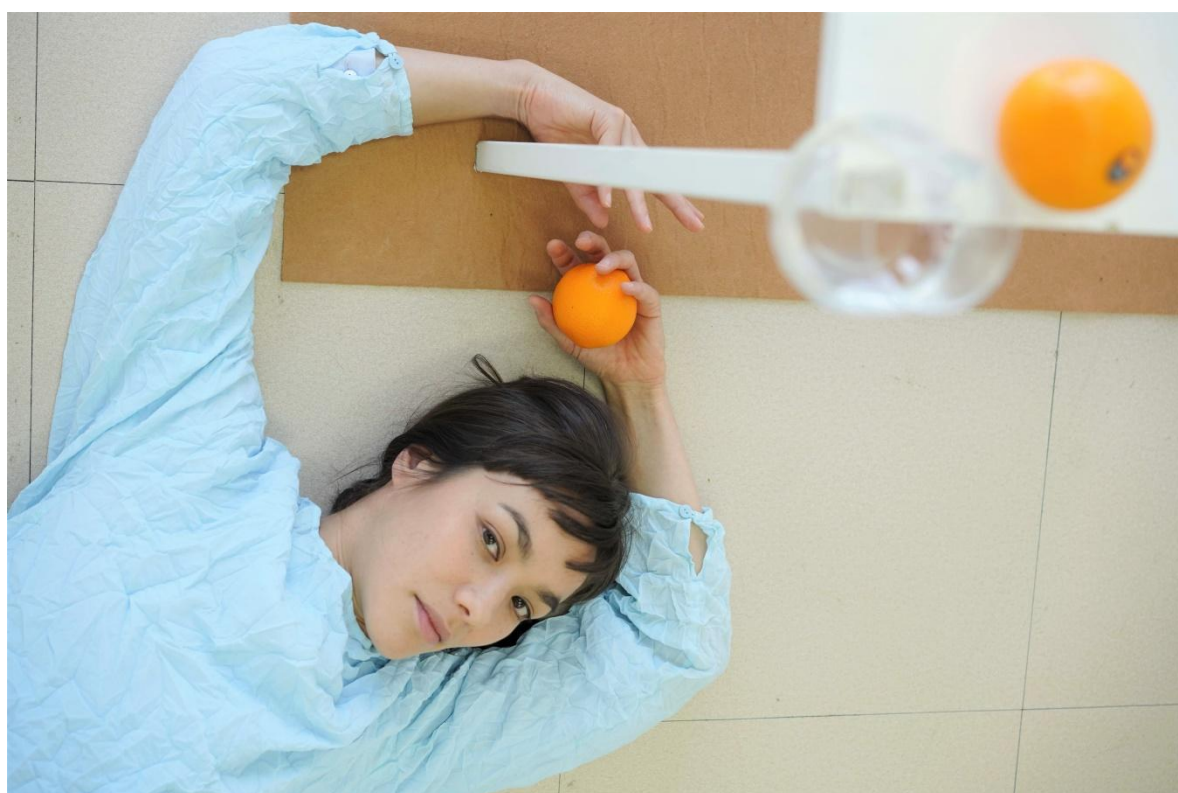


公司代码：603196

公司简称：日播时尚

日播时尚集团股份有限公司 2019 年年度报告



broadcast 播

C_R_Z

M U C H E L L

PERSONAL POINT

broadcute 

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、众华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王卫东、主管会计工作负责人张云菊及会计机构负责人（会计主管人员）吕晶晶声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经2020年4月24日召开的第三届董事会第五次会议审议，公司拟以24,000万股总股本为基数，每10股分配现金股利2元（含税）。该事项尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

受到风险、不明朗因素及假设的影响，本报告中基于对未来政策和经济的主观假定和判断而作出的前瞻性陈述，可能与实际结果有重大差异。该等陈述不构成对投资者的实质承诺。投资者应注意不恰当信赖或使用此类信息可能造成的投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的经济环境与行业周期性风险、市场竞争风险、品牌运营风险、经销商模式风险和投资风险等，敬请查阅本报告第四节中的三、（四）“可能面对的风险”相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	11
第四节	经营情况讨论与分析.....	18
第五节	重要事项.....	37
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	54
第七节	优先股相关情况.....	60
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	61
第九节	公司治理.....	67
第十节	公司债券相关情况.....	69
第十一节	财务报告.....	70
第十二节	备查文件目录.....	202

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、股份公司、日播时尚	指	日播时尚集团股份有限公司
日播控股、控股股东	指	上海日播投资控股有限公司
实际控制人	指	王卫东、曲江亭夫妇
日播至美	指	上海日播至美服饰制造有限公司
日播至信	指	上海日播至信服饰有限公司
上海云娜	指	上海云娜服饰有限公司
艾舍尔	指	上海艾舍尔视觉设计有限公司
日播国际	指	日播国际（香港）有限公司
广州创美	指	广州日播创美服饰有限公司
北京创美	指	日播创美服饰（北京）有限公司
广州腾羿	指	广州腾羿服饰有限公司
苏州至臻	指	苏州至臻服饰有限公司
武汉至臻	指	武汉日播至臻服饰有限公司
天津至美	指	天津日播至美服饰有限公司
日播信息	指	上海日播信息科技有限公司
日播禾吉	指	上海日播禾吉服饰有限公司
上海尊言	指	上海尊言服饰有限公司
Ribo Property	指	Ribo Property LLC
广州尊言	指	广州尊言服饰有限公司
上海至杭	指	上海至杭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
共存国际	指	共存国际（香港）有限公司
上海共允	指	上海共允服饰有限公司
上海至诚	指	上海日播至诚服饰有限公司
赣州至臻	指	赣州日播至臻电子商务有限公司
赣州羿鼎	指	赣州羿鼎电子商务有限公司
日播智尚	指	赣州日播智尚服饰有限公司
上海永贯	指	上海永贯供应链管理有限公司
直营	指	公司通过与商场、购物中心等签订联营合同或者租赁合同等方式开设销售终端门店，由公司或委托第三方负责门店的日常经营管理
联销	指	公司与联销商签订联合经营合同，公司统一提供货品并拥有货品的所有权，联销商开设商场专柜或自收银店，由公司与联销商共同负责货品销售及运营，双方按照货品销售额或吊牌价的分成比例结算货款
经销	指	公司与经销商签订特许经营合同，将产品按折扣价格销售给经销商，由经销商通过自行开设商场专柜或自收银店对外销售，并由经销商自行承担相应的运营费用
联营店	指	公司与百货商场签订联营合同，由商场提供场地和收款服务，公司提供产品和销售管理，商场统一向消费者收款后定期与公司进行结算，按照合同约定的比例扣除分成后将销售净额付给公司，公司向其开具发票

自收银店	指	公司租用购物中心、商业街的门店，供应商品，聘用销售人员，向消费者收款并根据消费者要求开具销售发票
自制生产	指	公司在自主设计、自行采购原材料的基础上，自行完成产品的生产
定制生产	指	公司自主设计，向成衣定制厂商提供样板和工艺要求单，由成衣定制厂商自行采购面辅料，指导并监督其严格按照公司要求组织生产，由公司采购成衣、验收合格入库
委托加工	指	公司自主设计，自行采购原材料，将产品设计样板、纸样、产品工艺要求单及面辅料提供给委托加工厂商，指导并监督其严格按照公司要求完成加工，并向其支付委托加工费，由公司验收合格入库
吊牌价	指	标示在产品吊牌上面的价格
大货	指	服饰产品的样板设计研发完成后，确定大批量投入生产的产品
波段	指	每季新品分批上货至门店的频次
梭织/梭织类服装	指	以梭织面料及圆机面料为主加工缝制而成的服装
针织/针织类服装	指	以毛纱为原料为主，由织针串套而成的服装
配饰	指	与服装搭配的饰品的总称，包括帽子、眼镜、皮带、项链、包、披肩、手套等
VMI 供应模式	指	VMI (Vendor Managed Inventory 的缩写) 供应模式，其核心思想是“按需供应”，采用“小批量、多批次”的供货模式，公司备料备货做到快速反应
GST 系统	指	GST (General Sewing Time 的缩写) 系统也叫标准工时系统，是专门为缝制品行业所设计的一套预定动作时间分析系统，主要为企业制定标准动作和标准工时
MES 系统	指	MES (Manufacturing Execution System 的缩写) 系统即制造企业生产过程执行系统，可为企业提供计划排程管理、生产调度管理等，打造可行的制造协同管理平台
WMS 系统	指	WMS (Warehouse Management System 的缩写) 系统即仓储管理系统，用于商品入库、出库、存储、调拨、库存记录等

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	日播时尚集团股份有限公司
公司的中文简称	日播时尚
公司的外文名称	Ribo Fashion Group Company Limited
公司的外文名称缩写	Ribo Fashion
公司的法定代表人	王卫东

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张云菊	张加代
联系地址	上海市松江区茸阳路98号	上海市松江区茸阳路98号
电话	021-57783232-8726	021-57783232-8726
传真	021-57783232-8726	021-57783232-8726
电子信箱	zhengzheng@ribo.com.cn	zhengzheng@ribo.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市松江区中山街道茸阳路98号
公司注册地址的邮政编码	201600
公司办公地址	上海市松江区茸阳路98号
公司办公地址的邮政编码	201600
公司网址	www.ribo-group.com
电子信箱	zhengzheng@ribo.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市松江区茸阳路98号

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	日播时尚	603196	-

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
	签字会计师姓名	周敏、凌晓静
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦 1401 室
	签字的保荐代表人姓名	杨唤、苏海燕
	持续督导的期间	2017 年 5 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	1,114,387,789.04	1,132,130,638.54	-1.57	1,073,469,816.36
归属于上市公司股东的净利润	8,813,123.32	38,364,274.15	-77.03	83,635,709.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,185,612.37	23,578,785.65	不适用	74,641,136.06
经营活动产生的现金流量净额	115,485,978.65	-24,796,854.51	不适用	23,146,373.32
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	922,525,741.06	944,715,840.64	-2.35	933,525,279.30
总资产	1,138,560,851.04	1,280,920,778.29	-11.11	1,136,926,056.73

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.0367	0.1599	-77.05	0.3890
稀释每股收益(元/股)	0.0367	0.1599	-77.05	0.3890
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0091	0.0982	不适用	0.3472
加权平均净资产收益率(%)	0.94	4.09	减少3.15个百分点	11.32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.23	2.51	不适用	10.11

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本公司主要财务指标中营业收入较上年同期呈现下降趋势，收入下降 1.57%，归属于上市公司股东的净利润同比下降 77.03%，经营活动产生的现金流量净额同比增加 1.40 亿。

1、公司整体营业收入下降 1.57%，其中 broadcast 播品牌主营收入增长 0.81%，CRZ 品牌主营收入下滑 24.11%。

2、归属上市公司股东净利润明显减少，主要原因是新品牌业绩未达到预期以及 CRZ 品牌定位调整，出现较大亏损，因此公司净利润与净资产收益率下降。

3、经营活动产生的现金流量净额变动原因是总采购额减少及费用降低。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	291,273,615.72	226,794,306.93	272,976,367.70	323,343,498.69
归属于上市公司股东的净利润	4,665,113.22	-20,939,807.14	15,499,354.40	9,588,462.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,133,975.28	-24,057,503.69	12,925,486.45	6,812,429.59
经营活动产生的现金流量净额	8,995,111.60	-23,726,205.34	80,965,770.88	49,251,301.51

说明：第二季度公司净利润与经营活动现金流量变动，主要是第二季度为销售淡季。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-73,781.58		28,295.20	-255,708.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司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	8,326,240.15		10,631,341.91	7,252,375.40
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				

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				
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,100,732.24		8,904,915.58	6,481,983.31
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	-342,895.12		626,238.66	-1,733,539.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-209,925.74		-357,926.32	186,588.35
所得税影响额	-3,801,634.26		-5,047,376.53	-2,937,125.10
合计	10,998,735.69		14,785,488.50	8,994,573.35

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	208,110,000.00	142,800,000.00	-65,310,000.00	7,100,732.24
合计	208,110,000.00	142,800,000.00	-65,310,000.00	7,100,732.24

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司所从事的主要业务

日播时尚主营业务为精品服装的创意设计、工艺技术研发及生产销售，专注于中高端时尚女装领域。我们贴近消费者，了解当代女性内心中对美的强烈需求，分析各个人群对美的不同诠释，挖掘美的内在哲学，通过我们的创意设计优势，来向客户传递我们对美的理解。我们期望为客户提供真正满足其内心渴望的有价值的产品、服务及生活观。公司以“让时尚创意成为生活”为使命，致力于成为消费者时尚生活方式解决方案及价值观的提供者。

公司现有五个品牌——“broadcast 播”、“CRZ”、“MUCHELL”、“broadcute 播”和“PERSONAL POINT”。上述品牌在设计风格、品牌定位和目标客户方面迥异，服务于不同人群，从多种维度去阐释新时尚的生活方式。

“broadcast 播”是公司第一大品牌，创立于 1999 年，取意于诗歌总集《诗经》中：“播厥百谷，实函斯活”之句，隐喻希望、传播、播种之意，是中国第一代真正意义上原创性的都市女装品牌之一。成立至今，都市中成长型女性的处世价值始终是品牌美学的对焦之处。

我们正在经历的时代，无参照系可言。无论称之为后信息、后都市，还是后人类时代，这都是一个亟待回到原点，重新探索我们与周遭环境真实关系的关键性时刻。适逢品牌生长的新阶段，“broadcast 播”将有选择地把注意力拉回到身体，以此为探索我们内外世界与各种关系的路径，以游戏的心态去发现、感受、重生。触摸真实的需求，体验有质感的关系，允许生命本来的样子，在都市中，鲜活闪耀。



broadcast 播 时尚大片

*模特为舞蹈艺术家：Rebecca Weingartner（瑞士）

“CRZ”是公司旗下时装潮牌，创立于2007年，品牌定位潮趣美学，面向22-35岁的千禧一代，打造创新性的着装体验。通过创新的廓形、精致的剪裁以及色彩搭配和面料重构，实现多场景自由穿梭搭配，将街头运动风与女性时装风混搭融合，塑造高颜值“时装潮牌”风格，用“潮趣美学”重新定义千禧一代都市女性美。



CRZ 时尚大片

“MUCHELL”目澈是公司年轻品牌，创立于2018年。创立以来，一直将设计与创意作为品牌的重要核心价值，更是为满足追求纯净、简约、舒适的年轻都市女性审美与穿衣需求而生的设计师品牌。目澈，寓意“目光澄澈、内心纯净”，引导自我精神的表达，是她对于生活灵感和品味的个性体现。



