.57 | 3.80 | 230,910.57 | 2.97% | |
| 投资性房地产 | | | - | - | |
| 长期股权投资 | | | - | - | |
| 固定资产 | 945,683.69 | 15.57% | 1,326,647.66 | 17.08% | -28.72% |
| 在建工程 | | | - | - | |
| 短期借款 | 76,615,418.88 | 1261.04 | 76,163,726.42 | 980.60% | 0.59% |
| 长期借款 | - | - | | | |
| | | | | | |
| | | | | | - |

资产负债项目重大变动原因：

1、2019 年货币资金余额为 156,761.45 元，较上年同期减少了 13.83%。公司处于破产重整期间，基本停目正常运营收入大幅减少。

2、2019 年公司应收账款 2,390,009.05 元，较上年同期减少了 26.43%。公司处于破产重整期间，主要本期计提坏账损失的影响。

3、2019 年公司固定资产 945,683.69 元，较上年同期降低了 28.72%。主要原因为本年固定资产正常计提折旧及部分处置报废的影响。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------|------------|-----------|--------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 228,117.09 | - | 3,424,660.06 | - | -93.34% |

| | | | | | |
|----------|---------------|------------|---------------|----------|----------|
| 营业成本 | 0 | - | 702,882.84 | 20.52% | - |
| 毛利率 | - | - | 79.48% | - | - |
| 销售费用 | 193,201.00 | 84.69% | 3,187,346.08 | 93.07% | -93.93% |
| 管理费用 | 2,912,966.75 | 1,276.96% | 5,372,217.73 | 156.87% | -45.78% |
| 研发费用 | - | - | - | - | - |
| 财务费用 | 2,631.96 | 1.15% | 3,730.02 | 0.11% | -29.44% |
| 信用减值损失 | -1,040,978.18 | -456.33% | - | - | - |
| 资产减值损失 | - | - | 316,196.59 | 9.23% | - |
| 其他收益 | - | - | - | - | - |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | 18,620.00 | 8.16% | -187,770.88 | -5.48% | -109.92% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -3,903,040.80 | -1,710.98% | -5,715,450.51 | -166.89% | -31.71% |
| 营业外收入 | 0 | - | 8520.08 | 0.25% | - |
| 营业外支出 | 402.63 | 0.18% | 66.48 | - | 505.64% |
| 净利润 | -3,903,443.43 | 1,711.16% | -5,735,819.41 | -167.49% | -31.95% |

项目重大变动原因：

1、2019 年度公司营业收入为 228,117.09 元，较上年同期减少 93.34%。主要原因系公司的经营业绩受多方影响，特别是受公司原董事长兼总经理魏庆华失联事件的影响，2017 年 10 月 23 日公司向福州市马尾区人民法院提出破产重整，2019 年处于破产重整期间，停止经营，从而导致 2019 年总体营业收入大幅下滑。

2、2019 年度公司营业成本为 0 元，公司处于破产重整期间，停止经营。

3、2019 年度公司管理费用为 2,912,966.75 元，较上年同期减少 45.78%。主要原因系受董事长兼总经理魏庆华失联事件的影响，2019 年处于破产重整期间，停止经营，公司精减人员，导致对应的管理费用大幅下降。

4、2019 年度公司销售费用为 193,201.00 元，较上年同期减少 93.94%。主要原因系受董事长兼总经理魏庆华失联事件的影响，2019 年处于破产重整期间，停止运营，导致对应的销售费用大幅下降。

5、2019 年信用减值损失-1,040,978.18 元，2019 年计提的坏账损失。

6、2019 年资产处置收益 18,620.00 元，主要是固定资产处置产生的收益 18,620.00 元。

7、2019 年度公司营业利润-3,903,040.80 元，较上年同期呈现亏损大幅减少。主要原因为：一方面营业费用较上年同期减少了，管理费较上年减少了。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|------------|--------------|---------|
| 主营业务收入 | 228,117.09 | 3,424,660.06 | -93.34% |
| 其他业务收入 | - | - | |
| 主营业务成本 | 0 | 702,882.84 | - |

| | | | |
|--------|---|---|--|
| 其他业务成本 | - | - | |
|--------|---|---|--|

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|------------|-----------|--------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 服装类 | | | 2,702,060.06 | 78.90% | |
| 其他业务 | 228,117.09 | 100% | 722,600.00 | 21.10% | -68.43% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、2019年其他业务收入228,117.09元，主要是收取品牌授权费。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|------------|---------|----------|
| 1 | 厦门厚暑电子商务有限公司 | 228,117.09 | 100% | 否 |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| | 合计 | 228,117.09 | 100% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|------|---------|----------|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| | 合计 | | | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|-------------|-------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -485,166.91 | -688,124.23 | 29.49% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 8,008.20 | -43,066.00 | -118.60% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 451,692.46 | -15.20 | - |

现金流量分析：

- 1、2019年经营活动产生的现金流量净额-485,166.91元，主要原因为报告期内公司处于破产重整期间，停止经营，导现金流入减少的同时，现金流出规模大幅减少，导致净流入高于去年同期。
- 2、2019年投资活动产生的现金流量净额8,008.200元，主要原因处置资产造成的。
- 3、2019年筹资活动产生的现金流量净额451,707.66元，主要原因为2019年度因处于破产重整阶段，借钱发放员工工资造成的。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、哈尔滨鑫博久经贸有限公司，成立于2012年8月8日，注册号23010310030809，住所为哈尔滨市南岗区汉阳街85号2层，注册资本300万元，经营范围：“经销：服装鞋帽、户外用品、体育用品、体育器材”。2019年营业收入0.00万元，净利润-53.92万元，总资产234.21万元，净资产-1,957.04万元。

2、上海哥仑步户外用品有限公司，为全资子公司，成立于2010年8月20日，注册号310104000469595，住所为上海市徐汇区宜山路900号1幢B8层801室，注册资本300万元，经营范围：体育用品、服装、箱包、鞋帽、日用品的销售，从事货物进出口及技术进出口业务。2019年营业收入0.00万元，净利润-2.75万元，总资产1,128.84万元，净资产-6,167.01万元。

3、上海哥仑步电子商务有限公司，为全资子公司，成立于2013年1月21日，注册号310104000536347，住所为上海市徐汇区宜山路900号1幢B8层802室，注册资本100万元，经营范围：电子商务、户外体育用品、服装、箱包、登山器材、电子产品、日用百货的销售。2019年营业收入8.31万元，净利润8.29万元，总资产334.09万元，净资产-590.98万元。

4、福州乾人服装有限公司，为全资子公司，成立于2000年6月28日，注册号350100400004229，住所为福州市马尾区下德村工业小区乾人大厦，注册资本980.861851万元，经营范围：生产服装、包、睡袋、帐篷、帽子等户外用品。2019年营业收入0万元，净利润-45.89万元，总资产2,935.17万元，净资产-393.12万元。

5、福州哥仑步户外用品有限公司，为全资子公司，成立于2016年7月28日，注册号91350123MA34A0596H，住所为福州市马尾区湖里路27号1#楼2-78Z室（自贸试验区内），注册资本100万元，经营范围：体育用品、服装、箱包、鞋帽、日用品的生产、销售；从事货物进出口及技术进出口的业务。2019年营业收入14.50万元，净利润-15.16万元，总资产689.33万元，净资产-2,725.50万元。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

| | |
|--|--|
| 审计意见 | 否定意见 |
| 审计报告中的特别段落： | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| | <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 管理人就非标准审计意见的说明： 管理人认为在中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供财务审计服务期间，公司积极配合中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）开展现场审计工作，详细向其介绍公司业务模式，配合提供审计工作所需的各项资料等系列工作，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年财务会计报告出具了否定意见的审计报告，管理人表示理解，具体说明详见公司于 2020 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（ http://www.neeq.com.cn ）披露的《福建哥仑步户外用品股份有限公司管理人关于 2019 年度财务报告非标准审计意见专项说明》（公告编号：2020-021）。 | |

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

三、 持续经营评价

报告期内，公司生产经营所需的证照合法齐备，2017 年 10 月 23 日公司向福州市马尾区人民法院提出破产重整，福州市马尾区人民法院并于 2018 年 10 月 19 日指定福建海山律师事务所作为管理人。2019 年 12 月 30 日，福建哥仑步户外用品股份有限公司收到福建省福州市马尾区人民法院作出的编号为“（2017）闽 0105 破 4 号之四”的《民事裁定书》。因提交重整计划草案期限届满，ST 哥仑步未能提交重整计划草案，且无投资人参与重整，管理人依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第三款的规定，向法院申请终止破产重整程序并要求宣告 ST 哥仑步破产。截至 2019 年 12 月 31 日哥仑步公司对应收账款余额 72,558,591.09 元计提坏账准备 70,168,582.04 元，对其他应收款余额 15,486,819.51 元计提坏账准备 15,409,437.61 元，对预付账款余额 5,687,990.10 元计提坏账准备 5,090,052.35 元，应付账款余额 44,771,112.81 元，预收账款余额 7,264,592.60 元，其他应付款余额 48,871,023.34 元。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

2019 年 12 月 30 日，福建哥仑步户外用品股份有限公司收到福建省福州市马尾区人民法院作出的编号为

“（2017）闽 0105 破 4 号之四”的《民事裁定书》。因提交重整计划草案期限届满，ST 哥仑步未能提交重整计划草案，且无投资人参与重整，管理人依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第三款的规定，向法院申请终止破产重整程序并要求宣告 ST 哥仑步破产。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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 | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 五.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在破产重整事项 | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 判决或仲裁结果 | 临时报告披露时间 |
|--------|-----------------|------|-----------|---------|----------|
| 孙泽强 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 劳动仲裁 | 60,669.4 | 仲裁 | 2019-8-7 |
| 李然 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 劳动仲裁 | 27,483.61 | 仲裁 | 2019-8-7 |
| 齐琳琳 | 福建哥仑步户 | 劳动仲裁 | 38,591.22 | 仲裁 | 2019-8-7 |

| | | | | | |
|-----------------|-----------------|--------------|------------|-------|----------|
| | 外用品股份有限公司 | | | | |
| 侯克文 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 劳动仲裁 | 26,866.00 | 仲裁 | 2019-8-7 |
| 张鑫 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 劳动仲裁 | 55,660.15 | 仲裁 | 2019-8-7 |
| 杨振博 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 劳动仲裁 | 312,827.59 | 仲裁 | 2019-8-7 |
| 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 孙泽强 | 破产重整阶段, 申请撤诉 | 60,669.4 | 民事裁定书 | 2019-8-7 |
| 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 李然 | 破产重整阶段, 申请撤诉 | 27,483.61 | 民事裁定书 | 2019-8-7 |
| 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 齐琳琳 | 破产重整阶段, 申请撤诉 | 38,591.22 | 民事裁定书 | 2019-8-7 |
| 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 侯克文 | 破产重整阶段, 申请撤诉 | 26,866.00 | 民事裁定书 | 2019-8-7 |
| 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 张鑫 | 破产重整阶段, 申请撤诉 | 55,660.15 | 民事裁定书 | 2019-8-7 |
| 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 杨振博 | 破产重整阶段, 申请撤诉 | 312,827.59 | 民事裁定书 | 2019-8-7 |
| 总计 | - | - | - | - | - |

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

公司已停产, 处于破产清算阶段, 对公司正常经营影响较小。

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 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 | 2015年12月31日 | 2018年12月31日 | 挂牌 | 关于规范缴纳社保及公积金的承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 未履行 |

| | | | | | | |
|------------|------------|------------|----|---------------|--------------|-----|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月30日 | 2016年3月31日 | 挂牌 | 关于替代仓库的承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 未履行 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年2月1日 | 2016年3月31日 | 挂牌 | 关于乾人工厂消防整改的承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 未履行 |

承诺事项详细情况：

1、关于缴纳社保及公积金

挂牌申报报告期内，公司未全员缴纳社会保险和公积金，公司实际控制人作出以下承诺：“本人作为公司的实际控制人，积极推动公司建立健全五险的缴纳制度，保证在2015年12月31日前，完成公司及其子公司员工70%的缴纳比例，并在2016年12月31日前完成80%的缴纳比例，在2018年12月31日前完成公司及其子公司全部员工的缴纳。如在规范五险缴纳情况的过程中，公司及其子公司受到相关主管部门补缴社保的通知，或因未缴纳社保而承担罚款或损失，由本人承担全部责任。”