MUCHELL 时尚大片

“broadcute 播”是公司旗下童装品牌，创立于2018年。品牌面向3-12岁热爱自然和动物，以细腻感性和善良头脑向周围传播积极能量的“kids”。“broadcute 播”将当代和时尚相融合，在颜色、设计和印花中表现设计师的层次感，使用高质量的版型和材质，以干净、舒适、高级的外形获得父母和孩子们的青睐，传达爱心、善心、童心的品牌核心精神。



童装品牌 broadcute 播 时尚大片

“PERSONAL POINT”品牌面向一群意志坚定，具有内省精神，真诚表达个人观点的年轻女性。她们在当下拒绝苟且，用诗意照亮远方，以一股文艺而坚定的力量为时尚写下注脚，品牌采用解构、拼接、碰撞、反对称等艺术创意手法展示客户内心中那股坚韧执着。

（二）公司的经营模式

1、设计研发模式

公司始终秉持“让时尚创意成为生活”的使命感打造创意设计竞争优势。公司产品设计由各品牌设计研发部具体负责，各品牌设计研发部独立进行设计，现有“broadcast 播”、“CRZ”、“MUCHELL”和“broadcastute 播”品牌设计研发部均位于上海。公司设计研发的主要工作流程如下：



2、采购模式

公司采用自主采购的模式，采购类别主要包括面料辅料、成衣产品及配饰，由各品牌的采购部门负责。公司采购部门通过持续的市场调研，选择、评审、考核供应商，建立完善的原材料及成衣供应商档案体系，并以严格的第三方检测及自我检验的方式，确保所采购面料辅料及成衣的品质能够符合生产经营需求。

3、生产模式

公司目前生产采用“外协生产为主、自制生产为辅”的生产模式，其中外协生产包括定制生产和委托加工两种模式。在自制生产模式下，公司设计研发团队自主设计、打样，自行采购面料辅料，利用自有设备组织工人生产。子公司日播至美拥有定位“精品、精益”的双精工厂，既具备生产精品的技术能力，采用“工单生产模式”又具备精益按需供应能力。子公司日播智尚位于江西于都，正着手实施“智能制造研发产业园项目”，项目完成后将提升公司产品竞争力及自产产品比例，保障供应链稳定与快速响应。

4、全渠道销售模式

公司实行直营、联销、经销、天猫等第三方电商旗舰店、移动数字客服店、直播店等形式相结合的全渠道销售模式。公司的全网全渠道战略致力于为客户提供“任何产品，任何时间，任何地点的全天候服务”，从而最大化用户价值和提升用户体验。

5、多品牌经营发展模式

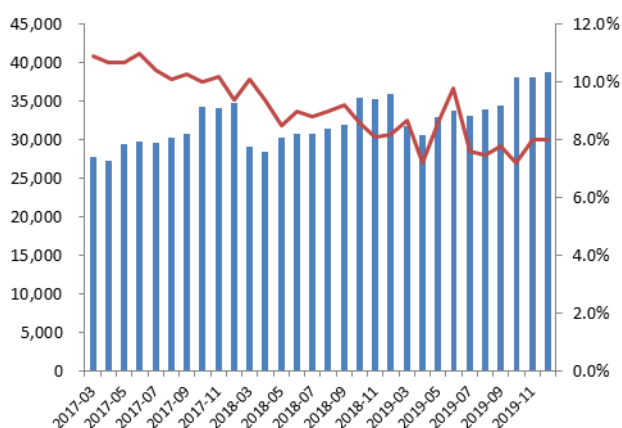
上市以来，公司创立“MUCHELL”、“broadcute 播”2个新品牌，与原有“broadcast 播”、“CRZ”、“PERSONAL POINT”品牌协同发展，形成了风格迥异、差异化定位的品牌矩阵，逐步建立起多品牌集团化的经营模式。

（三）行业情况说明

1、2019 年经济增速放缓，服装零售仍低迷

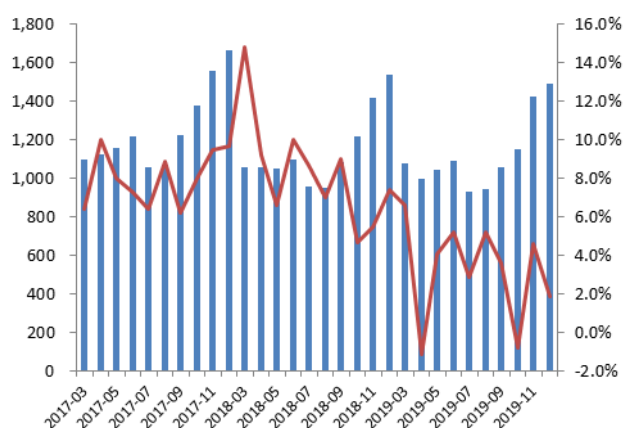
根据国家统计局数据，2019 年 GDP 增速为 6.1%，经济总量接近 100 万亿元，人均 GDP 突破 1 万美元。消费仍然是中国经济增长的第一拉动力，但最终消费支出的贡献率由去年的 76.2% 滑落至 57.8%，下降 18.4 个百分点，居民整体消费意愿不够强烈。2019 年居民收入增长与经济增长基本同步，年全国居民人均可支配收入 30,733 元，扣除价格因素实际增长 5.5%。2019 年 1-12 月社会消费品零售总额 41.16 万亿元，同比增长 8.0%，增速较上一年下滑 1 个百分点，继续呈放缓趋势。其中全国限额以上服装鞋帽针纺织品零售额同比增长为 2.9%，同比下滑 5.1 个百分点，仍较大幅度落后于社零增速。居民对服装的消费意愿边际改善并不明显，服装零售仍低迷，行业整体仍然处于去库存和调结构的背景中。不过，为针对服装消费不振及缓解新冠疫情影响，国家近期出台多种促消费政策，包括直接对居民及游客等发放消费券等，料可点燃消费热情，具备放大效益。在疫情后恢复出行和换季因素驱动下，服装消费有望反弹。

社会消费品零售总额及增速（当月值，亿元）



资料来源：Choice

限额以上服装鞋帽针纺织品零售额及增速（当月值，亿元）



资料来源：Choice

2、主流消费群体更重性价比、审美化与个性化

随着居民生活水平提升，消费者需求正在从物质需求向追求更好生活需求过渡。艾瑞咨询这样描述“升级一代”女性：她们年龄在 30 岁以内，受社交网络、直播与短视频等新媒体带来信息爆炸与实时同步等体验的影响，虽然她们背景多元化，但消费观念都呈现出重性价比、审美化与

个性化并存的趋势。“升级一代”女性消费者购衣偏好从实用性转向追逐潮流与分享体验，欢迎设计师等小众品牌以及个人品牌，多方比货，消费更理性。

对服装行业而言，“升级一代”女性的审美升级将是下一轮消费升级的核心驱动力。服装生产商与各电商平台通过分析各类消费与社交数据所得出的消费者审美偏好，针对多元化的人群创造更多个性化服装设计。与此同时，生产力结构将进一步调整，产品工业设计与服务体验的“美学标准”提升，未来将进一步刺激消费。

3、品牌服装产业链转型和升级加快

近年来品牌服装行业整体增速趋缓，传统产业链过于冗长、低效，过去单纯依靠开线下门店跑马圈地获得营收增长的方式难以为继，店铺租金、人员成本又不断上升，高企的库存成为“压死”众多中小品牌服装企业的“最后一根稻草”，产业链的转型和升级势在必行。

在品牌服装产业链各环节中，利润率最高、产业附加值最高的“金三角”分别是产品设计、品牌营销及零售终端，在设计端提高产品时尚度和吸引力、为消费者提供一站式服务的多品类产品，在品牌营销上推动多品牌集团化发展，在零售终端加强社交营销、直播带货、促进粉丝衍生消费将是行业未来的重要方向。

4、万亿级女装市场具备诞生世界级品牌资产管理集团的沃土

据 Euromonitor 数据，2018 年中国女装市场规模 9,991 亿元占中国整体服装市场 48.1%，预计到 2022 年中国女装市场规模将进一步增长至 11,961 亿元。女装消费市场依然呈现规模巨大、高度分散化的行业格局，2018 年女装集中度 CR5 为 5%、CR10 为 8.1%，集中度明显低于男装、童装和运动等服装子品类。中国人均服装消费仍有较大提升空间，2018 年中国人均服装消费为 271.3 美元，日本为 622.1 美元、美国为 1097.6 美元，差距仍较大。未来随着优质企业设计国际化，品牌经营能力提升、品牌影响力扩大，供应链不断优化，有望占据更大的市场份额，最终在中国诞生出世界级的品牌资产管理集团。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

- 1、本期货币资金较上年同期增加 32.44%，主要是公司赎回理财产品。
- 2、交易性金融资产，变动 100%，主要是本期执行新金融工具准则，核算以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，变动-100%，主要是本期执行新金融工具准则，转入交易性金融资产科目核算。
- 4、其他流动资产，变动-100%，主要是本期执行新金融工具准则，转入交易性金融资产科目核算。
- 5、可供出售金额资产，变动-100%，是本期执行新金融工具准则，重分类到其他权益工具投资。
- 6、其他权益工具投资，变动 100%，是本期执行新金融工具准则，由可供出售金融资产重分类转入。
- 7、预付账款减少 36.05%，主要是期末门店数量减少，预付租金及门店费用减少。
- 8、在建工程增加 120.77%，主要是松江新城国际生态商务区项目开发投入增加。
- 9、长期待摊费用减少 32.20%，主要是门店装修摊销金额减少。
- 10、递延所得税资产增长 36.84%，主要是子公司可抵扣亏损增加。

其中：境外资产 77,509,312.33（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 6.81%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司目前经营“broadcast 播”、“CRZ”、“MUCHELL”、“broadcute 播”和“PERSONAL POINT”五个服装品牌,凭借良好的产品品质和市场口碑,公司产品获得了众多消费者的青睐以及行业主管部门和专业机构的广泛认可,品牌影响力不断提升。得益于深入执行全网全渠道和多品牌运营策略,日播时尚被中国连锁经营协会评选为“2018 年中国时尚零售百强企业”。

(一) 品牌影响力优势

“broadcast 播”品牌创立于 1999 年,已有逾 20 年的运营历史,是中国第一代真正意义上的原创性的都市女装品牌之一。已成长为具有稳定消费群体、鲜明风格和良好销售业绩的女装自主品牌,具有较高的品牌知名度。于 2014 年、2017 年分别被上海市工商行政管理局认定为“上海市著名商标”,被上海市名牌推荐委员会推荐为 2014 年度、2016 年度上海名牌。“MUCHELL”和“broadcute 童装”是公司 2018 年新创立品牌,以丰富品牌矩阵,满足更多客户群的需求,拥有了一定的知名度。

(二) 创意设计优势

1、服装设计:公司以“让时尚创意成为生活”为使命,始终坚持原创设计原则,拥有经验丰富、创新力强、高素质的设计研发团队,具有国际化视角从海外引进优秀的设计研发人员。截至 2019 年末,公司的设计研发团队共计 166 人。公司设计师团队具有丰富的从业经验,了解服装市场,将流行趋势有效地融入到公司品牌风格,使设计感与实用性相契合,保证公司产品的时尚性、丰富性和连续性。

2、视觉陈列设计:公司拥有专业的视觉陈列设计师团队,主要负责店铺形象设计和商品陈列。店铺形象设计和商品陈列对实现最终商品销售具有较大影响。统一的店铺装修风格设计不仅有利于公司品牌形象的推广,更是吸引消费者进店购物的重要手段之一。

(三) 研发优势

1、制版研发:服装制版是将设计师的设计方案转换为实际生产的重要环节,在服装制作过程中起着举足轻重的作用。公司拥有经验丰富的制版人员,能够准确地理解公司设计师的设计理念。公司每年邀请国内外权威的制版专家对制版等技术人员进行培训,学习最新的制版技术。公司具有严谨、娴熟的立体剪裁技术,能够迅速满足当前款式多变、个性化的服装设计。

2、中央版房:公司已建立了包括板型、新材料、新工艺、新技术在内的各类电子和实物数据库,打造包括针织纱线、数码印花、绣花在内的中央版房,建立面料辅料展厅和成衣展厅,启用专业的研发检测实验室。

中央版房内设有毛织版房、印花版房、绣花版房,引进了各类先进的针织机、数码印花机、电脑绣花机等专业设备,能够提供毛衫、数码印花、电脑绣花等“1 件起订的小批量订单”快速制版服务;研发测试实验室拥有各类专业研发检测设备,可全方位进行 PH 值测试、耐水渍色牢度、耐汗渍色牢度、耐摩擦色牢度、水洗尺变化率、绽裂、撕破强力、起毛起球等测试,为产品质量保驾护航。

(三) 营销网络优势

公司线下营销网络已覆盖全国 30 个省、自治区和直辖市,截至 2019 年 12 月 31 日,公司共设立 870 家销售终端门店,公司采用直营、联销与经销等销售模式,与联销商、经销商分担不同

程度的商品与市场拓展风险。公司在推进多品牌协同运营战略的同时，逐步向以“消费者价值体验”为中心的全渠道销售网络发展。全渠道销售网络通过设立实体店、天猫等第三方电商旗舰店、移动数字客服店、直播店等形式，顺应零售发展趋势，利用数字化、生活化和体验化的场景，令消费者置身处地感受公司品牌文化与商品款式多样性；同时公司将线上与线下资源予以结合，利用大数据等新技术精准营销，加强品牌方与消费者的交互，使消费者无论在网上还是在实体店都能够方便、快捷地完成购物而不受时间地点的限制，满足消费者全方位、全天候、个性化的专属客服服务需求。

（四）智能精益供应链优势

针对近年来服装行业出现的高库存情况，公司 2014 年开始应用 VMI (Vendor Managed Inventory) 供应模式，走在服装行业供应链管理的前列。VMI 供应模式的核心思想是“按需供应”，采用“小批量、多批次”的供货模式，提高公司快速供货能力。

公司 2015 年开始使用 SAP 业务与财务一体化的全球领先的 ERP 系统，围绕着 SAP AFS (SAP Apparel and Footwear Solution) 服装业解决方案和 SAP RETAIL 零售系统，实现了业务流程无缝对接，做到流程清晰化、数据标准化及质量一体化，提高公司的运营效率。

为进一步提升智能精益供应链水平，公司在报告期内上线 GST、MES 信息软件系统，实现由研发到大货的快速转化和生产过程全程数字化管理，及时掌握车间各班组产量及达成率，使生产管理效能大幅提升。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年国内经济下行压力较大，服装零售仍然低迷。面对充满挑战的外部经济和行业环境，公司积极分析应对市场环境变化，坚定多品牌运营，加大研发投入以提升产品竞争力，持续提高柔性供应链水平，按需供应，有效控制库存，并持续推进以“用户价值体验为核心”的全网全渠道建设，优化和调整门店、关闭低效门店，坚定不移的向高级坪效店布局。经过公司的不懈努力，核心品牌“broadcast 播”继续保持稳健增长，优化、调整、清理亏损门店的砍尾经济效益已逐步体现，公司通过降本增效、控制费用使经营活动现金净流量显著回升。

报告期内，公司实现营业收入 11.14 亿元，较上年同期下降 1.57%；归属于上市公司股东的净利润 881.31 万元，较上年同期减少 2,955.12 万元；经营活动现金净流量为 11,548.60 万元，由上年同期的-2,479.68 万元显著回笼 14,028.28 万元。

在报告期内，公司主要着力于以下工作：

（一）加快全网全渠道布局，最大化用户价值体验

公司的全网全渠道战略致力于为客户提供“任何产品，任何时间，任何地点的全天候服务”，从而最大化用户价值和提升用户体验。通过销售，物流系统和结算模式的升级，客户需求不再受到单个门店库存备货数量和公司总仓长距离配货效率的限制，公司的所有销售渠道作为一个整体，在最短的时间内满足客户需求，并提供完美的客户体验。报告期内，公司通过跨渠道完成的销售共计 3,395.52 万元，占总营业收入约 3%，同比提升 200.61%。

（二）优化实体直营门店，全力提升店效

2019 年全国网上零售额同比增长 16.5%，其中实物商品网上零售额同比增长 19.5%。在消费者的购物习惯进一步向移动互联网和社交电商转移的情况下，面临门店租金和人力成本居高不下的挑战，公司继续坚持优化传统渠道资产，对于商圈变化、客单量长期低迷且持续亏损的低效直营门店，果断关闭，报告期内淘汰 130 家。与此同时，在宏观经济和消费趋势面临挑战的情况下，虽然公司对发展线下营销网络采取了更为审慎的策略，但对占据流量风口，具备高级坪效店潜力的线下点位仍然坚持投入，报告期内直营渠道新开业门店 38 家。在直营渠道净减少 92 家门店的情况下，销售收入同比提升 4.59%。

在经营模式上，公司建立了店群零售运营管理模式，通过总部同步作战室的设置，围绕用户需求和用户体验，优化店群的运营标准和商品管理模式，提供适合的商品上新节奏与陈列搭配指导，从而提升销售业绩。报告期内，直营门店店效同比提升 9.66%。

（三）丰富品牌文化内核，积极增加粉丝交互

报告期内 broadcast 播 携手 TEDxXujiahui，开启一场聚焦“VUCA 乌卡时代的思想盛宴”，引发粉丝身处当代 VUCA 时代的思索与讨论，收获粉丝们在社交媒体上的热烈留言互动。

报告期内 broadcast 播 成为第三届上海即兴艺术节战略成长伙伴，以“错过即兴的人生不完整”的观点大胆发声，相信即兴（艺术）对个体与社会的价值，延续品牌精神核心文化，深度关注参与探索更多与艺术领域相关的合作与发展。



在长江剧场上演的闭幕舞剧上，身着 broadcast 播 新款单品的艺术家们正在谢幕

秋风飒爽，2020 春夏系列发布会“INTO THE SUBCONSCIOUS 未知的记忆”在日播园总部盛大举行。发布会设在一栋 3 层混凝土毛胚建筑内，粗犷的外立面所天然散发的工业风与秀场内部诸多的自然元素构成了难于定义的时空感，凸显本季灵感主题。盛邀品牌商业合作伙伴、业内媒体、社会各界好友等观秀。获 30 多家行业媒体报道，包括 Vogue、Bazaar、Grazia 等 Top 媒体一致好评。



「broadcast 播」2020 春夏系列发布会

（四）持续坚持研发投入，增强产品竞争力

在投入建设研发中心和展示中心的基础上，公司通过研发用户信息交互系统和商品企划智能系统，实现用户画像和对客户需求的深度分析，从而精准指导研发，设计和企划。此外，公司还建立了 3D 数字化版型数据库和材料图书馆，通过版型工艺数字化和可视化，实现快速制版，形成时尚产品创意研发和制作研发的机制，以应对多变的时尚产品开发体系模式。与此同时，公司持续加大服装及面料研发投入，研发具备市场竞争力的版型工艺与材料，巩固公司在行业 and 市场的领先优势，持续提升研发核心竞争力。报告期内，公司研发投入占营业收入比率 3.67%，持续维持较高比例，新获得授权专利 16 项，累计获得授权专利 36 项。

（五）提升精益智能供应链能力，有效降低库存

通过上线 GST、MES 信息系统，公司实现了由研发到大货的快速转化和生产过程的全程管理，全面提升了生产效率。通过持续推进按需供应的柔性供应链体系，坚持“小批量、多批次”的生产供货模式，提高公司快速供货能力。根据终端市场变化信息快速组织生产供应，从订单下达到交付成衣，最快可七天完成，从而避免过量生产造成库存积压。报告期内，公司存货由年初的 3.78 亿元下降到本期末的 2.87 亿元。

（六）优化内部管理流程，降本增效

公司为加快生态化组织运营效率，重组管理架构，优化业务管理流程，发挥集团管理优势，为多品牌运营提供全方位的后台运营支持，以提高经营效率。报告期内，公司销售费用与管理费用同比分别下降 1.69% 和 8.19%，较 2018 年度的增长率 21.61%，下降幅度明显。

二、报告期内主要经营情况

2019 年度公司应对市场经济形势下行的变化，由积极扩张转为稳练内功，进行优化门店，调整组织架构，实现降本增效。全年营业收入 11.14 亿元，同比下降 1.57%。实现归属上市公司股东的净利润 881.31 万元，同比减少 2,955.12 万元。由于新品牌与原有 CRZ 品牌调整均未达预期，相应的市场推广、商品研发，运营成本、渠道开发已投入，以及存在的库存商品积压，导致归属上市公司股东净利润与去年同期相比减少 2,955.12 万元。

1、收入

报告期内,公司整体营业收入下降 1.57%,其中 broadcast 播 品牌主营收入增长 0.81%,CRZ 品牌下滑 24.11%。同时进行营销网络调整,关闭低效及长期亏损店铺,加强店员培训,提升运营能力,促进店铺业绩上升,实现直营店效提升 9.66%。

2、费用

费用方面,公司持续进行市场推广投入于新品牌与现有品牌,同时进行架构重组,降本增效,销售费用下降 1.69%,管理费用下降 8.19%。

3、净利润

归属上市公司股东净利润明显减少的主要原因是新品牌业绩未达到预期以及 CRZ 品牌定位调整,出现较大亏损,因此公司净利润下降。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,114,387,789.04	1,132,130,638.54	-1.57
营业成本	468,448,217.77	454,130,907.86	3.15
销售费用	410,783,856.68	417,857,324.30	-1.69
管理费用	133,704,233.01	145,635,847.79	-8.19
研发费用	40,905,209.73	40,905,502.09	0.00
财务费用	5,533,532.72	-580,412.16	不适用
经营活动产生的现金流量净额	115,485,978.65	-24,796,854.51	不适用
投资活动产生的现金流量净额	22,312,982.45	-66,663,323.04	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-117,456,741.26	62,824,949.39	不适用

注:

- 1、财务费用增加主要是汇兑损益影响。
- 2、经营活动产生的现金流量净额变化主要是总采购额减少及费用下降。
- 3、投资活动产生的现金流量净额变化主要是理财产品投入影响。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额变化主要是归还借款影响。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司 2019 年度收入和成本情况详细分析如下:

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
服装	1,082,356,445.35	441,241,207.92	59.23	-2.22	1.95	减少 1.67 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
上衣类	309,361,752.08	121,470,705.63	60.74	1.65	4.60	减少 1.10 个百分点
外套类	358,607,842.40	161,084,337.86	55.08	-10.08	-1.89	减少 3.75 个百分点
裤类	162,872,790.97	58,714,243.11	63.95	10.78	11.49	减少 0.23 个百分点
裙类	243,297,818.76	93,013,288.87	61.77	-1.67	0.96	减少 0.99 个百分点
其他	8,216,241.14	6,958,632.45	15.31	-11.99	-9.56	减少 2.27 个百分点
合计	1,082,356,445.35	441,241,207.92	59.23	-2.22	1.95	减少 1.67 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东	244,449,917.76	105,115,796.12	57.00	0.84	11.01	减少 3.94 个百分点
华南	122,612,994.65	45,191,424.52	63.14	3.83	5.97	减少 0.75 个百分点
华北	249,597,753.40	85,071,690.47	65.92	-5.56	-5.20	减少 0.13 个百分点
东北	80,885,704.84	38,151,614.29	52.83	1.29	14.28	减少 5.36 个百分点
华中	164,129,842.98	63,837,034.46	61.11	-2.71	-1.07	减少 0.64 个百分点
西南	57,708,822.60	24,652,408.31	57.28	-18.88	-16.81	减少 1.06 个百分点
西北	49,927,827.85	20,506,188.74	58.93	-5.31	-6.34	增加 0.45 个百分点
网络	113,043,581.27	58,715,051.01	48.06	3.01	4.29	减少 0.63 个百分点
合计	1,082,356,445.35	441,241,207.92	59.23	-2.22	1.95	减少 1.67 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

说明 1：区域划分：

东北：黑龙江、吉林、辽宁；

华北：北京、河北、内蒙古、山西、天津；

华东：安徽、福建、江苏、江西、山东、上海、浙江；

华南：广东、广西、海南；

华中：河南、湖北、湖南；

西北：甘肃、宁夏、青海、陕西、新疆；

西南：贵州、四川、云南、重庆；

说明 2：

西南市场调整淘汰部分店铺导致西南地区营业收入下降。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
上衣类	1,176,596	1,272,270	575,860	-17.85	3.46	-24.61
外套类	626,469	647,092	484,926	-18.85	-6.24	-1.41
裙类	711,656	834,097	328,321	-16.58	-0.77	-30.92
裤类	615,313	650,164	198,041	-4.33	13.39	-38.07
其他	20,122	125,373	112,033	-88.75	-5.28	-35.39
合计	3,150,156	3,528,996	1,699,181	-18.80	1.81	-23.60

产销量情况说明

注：其他主要为饰品类

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
服装	主营业务成本	441,241,207.92	94.19	432,808,628.80	95.30	1.95	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
上衣类	主营业务成本	121,470,705.63	27.52	116,129,442.72	26.83	4.60	
外套类	主营业务成本	161,084,337.86	36.51	164,190,536.70	37.93	-1.89	
裤类	主营业	58,714,243.11	13.31	52,664,913.25	12.17	11.49	

	务成本						
裙类	主营业务成本	93,013,288.87	21.08	92,129,678.58	21.29	0.96	
其他	主营业务成本	6,958,632.45	1.58	7,694,057.55	1.78	-9.56	
合计		441,241,207.92	100.00	432,808,628.80	100.00	1.95	

成本分析其他情况说明

单位：万元

项目	本期生产成本	本期成本占总成本比例 (%)	上年同期采购成本	上年同期成本占总成本例 (%)	本期成本较上年成本变动比例 (%)
自制生产：	4,713.28	10.89	4,840.00	8.95	-2.62
其中：原材料	2,292.59	5.30	2,370.81	4.39	-3.30
人工费用	2,133.52	4.93	2,198.54	4.07	-2.96
制造费用	287.17	0.66	270.65	0.49	6.10
委托加工	15,515.52	35.83	16,972.18	31.39	-8.58
其中：原材料	9,800.88	22.63	11,229.45	20.77	-12.72
直接人工	5,714.64	13.20	5,742.73	10.62	-0.49
定制生产	23,071.07	53.28	32,246.14	59.66	-28.45
其中：原材料	2,016.89	4.66	2,067.75	3.83	-2.46
直接人工	21,054.18	48.62	30,178.39	55.83	-30.23
合计	43,299.87	100.00	54,058.32	100.00	-19.90

注：定制生产成本变动主要原因是定制款减少。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 11,906.78 万元，占年度销售总额 10.68%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 12,398.02 万元，占年度采购总额 30.13%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度 (%)
销售费用	410,783,856.68	417,857,324.30	-1.69
管理费用	133,704,233.01	145,635,847.79	-8.19
研发费用	40,905,209.73	40,905,502.09	0.00
财务费用	5,533,532.72	-580,412.16	不适用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	40,905,209.73
本期资本化研发投入	
研发投入合计	40,905,209.73
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.67
公司研发人员的数量	166
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.72
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期金额	同期金额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	115,485,978.65	-24,796,854.51	不适用
投资活动产生的现金流量净额	22,312,982.45	-66,663,323.04	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-117,456,741.26	62,824,949.39	不适用

1、经营活动产生的现金流量净额变化主要是总采购额减少与费用下降。

2、投资活动产生的现金流量净额变化主要是理财产品投入影响。

3、筹资活动产生的现金流量净额变化主要是归还借款影响。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	136,510,584.72	11.99	103,074,403.09	8.05	32.44	主要是理财产品赎回
预付款项	15,706,995.26	1.38	24,562,566.86	1.92	-36.05	主要是期末门店数量减少, 预付租金及门店费用

						减少所致
在建工程	57,166,629.75	5.02	25,894,254.58	2.02	120.77	松江新城国际生态商务区开发项目投入
长期待摊费用	25,464,362.80	2.24	37,557,717.60	2.93	-32.20	门店摊销减少
递延所得税资产	70,354,353.68	6.18	51,412,426.01	4.01	36.84	子公司累计亏损所致
应付职工薪酬	213,840.93	0.02	110,797.89	0.01	93.00	计提工会经费
应交税费	14,763,705.63	1.30	-939,178.91	-0.07	不适用	未缴税费增加
其他综合收益	-5,687,570.86	-0.50	1,315,652.04	0.10	不适用	对外投资公允价值调整
少数股东权益	-23,717,308.64	-2.08	-10,060,752.47	-0.79	135.74	控股子公司亏损增加
交易性金融资产	142,800,000.00	12.54	0.00	0.00	100.00	执行新金融工具准则，核算以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
其他权益工具投资	12,588,658.73	1.11	0.00	0.00	100.00	执行新金融工具准则，由可供出售金融资产重分类转入
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	50,000,000.00	3.90	-100.00	执行新金融工具准则，转入交易

						性金融资产科目核算
其他流动资产	0.00	0.00	158,110,000.00	12.34	-100.00	执行新金融工具准则，转入交易性金融资产科目核算
可供出售金融资产	0.00	0.00	22,500,000.00	1.76	-100.00	执行新金融工具准则，重分类到其他权益工具投资
长期股权投资	0.00	0.00	4,531,569.59	0.35	-100.00	联营企业亏损
短期借款	0.00	0.00	90,000,000.00	7.03	-100.00	归还借款
应付利息	0.00	0.00	116,600.01	0.01	-100.00	归还借款

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	2019年12月31日	受限原因
其他货币资金	12,935,020.33	因诉讼被冻结