2、关于简易仓库

子公司乾人服装在自有土地上搭建了一处简易仓库，面积约1000平米，用于存放公司成品，无任何产权纠纷但未取得产权证。2015年9月，实际控制人承诺在半年内，在附近寻找替代仓库。

3、关于乾人工厂消防整改

公司实际控制人承诺将于2016年春节停工期间，按照相关法律法规的要求，对乾人服装进行消防整改，并保证不会因此再受到相关部门的处罚。截至本报告出具日，消防整改未完成，公司也未再受到相关部门的处罚。

以上事项由于公司实际控制人魏庆华失联，公司进入破产清算阶段，所以未进一步履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|--------------|----------|------------------------|
| 银行存款 | 货币资金 | 冻结 | 112,466.14 | 1.85% | 官司诉讼被法院冻结 |
| 福州乾人自有土地 | 无形资产 | 抵押 | 1,676,905.92 | 27.60% | 因银行贷款抵押给兴业银行股份有限公司福州分行 |
| 福州乾人自有房产 | 固定资产 | 抵押 | 852,769.64 | 14.04% | 因银行贷款抵押给兴业银行股份有限公司福州分行 |
| 总计 | - | - | 2,642,141.70 | 43.49% | - |

(四) 失信情况

经查询中国执行信息公开网，福建哥仑步户外用品股份有限公司及控股子公司、实际控制人被列为失信被执行人情况：

| 序号 | 公司名称/姓名 | 立案时间 | 案号 | 执行法院 | 被执行人的履行情况 | 实行被执行人行为具体情况 |
|----|-----------------|------------|-------------------|------------|-----------|----------------------|
| 1 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 2017年6月15日 | (2017)闽01执712号 | 福州市中级人民法院 | 全部未履行 | 违反财产报告制度 |
| 2 | 福州乾人服装有限公司 | 2017年6月15日 | (2017)闽01执712号 | 福州市中级人民法院 | 全部未履行 | 违反财产报告制度 |
| 3 | 福州乾人服装有限公司 | 2018年2月1日 | (2018)闽0582执1118号 | 晋江市人民法院 | 全部未履行 | 有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务 |
| 4 | 上海哥仑步电子商务有限公司 | 2017年6月15日 | (2017)闽01执712号 | 福州市中级人民法院 | 全部未履行 | 违反财产报告制度 |
| 5 | 魏庆华 | 2017年6月15日 | (2017)闽01执712号 | 福州市中级人民法院 | 全部未履行 | 违反财产报告制度 |
| 6 | 魏庆华 | 2019年9月2日 | (2019)闽0105执恢163号 | 福州市马尾区人民法院 | 全部未履行 | 有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务 |
| 7 | 上海哥仑步户外用品有限公司 | 2017年6月15日 | (2017)闽01执712号 | 福州市中级人民法院 | 全部未履行 | 违反财产报告制度 |
| 8 | 上海哥仑步户外用品有限公司 | 2019年9月2日 | (2019)闽0105执恢163号 | 福州市马尾区人民法院 | 全部未履行 | 有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务 |

(五) 破产重整事项

2019年12月30日，福建哥仑步户外用品股份有限公司收到福建省福州市马尾区人民法院作出的编号为“（2017）闽0105破4号之四”的《民事裁定书》。因提交重整计划草案期限届满，ST哥仑步未能提交重整计划草案，且无投资人参与重整，依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第三款的规定，法院裁定终止ST哥仑步破产重整程序并宣告ST哥仑步破产。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 12,861,112 | 19.20% | 0 | 12,861,112 | 19.20% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,379,630 | 2.06% | 0 | 1,379,630 | 2.06% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 54,138,888 | 80.80% | 0 | 54,138,888 | 80.80% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 27,241,055 | 40.66% | 0 | 27,241,055 | 40.66% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 67,000,000 | - | 0 | 67,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 33 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 魏庆华 | 28,620,685 | 0 | 28,620,685 | 42.72% | 27,241,055 | 1,379,630 |
| 2 | 东海瑞京-佳浩新三板投资基金1号专项资产管理计划 | 5,555,555 | 0 | 5,555,555 | 8.29% | 0 | 5,555,555 |
| 3 | 北京七弦和风创业投资中心(有限合伙) | 3,703,704 | 0 | 3,703,704 | 5.53% | 3,703,704 | 0 |
| 4 | 杭州华媒七弦股权投资管理有限公司 | 3,703,704 | 0 | 3,703,704 | 5.53% | 3,703,704 | 0 |
| 5 | 上海汉理前景股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,703,704 | 0 | 3,703,704 | 5.53% | 3,703,704 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 6 | 上海欣悟投资合伙企业(有限合伙) | 3,703,704 | 0 | 3,703,704 | 5.53% | 3,703,704 | 0 |
| 7 | 上海泰恒佳浩德呈投资中心(有限合伙) | 2,962,963 | 0 | 2,962,963 | 4.42% | 0 | 2,962,963 |
| 8 | 北京七弦润风创业投资中心(有限合伙) | 1,851,851 | 0 | 1,851,851 | 2.76% | 1,851,851 | 0 |
| 9 | 上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙) | 1,851,851 | 0 | 1,851,851 | 2.76% | 1,851,851 | 0 |
| 10 | 上海泰恒佳浩投资中心(有限合伙) | 1,851,851 | 0 | 1,851,851 | 2.76% | 1,851,851 | 0 |
| 合计 | | 57,509,572 | 0 | 57,509,572 | 85.83% | 47,611,424 | 9,898,148 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

1、上海泰恒佳浩德呈投资中心（有限合伙）与上海泰恒佳浩投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人均为上海佳浩股权投资管理有限公司；上海佳浩股权投资管理有限公司系东海瑞京-佳浩新三板投资基金 1 号专项资产管理计划的投资顾问。

2、北京七弦和风创业投资中心（有限合伙）与北京七弦润风创业投资中心（有限合伙）（现已更名为“宁波七弦润风企业管理合伙企业（有限合伙）”）的执行事务合伙人均为七弦股权投资管理有限公司。七弦股权投资管理有限公司是杭州华媒七弦股权投资管理有限公司的控股股东（占比 51%）。

3、上海汉理前景股权投资合伙企业（有限合伙）与上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表均为钱学锋。

二、 优先股股本基本情况

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

公司控股股东、实际控制人为自然人魏庆华。

魏庆华，中国国籍，无境外居留权，男，49，毕业于天津工业大学，本科学历。

1990年1月至1999年2月，任福建三木集团股份有限公司业务员；

1999年3月至2003年6月，任福州冠达服装有限公司业务经理；

2009年12月至2016年4月，任乾人服装董事长、总经理。

魏庆华以快递方式向董事会提交辞职报告，因身体原因辞去董事长兼总经理职务，继续担任公司董事，公司一直尝试与其联系核实，但未取得联系。公司实际控制人魏庆华于2016年2月将个人持有的公司股票28,620,685股，占公司总股本42.72%的股份质押给盛山资产管理（上海）有限公司，公司于2016年2月19日披露了《股权质押公告》（公告编号：2016-014）。质押期限为2016年2月26日起至2016年8月25日止。该质押股份已在中国结算办理质押登记。截至今日，魏庆华所质押的股份已到期，

但是公司一直无法联系到魏庆华本人，公司于 2016 年 9 月 9 日披露了《股权质押进展公告》（公告编号：2016-069）。

此外，公司于 2016 年 9 月 12 日，收到福州市鼓楼区人民法院发来的（2016）闽 0102 执 2218 号协助执行通知书。要求公司协助执行冻结被执行人魏庆华在公司享有的股权 28,620,685 元及相应的股息、分红等孳息，并扣留、提取魏庆华应得的股权权益，直至扣满 24,023,000 元为止。同时将扣留、提取的款项汇入福州市鼓楼区人民法院在兴业银行福州西门支行账号 118080100100044988 的户内。公司于 2016 年 9 月 13 日披露了《关于收到福州市鼓楼区人民法院协助执行通知书的公告》（公告编号：2016-070）。

鉴于上述情况，由此可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率% |
|----|--------|----------------|---------|--------------|------------|------------|---------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 1,143,995.25 | 2015年5月27日 | 2016年5月27日 | 6.6300% |
| 2 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2015年6月8日 | 2016年6月8日 | 6.6300% |
| 3 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2015年7月22日 | 2016年7月22日 | 6.3050% |
| 4 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 2,000,000.00 | 2015年7月28日 | 2016年7月28日 | 6.3050% |

| | | | | | | | |
|----|--------|----------------|----|---------------|-------------|-------------|---------|
| 5 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2015年8月18日 | 2016年8月18日 | 6.3050% |
| 6 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2015年8月20日 | 2016年8月20日 | 6.3050% |
| 7 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 6,000,000.00 | 2015年8月24日 | 2016年8月24日 | 6.3050% |
| 8 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 5,500,000.00 | 2015年8月25日 | 2016年8月25日 | 6.3050% |
| 9 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 4,580,000.00 | 2015年10月16日 | 2016年10月16日 | 5.9800% |
| 10 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 10,920,000.00 | 2016年2月5日 | 2016年8月5日 | 6.0900% |
| 11 | 抵/质押贷款 | 兴业银行股份有限公司福州分行 | 银行 | 7,000,000.00 | 2016年3月18日 | 2016年9月18日 | 6.0900% |
| 12 | 抵/质押贷款 | 中国工商银行福州马尾支行 | 银行 | 5,750,000.00 | 2015年8月28日 | 2016年7月25日 | 6.5475% |
| 13 | 抵/质押贷款 | 中国工商银行福州马尾支行 | 银行 | 3,290,713.01 | 2016年1月20日 | 2016年8月29日 | 6.2100% |
| 14 | 抵/质 | 中国民 | 银行 | 7,979,002.96 | 2015年10月 | 2016年6月 | 7.0035% |

| | | | | | | | |
|----|----------|--|-------------|---------------|---------------|-----------------|----------|
| | 押贷款 | 生银行 福州分 行营业 部 | | | 13日 | 10日 | |
| 15 | 其他方 式 | 福州市 晋安区 盛丰小 额贷款 股份有 限公司 | 非银行金融 机构 | 10,000,000.00 | 2016年6月6 日 | 2016年12月 31日 | 18.0000% |
| 合计 | - | - | - | 76,163,711.22 | - | - | - |

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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 | 任职起止日期 | | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----|----------------|----|--------------|-----|----------------|-----------------|---------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 潘宇涵 | 董事长、代董 事会秘书 | 女 | 1975年11 月 | 本科 | 2016年7 月27日 | | 否 |
| 李德康 | 董事 | 男 | 1984年9 月 | 本科 | 2016年7 月27日 | | 否 |
| 沈琼 | 董事 | 女 | 1982年3 月 | 中专 | 2018年5 月18日 | 2019年3 月14日 | 是 |
| 陈瑜 | 董事 | 女 | 1976年6 月 | 高中 | 2018年5 月18日 | 2019年12 月30日 | 是 |
| 李微 | 董事 | 女 | 1986年12 月 | 本科 | 2017年7 月20日 | 2017年8 月14日 | 否 |
| 陈宇 | 监事 | 男 | 1985年5 月 | 研究生 | 2017年1 月21日 | 2019年5 月20日 | 是 |
| 黄沐荣 | 监事 | 男 | 1988年11 | 本科 | 2017年1 | 2019年12 | 是 |

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|---|-------------|----|------------------|------------------|----------|
| | | | 月 | | 月 21 日 | 月 30 日 | |
| 何莹 | 监事 | 女 | 1986 年 9 月 | 本科 | 2016 年 11 月 14 日 | | 否 |
| 谢世榜 | 财务总监、董 事会秘书 | 男 | 1973 年 12 月 | 本科 | 2018 年 5 月 14 日 | 2019 年 12 月 19 日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | | 2 |
| 监事会人数： | | | | | | | 1 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 1 |

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：

无关联关系

(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 |
|-----------|----------------|----------|------|----------|------------|------------|
| 潘宇涵 | 董事长、代董 事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 李德康 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 何莹 | 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 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（新任、 换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------------|--------------------|------|------|
| 沈琼 | 董事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 陈宇 | 监事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 谢世榜 | 财务总监、董 事会秘书 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 陈瑜 | 董事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 黄沐荣 | 监事 | 离任 | 无 | 辞职 |