于2019年12月31日，本公司下属二级子公司上海日播至美服饰制造有限公司因诉讼被冻结银行存款10,008,136.67元。

于2019年12月31日，本公司下属二级子公司广州腾羿服饰有限公司因诉讼被冻结银行存款2,926,883.66元。

3. 其他说明

√适用 □不适用

(1) 存货说明情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,427,940.54	21,681,243.17	49,746,697.37	85,695,178.74	20,146,584.48	65,548,594.26

在产品	1,883,557.72		1,883,557.72	2,246,822.38		2,246,822.38
库存商品	259,669,729.24	50,913,155.12	208,756,574.12	301,883,334.73	40,172,592.78	261,710,741.95
包装物	510,759.43		510,759.43	1,146,610.33		1,146,610.33
低值易耗品	461,118.66		461,118.66	1,097,793.96		1,097,793.96
委托加工物资	9,391,154.62		9,391,154.62	24,902,909.30		24,902,909.30
发出商品	16,224,154.53		16,224,154.53	21,092,683.57		21,092,683.57
合计	359,568,414.74	72,594,398.29	286,974,016.45	438,065,333.01	60,319,177.26	377,746,155.75

(2) 库存商品库龄

库龄	账面余额
下季新品	29,351,600.42
1 年以内	143,629,241.98
1-2 年	85,914,387.67
2 年以上	774,499.17
合计	259,669,729.24

(3) 周转情况

项目	2019 年年末	2018 年年末	同期变动 (%)
存货余额	286,974,016.45	377,746,155.75	-24.03
存货周转天数	255	260	-1.92
应付账款余额	135,388,383.54	164,490,401.62	-17.69
应付账款周转天数	115	102	12.75
应收账款余额	75,428,867.69	86,838,483.69	-13.14
应收账款周转天数	26	28	-7.14

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见本报告“第三节、公司业务概要”中“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”。

服装行业经营性信息分析

1. 报告期内实体门店情况

√适用 □不适用

品牌	门店类型	2018 年末数量(家)	2019 年末数量(家)	2019 新开(家)	2019 关闭(家)
broadcast 播	直营门店	210	168	14	56
broadcast 播	经销门店	541	498	69	112
broadcast 播	联销门店	75	73	18	20
CRZ	直营门店	57	42	20	35
CRZ	经销门店	102	48	3	57
CRZ	联销门店	19	21	19	17
MUCHELL	直营门店	29	6	2	25
MUCHELL	经销门店	1	0	0	1
MUCHELL	联销门店	6	4	7	9
broadcute 播	直营门店	6	5	1	2
broadcute 播	经销门店	0	0	0	0
broadcute 播	联销门店	0	3	3	0
PERSONAL POINT	直营门店	13	2	1	12
PERSONAL POINT	经销门店	5			5
PERSONAL POINT	联销门店	3			3
合计	-	1,067	870	157	354

2. 报告期内各品牌的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

品牌类型	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
broadcast 播	92,761.08	36,555.77	60.59	0.81	2.79	-0.76
CRZ	11,450.97	5,142.10	55.09	-24.11	-17.23	-3.74
MUCHELL	2,164.74	1,113.63	48.56	188.84	323.85	-16.38
broadcute 播	581.63	334.30	42.52	203.22	281.40	-11.79
PERSONAL POINT	1,277.23	978.32	23.40	-51.82	-15.27	-33.04
合计	108,235.65	44,124.12	59.23	-2.22	1.95	-1.67

注: CRZ、PERSONAL POINT 品牌调整,同时加速对往年货品清理,毛利率下降。

3. 报告期内直营店和加盟店的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

分门店类型	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	-----	-------	-------	-------

			(%)	上年增减 (%)	上年增减 (%)	年增减 (%)
直营店	46,308.70	14,831.28	67.97	4.59	11.45	-1.97
加盟店	43,349.75	19,755.38	54.43	-11.22	-8.43	-1.39
其他	18,577.20	9,537.46	48.66	5.62	13.56	-3.59
合计	108,235.65	44,124.12	59.23	-2.22	1.95	-1.67

4. 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

销售渠道	2019 年			2018 年		
	营业收入	营业收入 占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入 占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售	11,304.36	10.44	47.88	10,770.33	9.73	50.03
线下销售	96,931.29	89.56	60.56	99,923.31	90.27	62.07
合计	108,235.65	100.00	59.23	110,693.64	100.00	60.90

5. 报告期内各地区的盈利情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入占比 (%)	营业收入比上年增减 (%)
华东	24,444.99	22.60	0.84
华南	12,261.30	11.33	3.83
华北	24,959.78	23.06	-5.56
东北	8,088.57	7.47	1.29
华中	16,412.99	15.16	-2.71
西南	5,770.88	5.33	-18.88
西北	4,992.78	4.61	-5.31
网络	11,304.36	10.44	3.01
境内小计	108,235.65	100.00	-2.22
境外小计			
合计	108,235.65	100.00	-2.22

西南市场调整淘汰部分店铺导致西南地区营业收入下降。

6. 其他说明

√适用 □不适用

报告期内连续开业 12 个月以上直营门店的平均营业收入增长情况

项目	值(元)	备注
本期门店营业收入	372,645,609.73	统计报告期内连续开业 12 个月以上直营门店的总营业收入
上期门店营业收入	352,146,738.49	
营业收入同比增长	5.82%	
本期店效	1,930,806.27	统计报告期内本期与上期直营门店平均营业收入
上期店效	1,760,733.69	
店效同比增长	9.66%	

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	208,110,000.00	142,800,000.00	-65,310,000.00	7,100,732.24
合计	208,110,000.00	142,800,000.00	-65,310,000.00	7,100,732.24

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司拥有 13 家二级子公司，9 家三级子公司，二级子公司清单如下：

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海日播至美服饰制造有限公司	制造业	60 万美元	131,343,900.80	20,227,367.66	1,657,816.57
上海云娜服饰有限公司	商贸	600 万元	71,945,549.11	699,215.19	-15,829,335.45
上海日播至信服饰有限公司	电商及商贸	200 万元	5,733,826.97	945,186.09	-6,868,846.67
广州腾羿服饰有限公司	制造业	752.69 万元	82,582,840.03	-48,833,467.66	-31,366,743.31
上海艾舍尔视觉设计有限公司	服务业	30 万元	2,403,985.95	2,394,812.63	-216,463.85
日播国际（香港）有限公司	投资	250 万美元	77,509,312.33	18,419,963.99	-1,831,402.76
广州日播创美服饰有限公司	商贸	100 万元	14,684,211.35	312,476.14	-3,827,496.07
日播创美服饰（北京）有限公司	商贸	50 万元	65,758,758.30	-1,168,629.93	-5,873,163.84

赣州日播至臻电子商务有限公司	电商	200 万元	9,245,715.51	-10,333,315.87	-11,814,015.20
赣州日播智尚服饰有限公司	制造业	5000 万元	70,030,940.28	22,039,295.35	4,074,021.01
上海永贯供应链管理有限公司	服务业	125 万元	1,314,810.52	918,935.37	549,035.37
上海日播禾吉服饰有限公司	商贸	200 万元	0.00	0.00	5,094,192.12
上海日播信息科技有限公司	技术服务	200 万元	0.00	0.00	300.46

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、智能零售为消费注入新动能

2019 年中国社会消费品零售总额 41.16 万亿元(按 2019 年平均汇率计,中国 5.97 万亿美元,美国 6.24 万亿美元),与美国差距进一步缩小。消费成为经济发展最重要引擎,对 GDP 增长的贡献率明显高于资本形成和进出口。数字化和智能化是消费发展的主要推动力,根据 CNNIC 和国家统计局数据,截至 2018 年 12 月我国网民规模 8.29 亿,其中网购购物用户规模 6.1 亿,移动消费人群占到整体网购人群的 97%,消费者数字化程度显著提升。另一方面,零售场景也向数字化、智能化变革。2019 年全国网上零售额 10.6 万亿元,同比增长 16.5%,占整体社会零售的 25.8%,对同期社会零售总额的增长贡献率达 45.7%,网购已成为我国居民日常生活中重要的购物方式,例如新零售/线上线下融合、无人零售、AR/VR 虚拟卖场、新型快闪店、语音购物、直播电商等新技术新业态不断涌现。智能商业的未来趋势,是商流、物流、现金流、信息流以及组织的所有关键要素全面在线化和数字化,通过消费者数据和需求回流,商家将在产品研发、供应链、全域营销、渠道分销、智慧门店等各环节实现智能决策。

2、直播电商蓬勃发展

2019 年直播电商爆发,进入真正的电商直播元年。根据淘宝直播联合淘榜单发布的报告,淘宝直播带货能力在 2019 年全面爆发,连续三年直播引导成交增速 150%以上,是近三年全球增长最快的电商形式。从直播用户画像来看,女性占比超 60%,年龄分布主要集中在 80 后、90 后,用户观看频次靠前的品类有服饰、美妆、母婴和珠宝,其中年度爆款前十位的产品中,有七款为美妆产品,另三款为食品。疫情期间,更是推动了新开播商家环比大幅提升,新直播场景层出不穷。可见,直播电商带货的商品特征,往往是标准品和较大优惠,对女装企业而言,精品服装是满足众多消费者时尚性、个性化和定制化的非标准商品,且盲目给出优惠还会损害品牌价值,与上述

特征不符。然而，女性消费者线上购物时已经养成了直播看搭配习惯，观看直播搭配效果有助于打消“货不对板”的疑虑，这可能是购衣看直播的最主要原因。

3、数据赋能服装研发生产

竞争环境的快速变化，个性化消费浪潮兴起，服装企业决策面对诸多挑战：如何预测下一季的畅销款，设计什么款式、颜色、尺码？何时备料，交由哪个代工厂生产？定多少货，订货的批次和量，是否要补货？全国的仓库分配，各大区配多少件？如何定价，何时打折、打几折，何时清库存等等？个性化消费催生定制化生产，传统 B2C 模式下，“卖什么”以厂商为中心，封闭链式生产，只有最终环节面向用户，产出和需求一旦出现不匹配，会导致存货积压，降低库存周转率、影响经营效益。互联网 C2B 模式下，“买什么”以用户为中心，用户参与各个环节的研发、生产、销售，能够降低生产成本，提高生产效率，保证产品质量。随着大数据、云计算等技术的不断进步，将带来工具革命和决策革命，即从传统工具到智能工具，以自动化提高工作效率，从经验决策到数据+算法决策，以智能化提高决策科学性和精准化，最终实现从局部决策优化到全局决策的优化。

4、C2M 模式或成为下沉市场新切口

如今电子商务对零售业的重构已经走到供应链环节，C2M 或将成为下沉市场新切口。C2M (Customer-to-Manufacturer) 模式并非新鲜事物，本质是由订单驱动的大规模个性化定制模式（以销定产或预售模式），由于基本无库存风险、省去中间环节费用、满足消费者个性化需求，较传统业务模式优势明显。C2M 最早由电商平台提出并使用，旨在改变传统人货场，将线下信息孤岛进行整合，打破原有的经销分销模式，该模式的核心是依然是数据赋能，但当下 C2M 模式仍处于初步探索阶段，与最终目标仍有较大差距。

公司深耕多年持续打造的智能精益供应链，虽然不是典型的 C2M 模式，但理念一脉相承，都是为了进一步满足客户的个性化和定制化需求，并以“按需供应”的柔性供应方式为企业降低库存、减少中间环节费用，以提高经营效益。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

日播时尚战略定位于“新时尚”，致力为广大客户提供新时尚的生活方式、解决方案及价值观，愿景成为全球级时尚品牌产业资产管理运营集团。未来三年，公司中期战略规划就是成为一家具有社会生态价值的公司，通过可持续创新用户价值，可持续实现人才与团队发展，积极承担环境责任，从而在时尚生活方式和解决方案领域成为行业的引领者。围绕这一中期战略规划，公司实施的具体发展战略如下：

1、全网全渠道战略

面对未来消费者渠道来源更加多元化的趋势，公司以“消费者价值体验”为中心，通过实体店、第三方电商旗舰店、移动数字客服店、直播店等形式丰富触点，增加交互场景、提高交互频次，以最短时间提供任何满足消费者需求的产品，极致化用户体验。

2、智能精益供应链战略

对于从全渠道反馈而来的用户数据和需求，精准智能地开展设计研发，通过柔性精益供应体系提升资源利用效率，有效管控成本，实现上游供应商、公司及终端消费者价值链的精准对接，减少全产业链库存积压损失，形成多方价值共赢的共同体。

3、多品牌协同运营战略

公司将围绕不同的客户群打造多品牌生态体系，用我们创意设计能力，继续为客户提供精品服饰、智能轻定制化产品和优质服务，在公司强大的平台资源支持下，多品牌协同发展；与此同时，完善品牌运营管理体系，加强品牌定位、品牌文化营销能力，朝着成为一流的时尚品牌资产运营集团而努力。

4、数据智能化战略

搭建以“目标用户价值”为核心的智能数据信息平台，在内部运营层面形成品牌经营、全渠道交互运营、研发及供应链、企业基础设施环节的信息流价值链。在积累和挖掘客户消费数据中洞察消费者需求，提高决策效率和成功率。在监测和分析企业运营数据中发现短板和不足，提高运营效率及降低成本。

5、人才发展战略

公司恪守时尚创意文化主导，打造以人才发展为核心的阿米巴，形成“小规模大公司”的组织生态架构。公司倾力培养潜力人才，也积极发掘新生代创业者，激励其融入公司的品牌生态体系茁壮成长。

6、并购发展战略

利用上市公司的平台优势，响应国家政策，寻找与公司发展理念相契合的优秀企业，通过并购进行协同整合，实现上市公司、并购企业以及社会三方共赢发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2020年是充满机遇和挑战的一年，公司继续秉承“让时尚创意成为生活”的使命，以“用户价值体验为核心”的服务理念，围绕提升创意设计研发力、提高产品性价比、促进营销升级、加快数字化运营、增强综合竞争力的工作主题，不断坚持创新，深挖潜能，努力实现公司全链条的高效运行，推动公司实现中期发展目标。公司具体的经营计划如下：

1、渠道计划

继续优化现有营销网络，对于占据流量风口，具备高级坪效店潜力的线下点位仍然坚持投入，加快对空白市场的渠道布局，推进全渠道品牌轻店计划；利用大数据，制定营销策略，准确快速定位目标市场。在渠道建设上同时发挥线上、线下双轮驱动作用，并积极拓展新兴销售渠道，增加对海外市场的开发力度。

2、设计研发计划

公司始终坚持原创设计原则，继续引进拥有经验丰富、创新力强、高素质的设计研发团队，定期派出人员对国内外市场调研，将流行趋势有效地融入到公司的品牌风格，使设计感与实用性相契合，以保证公司产品的时尚性、丰富性和连续性。加大对面料的研发投入，开发具有环保、舒适、自然的原材料，提高产品性价比。