因上述董事、监事辞职导致公司董事会、监事会人数低于法定最低人数，公司目前处于破产清算中，未

能在规定的时间内增选新董事。

公司董事会秘书离职后，由董事长潘宇涵代行董事会秘书职务。

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 |
|-------------|-----------|----------|
| 研发人员 | 0 | 0 |
| 技术人员 | 2 | 0 |
| 采购人员 | 1 | 0 |
| 生产人员 | 0 | 0 |
| 销售人员 | 0 | 0 |
| 财务人员 | 4 | 3 |
| 中高层管理人员 | 2 | 0 |
| 其它支持人员 | 4 | 0 |
| 员工总计 | 13 | 3 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 4 | 1 |
| 专科 | 3 | 2 |
| 专科以下 | 6 | 0 |
| 员工总计 | 13 | 3 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|----|-----|
|----|-----|

| | |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则，《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。

报告期内，公司召开两次董事会、两次监事会、两次股东大会，相关“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。

截至报告期末，原董事长兼总经理、控股股东、实际控制人魏庆华失联，公司已于2018年10月30日收到福州市马尾区人民法院出具的（2017）闽0105破4号《决定书》以及（2017）闽0105破4号之二的《通知书》，指定福建海山律师事务所担任福建哥仑步户外用品股份有限公司的管理人。2019年12月30日，福建哥仑步户外用品股份有限公司收到福建省福州市马尾区人民法院作出的编号为“（2017）闽0105破4号之四”的《民事裁定书》，因提交重整计划草案期限届满，ST哥仑步未能提交重整计划草案，且无投资人参与重整，管理人依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第三款的规定，向法院申请终止破产重整程序并要求宣告ST哥仑步破产。根据《中华人民共和国破产法》第七十九条第三款之规定，法院裁定终止ST哥仑步的重整程序，并宣告ST哥仑步破产。

2019年度，公司董事沈琼、陈瑜辞职，监事陈宇、黄沐荣辞职，因上述董事、监事辞职导致公司董事会、监事会人数低于法定最低人数，同时鉴于公司目前处于破产清算过程中，公司存在董事会、监事会无法正常召开会议等公司治理类风险。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

截至报告期末，公司董事会、监事会人数低于法定最低人数，公司治理机制不能发挥有效作用。根据福州市马尾区人民法院出具的（2017）闽0105破4号《决定书》以及（2017）闽0105破4号之二的《通知书》，指定福建海山律师事务所担任福建哥仑步户外用品股份有限公司的管理人，履行《中华人民共和国企业破产法》规定的管理人的各项职责，向人民法院报告工作，并接受债权人会议和债权人委员会的监督。报告期内，管理人根据《中华人民共和国企业破产法》规定履行了管理人的各项职责。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司召开两次董事会、两次监事会、两次股东大会，相关决策事项按照规定履行了决策程序。同时，报告期内，管理人根据《中华人民共和国企业破产法》规定履行了管理人的各项职责。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 2 | <p>(1) 第一届董事会第二十一次会议</p> <p>（一）审议通过了《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》，并提请年度股东大会审议。</p> <p>（二）审议通过了《关于公司 2018 年财务决算的报告》议案，并提请年度股东大会审议。</p> <p>（三）审议通过了《关于公司 2019 年财务预算的报告》议案，并提请年度股东大会审议。</p> <p>（四）审议通过了《2018 年年度报告》议案，并提请年度股东大会审议。</p> <p>（五）审议通过了《2018 年年度报告摘要》议案，并提请年度股东大会审议。</p> <p>（六）审议通过了《关于会计师事务所出具的非标准审计意见专项说明》议案，并提请年度股东大会审议。</p> <p>（七）审议通过了《关于董事会对非标审计意见专项说明》议案，并提请股东大会审议。</p> <p>（八）审议通过了《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》议案。</p> <p>（九）审议通过了《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案，并提请股东大会审议。</p> <p>(2) 第一届董事会第二十二次会议</p> <p>（一）审议通过《2019 年半年度报告》议案。</p> <p>（二）审议通过《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案。</p> <p>（三）审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会》议案。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>(1) 第一届监事会第十二次会议</p> <p>（一）审议通过了《关于 2018 年度监事会工作报告》议案，并请年度股东大会审议。</p> <p>（二）审议通过了《关于公司 2018 年财务决算报告》议案，并提请年度股东大会审议。</p> <p>（三）审议通过了《关于公司 2019 年财务预算报告》议案，并提请年度股东大会审议。</p> <p>（四）审议通过了《2018 年年度报告》议案，并提请年度股东大会审议。</p> <p>（五）审议通过了《2018 年年度报告摘要》议案，并提请年度股东大会审议。</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>(六) 审议通过了《会计师事务所出具的非标准审计意见专项说明》议案，并提请年度股东大会审议。</p> <p>(七) 审议通过了《监事会对董事会对非标审计意见专项说明的意见》议案，并提请股东大会审议。</p> <p>(八) 审议通过了《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案，并提请股东大会审议。</p> <p>(1) 第一届监事会第十三次会议</p> <p>(一) 审议通过《2019年半年度报告》议案</p> |
| 股东大会 | 2 | <p>2018年年度股东大会</p> <p>(一) 审议通过《关于2018年度董事会工作报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于公司2018年财务决算的报告》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于公司2019年财务预算的报告》议案</p> <p>(四) 审议通过《2018年年度报告》议案</p> <p>(五) 审议通过《2018年年度报告摘要》议案</p> <p>(六) 审议通过《关于董事会对非标审计意见专项说明》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于2018年度监事会工作报告》议案</p> <p>(八) 审议通过《监事会对董事会对非标审计意见专项说明的意见》议案</p> <p>(九) 审议通过《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案</p> <p>(十) 审议通过《关于会计师事务所出具的非标准审计意见专项说明》议案</p> <p>2019年第一次临时股东大会</p> <p>(1) 审议通过《未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案</p> |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的董事会、监事会、股东大会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司召开两次监事会，但是截至报告期末，公司监事陈宇、黄沐荣辞职，导致公司监事会人数低于法定最低人数，同时公司处于破产清算中，福州市马尾区人民法院指定福建海山律师事务所担任福建哥仑步户外用品股份有限公司的管理人，履行《中华人民共和国企业破产法》规定的管理人的

各项职责，向人民法院报告工作，并接受债权人会议和债权人委员会的监督。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至报告期末，福州市马尾区人民法院裁定公司破产，同时已指定福建海山律师事务所担任公司的管理人，截至本报告出具日，公司处于破产清算过程中。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司根据自身业务特征，严格遵守国家的法律法规，依照会计准则，制定并健全完善了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制制度，。福州市马尾区人民法院指定福建海山律师事务所担任福建哥仑步户外用品股份有限公司的管理人。报告期内，管理人根据《中华人民共和国企业破产法》规定履行了管理人的各项职责。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重要遗漏信息的情况。尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究责任制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 否定意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号 | 众环审字(2020) 220058 号 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 28 日 |
| 注册会计师姓名 | 江旺生、林东 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 8 万 |

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2020) 220058 号

福建哥仑步户外用品股份有限公司管理人：

一、 否定意见

我们审计了福建哥仑步户外用品股份有限公司（以下简称“哥仑步公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，由于“形成否定意见的基础”部分所述事项的重要性，后附的财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映哥仑步公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成否定意见的基础

截止审计报告日，哥仑步公司已被福建省福州市马尾区人民法院裁定终止重整程序，并宣告破产，我们认为仍按照与持续经营相关的财务报告编制基础编制 2019 年度财务报告，没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映哥仑步公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

同时，哥仑步公司的原董事长、控股股东及实际控制人魏庆华辞职失联，且董监高、关键管理人员

离职频繁，导致生产经营活动处于停止状态，也导致我们审计过程中无法针对合并及公司财务报表多个要素获取充分、适当的审计证据为发表审计意见提供基础。主要内容如下：

1、与持续经营能力相关的重大事项：

哥仑步公司已连续五年亏损，资不抵债。公司合并报表反映截至 2019 年 12 月 31 日累计未分配利润-342,740,311.62 元，净资产-205,184,564.05 元；重要子公司福州乾人服装有限公司已停产，自有房产和土地使用权等主要资产均已抵押给兴业银行福州分行，并已被查封。哥仑步公司仍存在大额逾期银行借款、逾期应交税费和逾期应付利息。2017 年 10 月 25 日，公司收到福建省福州市马尾区人民法院发来的编号为“（2017）闽 0105 破申 4 号”的民事裁定书，同意受理郑政雄对福建哥仑步户外用品股份有限公司的重整申请。2017 年 12 月 28 日，公司收到福建省福州市马尾区人民法院发来的编号为“（2017）闽 0105 破 4 号”的民事裁定书，债务人福建哥仑步户外用品股份有限公司以福州乾人服装有限公司为其全资子公司，乾人公司与哥仑步公司存在人格、财产高度混同为由申请将乾人公司并入哥仑步公司合并重整，法院依法通知了乾人公司，乾人公司同意与哥仑步公司合并重整。

2019 年 12 月 30 日，福建哥仑步户外用品股份有限公司收到福建省福州市马尾区人民法院作出的编号为“（2017）闽 0105 破 4 号之四”的《民事裁定书》。因提交重整计划草案期限届满，ST 哥仑步未能提交重整计划草案，且无投资人参与重整，管理人依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第三款的规定，向法院申请终止破产重整程序并要求宣告 ST 哥仑步破产。根据《中华人民共和国破产法》第七十九条第三款之规定，法院裁定终止 ST 哥仑步的重整程序，并宣告 ST 哥仑步破产。由于破产清算涉及的破产财产变价、分配等方案尚未确定，方案的研讨、审议以及执行等所需时间较长，为保证信息披露的公平，维护投资者利益，哥仑步破产管理人根据中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统关于信息披露的相关规定，审议决定哥仑步公司按照与持续经营相关的财务报告编制基础编制 2019 年度财务报告。

由于前段所述事项的重要性，我们认为按照与持续经营相关的财务报告编制基础编制 2019 年度财务报告，没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映哥仑步公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、涉及财务报表期初数的事项：

由于哥仑步公司 2015 年、2016 年度、2017 年度、2018 年度被出具无法表示意见的审计报告，同时，企业董事、监事和高级管理人员的重大变化，也无法实施有效的函证程序和其他替代审计程序，以对截至 2018 年 12 月 31 日的往来款项和存货余额获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定是否有必要对应收款项、应付款项以及财务报表其他项目做出调整，也无法确定应调整的金额，导致对本期的期初余额无法确认。

3、涉及往来款项确认的事项：

截至 2019 年 12 月 31 日哥仑步公司对应收账款余额 72,558,591.09 元计提坏账准备 70,168,582.04 元,对其他应收款余额 15,486,819.51 元计提坏账准备 15,409,437.61 元,对预付账款余额 5,687,990.10 元计提坏账准备 5,090,052.35 元,应付账款余额 44,771,112.81 元,预收账款余额 7,264,592.60 元,其他应付款余额 48,871,023.34 元。我们无法实施有效的函证程序,也无法实施其他替代审计程序,以对截至 2019 年 12 月 31 日的应收款项、应付款项余额获取充分、适当的审计证据。因此,我们无法确定是否有必要对应收款项、应付款项以及财务报表其他项目做出调整,也无法确定应调整的金额。

4、涉及存货账面价值和数量的事项:

截至 2019 年 12 月 31 日哥仑步公司存货账面价值 230,910.57 元。我们无法实施有效的盘点程序,也无法实施其他替代审计程序,以对截至 2019 年 12 月 31 日的存货余额、跌价准备、存货数量、营业收入和营业成本获取充分、适当的审计证据。因此,我们无法确定是否有必要对存货余额、跌价准备、营业收入和营业成本以及财务报表其他项目做出调整,也无法确定应调整的金额。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于哥仑步公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表否定意见提供了基础。

三、其他信息

福建哥仑步户外用品股份有限公司管理人(以下简称管理人)对其他信息负责。其他信息包括哥仑步公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理人对财务报表的责任

管理人负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理人负责评估哥仑步公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理人计划清算哥仑步公司、终止运营或别无其他现实的选择。

管理人负责监督哥仑步公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包

含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理人选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理人使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对哥仑步公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致哥仑步公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就哥仑步公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管理人就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 林东

（项目合伙人）

中国注册会计师： 江旺生

中国 武汉

2020年4月28日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|-----|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 156,761.45 | 181,916.25 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 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 | 七、2 | 2,390,009.05 | 3,248,527.14 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、3 | 597,937.75 | 754,771.97 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、4 | 77,381.90 | 102,904.08 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、5 | 230,910.57 | 230,910.57 |
| 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 | | | - |
| 流动资产合计 | | 3,453,000.72 | 4,519,030.01 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、6 | 945,683.69 | 1,326,647.66 |
| 在建工程 | | | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、7 | 1,676,905.92 | 1,836,418.99 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、8 | - | 84,951.42 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,622,589.61 | 3,248,018.07 |
| 资产总计 | | 6,075,590.33 | 7,767,048.08 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、9 | 76,615,418.88 | 76,163,726.42 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 七、10 | 44,771,112.81 | 44,672,954.39 |
| 预收款项 | 七、11 | 7,264,592.60 | 7,264,592.60 |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 合同负债 | | | |
| 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 | 七、12 | 1,495,937.08 | 1,083,489.03 |
| 应交税费 | 七、13 | 30,779,789.05 | 30,760,550.68 |
| 其他应付款 | 七、14 | 48,871,023.34 | 49,102,855.58 |
| 其中：应付利息 | | 14,619,458.15 | 14,619,458.15 |
| 应付股利 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | 七、15 | 1,462,280.62 | - |
| 流动负债合计 | | 211,260,154.38 | 209,048,168.70 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | - | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 211,260,154.38 | 209,048,168.70 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 七、16 | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、17 | 68,873,814.00 | 68,873,814.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、18 | 1,681,933.57 | 1,681,933.57 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、19 | -342,740,311.62 | -338,836,868.19 |

| | | | |
|-------------------|--|------------------------|------------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | | -205,184,564.05 | -201,281,120.62 |
| 少数股东权益 | | | - |
| 所有者权益合计 | | -205,184,564.05 | -201,281,120.62 |
| 负债和所有者权益总计 | | 6,075,590.33 | 7,767,048.08 |

法定代表人：潘宇涵

主管会计工作负责人：张宝树

会计机构负责人：张宝树

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 13,873.67 | 25,970.62 |
| 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 | 十三、1 | 107,549,199.94 | 107,622,490.94 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 98,897.53 | 113,288.07 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 7,672,355.64 | 7,798,834.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 47,384.44 | 47,384.44 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 115,381,711.22 | 115,607,968.69 |
| 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 | 十三、3 | 25,134,847.40 | 25,134,847.40 |
| 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 | | | 12,170.00 |
| 在建工程 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | 159,513.07 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 25,134,847.40 | 25,306,530.47 |
| 资产总计 | | 140,516,558.62 | 140,914,499.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 76,615,418.88 | 76,163,726.42 |
| 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 | | 45,855,880.07 | 45,855,880.07 |
| 预收款项 | | 7,107,036.57 | 7,107,036.57 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,454,747.62 | 1,059,799.57 |
| 应交税费 | | 35,379,785.25 | 35,360,536.37 |
| 其他应付款 | | 34,354,604.83 | 34,271,552.83 |
| 其中：应付利息 | | 14,619,458.15 | 14,619,458.15 |
| 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 | | 1,462,280.62 | |
| 流动负债合计 | | 202,229,753.84 | 199,818,531.83 |
| 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 | | 202,229,753.84 | 199,818,531.83 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 67,000,000.00 | 67,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 76,342,826.98 | 76,342,826.98 |
| 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 | | -205,056,022.20 | -202,246,859.65 |
| 所有者权益合计 | | -61,713,195.22 | -58,904,032.67 |
| 负债和所有者权益合计 | | 140,516,558.62 | 140,914,499.16 |

法定代表人：潘宇涵

主管会计工作负责人：张宝树

会计机构负责人：张宝树

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------|------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 228117.09 | 3,424,660.06 |
| 其中：营业收入 | 七、20 | 228,117.09 | 3,424,660.06 |
| 利息收入 | | 0 | 0 |
| 已赚保费 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金收入 | | 0 | 0 |
| 二、营业总成本 | | 3,108,799.71 | 9,268,536.28 |
| 其中：营业成本 | 七、20 | 0 | 702,882.84 |
| 利息支出 | | 0 | 0 |
| 手续费及佣金支出 | | 0 | 0 |
| 退保金 | | 0 | 0 |
| 赔付支出净额 | | 0 | 0 |
| 提取保险责任准备金净额 | | 0 | 0 |
| 保单红利支出 | | 0 | 0 |
| 分保费用 | | 0 | 0 |
| 税金及附加 | 七、21 | 0 | 2,359.61 |
| 销售费用 | 七、22 | 193,201.00 | 3,187,346.08 |
| 管理费用 | 七、23 | 2,912,966.75 | 5,372,217.73 |
| 研发费用 | | 0 | 0 |
| 财务费用 | 七、24 | 2,631.96 | 3,730.02 |
| 其中：利息费用 | | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | | 509.57 | 882.49 |
| 加：其他收益 | | 0 | 0 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | 0 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、25 | -1,040,978.18 | 0 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、26 | 0 | 316,196.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、27 | 18,620.00 | -187,770.88 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -3,903,040.80 | -5,715,450.51 |
| 加：营业外收入 | 七、28 | 0 | 8520.08 |
| 减：营业外支出 | 七、29 | 402.63 | 66.48 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -3,903,443.43 | -5,706,996.91 |
| 减：所得税费用 | 七、30 | 0 | 28,822.50 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,903,443.43 | -5,735,819.41 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0 | 0 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,903,443.43 | -5,735,819.41 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,903,443.43 | -5,735,819.41 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| （5）其他 | | - | - |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| （3）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 | | - | - |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | -3,903,443.43 | -5,735,819.41 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -3,903,443.43 | -5,735,819.41 |
| （二）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） | | -0.06 | -0.09 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.06 | 0.09 |

法定代表人：潘宇涵

主管会计工作负责人：张宝树

会计机构负责人：张宝树

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | - | 100.00 |
| 减：营业成本 | | - | 0 |
| 税金及附加 | | - | 720.00 |
| 销售费用 | | 108,140.00 | 415,441.99 |
| 管理费用 | | 2,715,290.09 | 2,685,809.16 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | 2,594.11 | 1,826.79 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | - | 151.89 |
| 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） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,355.72 | 1,004,263.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 18,620.00 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,808,759.92 | -2,099,434.94 |
| 加：营业外收入 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | 402.63 | 14.56 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,809,162.55 | -2,099,449.50 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,809,162.55 | -2,099,449.50 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,809,162.55 | -2,099,449.50 |
| （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 | | -2,809,162.55 | -2,099,449.50 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：潘宇涵

主管会计工作负责人：张宝树

会计机构负责人：张宝树

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-----------------|------|------------|--------------|
| 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 | 七、31 | 293,468.09 | 3,667,112.05 |
| 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 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、31 | 231,679.39 | 3,491,412.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 525,147.48 | 7,158,524.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 130,814.81 | 3,054,119.88 |
| 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 | | 586,251.82 | 1,419,958.90 |
| 支付的各项税费 | | 6,118.58 | 134,371.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 287,129.18 | 3,238,198.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,010,314.39 | 7,846,648.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -485,166.91 | -688,124.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | -8,008.20 | 43,066.00 |
| 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 | | -8,008.20 | 43,066.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 8,008.20 | -43,066.00 |
| 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 | | 451,707.66 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 451,707.66 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 15.20 | 15.20 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15.20 | 15.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 451,692.46 | -15.20 |
| 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 | | -25,466.25 | -731,205.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 69,761.56 | 800,966.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 44,295.31 | 69,761.56 |

法定代表人：潘宇涵

主管会计工作负责人：张宝树

会计机构负责人：张宝树

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|---------------------------|----|--------------------|---------------------|
| 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 | | 73,291 | 100.00 |
| 收到的税费返还 | | | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 223,967.52 | 1,906,905.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 297,258.52 | 1,907,005.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,275.83 | 89,742.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 586,251.82 | 1,408,764.07 |
| 支付的各项税费 | | 6,118.58 | 87,478.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 167,401.70 | 298,796.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 761,047.93 | 1,884,781.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -463,789.41 | 22,223.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------|-----------|
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | 451,707.66 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 451,707.66 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 15.20 | 15.20 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15.20 | 15.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 451,692.46 | -15.20 |
| 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 | | -12,096.95 | 22,208.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 25,970.62 | 3,761.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,873.67 | 25,970.62 |

法定代表人：潘宇涵

主管会计工作负责人：张宝树

会计机构负责人：张宝树

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 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 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 67,000,000.00 | | | | 68,873,814.00 | | | | 1,681,933.57 | | -338,836,868.19 | | -201,281,120.62 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 其他 | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 二、本年期初余额 | 67,000,000.00 | | | | 68,873,814.00 | | | | 1,681,933.57 | | -338,836,868.19 | | -201,281,120.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -3,903,443.43 | | -3,903,443.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,903,443.43 | | -3,903,443.43 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|---------------------|--|------------------------|--|------------------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 67,000,000.00 | | | 68,873,814.00 | | | 1,681,933.57 | | -342,740,311.62 | | -205,184,564.05 | |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 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 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 67,000,000.00 | | | | 68,873,814.00 | | | | 1,681,933.57 | | -333,101,048.78 | | -195,545,301.21 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 二、本年期初余额 | 67,000,000.00 | - | - | - | 68,873,814.00 | - | - | - | 1,681,933.57 | | -333,101,048.78 | - | -195,545,301.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -5,735,819.41 | | -5,735,819.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -5,735,819.41 | | -5,735,819.41 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|------------------------|--|------------------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 67,000,000.00 | | | | 68,873,814.00 | | | | 1,681,933.57 | -338,836,868.19 | | -201,281,120.62 |

法定代表人：潘宇涵

主管会计工作负责人：张宝树

会计机构负责人：张宝树

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 67,000,000.00 | | | | 76,342,826.98 | | | | | | -202,246,859.65 | -58,904,032.67 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | -- | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 二、本年期初余额 | 67,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 76,342,826.98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -202,246,859.65 | -58,904,032.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -2,809,162.55 | -2,809,162.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,809,162.55 | -2,809,162.55 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|--|--|------------------------|-----------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 67,000,000.00 | | | | 76,342,826.98 | | | | | | -205,056,022.20 | -61,713,195.22 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2018 年 | | | | | | | | | | | |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 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 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 67,000,000.00 | | | | 76,342,826.98 | | | | | | -199,265,270.53 | -55,922,443.55 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 二、本年期初余额 | 67,000,000.00 | - | - | - | 76,342,826.98 | - | - | - | - | - | -199,265,270.53 | -55,922,443.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -2,981,589.12 | -2,981,589.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -2,099,449.50 | -2,099,449.50 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -882,139.62 | -882,139.62 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -882,139.62 | -882,139.62 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|--|--|------------------------|-----------------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 67,000,000.00 | | | | 76,342,826.98 | | | | | | -202,246,859.65 | -58,904,032.67 |

法定代表人：潘宇涵

主管会计工作负责人：张宝树

会计机构负责人：张宝树

福建哥仑步户外用品股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

福建哥仑步户外用品股份有限公司（以下简称“哥仑步”、“公司”或“本公司”）是由原福建哥仑步户外用品有限公司整体改制变更设立的，根据《福建哥仑步户外用品股份有限公司发起人协议》及公司章程约定，福建哥仑步户外用品有限公司以截止 2015 年 5 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立为股份有限公司。公司于 2015 年 7 月 23 日取得福州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码证 91350000746384047M 号《营业执照》。于 2016 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称哥仑步，证券代码 835494。因 2015 年度会计报告被出具无法表示意见的审计报告，经公司向全国中小企业股份转让系统有限公司申请，于 2016 年 6 月 29 日起，公司证券简称由“哥仑步”变更为“ST 哥仑步”，证券代码保持不变。

公司注册地址：福州市马尾区马尾镇下德工业小区乾人服装大厦三层；企业类型：股份有限公司；总部实际办公地址：福建省福州市台江区鳌峰街道鳌江路 8 号万达中心二期 B1# 甲级写字楼 20 层。