提升研发效率，强化版型研究，提高立体剪裁技术，以满足公司各品牌当前款式多变、个性化需求丰富的服装设计，巩固公司在研发方面的技术领先优势。在服装研发各个环节，以 PLM（产品生命周期管理）系统为基础，推动研发数字化，建立智能化产品数据服务平台。

3、营销升级计划

加快推动营销数字化进程，创新营销模式和举措，洞察消费者需求进行精准投放营销活动，推动以线上裂变传播聚客为主要手段的直播营销活动，增强天猫、京东、小红书、抖音等各大电商渠道的新零售能力。

4、数字化运营计划

公司将聚焦“目标用户价值”，以营销数字化为引擎，带动渠道拓展数据化、会员数据化、商品数据化、交付数据化、研发数据化，将数据化融入经营全流程，实现用户体验改善、运营模式创新，加快推动公司零售商业模式转型升级。

5、智能精益供应计划

公司持续采用“小批量、多批次”的供货模式，提高公司快速供货能力，能够快速响应市场需求，并且有效控制了库存量。不断地优化升级供应商资源，推进公司采购向战略供应商资源集中，为提升产品质量提供保障。

6、人力资源计划

坚持“人才发展为核心”的人才观，不断加强人力资源开发和管理，为实现公司战略目标提供保证。继续加强人才引进和人员培训工作，积极创造有利于各方面人才充分发挥能力的平台，营造良好的企业文化氛围，建立完善的用人机制和淘汰机制，稳步推行培训计划，建立学习型组织，全面提高员工素质，打造凝聚力团队。继续推进“播种工程”计划，为公司需要的销售、商品、设计研发、管理等条线提供人才储备。

（四）可能面对的风险

适用 不适用

1、经济环境不确定性和行业周期波动风险

新冠肺炎疫情预计对中国的消费、投资以及进出口均形成不同程度的不利影响，从而对中国宏观经济造成一定程度的负面影响。随着海外疫情的蔓延，全球资本市场动荡，国际经济形势变得严峻复杂，中国经济下行压力持续加大。

我国是纺织服装生产、消费大国，服装消费量较大，市场竞争充分。根据国家统计局数据，我国限额以上服装鞋帽、针纺织品社会零售总额 2011 年到 2016 年逐年快速增长，从 7,955 亿元增长至 14,433 亿元，复合增长率为 12.65%；但从 2016 年开始呈现增速放缓趋势，总额从 2017 年的 14,557 亿元下降至 2019 年的 13,517 亿元。由此显现出服装行业出现了产能过剩的问题，目前行业整体处于去库存的状态中，未来市场供求状况亦可能随着经济周期变化而波动。

2、市场竞争加剧风险

女装行业竞争较为激烈，目前我国女装品牌数量超过 2 万家，但能形成较大竞争优势的企业较少，女装集中度在整体服装行业最低。本公司所处的中高端女装市场，核心竞争力主要体现于品牌影响力、研发设计能力、销售渠道及供应链等诸多方面，往往需要较长的品牌培育期、突出的管理能力等，具有较高的进入门槛。但随着国际高端品牌对中国市场日益重视并加强渗透，

及国内新兴的互联网品牌快速崛起，也使得该领域竞争日趋激烈，若公司无法巩固和提升核心竞争力，将对公司的市场份额、毛利率水平、持续盈利能力带来一定的挑战。

3、产品品类扩张与品牌定位不能满足消费者需求的风险

公司以围绕客户“新时尚的生活方式”打造日播品牌生态体系，在原有主品牌 broadcast 播、CRZ、PERSONAL PIONT 的基础上，于 2018 上半年新创立少淑女装 MUCHELL 和 broadcute 童装。当公司对品牌和品类进行大幅扩充时，势必对公司的品牌定位能力、设计研发能力、营销推广能力、供应链和库存管理能力提出更高的要求，且推出新品牌一般有数年的培育期，需要经过消费者认知与市场检验的过程，前期投入资金较大，产出效益则需要一定时间。broadcast 播、CRZ、PERSONAL PIONT 已创牌超过 10 年，期间行业市场环境、消费者的品味和需求早已发生巨变，品牌服装企业能永葆活力，不仅仅需要具备强大的设计研发能力，在快速捕捉时尚性与潮流性因素之外，设计师们更应深谙品牌文化理念，将真正满足消费者需求的产品通过设计款式、图案、版型、配饰等一针一线来无声地传递。尽管如此，若公司的品牌定位与产品设计无法持续精准把握时尚潮流度信息，或主要设计师团队流失，则将存在品牌失败和对品牌进行清算的风险。

4、经销商模式风险

经销商模式为公司的主要销售模式之一，截至报告期末，公司各品牌经销终端门店达到 546 家，占有门店数量的 62.76%。对于品牌服装企业而言，营销网络是极为重要的战略资源，特别是在非重点城镇，营销网络具有一定的稀缺性。此外，中高端女装行业由于个性化设计、潮流变化快、季节性销售等特点，售卖时点短暂，库存管理难度较大。经销商作为公司坚强的合作伙伴，与公司在不同程度上分担了商品库存与市场拓展风险，帮助公司建立起更加健康和稳健的营销网络。报告期内公司与各大区域经销商均保持良好关系，尽管如此，经销商从根本上的资金、人员和店铺等均独立于公司，其经营策略受到自身发展战略、实际销售业绩、当地营商环境等综合影响，因此存在经销商退出与流失的风险，报告期内公司经销店铺新开业 72 家，关闭 175 家，经销商门店数量减少或将造成公司营业收入的下滑和抵御市场风险能力的下降。

5、零售模式升级冲击风险

服装行业正蕴藏着巨大的商业模式变革，即利用大数据、人工智能等新技术的智能零售商业模式不断冲击着传统零售模式。消费群体年轻化、购物渠道多元化、需求个性化持续对线下实体店造成冲击，改进销售模式成为传统零售企业当前不可回避的重点问题。新零售的本质是以数字技术无限逼近消费者的内心需求，打破线上和线下物理边界的零售形态，这与公司正探索的以“消费者价值体验”为中心的全网全渠道模式高度吻合。报告期内公司大力推进全网全渠道模式，尽管如此，若公司的新模式推进进度落后于竞争对手，无法快速响应满足各类消费者的个性化需求，则将竞争中处于不利的地位。

6、项目投资风险

为满足个性化、定制化的供应链柔性生产管理新需求，公司于 2018 年 8 月 8 日与于都县人民政府签署《项目投资合同书》，拟投资 3.36 亿元建设智能制造研发产业园打造柔性供应链，项目建成后将新增 210 万件生产能力。该项目计划用地 209 亩，报告期内，当地有关部门尚未完成土地的拆迁及招拍挂程序，公司已于 2019 年 1 月租赁周边厂房 10,216 平方米，并组织开工试生产，已形成年产能约 35 万件。

公司未来也会规划利用上市公司平台优势，寻找与公司发展战略高度匹配的并购标的，实现外延式快速发展。但并购投资是一种风险性较大的投资方式，存在投资收益不达预期，甚至失败的风险。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、外部监事和公众投资者的意见。公司的利润分配形式：采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，但以现金分红为主。报告期内，公司以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 20%。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	2.00	0	48,000,000.00	8,813,123.32	544.64
2018 年	0	1.00	0	24,000,000.00	38,364,274.15	62.56
2017 年	0	1.05	0	25,200,000.00	83,635,709.41	30.13

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	上海日播投资控股有限公司	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期将自动延长 6 个月。前述发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作除权除息处理。	自 2017-5-31 至 2020-6-1	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	王卫东	1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期将自动延长 6 个月。(3) 王卫东作为公司董事长、总经理还做出承诺：在上述锁定期满后，在其担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让其所直接或间接持有的公司股份。前述发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作除权除息处理。	自 2017-5-31 至 2020-6-1	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	曲江亭	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。(2) 若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20	自 2017-5-31 至 2020-6-1	是	是	无	无

			个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期将自动延长 6 个月。前述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作除权除息处理。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	上海日播投资控股有限公司、王卫东、曲江亭	若在所持公司股票锁定期满后 2 年内减持公司股票，股票减持价格不低于发行价，每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的 25%，且减持不影响其对公司的控制权。如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作除权除息处理。减持公司股票将依据法律、法规的规定，通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行，并在减持公司股票前 3 个交易日予以公告。若违反上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期 3 个月；如果因未履行承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的 5 日内将前述收入支付给公司指定账户；如果因未履行承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。	在首发限售期满后 2 年内	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	林亮	若在所持公司股票锁定期满后 2 年内减持公司股票，股票减持价格不低于发行价，在职务变更、离职等情形下仍将忠实履行上述承诺。如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照有关规定作除权除息处理。减持公司股票将依据法律、法规的规定，通过上海证券交易所大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行，并在减持公司股票前 3 个交易日予以公告。若违反上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内购回违规卖出的股票，且	在首发限售期满后 2 年内	是	是	无	无

			自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月；如果因未履行相关公开承诺事项而获得收入的，所得的收入归公司所有，将在获得收入的 5 日内将前述收入转至公司指定账户；如果因未履行相关公开承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、控股股东及实际控制人、公司董事（不含独立董事）、高管	公司股票自上市之日起 3 年内，在出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度末经审计每股净资产的情形时，将启动相关稳定股价的方案。在公司满足上述启动条件时，公司将及时采取以下措施稳定公司股价：（1）公司回购股票；（2）控股股东增持公司股票；（3）董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票等方式。公司承诺对于未来新聘的董事（不含独立董事）及高级管理人员，将要求其履行公司发行上市时董事、高级管理人员作出的相应承诺要求。具体内容详见公司《招股意向书》第五节/十二/（六）	自 2017-5-31 至 2020-5-29	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	上海日播投资控股有限公司、王卫东、曲江亭	如有权部门依法要求股份公司及控股子公司为员工补缴社会保险及住房公积金，或股份公司及控股子公司因未为员工按时足额缴纳社会保险及住房公积金而遭受罚款或损失，公司控股股东及实际控制人愿连带地承担该等应补缴的社会保险、住房公积金和由此产生的滞纳金、罚款等费用，保证股份公司及控股子公司不会因此遭受损失。	长期有效	否	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	日播时尚、上海日播投资控股有限公司、王卫东、曲江亭、全体董事、监事、高管	1、日播时尚承诺公司招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将自中国证监会认定有关违法事实之日起 60 日内依法回购公司首次公开发行的全部新股，回购价格以二级市场价格确定。公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量做相应调整。若招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将在该等违法事实被中国证监会认定后 60 日内依法赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投	长期有效	否	是	无	无

			<p>资者实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。</p> <p>2、控股股东及实际控制人承诺公司招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，将自中国证监会认定有关违法事实之日起 60 日内依法回购已转让的原限售股份，回购价格按二级市场价格确定。公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量做相应调整。若招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将该等违法事实被中国证监会认定后 60 日内依法赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。</p> <p>3、董事、监事及高级管理人员承诺公司招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。若公司招股说明书及其摘要存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，将在该等违法事实被中国证监会认定后 60 日内依法赔偿投资者损失。该等损失的赔偿金额以投资者实际发生的直接损失为限，具体的赔偿标准、赔偿主体范围、赔偿金额等细节内容待上述情形实际发生时，依据最终确定的赔偿方案为准。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	上海日播投资控股有限公司、王卫东、曲江亭	1、在承诺函签署之日，承诺人及其拥有权益的附属公司及参股公司均未生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未投资于任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	长期有效	否	是	无	无

			<p>2、自承诺函签署之日起，承诺人及其拥有权益的附属公司及参股公司将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不投资于任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>3、自承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，承诺人及其拥有权益的附属公司及参股公司将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，承诺人及其拥有权益的附属公司及参股公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。</p> <p>4、如承诺函被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。</p>					
与首次公开发行人相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	上海日播投资控股有限公司、王卫东、曲江亭	如因政府规划调整或其他任何原因导致广州腾羿、广州创美、武汉至臻无法继续承租前述租赁办公、仓储用房或因使用该等办公、仓储用房受到任何形式的处罚，其承诺将负责寻找其他替代性经营场地并将赔偿由此给发行人造成的损失或开支。	长期有效	否	是	无	无

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。	第三届董事会第二次会议审议通过 总经理办公会议决议通过	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”,应收票据本期余额0.00元,上期余额0.00元;应收账款本期余额75,428,867.69元,上期余额86,838,483.69元; “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”,应付票据本期余额0.00元,上期余额0.00元;应付账款本期余额135,388,383.54元,上期余额164,490,401.62元。
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》,以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	第三届董事会第二次会议审议通过	详见第十一节第五条第41点(3)2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。
财政部于2019年先后发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号)和《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9号),通知规定对于2019年1月1日起至相关准则施行日之间发生的交易,应根据相关准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的交易,不需要进行追溯调整。	总经理办公会议决议通过	该项会计政策变更采用未来适用法处理,未对本公司的资产总额、负债总额、所有者权益以及未分配利润产生影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	800,000.00
境内会计师事务所审计年限	9 年
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	400,000.00
财务顾问	/	
保荐人	/	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
上海云娜服饰有限公司	沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司隆奥分公司	无	买卖合同纠纷	2017年云娜与沈阳兴隆签订销售合同,约定由沈阳兴隆提供商场A座4层部分区域,用于“broadcast播”、“PERSONAL POINT”品牌女装销售,专柜商品销售货款由沈阳兴隆统一收取,扣减收益提成、物业管理费等约定款项后,于60日内(或每月10日-25日)内与云娜对账结算。	5,287,127.02	否	2019年,因沈阳兴隆未按照人民调解协议如期偿还货款,云娜向沈阳浑南区人民法院申请执行。	2019年9月24日,法院执行裁定:未发现被执行人沈阳兴隆可供执行的财产,终结执行程序。	2019年6月22日,沈阳兴隆进入重整阶段,接受债权申报,债权申报期限至2020年1月5日。截至2019年12月31日止,云娜依法定程序进行债权申报。
广州腾羿服饰有限公司	沈阳兴隆大家庭物	无	买卖合同纠纷	2017年,腾羿与沈阳兴隆签订销售合同,约定由沈阳兴隆提	1,681,442.88	否	2019年,因沈阳兴隆未	2019年9月24日,法院执行	2019年6月22日,沈阳兴隆

	心有限公司隆奥分公司			供商场 A 座 4 层部分区域, 用于“CRZ”品牌女装销售, 专柜商品销售货款由沈阳兴隆统一收取, 扣减收益提成、物业管理费等约定款项后, 于 60 日内 (或每月 10 日-25 日) 内与腾羿对账结算。			按照民事调解协议如期偿还货款, 腾羿向沈阳市浑南区人民法院申请执行。	裁定: 未发现被执行人阳隆可供执行的财产, 终结执行程序。	进入重整阶段, 接受债权申报, 债权申报期限至 2020 年 1 月 5 日。截至 2019 年 12 月 31 日止, 腾羿已依法程序进行债权申报。
--	------------	--	--	--	--	--	------------------------------------	-------------------------------	---