2、公司的业务性质和主要经营活动

(1) 本公司及其附属企业（以下简称“本集团”）属于纺织服装、服饰业，主要经营：户外体育用品、服装、箱包、鞋帽、袜、手套、帐篷、睡袋、沙滩桌椅、登山器材、日用品的设计、生产、批发、销售；对外贸易。(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)

(2) 本公司已资不抵债并连续五年亏损。2017 年 10 月 25 日，公司收到福建省福州市马尾区人民法院发来的编号为“（2017）闽 0105 破申 4 号”的民事裁定书，同意受理郑政雄对本公司的重整申请。子公司福州乾人服装有限公司（以下简称“乾人公司”），目前处于停产状态。2017 年 12 月 28 日，公司收到福建省福州市马尾区人民法院发来的编号为“（2017）闽 0105 破 4 号”的民事裁定书，债务人福建哥仑步户外用品股份有限公司以福州乾人服装有限公司为其全资子公司，乾人公司与哥仑步公司存在人格、财产高度混同为由申请将乾人公司并入哥仑步公司合并重整。法院依法通知了乾人公司，乾人公司同意与哥仑步公司合并重整。公司管理层决定进入破产重整阶段。截止本报告日，本集团生产经营活动基本处于停

止状态。

2019年12月30日，福建哥仑步户外用品股份有限公司收到福建省福州市马尾区人民法院作出的编号为“（2017）闽0105破4号之四”的《民事裁定书》。因提交重整计划草案期限届满，ST哥仑步未能提交重整计划草案，且无投资人参与重整，管理人依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第三款的规定，向法院申请终止破产重整程序并要求宣告ST哥仑步破产。根据《中华人民共和国破产法》第七十九条第三款之规定，法院裁定终止ST哥仑步的重整程序，并宣告ST哥仑步破产。

（3）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月28日经破产管理人审议批准报出。

二、合并财务报表范围及其变化情况

截至2019年12月31日，纳入合并财务报表范围有5家子公司，详见本附注七“合并范围的变更”和本附注八“在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的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（以下合称“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。

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

2019年12月30日，福建哥仑步户外用品股份有限公司收到福建省福州市马尾区人民法院作出的编号为“（2017）闽0105破4号之四”的《民事裁定书》。因提交重整计划草案期限届满，ST哥仑步未能提交重整计划草案，且无投资人参与重整，管理人依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第三款的规定，向法院申请终止破产重整程序并要求宣告ST哥仑步破产。根据《中华人民共和国破产法》第七十九条第三款之规定，法院裁定终止ST哥仑步的重整程序，并宣告ST哥仑步破产。

由于破产清算涉及的破产财产变价、分配等方案尚未确定，方案的研讨、审议以及执行等所需时间较长，为保证信息披露的公平，维护投资者利益，哥仑步破产管理人根据中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统关于信息披露的相关规定，审议决定哥仑步

公司按照与持续经营相关的财务报告编制基础编制2019年度财务报告。

四、遵循企业会计准则的声明

本集团2019年度财务报告是按照本附注三“财务报表的编制基础”中描述为基础编制。

五、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14 “长期股权投资” 或本附注五、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独

所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折

算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部

分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行，属于“低风险组合”； |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。 |

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征； |
| 低风险组合 | 本组合为其他有确凿证据表明能够全额收回的款项。 |

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|--|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征； |
| 低风险组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的关联方款项、各类押金、代垫款、质保金、员工借款、备用金等应收款项。 |

本集团认为除有确凿证据表明低风险组合的相关款项不能全额收回外，应收账款以及其他应收款中属于低风险组合的款项，未计提坏账准备；本集团根据应收票据的实际收回情况，认为应收票据均能够按期收回相关款项，预计发生坏账的可能性很低，因此未计提坏账准备。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、9“金融工具”及附注五、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、在产品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。

本集团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，本集团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。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19 |
| 电子设备 | 平均年限法 | 5-10 | 5 | 19-9.5 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 5-10 | 5 | 19-9.5 |
| 办公设备 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19 |
| 其他设备 | 平均年限法 | 3 | 5 | 31.67 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

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

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

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

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分

摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

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

23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本集团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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本

集团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，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、 收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、利息收入。

（1） 商品销售收入

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

本集团收入确认的具体原则：

分销模式销售：于分销商收到商品并验收入库时，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认收入。

直营模式销售：通过直营专卖店零售及通过订单客户将货品销售给最终消费者时，以收

到货款并发出货物时确认销售收入的实现；通过直营商场店将货品销售给最终消费者时，以收到商场店所在商场的销售结算清单后确认收入实现。

电子商务模式销售：于消费者确认收货时按照从消费者已收或应收的合同或协议价款确认收入。

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3） 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计

量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；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；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） | | | 2019年1月1日（变更后） | | |
|------------------|------|--------------|----------------|------|--------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 181,916.25 | 货币资金 | 摊余成本 | 181,916.25 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 3,248,527.14 | 应收账款 | 摊余成本 | 3,248,527.14 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 102,904.08 | 其他应收款 | 摊余成本 | 102,904.08 |

b、对公司财务报表的影响

| 2018年12月31日（变更前） | | | 2019年1月1日（变更后） | | |
|------------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 25,970.62 | 货币资金 | 摊余成本 | 25,970.62 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 107,622,490.94 | 应收账款 | 摊余成本 | 107,622,490.94 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 7,798,834.62 | 其他应收款 | 摊余成本 | 7,798,834.62 |

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|---------------|------------------|-----|------|----------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 应收账款 | 3,248,527.14 | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 3,248,527.14 |
| 其他应收款 | 102,904.08 | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 102,904.08 |

b、对公司财务报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日（变更前） | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日（变更后） |
|--------------|------------------|-----|------|----------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 应收账款 | 107,622,490.94 | | | |

| 项目 | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
|---------------|------------------|-----|------|----------------|
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 107,622,490.94 |
| 其他应收款 | 7,798,834.62 | | | |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | | | 7,798,834.62 |

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

| 计量类别 | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
|--------------|------------------|-----|------|----------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 应收账款减值准备 | 69,310,063.95 | | | 69,310,063.95 |
| 预付账款减值准备 | 4,933,218.13 | | | 4,933,218.13 |
| 其他应收款减值准备 | 15,383,811.74 | | | 15,383,811.74 |

b、对公司财务报表的影响

| 计量类别 | 2018年12月31日(变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日(变更后) |
|--------------|------------------|-----|------|----------------|
| 摊余成本： | | | | |
| 应收账款减值准备 | 59,071,133.88 | | | 59,071,133.88 |
| 预付账款减值准备 | 3,730,629.22 | | | 3,730,629.22 |
| 其他应收款减值准备 | 7,273,100.53 | | | 7,273,100.53 |

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

无

②其他会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《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)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据及应收账款”项目，拆分为“应收票据”和“应收账款”项目；(2)原“应付票据及应付账款”项目，拆分为“应付票据”和“应付账款”项目；(3)新增“应收款项融资”项目，反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；(4)新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资

产而产生的利得或损失；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后，并将“减：资产减值损失”、“减：信用减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”列示）”、“加：信用减值损失（损失以“—”列示）”。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

（2） 会计估计变更

本期无主要会计估计变更

31、 重大会计判断和估计

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团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） 金融资产减值

本集团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，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

（3） 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（5） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（6） 所得税

本集团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。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按应纳流转税额的7% |
| 教育费附加 | 按应纳流转税额的5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25% |

2、税收优惠及批文

报告期末存在欠缴税费的情况，无税收优惠、减免税批文。

七、合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年度发生额，上期发生额指 2018 年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | | 2,584.29 |
| 银行存款 | 156,761.45 | 179,331.96 |
| 合计 | 156,761.45 | 181,916.25 |

注：截止 2019 年 12 月 31 日，期末使用受到限制货币资金为 112,466.14 元，系子公司-上海哥仑步户外用品有限公司的中国银行上海虹桥支行账户被冻结 102,588.01 元，子公司-上海哥仑步户外用品有限公司的兴业银行账户被冻结 9,877.86 元，子公司-福州乾人服装有限公司的民生银行福州温泉支行账户处于久悬状态，账户金额为 0.27 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 1 至 2 年 | 190,443.16 |
| 2 至 3 年 | 1,714,615.25 |
| 3 年以上 | 70,653,532.68 |
| 小 计 | 72,558,591.09 |

| 账 龄 | 年末余额 |
|--------|---------------|
| 减：坏账准备 | 70,168,582.04 |
| 合 计 | 2,390,009.05 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|---------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 68,959,696.66 | 95.04 | 68,959,696.66 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,598,894.43 | 4.96 | 1,208,885.38 | 33.59 | 2,390,009.05 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 3,598,894.43 | 4.96 | 1,208,885.38 | 33.59 | 2,390,009.05 |
| 低风险组合 | | | | | |
| 合 计 | 72,558,591.09 | 100.00 | 70,168,582.04 | 96.71 | 2,390,009.05 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 68,959,696.66 | 95.04 | 68,959,696.66 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,598,894.43 | 4.96 | 350,367.29 | 9.74 | 3,248,527.14 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 3,598,894.43 | 4.96 | 350,367.29 | 9.74 | 3,248,527.14 |
| 低风险组合 | | | | | |
| 合 计 | 72,558,591.09 | 100.00 | 69,310,063.95 | 95.52 | 3,248,527.14 |

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 年末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 1年以内 | | | 5.00 |
| 1年至2年 | 190,443.16 | 19,044.32 | 10.00 |
| 2年至3年 | 1,714,615.25 | 342,923.05 | 20.00 |
| 3年以上 | 1,693,836.02 | 846,918.01 | 50.00 |
| 合计 | 3,598,894.43 | 1,208,885.38 | 33.59 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------|---------------|------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 69,310,063.95 | 858,518.09 | | | | 70,168,582.04 |
| 合计 | 69,310,063.95 | 858,518.09 | | | | 70,168,582.04 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| 保定市君信正和商贸有限公司 | 14,632,064.12 | 20.17 | 14,632,064.12 |
| 北京晟瑞源商贸有限责任公司 | 13,815,764.12 | 19.04 | 13,815,764.12 |
| 阜新美涤商贸有限公司 | 6,234,330.62 | 8.59 | 6,234,330.62 |
| 济南红蚂蚁体育用品有限公司 | 3,586,596.54 | 4.94 | 3,586,596.54 |
| 一次性客户 | 11,900,111.89 | 16.40 | 11,900,111.89 |
| 合计 | 50,168,867.29 | 69.14 | 50,168,867.29 |

3、预付款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 年末余额 |
|------|--------------|
| 1年以内 | |
| 1至2年 | 25,987.10 |
| 2至3年 | 596,538.04 |
| 3年以上 | 5,065,464.96 |
| 小计 | 5,687,990.10 |

| 账 龄 | 年末余额 |
|--------|--------------|
| 减：坏账准备 | 5,090,052.35 |
| 合 计 | 597,937.75 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的预付账款 | 4,850,798.30 | 85.28 | 4,850,798.30 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的预付账款 | 837,191.80 | 14.72 | 239,254.05 | 28.58 | 597,937.75 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 837,191.80 | 14.72 | 239,254.05 | 28.58 | 597,937.75 |
| 低风险组合 | | | | | |
| 合 计 | 5,687,990.10 | 100.00 | 5,090,052.35 | 89.49 | 597,937.75 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的预付账款 | 4,850,798.30 | 85.28 | 4,850,798.30 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的预付账款 | 837,191.80 | 14.72 | 82,419.83 | 9.74 | 754,771.97 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 837,191.80 | 14.72 | 82,419.83 | 9.74 | 754,771.97 |
| 低风险组合 | | | | | |
| 合 计 | 5,687,990.10 | 100.00 | 4,933,218.13 | 87.73 | 754,771.97 |

(3) 账龄超过 1 年以上且金额重大的预付款情况

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 扬州市登月户外服饰有限公司 | 1,034,832.01 | 现无业务往来 |

| | | |
|-----------------------|--------------|--------|
| 南通泰慕士有限公司 | 790,894.10 | 现无业务往来 |
| 福建新华发行（集团）有限责任公司福州分公司 | 750,000.00 | 现无业务往来 |
| 福清意隆制衣有限公司 | 567,916.75 | 现无业务往来 |
| 哈尔滨恒昌伟业贸易有限公司 | 308,733.22 | 现无业务往来 |
| 泉州海天材料科技股份有限公司 | 253,935.37 | 现无业务往来 |
| 苏州指南针服装有限公司 | 202,304.00 | 现无业务往来 |
| 合 计 | 3,908,615.45 | |

(4) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|-----------------------|--------|--------------|--------------------|
| 扬州市登月户外服饰有限公司 | 非关联方 | 1,034,832.01 | 18.19 |
| 南通泰慕士有限公司 | 非关联方 | 790,894.10 | 13.90 |
| 福建新华发行（集团）有限责任公司福州分公司 | 非关联方 | 750,000.00 | 13.19 |
| 福清意隆制衣有限公司 | 非关联方 | 567,916.75 | 9.98 |
| 哈尔滨恒昌伟业贸易有限公司 | 非关联方 | 308,733.22 | 5.43 |
| 合 计 | | 3,452,376.08 | 60.69 |

4、其他应收款

| 科目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 77,381.90 | 102,904.08 |
| 合 计 | 77,381.90 | 102,904.08 |

以下是与其他应收款有关的附注：

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 14,414.34 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | 46,161.18 |
| 3 年以上 | 15,426,243.99 |
| 小 计 | 15,486,819.51 |

| 账 龄 | 年末余额 |
|--------|---------------|
| 减：坏账准备 | 15,409,437.61 |
| 合 计 | 77,381.90 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 2,736,686.95 | 2,736,686.95 |
| 员工借款及备用金 | 4,351,862.89 | 4,348,300.89 |
| 往来款及其他 | 8,398,269.67 | 8,401,727.98 |
| 小 计 | 15,486,819.51 | 15,486,715.82 |
| 减：坏账准备 | 15,409,437.61 | 15,383,811.74 |
| 合 计 | 77,381.90 | 102,904.08 |

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 | | | 15,383,811.74 | 15,383,811.74 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | | | 39,936.52 | 39,936.52 |
| 本年转回 | | | 14,310.65 | 14,310.65 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | | | 15,409,437.61 | 15,409,437.61 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-------|--------------|-----------|-----------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款 | 15,383,811.7 | | | | | |
| 坏账准备 | 4 | 39,936.52 | 14,310.65 | | | 15,409,437.61 |
| 合计 | 15,383,811.7 | 39,936.52 | 14,310.65 | | | 15,409,437.61 |
| | 4 | | | | | |

⑤报告期本公司无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|----------|--------------|---------------------|--------------|
| 福建锦林贸易有限公司 | 单位往来 | 6,000,000.00 | 38.74 | 6,000,000.00 |
| 刘为 | 员工备用金及借款 | 550,390.33 | 3.55 | 550,390.33 |
| 张幼凤 | 员工备用金及借款 | 418,498.65 | 2.70 | 418,498.65 |
| 马昌腾 | 房东保证金 | 406,130.00 | 2.62 | 406,130.00 |
| 北京华燕盛世咨询有限公司 | 单位往来 | 300,000.00 | 1.94 | 300,000.00 |
| 合计 | | 7,675,018.98 | 49.56 | 7,675,018.98 |

5、存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 230,910.57 | | 230,910.57 |
| 合计 | 230,910.57 | | 230,910.57 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 230,910.57 | | 230,910.57 |
| 合计 | 230,910.57 | | 230,910.57 |

6、固定资产

(1) 固定资产分类

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 6,253,102.82 | 608,390.08 | 243,400.00 | 43,066.00 | 7,147,958.90 |
| 2、本期增加金额 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|------------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | 243,400.00 | | 243,400.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 243,400.00 | | 243,400.00 |
| (2) 企业合并减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | 6,253,102.82 | 608,390.08 | | 43,066.00 | 6,904,558.90 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 5,039,547.41 | 548,109.95 | 231,230.00 | 2,423.88 | 5,821,311.24 |
| 2、本期增加金额 | 360,785.77 | | | 8,008.20 | 368,793.97 |
| (1) 计提 | 360,785.77 | | | 8,008.20 | 368,793.97 |
| 3、本期减少金额 | | | 231,230.00 | | 231,230.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 231,230.00 | | 231,230.00 |
| 4、期末余额 | 5,400,333.18 | 548,109.95 | | 10,432.08 | 5,958,875.21 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 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 | 852,769.64 | 60,280.13 | | 32,633.92 | 945,683.69 |
| 2、年初账面价值 | 1,213,555.41 | 60,280.13 | 12,170.00 | 40,642.12 | 1,326,647.66 |

注：子公司福州乾人服装有限公司的自有房产，因银行贷款抵押给兴业银行股份有限公司福州分行。截至 2019 年 12 月 31 日，所抵押固定资产原值为 6,253,102.82 元，账面价值为 852,769.64 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|--------------|----------------|
| 乾人工厂自建简易仓库 | 1,395,127.90 | 系公司于厂区内自建的简易仓库 |

7、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 商标 | 软件 | 合计 |
|----|-------|----|----|----|
|----|-------|----|----|----|

| 项目 | 土地使用权 | 商标 | 软件 | 合计 |
|------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 2,345,325.75 | 80,085.00 | 6,626,905.92 | 9,052,316.67 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 2,345,325.75 | 80,085.00 | 6,626,905.92 | 9,052,316.67 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 668,419.83 | 80,085.00 | 6,467,392.85 | 7,215,897.68 |
| 2、本期增加金额 | | | 159,513.07 | 159,513.07 |
| (1) 计提 | | | 159,513.07 | 159,513.07 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 668,419.83 | 80,085.00 | 6,626,905.92 | 7,375,410.75 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,676,905.92 | | | 1,676,905.92 |
| 2、年初账面价值 | 1,676,905.92 | | 159,513.07 | 1,836,418.99 |

注：子公司福州乾人服装有限公司的土地使用权，因银行贷款抵押给兴业银行股份有限公司福州分行。截至2019年12月31日，所抵押无形资产(土地使用权)原值为2,345,325.75元，账面价值为1,676,905.92元。

8、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|-----|-----------|------|-----------|------|------|
| 装修费 | 84,951.42 | | 84,951.42 | | |
| 合计 | 84,951.42 | | 84,951.42 | | |

9、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 55,722,361.00 | 55,722,361.00 |
| 保证借款 | 10,441,350.22 | 10,441,365.42 |
| 信用借款 | 10,451,707.66 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 76,615,418.88 | 76,163,726.42 |

注 1：兴业银行股份有限公司福州分行借款 49,143,995.25 元。福州乾人服装有限公司、魏庆华提供房产抵押，抵押物为马尾区马尾镇下德工业小区乾人大厦 1#楼及相应土地使用权、鼓楼区五一中路 32 号元洪花园玫瑰阁 6E 单元。

注 2：中国工商银行福州马尾支行借款 9,040,713.01 元。由张蔚、魏庆华提供最高额抵押，抵押物为厦门市思明区莲秀里 38 号 12k 室，魏庆华、张蔚、福州乾人服装有限公司提供最高额保证。

注 3：中国民生银行福州分行营业部借款 7,979,002.96 元，由魏庆华、张蔚提供保证。

注 4：福州市晋安区盛丰小额贷款股份有限公司借款 10,000,000.00 元，此为信用借款。

注 5：福建海峡盈晟投资有限公司借款 451,707.66 元，此为信用借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

| 贷款单位 | 借款期末金额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|--------------------|---------------|----------|------------|-----------|
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 1,143,995.25 | 6.6300% | 2016-5-27 | 9.945% |
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 3,000,000.00 | 6.6300% | 2016-6-8 | 9.945% |
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 3,000,000.00 | 6.3050% | 2016-7-22 | 9.4575% |
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 2,000,000.00 | 6.3050% | 2016-7-28 | 9.4575% |
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 3,000,000.00 | 6.3050% | 2016-8-18 | 9.4575% |
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 3,000,000.00 | 6.3050% | 2016-8-20 | 9.4575% |
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 6,000,000.00 | 6.3050% | 2016-8-24 | 9.4575% |
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 5,500,000.00 | 6.3050% | 2016-8-25 | 9.4575% |
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 4,580,000.00 | 5.9800% | 2016-10-16 | 8.9700% |
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 10,920,000.00 | 6.0900% | 2016-8-5 | 9.1350% |
| 兴业银行股份有限公司福州分行 | 7,000,000.00 | 6.0900% | 2016-9-18 | 9.1350% |
| 中国工商银行福州马尾支行 | 5,750,000.00 | 6.5475% | 2016-7-25 | 9.82125% |
| 中国工商银行福州马尾支行 | 3,290,713.01 | 6.2100% | 2016-8-29 | 9.315% |
| 中国民生银行福州分行营业部 | 7,979,002.96 | 7.0035% | 2016-6-10 | 10.50525% |
| 福州市晋安区盛丰小额贷款股份有限公司 | 10,000,000.00 | 18.0000% | 2016-12-31 | 18.0000% |

| 贷款单位 | 借款期末金额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|---------------|------|------|------|
| 合计 | 76,163,711.22 | | | |

10、 应付账款

(1) 按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应付商品采购款 | 44,771,112.81 | 44,672,954.39 |
| 合 计 | 44,771,112.81 | 44,672,954.39 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-------------|
| 石狮市永昌纺织品贸易有限公司 | 8,214,606.09 | 未结算清楚, 无法结清 |
| 福清市意源制衣有限公司 | 6,535,830.24 | 未结算清楚, 无法结清 |
| 泉州市天纶纺织科技有限公司 | 4,253,000.00 | 未结算清楚, 无法结清 |
| 惠州市凯泰鞋业有限公司 | 3,813,002.94 | 未结算清楚, 无法结清 |
| 宏泰(福建)鞋业有限公司 | 2,252,747.57 | 未结算清楚, 无法结清 |
| 合 计 | 25,069,186.84 | |

11、预收款项

(1) 按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收购货款 | 7,264,592.60 | 7,264,592.60 |
| 合 计 | 7,264,592.60 | 7,264,592.60 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-------------|
| 葫芦岛刘晓辉(个人) | 1,100,377.11 | 未结算清楚, 无法结清 |
| 徐州乾兴体育用品有限公司 | 437,925.83 | 未结算清楚, 无法结清 |
| 甘肃国机物资有限公司 | 396,328.47 | 未结算清楚, 无法结清 |
| 上海曹安新世界 | 242,242.41 | 未结算清楚, 无法结清 |
| 郑州丹尼斯百货有限公司 | 221,147.09 | 未结算清楚, 无法结清 |
| 合 计 | 2,398,020.91 | |

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,083,489.03 | 1,008,699.87 | 596,251.82 | 1,495,937.08 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,083,489.03 | 1,008,699.87 | 596,251.82 | 1,495,937.08 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,083,489.03 | 1,008,699.87 | 596,251.82 | 1,495,937.08 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | | | |
| 工伤保险费 | | | | |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 合计 | 1,083,489.03 | 1,008,699.87 | 596,251.82 | 1,495,937.08 |

13、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 24,277,273.06 | 24,281,962.15 |
| 营业税 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 企业所得税 | 5,177,712.07 | 5,177,712.07 |
| 个人所得税 | 142,325.06 | 116,957.60 |
| 城市维护建设税 | 692,681.08 | 692,681.08 |
| 土地使用税 | 52,200.00 | 52,200.00 |
| 房产税 | 45,463.23 | 45,463.23 |
| 教育费附加 | 264,555.01 | 265,995.01 |
| 其他 | 126,579.54 | 126,579.54 |
| 合计 | 30,779,789.05 | 30,760,550.68 |

14、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 14,619,458.15 | 14,619,458.15 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 34,251,565.19 | 34,483,397.43 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 48,871,023.34 | 49,102,855.58 |

(1) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 短期借款应付利息 | 14,619,458.15 | 14,619,458.15 |
| 合计 | 14,619,458.15 | 14,619,458.15 |

重要的已逾期未支付的利息情况

| 贷款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|-------------|---------------|--------|
| 兴业银行福州分行 | 7,662,788.81 | 资金周转困难 |
| 工商银行马尾支行 | 1,581,397.60 | 资金周转困难 |
| 民生银行福州分行营业部 | 1,493,385.17 | 资金周转困难 |
| 合计 | 10,737,571.58 | |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 31,020,756.41 | 31,252,588.65 |
| 其他 | 3,230,808.78 | 3,230,808.78 |
| 合计 | 34,251,565.19 | 34,483,397.43 |