(三) 其他说明

适用 不适用

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联交易金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市 场 价 格	交 易 价 与 市 场 价 格 差 异 大 的 原 因
丁 湘 慧	王 卫 东 配 偶 的 弟 媳	销 售 商 品	销 售 商 品	按 市 场 价 格	按 市 场 价 格	2,613,181.88	0.24	汇 款	/	/
上 海 共 允 服 饰 有 限 公 司	联 营 企 的 子 公 司	销 售 商 品	销 售 商 品	按 市 场 价 格	按 市 场 价 格	403,041.45	0.04	汇 款	/	/
上 海 共 允 服 饰 有 限 公 司	联 营 企 的 子 公 司	提 供 劳 务	提 供 劳 务	按 市 场 价 格	按 市 场 价 格	2,151,907.42	21.38	汇 款	/	/
王 陶	母 公 司 的 董 事	接 受 劳 务	接 受 劳 务	按 市 场 价 格	按 市 场 价 格	816,923.00	16.20	汇 款	/	/
上 海 共 允 服 饰 有 限 公 司	联 营 企 的 子 公 司	接 受 劳 务	接 受 劳 务	按 市 场 价 格	按 市 场 价 格	474,705.81	9.41	汇 款		
上 海 共 允 服 饰 有 限 公 司	联 营 企 的 子 公 司	接 受 劳 务	装 修 设 计 服 务	按 市 场 价 格	按 市 场 价 格	1,147,373.52	18.91	汇 款		
上 海 共 允 服 饰	联 营 企 的 子	采 购 商 品	采 购 商 品	按 市 场 价 格	按 市 场 价 格	268.72	0.00	汇 款		

有 限 公 司	公 司									
合计				/	/	7,607,401.80	/	/	/	/

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交易金额	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市 场 价 格	交易价格 与市场参 考价格差 异较大的 原因
上海共 允服饰 有限公 司	联营企 业的子 公司	租出	租出	按市场 价格	按市 场价 格	244,173.69	100.00	汇款	/	/
上海共 允服饰 有限公 司	联营企 业的子 公司	租入	租入	按市场 价格	按市 场价 格	675,402.80	100.00	汇款	/	/
合计				/	/	919,576.49	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
卓逸时尚香港有限公司	其他关联人	共存国际(香港)有限公司	服装	14,657,970.00	8,563,007.84	-25,299,125.65	-19,461,778.38	

共同对外投资的重大关联交易情况说明
无

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位:元/ 币种:人民币

币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海共允服饰有限公司	联营企业的子公司	19,000,000.00	-150,000.00	18,850,000.00			

司							
共存国际（香港）有限公司	联营企业		1,130,445.00	1,130,445.00			
合计		19,000,000.00	980,445.00	19,980,445.00			
关联债权债务形成原因	资金拆借						
关联债权债务对公司的影响	无重大影响						

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构性存款(保本浮动收益型产品)	自有资金	60,000,000.00		
结构性存款(保本浮动收益型产品)	募集资金	50,000,000.00		
低风险、非保本浮动收益型产品	自有资金	650,810,000.00	142,800,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
平安银行	结构性存款（保本浮动收益型产品）	20,000,000.00	2018/9/5	2019/3/5	自有资金		到期一次性支付	4.20%		416,547.95	20,000,000.00	是	是	
平安银行	结构性存款（保本浮动收益型产品）	20,000,000.00	2019/3/14	2019/6/17	自有资金		到期一次性支付	3.95%		205,616.43	20,000,000.00	是	是	
宁	结	20,000,000.00	2019/3	2019/	自		到	3.7		186,520	20,000,000.00	是	是	

波 银 行	构 性 存 款 （ 保 本 浮 动 收 益 型 产 品 ）	0.00	/14	6/14	有 资 金	期 一 次 性 支 付	0%		.55	0.00			
上 海 银 行	结 构 性 存 款 （ 保 本 浮 动 收 益 型 产 品 ）	30,000,00 0.00	2018/9 /11	2019/ 3/12	募 集 资 金	到 期 一 次 性 支 付	4.0 5%		605,835 .62	30,000,00 0.00	是	是	
上 海 银 行	结 构 性 存 款 （ 保 本 浮 动 收 益 型 产 品 ）	20,000,00 0.00	2019/3 /21	2019/ 6/20	募 集 资 金	到 期 一 次 性 支 付	3.6 0%		179,506 .85	20,000,00 0.00	是	是	
上 海 银 行	低 风 险	158,110,0 00.00	2018/1 2/31	无固 定期 限	自 有 资 金	每 日 计	3.2 0%		2,455,3 42.60	158,110,0 00.00	是	是	

行	、非保本浮动收益型产品				金	算，每月15日支付							
上海银行	低风险、非保本浮动收益型产品	492,700,000.00	2019/01/01	无固定期限	自有资金	每日计算，每月15日支付	3.20%		3,051,362.24	349,900,000.00	是	是	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	18,139
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	16,418
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海日播 投资控股 有限公司	0	129,600,000	54.00	129,600,000	质押	49,028,088	境内非 国有法 人
王卫东	0	29,070,000	12.11	29,070,000	无	0	境内自 然人
曲江亭	0	15,930,000	6.64	15,930,000	无	0	境内自 然人
林亮	0	1,400,000	0.58	0	无	0	境内自 然人
UBS AG	941,900	979,000	0.41	0	无	0	境外法 人

王飞	0	932,300	0.39	0	无	0	境内自然人
胡飞波	0	790,000	0.33	0	无	0	境内自然人
陈惠琴	0	750,000	0.31	0	无	0	境内自然人
杨寒	0	500,000	0.21	0	无	0	境内自然人
陈莉	0	500,000	0.21	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
林亮	1,400,000	人民币普通股	1,400,000				
UBS AG	979,000	人民币普通股	979,000				
王飞	932,300	人民币普通股	932,300				
胡飞波	790,000	人民币普通股	790,000				
陈惠琴	750,000	人民币普通股	750,000				
杨寒	500,000	人民币普通股	500,000				
陈莉	500,000	人民币普通股	500,000				
陆有飞	469,000	人民币普通股	469,000				
张剑	463,000	人民币普通股	463,000				
陆洋	450,100	人民币普通股	450,100				
上述股东关联关系或一致行动的说明	王卫东与曲江亭为夫妻关系；王卫东、曲江亭、林亮均为上海日播投资控股有限公司的股东兼董事。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海日播投资控股有限公司	129,600,000	2020-6-1	0	(1) 自公司股票上市之日起36个月内,不转让或者委托他人管理本次发行前其持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。(2) 若公司上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者公司上市后6个月期末收盘价低于发行价,其持有公司股票的锁定期将自动延长6个月。

2	王卫东	29,070,000	2020-6-1	0	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。(2) 若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 其持有公司股票的锁定期将自动延长 6 个月。(3) 王卫东作为公司董事长、总经理还做出承诺: 在上述锁定期满后, 在其担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%, 离职后 6 个月内, 不转让其所直接或间接持有的公司股份。
3	曲江亭	15,930,000	2020-6-1	0	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。(2) 若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 其持有公司股票的锁定期将自动延长 6 个月。
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		王卫东与曲江亭为夫妻关系; 王卫东、曲江亭均为上海日播投资控股有限公司的股东兼董事。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	上海日播投资控股有限公司
单位负责人或法定代表人	王卫东
成立日期	2012年2月24日
主要经营业务	实业投资，投资管理，投资咨询，企业形象策划。【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】
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

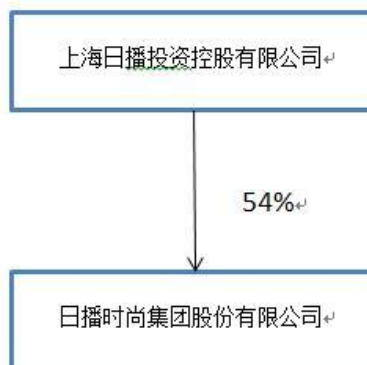
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	王卫东
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	日播时尚集团股份有限公司董事长、总经理、品牌创意总监兼“broadcast 播”设计总监；上海普煦企业发展有限公司董事长；上海一里之城置业有限公司执行董事；上海北巷文

	化投资有限公司执行董事；每步科技（上海）有限公司董事；嘉兴市龙骏信息科技有限公司董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	曲江亭
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	上海日播投资控股有限公司董事、北京创美监事、日播至信监事、北巷文化监事、日慈基金会理事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

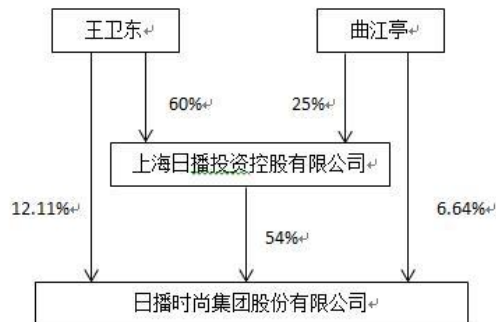
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
王卫东	董事长、总经理	男	52	2016-4-25	2022-5-28	29,070,000	29,070,000	0	无	161.76	否
林亮	董事、副总经理	男	49	2016-4-25	2022-5-28	1,400,000	1,400,000	0	无	183.51	否
于川	董事	男	72	2016-4-25	2022-5-28	0	0	0	无	10	否
何定佳	董事	男	55	2016-6-9	2022-5-28	0	0	0	无	4.17	否
郭永清	独立董事	男	45	2019-5-29	2022-5-28	0	0	0	无	5	否
陈虎	独立董事	男	45	2019-5-29	2022-5-28	0	0	0	无	5	否
吴声	独立董事	男	46	2019-5-29	2022-5-28	0	0	0	无	5	否
孙进	监事会主席	男	57	2016-4-25	2022-5-28	0	0	0	无	81.37	否
张丽艳	职工监事	女	42	2016-4-25	2022-5-28	0	0	0	无	32.66	否
黄建勋	监事	男	44	2016-4-25	2022-5-28	0	0	0	无	53.14	否
张云菊	财务总监、董事会秘书	女	46	2019-5-29	2022-5-28	0	0	0	无	62.41	否
吕超	独立董事(离任)	男	51	2016-4-25	2019-5-29	0	0	0	无	5	否
王军	独立董事(离任)	男	56	2016-4-25	2019-5-29	0	0	0	无	5	否
闫同柱	独立董事(离任)	男	56	2016-4-25	2019-5-29	0	0	0	无	5	否
何定佳	财务总监	男	55	2016-6-9	2019-5-29	0	0	0	无	92.16	否

	(离任)										
靳耀鹏	董事会秘书 (离任)	男	37	2017-12-29	2019-5-29	0	0	0	无	55.05	否
合计	/	/	/	/	/	30,470,000	30,470,000	0	/	766.23	/

姓名	主要工作经历
王卫东	曾任上海日播服饰有限公司、上海日播实业有限公司及日播时尚服饰股份有限公司董事长、总经理；上海日播禾吉服饰有限公司执行董事。现担任日播时尚集团股份有限公司董事长、总经理、品牌创意总监兼“broadcast 播”设计总监；上海普煦企业发展有限公司董事长；上海一里之城置业有限公司执行董事；上海北巷文化投资有限公司执行董事；每步科技（上海）有限公司董事；嘉兴市龙骏信息科技有限公司董事。
林亮	曾任上海日播服饰有限公司财务总监、上海日播实业有限公司副总经理、日播时尚服饰股份有限公司副总经理。现担任日播时尚集团股份有限公司董事、副总经理。
于川	曾于华东理工大学执教法律课程，担任上海六机社（日资）、翔宇工程公司等数十家公司法律顾问，曾任上海市律师代表大会代表。2013年至今，担任日播时尚集团股份有限公司董事。
何定佳	曾任毕马威会计师事务所会计，Gordano Holding Limited 会计，香港联想控股有限公司财务经理，巴斯夫（中国）有限公司财务经理，RS component Company Limited 区域财务与运作经理，大昌洋行（上海）有限公司区域财务经理，路易威登（中国）有限公司财务总监，神创天地影视有限公司首席财务官，日播时尚集团股份有限公司财务总监。现担任日播时尚集团股份有限公司董事。
郭永清(独立董事)	现担任上海国家会计学院会计学教授，兼任日播时尚集团股份有限公司、天津创业环保股份有限公司、重庆博腾制药科技股份有限公司、黄山旅游发展股份有限公司独立董事。
陈虎(独立董事)	现担任北京盛世嘉年华国际文化发展有限公司 CEO，日播时尚集团股份有限公司独立董事。
吴声(独立董事)	曾任凡客诚品（北京）科技有限公司副总裁、京东世纪贸易有限公司高级副总裁、北京思维造物信息科技有限公司逻辑思维联合创始人；现担任场景派（北京）科技有限公司总经理、场景智造（北京）文化科技有限公司总经理、日播时尚集团股份有限公司独立董事。
孙进	曾任六枝矿务局大用煤矿子弟学校化学教师，水城矿务局那罗寨煤矿子弟学校化学教师，上海日播实业有限公司总经理办公室主任；现任日播时尚集团股份有限公司监事会主席、上海日播投资控股有限公司监事、上海巨敞企业管理咨询有限公司监事、上海一里之城置业有限公司总经理。
张丽艳	曾任日播时尚集团股份有限公司跟单员、设计部主管、设计师；现任日播时尚集团股份有限公司“broadcast 播”主设计师、职工监事。
黄建勋	曾任东莞市石碣忠富时装厂服装纸样助理，广东省惠州市超信牛仔时装厂服装纸样，东莞市石碣锦绣时装公司技术部主管，上海日播实业有限公司版师、版房主管；现任日播时尚集团股份有限公司研发总监、监事。
张云菊	曾任上海日播服饰有限公司财务经理、上海日播实业有限公司财务经理、日播时尚服饰有限公司高级财务经理、日播时尚集团股份有限

公司财务副总监。现担任日播时尚集团股份有限公司财务总监兼董事会秘书。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王卫东	上海日播投资控股有限公司	董事长	2013-4	
林亮	上海日播投资控股有限公司	董事	2013-4	
孙进	上海日播投资控股有限公司	监事	2017-2	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王卫东	上海一里之城置业有限公司	执行董事	2016-11	
王卫东	上海北巷文化投资有限公司	执行董事	2011-10	
王卫东	上海普煦企业发展有限公司	董事长	2018-5	
王卫东	每步科技(上海)有限公司	董事	2018-3	
王卫东	北京日播至和文化发展有限公司	总经理	2012-5	
王卫东	嘉兴市龙骏信息科技有限公司	董事	2019-1	
郭永清	天津创业环保集团股份有限公司	独立董事	2018-12	
郭永清	重庆博腾制药科技股份有限公司	独立董事	2019-4	
郭永清	黄山旅游发展股份有限公司	独立董事	2018-4	
陈虎	北京盛世嘉年国际文化发展有限公司	CEO	2002-10	
吴声	场景派(北京)科技有限公司	总经理	2015-7	