注：其他应付款-其他为应付增值税滞纳金。

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 魏庆华 | 4,432,197.51 | 失联 |
| 李柏洲 | 3,100,000.00 | 投资款项 |
| 关雅慧 | 2,100,000.00 | 投资款项 |
| 福建丹马贸易有限公司 | 3,400,000.00 | 资金紧张 |
| 俞哲 | 2,534,206.06 | 资金紧张 |
| 马尾国税局（增值税滞纳金） | 3,230,808.78 | 资金紧张 |
| 合计 | 18,797,212.35 | |

15、其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|------|
| 预提费用（房租） | 772,280.62 | |
| 预提费用（审计费） | 690,000.00 | |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|------|
| 合 计 | 1,462,280.62 | |

16、股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|----------------------------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 魏庆华 | 28,620,685.00 | | | | | | 28,620,685.00 |
| 东海瑞京-佳浩新三板投资基金 1 号专项资产管理计划 | 5,555,555.00 | | | | | | 5,555,555.00 |
| 北京七弦和风创业投资中心(有限合伙) | 3,703,704.00 | | | | | | 3,703,704.00 |
| 上海欣悟投资合伙企业(有限合伙) | 3,703,704.00 | | | | | | 3,703,704.00 |
| 杭州华媒七弦股权投资管理有限公司 | 3,703,704.00 | | | | | | 3,703,704.00 |
| 上海汉理前景股权投资合伙企业(有限合伙) | 3,703,704.00 | | | | | | 3,703,704.00 |
| 上海泰恒佳浩德呈投资中心(有限合伙) | 2,962,963.00 | | | | | | 2,962,963.00 |
| 北京七弦润风创业投资中心(有限合伙) | 1,851,851.00 | | | | | | 1,851,851.00 |
| 上海汉理前隆创业投资合伙企业(有限合伙) | 1,851,851.00 | | | | | | 1,851,851.00 |
| 上海泰恒佳浩投资中心(有限合伙) | 1,851,851.00 | | | | | | 1,851,851.00 |
| 梁玮 | 1,481,482.00 | | | | | | 1,481,482.00 |
| 吴新梅 | 1,111,112.00 | | | | | | 1,111,112.00 |
| 顾青 | 1,111,112.00 | | | | | | 1,111,112.00 |
| 福建省东润投资有限公司 | 893,799.00 | | | | | | 893,799.00 |
| 魏丽琳 | 893,799.00 | | | | | | 893,799.00 |
| 祝真真 | 740,741.00 | | | | | | 740,741.00 |
| 朱祥雄 | 740,741.00 | | | | | | 740,741.00 |
| 郑金狮 | 370,349.00 | | | | | | 370,349.00 |
| 其他自然人股东为 15 人 | 2,147,293.00 | | | | | | 2,147,293.00 |
| 合计 | 67,000,000.00 | | | | | | 67,000,000.00 |

17、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 | 68,873,814.00 | | | 68,873,814.00 |
| 合计 | 68,873,814.00 | | | 68,873,814.00 |

18、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 | 1,504,717.06 | | | 1,504,717.06 |
| 任意盈余公积 | 177,216.51 | | | 177,216.51 |
| 合计 | 1,681,933.57 | | | 1,681,933.57 |

19、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -338,836,868.19 | -333,101,048.78 |
| 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 | -338,836,868.19 | -333,101,048.78 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -3,903,443.43 | -5,735,819.41 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -342,740,311.62 | -338,836,868.19 |

20、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 | 228,117.09 | | 2,702,060.06 | 702,882.84 |
| 其他业务 | | | 722,600.00 | |
| 合计 | 228,117.09 | | 3,424,660.06 | 702,882.84 |

(1) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------|----|--------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 服装类 | | | 2,702,060.06 | 702,882.84 |
| 其他 | 228,117.09 | | | |
| 合计 | 228,117.09 | | 2,702,060.06 | 702,882.84 |

21、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|--------|
| 城市维护建设税 | | 823.88 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------|----------|
| 教育费附加 | | 815.73 |
| 河道管理费及其他 | | 720.00 |
| 合计 | | 2,359.61 |

22、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 108,140.00 | 426,410.56 |
| 店柜费用 | | 1,492,014.11 |
| 折旧、摊销 | 84,951.42 | |
| 水电费 | | 8,725.04 |
| 租赁费 | | 1,188,888.92 |
| 办公费 | | 2,403.39 |
| 促销费 | | 4,662.31 |
| 劳务费 | | 55,086.49 |
| 其他 | 109.58 | 9,155.26 |
| 合计 | 193,201.00 | 3,187,346.08 |

23、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬类 | 1,014,974.29 | 1,891,446.40 |
| 租赁费 | 556,404.02 | 414,448.79 |
| 折旧费、摊销费 | 528,307.04 | 941,409.85 |
| 邮电费 | | 1,148.00 |
| 差旅费 | 274.00 | 87,663.65 |
| 办公费 | 3,828.17 | 51,399.58 |
| 税费 | | 49,710.17 |
| 水电费 | | 18,221.74 |
| 汽车费 | 21,447.32 | 36,008.26 |
| 业务招待费 | | 10,138.95 |
| 促销费 | | 964.00 |
| 维修保养费 | | 81,180.00 |
| 保险费 | | 1,944.53 |
| 存货盘亏损失 | | 1,603,788.51 |
| 审计费 | 690,000.00 | 94,339.62 |
| 诉讼费 | 86,573.70 | 78,724.28 |
| 其他 | 11,158.21 | 9,681.40 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,912,966.75 | 5,372,217.73 |

24、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------|----------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 509.57 | 882.49 |
| 加：其他支出 | 3,141.53 | 4,612.51 |
| 合计 | 2,631.96 | 3,730.02 |

25、信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|------|
| 应收账款坏账损失 | -858,518.09 | |
| 预付账款坏账损失 | -156,834.22 | |
| 其他应收款坏账损失 | -25,625.87 | |
| 合计 | -1,040,978.18 | |

26、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------------|
| 坏账准备 | | 316,196.59 |
| 合计 | | 316,196.59 |

27、资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 18,620.00 | | 18,620.00 |
| 其中：固定资产处置利得 | 18,620.00 | | 18,620.00 |
| 非流动资产处置损失合计 | | -187,770.88 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | -187,770.88 | |
| 合计 | 18,620.00 | -187,770.88 | 18,620.00 |

28、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|----------|---------------|
| 其他 | | 8,520.08 | |
| 合计 | | 8,520.08 | |

29、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|-------|---------------|
| 违约金 | | 66.48 | |
| 滞纳金 | 402.63 | | 402.63 |
| 合计 | 402.63 | 66.48 | 402.63 |

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|-----------|
| 当期所得税费用 | | 28,822.50 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | | 28,822.50 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -3,903,443.43 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | -975,860.86 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -20,720.78 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 996,581.65 |
| 所得税费用 | |

31、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 | 231,481.27 | 3,458,714.52 |
| 财务费用-利息收入 | 198.12 | 882.49 |
| 银行或受限货币资金 | | 31,815.26 |
| 合计 | 231,679.39 | 3,491,412.27 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|--------------|
| 往来款 | 94,196.67 | |
| 销售费用 | 109.58 | 2,532,138.14 |
| 管理费用 | 189,278.77 | 701,732.89 |
| 财务费用 | 3,141.53 | 4,312.51 |
| 营业外支出 | 402.63 | 14.56 |
| 合计 | 287,129.18 | 3,238,198.10 |

32、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 | -3,903,443.43 | -5,735,819.41 |
| 加：资产减值准备 | 1,040,978.18 | -316,196.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 368,793.97 | 410,958.03 |
| 无形资产摊销 | 159,513.07 | 530,451.82 |
| 长期待摊费用摊销 | 84,951.42 | 227,834.17 |
| 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） | -18,620.00 | 187,770.88 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 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） | | 2,005,271.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 171,236.77 | 361,338.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,611,423.11 | 1,640,267.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -485,166.91 | -688,124.23 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------|-------------|
| 现金的期末余额 | 44,295.31 | 69,761.56 |
| 减：现金的期初余额 | 69,761.56 | 800,966.99 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -25,466.25 | -731,205.43 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金 | 44,295.31 | 69,761.56 |
| 其中：库存现金 | | 2,584.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 44,295.31 | 67,177.27 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 44,295.31 | 69,761.56 |
| 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 | 112,466.14 | 112,154.69 |

注：截止 2019 年 12 月 31 日，期末使用受到限制货币资金为 112,466.14 元，系子公司-上海哥仑步户外用品有限公司的中国银行上海虹桥支行账户被冻结 102,588.01 元，子公司-上海哥仑步户外用品有限公司的兴业银行账户被冻结 9,877.86 元，子公司-福州乾人服装有限公司的民生银行福州温泉支行账户处于久悬状态，账户金额为 0.27 元。

33、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|-------------|
| 货币资金 | 112,466.14 | 被法院和税务局冻结 |
| 固定资产 | 852,769.64 | 抵押给兴业银行福州分行 |
| 无形资产 | 1,676,905.92 | 抵押给兴业银行福州分行 |
| 合计 | 2,642,141.70 | |

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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 | |
| 上海哥仑步户外用品有限公司 | 上海 | 上海 | 零售 | 100 | | 直接出资 |

| 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 | |
| 福州乾人服装有限公司 | 福州 | 福州 | 生产户外用品 | 100 | | 同一控制下合并 |
| 上海哥仑步电子商务有限公司 | 上海 | 上海 | 电子商务 | 100 | | 直接出资 |
| 哈尔滨鑫博久经贸有限公司 | 哈尔滨 | 哈尔滨 | 零售 | 100 | | 直接出资 |
| 福州哥仑步户外用品有限公司 | 福州 | 福州 | 零售 | 100 | | 直接出资 |

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及最终控制方

| 控股股东名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|--------|-----|------|------|---------------|----------------|
| 魏庆华 | | | | 42.72 | 42.72 |

注：本公司的最终控制方是魏庆华。2016年2月，实际控制人、原董事长兼总经理魏庆华质押了所持的公司全部股份，占公司总股份的42.72%。2016年4月，魏庆华提出辞职并无法取得联系。该质押期限为半年，目前已经到期，公司已经收到福州市鼓楼区人民法院协助执行通知书，要求公司协助执行冻结被执行人魏庆华在公司享有的股权28,620,685元及相应的股息、分红等孳息，并扣留、提取魏庆华应得的股权权益，直至扣满24,023,000元为止。鉴于此种情况，公司存在实际控制人变更的风险。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|--------------|
| 魏丽琳 | 股东 |
| 福建君德投资有限公司 | 同一控制下的关联方 |
| 张蔚 | 与控股股东关系密切的个人 |
| 王峰 | 与股东关系密切的个人 |
| 上海欣悟投资合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 上海汉理前隆创业投资合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 秦利宾 | 股东 |
| 唐文斌 | 股东 |
| 张伟 | 股东 |
| 李维军 | 股东 |
| 董保胜 | 股东 |
| 陈丽霞 | 股东 |
| 李贤祥 | 股东 |
| 杨欣 | 股东 |
| 龚宽 | 股东 |

| | |
|-----|----|
| 陈燕 | 股东 |
| 马镜文 | 股东 |

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|-----------------|---------|-------------|-------------|------------|
| 福州乾人服装有限公司 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 5000 万元 | 2013年10月22日 | 2017年12月31日 | 否 |
| 魏庆华、张蔚 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 6000万元 | 2013年2月28日 | 2018年2月27日 | 否 |
| 张蔚、魏庆华 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司 | 210万元 | 2014年4月1日 | 2017年12月31日 | 否 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|--------------|-----------|-------------|-------------------|
| 拆入： | | | | |
| 魏丽琳 | 126,143.92 | 2016年1月1日 | 2016年12月31日 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司借入 |
| 魏庆华 | 2,868,044.80 | 2016年1月1日 | 2016年12月31日 | 福建哥仑步户外用品股份有限公司借入 |
| 魏庆华 | 1,564,152.71 | 2016年1月1日 | 2016年12月31日 | 上海哥仑步户外用品有限公司借入 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期金额(元) | 上期金额(元) |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 372,320.04 | 404,698.50 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 年初余额 | | 款项性质 |
|--------|------------|------------|------------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 其他应收款： | | | | | |
| 董保胜 | 141,370.50 | 141,370.50 | 141,370.50 | 141,370.50 | 个人借款 |
| 唐文斌 | 17,706.99 | 17,706.99 | 17,706.99 | 17,706.99 | 个人借款 |
| 秦利宾 | 7,701.00 | 7,701.00 | 7,701.00 | 7,701.00 | 个人借款 |
| 陈丽霞 | 7,547.92 | 7,547.92 | 7,547.92 | 7,547.92 | 个人借款 |
| 杨欣 | 40,156.20 | 40,156.20 | 40,156.20 | 40,156.20 | 个人借款 |