吴声	场景智造（北京）文化科技有限公司	总经理	2018-7	
孙进	上海一里之城置业有限公司	总经理	2017-2	
孙进	上海巨敞企业管理咨询有限公司	监事	2017-4	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会审议通过，高级管理人员报酬由本人与公司签订绩效责任书及劳动合同作为依据，经考核后报董事会审议确认。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事报酬参考公司情况和市场平均水平进行确定、高级管理人员报酬由本人与公司签订的绩效责任书和劳动合同综合考量确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事的职务报酬按照股东大会审议标准定额发放，高级管理人员的职务报酬按照绩效考评结果发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	766.23 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吕超	独立董事	离任	第二届董事会独立董事到期解任
王军	独立董事	离任	第二届董事会独立董事到期解任
闫同柱	独立董事	离任	第二届董事会独立董事到期解任
郭永清	独立董事	选举	第三届董事会独立董事选举上任
陈虎	独立董事	选举	第三届董事会独立董事选举上任
吴声	独立董事	选举	第三届董事会独立董事选举上任
何定佳	财务总监	离任	高管到期解任，仍担任董事职务
靳耀鹏	董事会秘书	离任	高管到期解任
张云菊	财务总监兼董事会秘书	聘任	高管聘任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	344
主要子公司在职员工的数量	1,072
在职员工的数量合计	1,416
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	329
销售人员	773
技术人员	166
财务人员	31
行政人员	117
合计	1,416
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	19
本科	179
大专	201
大专以下	1,017
合计	1,416

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

日播时尚集团采用了多种模式并存的薪酬体系，确保有市场竞争力的薪酬水平和多方位多种类的有效激励方法，确保在吸引人才、留住人才、发挥人才作用方面有明显竞争优势：依据公司《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》和《人才发展梯队管理制度》，针对不同职级和职群设定不同的薪酬和激励模式。特定的薪资结构、富有挑战性和针对性的绩效模式和经营成果分享，进行全员的激励。完善晋升机制，打造专家中心。报告期内设立《职级和晋升管理制度》，针对公司全员设定职级和职群，通过评估员工职务、业绩、能力和资历设定“职级”，同时根据岗位各自特点划归职群，建立不同的职业晋升通道，完善任职资格体系和晋升机制。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

日播时尚集团建立了完善的培训开发体系，有健全的《日播大讲堂运营管理暂行办法》、《培训管理制度》、《外训管理办法》、《内讲师管理办法》、《课程开发管理办法》等。根据各部门和岗位的需求、员工的绩效结果、职业生涯规划等开展有效的培训需求调查、制定切实可行的教育培训计划、实施有效的培训，并对培训效果进行评估，培训改进使培训结果落地应用到工作中。线上线下双向培训通道，提供海量培训资源和平台；学分制学习模式与激励制度相辅助，不断提高员工素质及能力，确保公司人才竞争力。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	18,140
劳务外包支付的报酬总额	489,772.37

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理**一、公司治理相关情况说明**

□适用 √不适用

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年度股东大会	2019-5-29	www.sse.com.cn	2019-5-30

股东大会情况说明

□适用 √不适用

三、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
王卫东	否	5	5	0	0	0	否	1
林亮	否	5	5	0	0	0	否	1
于川	否	5	5	0	0	0	否	1
何定佳	否	5	4	1	0	1	否	0
郭永清	是	4	4	1	0	0	否	1
陈虎	是	4	4	3	0	0	否	1
吴声	是	4	4	2	0	0	否	1
吕超	是	1	1	0	0	0	否	0
王军	是	1	1	1	0	0	否	0
闫同柱	是	1	1	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

对高级管理人员实行岗位年薪与完成经营指标的绩效年薪相结合的年度经营目标考核制度，岗位年薪根据不同岗位标准制定并按月考核发放，绩效年薪根据经营者年度绩效考核结果计算并发放。最终报薪酬与考核委员会和董事会审议确认。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司编制并披露了《日播时尚集团股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》，具体内容详见 2020 年 4 月 28 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制有效性进行独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。众华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司于 2019

年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。详见刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《日播时尚集团股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

日播时尚集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了日播时尚集团股份有限公司（以下简称日播时尚）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、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日播时尚 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、形成审计意见的基础

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，我们独立于日播时尚，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，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）存货跌价准备

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，日播时尚存货的账面价值为人民币 286,974,016.45 元，占合并财务报表资产总额的 25.20%，计提存货跌价准备金额 72,594,398.29 元。日播时尚管理层于资产负债表日将存货按成本与可变现净值孰低计量，计提存货跌价准备。结合存货的销售政策同时考虑到服装行业商品的特殊性，存货的跌价情况与存货库龄直接相关，确定按照以存货的库龄分析计提存货跌价准备的跌价计提政策。由于存货占比金额较大，并且服装行业中存货减值的固有风险较高，且存货跌价准备的计提涉及管理层重大判断，因此，我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。（如本报告第十一节第五条第 15 点存货会计政策）

2、该事项在审计中是如何应对：

我们对日播时尚存货相关的内部控制制度的设计与执行进行了评估，以确认内部控制的有效性；

结合前期存货余额期后销售情况、销售费用及相关税费等实际数据进行评估，分析公司存货跌价计提政策是否合理；查验日播时尚存货跌价准备计提政策的一贯性；对日播时尚存货执行存货减值测试，了解存货物料编号，取得期末库龄清单、存货跌价准备计算表，结合存货库龄对跌价准备进行重新计算，并结合分析性复核，分析存货跌价准备是否计提充分。

同时，我们对日播时尚存货实施监盘，检查存货的数量、状况等，关注毁损等存货是否被有效识别。

（二）营业收入、预计负债

1、事项描述

2019 年度，日播时尚的营业收入总额为 1,114,387,789.04 元，与 2018 年营业收入基本持平，为日播时尚合并利润表重要组成项目。（如本报告第十一节第五条第 36 点收入会计政策）

公司销售根据渠道区分包括直营销售、联销销售、经销销售及网络销售。经销模式下，公司对经销商实行买断式销售政策，同时依据合同约定给予经销商一定比例的退货额度，公司依据各经销商期末可退货金额分别计算其预计退货额，据此调减当年营业收入和营业成本，差额为预计期后退货毛利计入预计负债。

由于收入和预计负债影响到日播时尚的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将日播时尚经销销售收入以及经销销售对应的预计负债识别为关键审计事项。

2、该事项在审计中是如何应对：

我们对日播时尚销售业务的相关内部控制的设计和执行进行了评估，以确认内部控制的有效性：

我们获取日播时尚与经销商签订的经销协议，对合同主要条款进行核对包括但不限于发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；结合收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，抽查日播时尚与经销商的合同、购货订单、发货单据、运输单据、发票、回款单据等资料；向经销商函证款项余额及当期销售额；

同时，我们对日播时尚资产负债表日前后经销商销售的发货进行截止测试，确认日播时尚在正确时点进行了收入确认；并且获取了日播时尚供应链系统中退换货的记录进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。

四、其他信息

日播时尚管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日播时尚 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

日播时尚管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估日播时尚的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算日播时尚、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日播时尚的财务报告过程。

六、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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层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。

(4) 对管理层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，就可能导致对日播时尚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日播时尚不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就日播时尚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。

我们与治理层就计划的审计范围、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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）
中国注册会计师

中国，上海

2020 年 4 月 24 日

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：日播时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		136,510,584.72	103,074,403.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		142,800,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		75,428,867.69	86,838,483.69
应收款项融资			
预付款项		15,706,995.26	24,562,566.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		61,562,720.92	69,596,085.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		286,974,016.45	377,746,155.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			158,110,000.00
流动资产合计		718,983,185.04	869,927,695.06
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产			22,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			4,531,569.59
其他权益工具投资		12,588,658.73	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		158,869,521.77	165,315,941.49
在建工程		57,166,629.75	25,894,254.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		95,134,139.27	103,781,173.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,464,362.80	37,557,717.60
递延所得税资产		70,354,353.68	51,412,426.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		419,577,666.00	410,993,083.23
资产总计		1,138,560,851.04	1,280,920,778.29
流动负债：			
短期借款			90,000,000.00
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		135,388,383.54	164,490,401.62
预收款项		10,178,992.18	7,944,053.92
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		213,840.93	110,797.89
应交税费		14,763,705.63	-939,178.91
其他应付款		46,518,125.12	48,404,819.62
其中：应付利息			116,600.01
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			
流动负债合计		207,063,047.40	310,010,894.14

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		32,689,371.22	36,254,795.98
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		32,689,371.22	36,254,795.98
负债合计		239,752,418.62	346,265,690.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,133,534.79	383,133,534.79
减：库存股			
其他综合收益		-5,687,570.86	1,315,652.04
专项储备			
盈余公积		56,837,495.67	49,733,697.74
一般风险准备			
未分配利润		248,242,281.46	270,532,956.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		922,525,741.06	944,715,840.64
少数股东权益		-23,717,308.64	-10,060,752.47
所有者权益（或股东权益）合计		898,808,432.42	934,655,088.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,138,560,851.04	1,280,920,778.29

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：张云菊

会计机构负责人：吕晶晶

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：日播时尚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		94,876,640.69	62,078,268.34
交易性金融资产		142,800,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,000,000.00

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		186,609,919.79	192,847,205.91
应收款项融资			
预付款项		56,477,359.17	34,511,806.46
其他应收款		192,347,404.79	184,907,428.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		148,140,194.89	159,481,042.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			158,110,000.00
流动资产合计		821,251,519.33	841,935,751.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			22,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		52,493,982.50	41,972,848.67
其他权益工具投资		12,588,658.73	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		82,609,806.13	90,352,356.48
在建工程		57,039,525.63	25,838,220.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		94,863,532.71	103,561,008.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,223,547.33	8,516,938.38
递延所得税资产		18,970,984.09	14,815,069.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		325,790,037.12	307,556,441.35
资产总计		1,147,041,556.45	1,149,492,192.60
流动负债：			
短期借款			90,000,000.00
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		85,847,431.58	54,860,291.02
预收款项		4,621,923.16	7,159,174.98
应付职工薪酬		2,268.53	28,000.00
应交税费		16,468,395.79	-1,700,126.91
其他应付款		30,821,968.94	28,948,651.24

其中：应付利息			116,600.01
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		137,761,988.00	179,295,990.33
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		30,053,716.67	30,574,823.85
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		30,053,716.67	30,574,823.85
负债合计		167,815,704.67	209,870,814.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		383,013,518.87	383,013,518.87
减：库存股			
其他综合收益		-7,433,505.95	
专项储备			
盈余公积		56,837,495.67	49,733,697.74
未分配利润		306,808,343.19	266,874,161.81
所有者权益（或股东权益）合计		979,225,851.78	939,621,378.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,147,041,556.45	1,149,492,192.60

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：张云菊

会计机构负责人：吕晶晶

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,114,387,789.04	1,132,130,638.54
其中：营业收入		1,114,387,789.04	1,132,130,638.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,067,577,452.70	1,067,255,859.06

其中：营业成本		468,448,217.77	454,130,907.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,202,402.79	9,306,689.18
销售费用		410,783,856.68	417,857,324.30
管理费用		133,704,233.01	145,635,847.79
研发费用		40,905,209.73	40,905,502.09
财务费用		5,533,532.72	-580,412.16
其中：利息费用		3,604,274.99	2,257,445.94
利息收入		1,186,224.81	1,047,445.21
加：其他收益		8,326,240.15	10,509,587.03
投资收益（损失以“-”号填列）		2,570,178.30	2,797,485.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,530,553.94	-6,107,429.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-5,998,959.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-56,636,214.73	-45,910,733.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,824.20	70,841.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,860,595.20	32,341,960.43
加：营业外收入		1,763,657.78	2,058,711.70
减：营业外支出		2,248,158.68	1,475,019.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,345,096.10	32,925,652.91
减：所得税费用		-446,178.25	4,674,237.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,898,917.85	28,251,415.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,898,917.85	28,251,415.74
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,813,123.32	38,364,274.15

2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-13,712,041.17	-10,112,858.41
六、其他综合收益的税后净额		-7,003,222.90	-1,973,712.81
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,003,222.90	-1,973,712.81
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,433,505.95	
(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		-7,433,505.95	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		430,283.05	-1,973,712.81
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-39,557.44	-35,871.88
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额		469,840.49	-1,937,840.93
(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		-11,902,140.75	26,277,702.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,809,900.42	36,390,561.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-13,712,041.17	-10,112,858.41
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0367	0.1599
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0367	0.1599

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：张云菊

会计机构负责人：吕晶晶

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		699,985,230.84	768,753,343.17
减：营业成本		419,320,879.24	482,470,818.42
税金及附加		4,227,700.49	4,817,232.15
销售费用		62,993,528.99	73,822,658.16
管理费用		94,726,249.01	107,200,895.98
研发费用		25,009,925.32	27,886,421.90
财务费用		-1,090,177.42	-1,626,144.50
其中：利息费用		3,395,626.25	2,056,035.42
利息收入		4,540,156.43	3,734,529.60
加：其他收益		4,445,037.87	5,558,526.52
投资收益（损失以“-”号填列）		21,301,073.64	51,298,196.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,393,281.17	-606,718.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-8,609,636.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,290,998.68	-21,368,054.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,567.49	19,675.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,682,169.12	109,689,805.86
加：营业外收入		1,167,468.89	1,058,414.92
减：营业外支出		324,787.67	1,256,590.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,524,850.34	109,491,629.92
减：所得税费用		12,486,871.03	11,797,207.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,037,979.31	97,694,422.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,037,979.31	97,694,422.27
（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		-7,433,505.95	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,433,505.95	
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		-7,433,505.95	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(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(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		63,604,473.36	97,694,422.27
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: 王卫东

主管会计工作负责人: 张云菊

会计机构负责人: 吕晶晶

合并现金流量表

2019年1—12月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
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		1,339,701,760.45	1,420,505,078.54
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		152,885.26	129,187.07
收到其他与经营活动有关的		41,699,751.33	38,844,642.64