| 项目名称 | 期末余额 | | 年初余额 | | 款项性质 |
|------|------------|------------|------------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 潘宇涵 | 13,864.30 | | 13,864.30 | | 个人借款 |
| 李维军 | 30,000.00 | | 30,000.00 | | 个人借款 |
| 合计 | 258,346.91 | 214,482.61 | 258,346.91 | 214,482.61 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 年初余额 | 款项性质 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 其他应付款： | | | |
| 魏丽琳 | 126,143.92 | 126,143.92 | 个人借款 |
| 魏庆华 | 4,432,197.51 | 4,432,197.51 | 个人借款 |
| 张蔚 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 个人借款 |
| 陈燕 | 0.20 | 0.20 | 个人借款 |
| 王秋 | 97,500.00 | 97,500.00 | 个人借款 |
| 秦利宾 | 13,900.00 | 13,900.00 | 个人借款 |
| 合计 | 5,669,741.63 | 5,669,741.63 | |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|------------|------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 办公室租赁 | 772,280.62 | 674,133.36 |
| 合计 | 772,280.62 | 674,133.36 |

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2014年5月15日，本公司起诉郑州一谦商贸有限公司及其法定代表人姬兴功，要求支付货款763,749元及逾期利息，并由二被告承担连带责任，福州市马尾区人民法院作出(2014)马民初字第420号民事判决书。2015年本公司向福州市马尾区人民法院申请强制执行，现案件已审结，正在执行过程中。对方无资产可执行。

②公司于2016年7月18日收到兴业银行股份有限公司福州分行的起诉状，要求公司支付所欠款项共计50,685,745.35元，诉讼未结案。

③公司于2016年7月27日收到中国民生银行股份有限公司福州分行的起诉状，要求

公司偿还借款本金人民币 7,997,917.83 元及支付相应的利息、罚息，要求公司承担原告为实现本案债权支付的律师代理费人民币 200,000 元，诉讼未结案。

④2017 年 10 月 11 日李柏洲向马尾区人民法院起诉,要求公司归还投资本金人民币 3,100,000.00 元，利息 160,338.89 元，总计人民币 3,260,338.89 元，诉讼未结案。公司目前正在积极与李柏洲沟通，争取达成和解，早日消除消极影响。

⑤2017 年 10 月 11 日关雅慧向马尾区人民法院起诉,要求公司归还投资本金人民币 1,500,200.00 元，利息 77,593.68 元，总计人民币 1,577,793.68 元，诉讼未结案。公司目前正在积极与关雅慧沟通，争取达成和解，早日消除消极影响。

（2）其他或有负债及其财务影响

2016 年 2 月，实际控制人、董事长兼总经理魏庆华质押了所持的公司全部股份，占公司总股份的 42.72%，在 4 月中，魏庆华提出辞职并无法取得联系。该质押期限为半年，目前已经到期，公司已经收到福州市鼓楼区人民法院协助执行通知书，要求公司协助执行冻结被执行人魏庆华在公司享有的股权 28,620,685 元及相应的股息、分红等孳息，并扣留、提取魏庆华应得的股权权益，直至扣满 24,023,000 元为止。鉴于此种情况，公司存在实际控制人变更的风险。

2016 年 6 月 3 日，哥仑步公司董事会及股东会分别通过董事会决议和股东会决议，将公司整体业务托管给福州亿鑫金融外包服务有限公司。

十一、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2019 年 12 月 30 日，福建哥仑步户外用品股份有限公司收到福建省福州市马尾区人民法院作出的编号为“（2017）闽 0105 破 4 号之四”的《民事裁定书》。因提交重整计划草案期限届满，ST 哥仑步未能提交重整计划草案，且无投资人参与重整，管理人依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第三款的规定，向法院申请终止破产重整程序并要求宣告 ST 哥仑步破产。根据《中华人民共和国破产法》第七十九条第三款之规定，法院裁定终止 ST 哥仑步的重整程序，并宣告 ST 哥仑步破产。截至本报告日，本公司已处于破产清算状态，公司相关证章已由破产管理人收存保管。

十二、其他重要事项

1、本公司已资不抵债并连续四年亏损。2017 年 10 月 25 日，公司收到福建省福州市马尾区人民法院发来的编号为“（2017）闽 0105 破申 4 号”的民事裁定书，同意受理郑政雄对本公司的重整申请。子公司福州乾人服装有限公司（以下简称“乾人公司”），目前处于停产状态。2017 年 12 月 28 日，公司收到福建省福州市马尾区人民法院发来的编号为“（2017）

闽 0105 破 4 号”的民事裁定书，债务人福建哥仑步户外用品股份有限公司以福州乾人服装有限公司为其全资子公司，乾人公司与哥仑步公司存在人格、财产高度混同为由申请将乾人公司并入哥仑步公司合并重整。法院依法通知了乾人公司，乾人公司同意与哥仑步公司合并重整。公司管理层决定进入破产重整阶段。

2、2019 年 3 月 20 日，福建省福州市马尾区人民法院就公司破产债权出具民事裁定书（[2017]闽 0105 破 4 号之一），裁定确认兴业银行股份有限公司福州分行等 47 位债权人的债权，破产债权为人民币 110,944,563.67 元。由于本集团的前董事长、控股股东及实际控制人魏庆华因个人原因辞职失联，且董监高、关键管理人员离职频繁，导致公司经营异常。截止本报告日，本集团无法确定是否有必要对应收款项、应付款项以及财务报表其他项目做出调整，也无法确定应调整的金额。

3、2019 年 12 月 30 日，福建哥仑步户外用品股份有限公司收到福建省福州市马尾区人民法院作出的编号为“(2017)闽 0105 破 4 号之四”的《民事裁定书》。因提交重整计划草案期限届满，ST 哥仑步未能提交重整计划草案，且无投资人参与重整，管理人依据《中华人民共和国企业破产法》第七十九条第三款的规定，向法院申请终止破产重整程序并要求宣告 ST 哥仑步破产。根据《中华人民共和国破产法》第七十九条第三款之规定，法院裁定终止 ST 哥仑步的重整程序，并宣告 ST 哥仑步破产。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|--------|----------------|
| 3 年以上 | 166,620,333.82 |
| 小 计 | 166,620,333.82 |
| 减：坏账准备 | 59,071,133.88 |
| 合 计 | 107,549,199.94 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|---------------|--------|---------------|-------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 59,071,133.88 | 35.45 | 59,071,133.88 | 100.00 | |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|-------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 107,549,199.94 | 64.55 | | | 107,549,199.94 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | | | | | |
| 低风险组合 | 107,549,199.94 | 64.55 | | | |
| 合计 | 166,620,333.82 | 100.00 | 59,071,133.88 | 35.45 | 107,549,199.94 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 59,071,133.88 | 35.44 | 59,071,133.88 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 107,622,490.94 | 64.56 | | | 107,622,490.94 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | | | | | |
| 低风险组合 | 107,622,490.94 | 64.56 | | | 107,622,490.94 |
| 合计 | 166,693,624.82 | 100.00 | 59,071,133.88 | 35.44 | 107,622,490.94 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------|---------------|--------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 59,071,133.88 | | | | | 59,071,133.88 |
| 合计 | 59,071,133.88 | | | | | 59,071,133.88 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------|----------|---------------------|----------|
| | | | |

| 债务人名称 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|---------------|-------------------------|---------------|
| 保定市君信正和商贸有限公司 | 14,632,064.12 | 8.78 | 14,632,064.12 |
| 北京晟瑞源商贸有限责任公司 | 13,815,764.12 | 8.29 | 13,815,764.12 |
| 阜新美涤商贸有限公司 | 6,234,330.62 | 3.74 | 6,234,330.62 |
| 济南红蚂蚁体育用品有限公司 | 3,586,596.54 | 2.15 | 3,586,596.54 |
| 一次性客户 | 3,987,221.75 | 2.39 | 3,987,221.75 |
| 合计 | 42,255,977.15 | 25.35 | 42,255,977.15 |

2、其他应收款

| 科目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 7,672,355.64 | 7,798,834.62 |
| 合计 | 7,672,355.64 | 7,798,834.62 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 年末余额 |
|--------|---------------|
| 3 年以上 | 14,931,145.52 |
| 小 计 | 14,931,145.52 |
| 减：坏账准备 | 7,258,789.88 |
| 合 计 | 7,672,355.64 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 2,658,343.11 | 2,743,518.00 |
| 员工借款及备用金 | 3,304,199.01 | 3,300,637.01 |
| 往来款及其他 | 8,968,603.40 | 9,027,780.14 |
| 小 计 | 14,931,145.52 | 15,071,935.15 |
| 减：坏账准备 | 7,258,789.88 | 7,273,100.53 |
| 合 计 | 7,672,355.64 | 7,798,834.62 |

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 | | | 7,273,100.53 | 7,273,100.53 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本年： | | | | |
| -- 转入第二阶段 | | | | |
| -- 转入第三阶段 | | | | |
| -- 转回第二阶段 | | | | |
| -- 转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | | | | |
| 本年转回 | | | 14,310.65 | 14,310.65 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | | | 7,258,789.88 | 7,258,789.88 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|--------------|--------|-----------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 7,273,100.53 | | 14,310.65 | | | 7,258,789.88 |
| 合计 | 7,273,100.53 | | 14,310.65 | | | 7,258,789.88 |

⑤报告期本公司无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|--------------|-------|---------------------|----------|
| 福州哥仑步户外用品有限公司 | 往来款 | 6,587,079.96 | 3 年以上 | 44.12 | |
| 福州乾人服装有限公司 | 往来款 | 1,176,787.66 | 3 年以上 | 7.88 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%） | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|--------|---------------|------|-----------------------------|--------------|
| 福州哥仑步户外用品有限公司 | 往来款 | 6,587,079.96 | 3年以上 | 44.12 | |
| 福州乾人服装有限公司 | 往来款 | 1,176,787.66 | 3年以上 | 7.88 | |
| 刘为 | 备用金及借款 | 550,390.33 | 3年以上 | 3.69 | 550,390.33 |
| 张幼凤 | 备用金及借款 | 418,498.65 | 3年以上 | 2.80 | 418,498.65 |
| 马昌腾 | 房东保证金 | 406,130.00 | 3年以上 | 2.72 | 406,130.00 |
| 合计 | | 9,138,886.60 | | 61.21 | 1,375,018.98 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 |
| 对子公司投资 | 25,134,847.40 | | 25,134,847.40 | 25,134,847.40 | | 25,134,847.40 |
| 合计 | 25,134,847.40 | | 25,134,847.40 | 25,134,847.40 | | 25,134,847.40 |

(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 |
|---------------|---------------|----------|----------|---------------|--------------|------------------|
| 上海哥仑步户外用品有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 福州乾人服装有限公司 | 17,037,347.40 | | | 17,037,347.40 | | |
| 哈尔滨鑫博久经贸有限公司 | 3,097,500.00 | | | 3,097,500.00 | | |
| 上海哥仑步电子商务有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 福州哥仑步户外用品有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 25,134,847.40 | | | 25,134,847.40 | | |

4、营业收入、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 | | | | |
| 其他业务 | | | 100.00 | |
| 合计 | | | 100.00 | |

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------|--------|
| 非流动性资产处置损益 | 18,620.00 | 附注六、26 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -402.63 | 附注六、28 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 18,217.37 | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 18,217.37 | |

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 | | -0.06 | -0.06 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | | -0.06 | -0.06 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建哥仑步户外用品股份有限公司管理人

2020年4月30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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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：

公司董事会秘书办公室