现金			
经营活动现金流入小计		1,381,554,397.04	1,459,478,908.25
购买商品、接受劳务支付的现金		588,912,103.58	743,234,874.53
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		245,197,642.57	266,097,938.15
支付的各项税费		72,088,272.46	104,864,749.23
支付其他与经营活动有关的现金		359,870,399.78	370,078,200.85
经营活动现金流出小计		1,266,068,418.39	1,484,275,762.76
经营活动产生的现金流量净额		115,485,978.65	-24,796,854.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		641,610,000.00	1,000,900,000.00
取得投资收益收到的现金		7,100,732.24	8,904,915.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		464,585.18	326,505.53
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		649,175,317.42	1,010,131,421.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,081,889.97	83,284,744.15
投资支付的现金		578,780,445.00	990,510,000.00
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			3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		626,862,334.97	1,076,794,744.15
投资活动产生的现金流量净额		22,312,982.45	-66,663,323.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		55,485.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		55,485.00	
取得借款收到的现金		70,000,000.00	133,340,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		70,055,485.00	133,340,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	43,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,512,226.26	27,175,050.61
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		187,512,226.26	70,515,050.61
筹资活动产生的现金流量净额		-117,456,741.26	62,824,949.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		158,941.46	309,177.62
五、现金及现金等价物净增加额		20,501,161.30	-28,326,050.54
加：期初现金及现金等价物余额		103,074,403.09	131,400,453.63
六、期末现金及现金等价物余额		123,575,564.39	103,074,403.09

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：张云菊

会计机构负责人：吕晶晶

母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
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		772,519,463.60	728,698,988.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,856,184.67	44,200,462.12
经营活动现金流入小计		797,375,648.27	772,899,451.06
购买商品、接受劳务支付的现金		485,960,180.15	588,977,485.89
支付给职工及为职工支付的现金		95,605,196.82	113,084,875.89
支付的各项税费		25,005,545.71	54,365,609.06
支付其他与经营活动有关的现金		72,604,619.52	106,885,298.85
经营活动现金流出小计		679,175,542.20	863,313,269.69
经营活动产生的现金流量净额		118,200,106.07	-90,413,818.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		641,610,000.00	1,000,900,000.00
取得投资收益收到的现金		25,100,732.24	52,163,406.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		247,160.51	214,919.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		362.76	

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		666,958,255.51	1,053,278,325.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,383,347.97	45,093,821.24
投资支付的现金		586,150,000.00	1,018,491,193.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,314,415.00	6,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		634,847,762.97	1,069,585,014.28
投资活动产生的现金流量净额		32,110,492.54	-16,306,689.21
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		70,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,512,226.26	27,139,435.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		187,512,226.26	67,139,435.41
筹资活动产生的现金流量净额		-117,512,226.26	62,860,564.59
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		32,798,372.35	-43,859,943.25
加：期初现金及现金等价物余额		62,078,268.34	105,938,211.59
六、期末现金及现金等价物余额		94,876,640.69	62,078,268.34

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：张云菊

会计机构负责人：吕晶晶

合并所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	240,000,000.00				383,133,534.79		1,315,652.04		49,733,697.74		270,532,956.07		944,715,840.64	-10,060,752.47	934,655,088.17
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	240,000,000.00				383,133,534.79		1,315,652.04		49,733,697.74		270,532,956.07		944,715,840.64	-10,060,752.47	934,655,088.17

2019 年年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-7,003,222.90	7,103,797.93	-22,290,674.61	-22,190,099.58	-13,656,556.17	-35,846,655.75
(一)综合收益总额						-7,003,222.90		8,813,123.32	1,809,900.42	-13,712,041.17	-11,902,140.75
(二)所有者投入和减少资本										55,485.00	55,485.00
1.所有者投入的普通股										55,485.00	55,485.00
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								7,103,797.93												
1. 提取盈余公积								7,103,797.93												
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)																			

2019 年年度报告

其他															
四、本 期期 末余 额	240,000,000.				383,133,534. 79		-5,687,570. 86		56,837,495. 67		248,242,281. 46		922,525,741. 06	-23,717,308. 64	898,808,432. 42

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合 计	
	实收资本 (或 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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期 末余 额	240,000,000. 00				383,133,534. 79		3,289,364.8 5		39,964,255. 51		267,138,124. 15		933,525,279. 30	52,105.94	933,577,385. 24
加：会 计政 策变 更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															
二、本	240,000,000.				383,133,534.		3,289,364.8		39,964,255.		267,138,124.		933,525,279.	52,105.94	933,577,385.

2019 年年度报告

年期初余额	00				79		5		51		15		30		24	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-1,973,712.81		9,769,442.23		3,394,831.92		11,190,561.34		-10,112,858.41	1,077,702.93
(一)综合收益总额							-1,973,712.81				38,364,274.15		36,390,561.34		-10,112,858.41	26,277,702.93
(二)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计																

2019 年年度报告

入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							9,769,442.23	-34,969,442.23	-25,200,000.00				-25,200,000.00	
1. 提取盈余公积							9,769,442.23	-9,769,442.23						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配								-25,200,000.00	-25,200,000.00				-25,200,000.00	
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、本期末余额	240,000,000.00			383,133,534.79		1,315,652.04		49,733,697.74		270,532,956.07		944,715,840.64	-10,060,752.47	934,655,088.17

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：张云菊

会计机构负责人：吕晶晶

母公司所有者权益变动表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	240,000,000.00				383,013,518.87				49,733,697.74	266,874,161.81	939,621,378.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				383,013,518.87				49,733,697.74	266,874,161.81	939,621,378.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,103,797.93	39,934,181.38	39,604,473.36
（一）综合收益总额									-7,433,05.95	71,037,979.31	63,604,473.36
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											

2019 年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配									7,103,797.93	-31,103,797.93	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,103,797.93	-7,103,797.93	
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 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、本期期末余额	240,000,000.00				383,013,518.87		-7,433,505.95		56,837,495.67	306,808,343.19	979,225,851.78

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	240,000,000.00				383,013,518.87				39,964,255.51	204,149,181.77	867,126,956.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2019 年年度报告

二、本年期初余额	240,000,000.00				383,013,518.87				39,964,255.51	204,149,181.77	867,126,956.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,769,442.23	62,724,980.04	72,494,422.27
（一）综合收益总额										97,694,422.27	97,694,422.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									9,769,442.23	-34,969,442.23	-25,200,000.00
1. 提取盈余公积									9,769,442.23	-9,769,442.23	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,200,000.00	-25,200,000.00
3. 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											

2019 年年度报告

四、本期期末余额	240,000,000.00				383,013,518.87				49,733,697.74	266,874,161.81	939,621,378.42
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	----------------

法定代表人：王卫东

主管会计工作负责人：张云菊

会计机构负责人：吕晶晶

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1 公司概况

日播时尚集团股份有限公司(以下简称“本公司”)原名上海日播服饰有限公司,系由自然人王卫东和曲江亭于2002年4月25日共同出资设立,初始注册资本为人民币1,000万元。经过历次变更,截至2016年12月31日止,本公司注册资本为人民币18,000万元。

2017年,根据本公司股东会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准日播时尚集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]651号)核准,本公司向社会公众发行人民币普通股(A股)60,000,000.00股(每股面值1元),发行后本公司的注册资本和股本变更为人民币24,000万元。

本公司统一社会信用代码为91310000738505304H,注册地址为上海市松江区中山街道茸阳路98号。

本公司经营范围为服装设计、服装技术开发,服装及饰品、家用纺织品、花卉苗木、办公用品、工艺礼品(象牙及其制品除外)、化妆品、箱包、鞋帽、眼镜、家居用品、日用百货的批发零售,食品销售,企业营销策划,企业形象策划,企业管理咨询,市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验),企业投资管理,自有房屋租赁,仓储(除危险品、食品),从事货物的进出口及技术进出口业务,以电子商务的方式从事服装、饰品、家用纺织品、花卉苗木、办公用品、工艺礼品(象牙及其制品除外)、化妆品、箱包、鞋帽、眼镜、家居用品、日用百货的销售。【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. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司报表期末即2019年12月31日纳入合并范围各级子公司共16户,具体披露内容详见第十一节第九条。

本公司本年度合并范围与上年度相比,新增1户二级子公司,注销关闭2户二级子公司、4户三级子公司,具体披露内容详见第十一节第八条第5点。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》,以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。

根据财政部《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),本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2. 持续经营

√适用 □不适用

经本公司评估,自本报告期末起的12个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

-

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。

合并方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。

合并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。

2、非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3、因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日

之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(一) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(二) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(三) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(四) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(五) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分

配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（六）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d) 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

（一）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

（二）金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（三）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

（四）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（五）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（六）金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

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

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

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

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

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

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

（七）金融工具的减值

1、减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2、减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3、信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4、应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	受最终控制方控制范围内公司

5、其他应收款减值

按照(七).2 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收利息组合 1	定期存款利息组合
其他应收款组合 2	账龄组合
其他应收款组合 3	受最终控制方控制范围内公司
其他应收款组合 4	应收押金、保证金组合

(八) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。

3) 是一项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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（九）报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

(十) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十一节第五条第 10 点金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十一节第五条第 10 点金融工具

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式详见第十一节第五条第 10 点金融工具在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十一节第五条第 10 点金融工具

15. 存货

√适用 □不适用

(一) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、包装物、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(二) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

(三) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

因产品的特殊性，按照存货的库龄分析计提存货跌价准备：

商品库龄(包含面料)	存货跌价准备计提比例 (%)
本年春季商品从当年 3 月末计提	5
上年春季商品从当年 3 月末计提	50
其他年春季商品从当年 3 月末计提	100
夏、秋、冬季商品根据以上库龄和计提比例分别从 6 月末、9 月末、12 月末递增调整跌价准备率。	

(四) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(五) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16. 持有待售资产

适用 不适用

(一) 分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(二) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

17. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

(一) 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(二) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“第十一节第五条第5点同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(三) 后续计量及损益确认方法

1、成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2、权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；

长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

3、因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4、处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5、对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6、处置长期股权投资的处理

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

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-34 年	5%	2.79%至 9.5%
机器设备	直线法	5-10 年	5%	9.5%至 19%
运输工具	直线法	4 年	5%	23.75%
办公设备	直线法	3-5 年	5%	19%至 31.67%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

23. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

24. 借款费用

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

25. 生物资产

□适用 √不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、专利权、软件、租赁权、商标注册费等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 20 年平均摊销。商标注册费按 5-10 年平均摊销。软件按使用年限 3-8 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费用		

公司办公区	按预计受益期间分期平均摊销	5 年
直营业务：		
自收银店	按预计受益期间分期平均摊销	2 年
联营店	按预计受益期间分期平均摊销	1 年

31. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1、设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2、设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

32. 租赁负债

适用 不适用

33. 预计负债

适用 不适用

对于附有销售退回条件的商品销售，企业根据以往经验能够合理估计退货可能性且确认与退货相关的预计负债。对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

34. 股份支付

适用 不适用

1、股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司的商品销售根据渠道区分包括直营销售、联销销售、经销销售及网络销售，具体收入确认原则如下：

直营销售包括两种形式自收银店和联营店。属于自收银店的，于商品交付给消费者时确认销售收入，金额以取得的零售价款计算；属于联营店的，每月收到商场结算单，核对一致时，公司按零售金额扣除商场分成比例后计算，向商场开票并确认收入。

联销销售主要包括两种形式，按照销售额分成和按照吊牌价分成。属于按照销售额分成的，以每月收到联销商的结算单，核对一致时，公司按零售金额扣除联销商分成比例后，向联销商开票并确认收入；属于按照吊牌价分成的，于商品交付给消费者时确认收入，收入金额以商品吊牌价总额乘以分成比例计算。

经销销售，公司与经销商签订特许经营合同，将商品按折扣价格销售给经销商，并由经销商自行承担相应的运营费用。公司于商品发出，物流公司签收后确认收入。

网络销售，天猫、京东等自营销售平台于消费者签收、平台系统确认收货后确认收入；唯品会销售，于收到唯品会的结算单并核对一致时开具发票并确认收入。

2、提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和未完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

37. 政府补助

适用 不适用

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

4、政府补助在利润表中的核算

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

5、政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

6、政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

41. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本公司对财务报表格式进行了相应调整。	第三届董事会第二次会议审议通过 总经理办公会议决议通过	“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”,应收票据本期余额0.00元,上期余额0.00元;应收账款本期余额75,428,867.69元,上期余额86,838,483.69元; “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”,应付票据本期余额0.00元,上期余额0.00元;应付账款本期余额135,388,383.54元,上期余额164,490,401.62元。
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》,以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	第三届董事会第二次会议审议通过	详见第十一节第五条第41点(3)2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。
财政部于2019年先后发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号)和《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9号),通	总经理办公会议决议通过	该项会计政策变更采用未来适用法处理,未对本公司的资产总额、负债总额、所有者权益以及未分配利润产生影响。

知规定对于 2019 年 1 月 1 日起至相关准则施行日之间发生的交易，应根据相关准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的交易，不需要进行追溯调整。		
---	--	--

其他说明

新金融工具准则将金融资产分为三类：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，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

1) 本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新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（交易性金融资产）和不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他权益工具投资）。

2) 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的调整影响请见 41。(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	103,074,403.09	103,074,403.09	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	不适用	208,110,000.00	208,110,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	不适用	-50,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	86,838,483.69	86,838,483.69	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	24,562,566.86	24,562,566.86	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

其他应收款	69,596,085.67	69,596,085.67	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	377,746,155.75	377,746,155.75	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	158,110,000.00	-	-158,110,000.00
流动资产合计	869,927,695.06	869,927,695.06	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	22,500,000.00	不适用	-22,500,000.00
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	4,531,569.59	4,531,569.59	-
其他权益工具投资	不适用	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	165,315,941.49	165,315,941.49	-
在建工程	25,894,254.58	25,894,254.58	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	103,781,173.96	103,781,173.96	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	37,557,717.60	37,557,717.60	-
递延所得税资产	51,412,426.01	51,412,426.01	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	410,993,083.23	410,993,083.23	-
资产总计	1,280,920,778.29	1,280,920,778.29	-
流动负债：			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	164,490,401.62	164,490,401.62	-
预收款项	7,944,053.92	7,944,053.92	-
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	110,797.89	110,797.89	-

应交税费	-939,178.91	-939,178.91	-
其他应付款	48,404,819.62	48,404,819.62	-
其中：应付利息	116,600.01	116,600.01	-
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	-	-	-
流动负债合计	310,010,894.14	310,010,894.14	-
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	36,254,795.98	36,254,795.98	-
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	36,254,795.98	36,254,795.98	-
负债合计	346,265,690.12	346,265,690.12	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	383,133,534.79	383,133,534.79	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	1,315,652.04	1,315,652.04	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	49,733,697.74	49,733,697.74	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	270,532,956.07	270,532,956.07	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	944,715,840.64	944,715,840.64	-
少数股东权益	-10,060,752.47	-10,060,752.47	-
所有者权益（或股东权益）合计	934,655,088.17	934,655,088.17	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,280,920,778.29	1,280,920,778.29	-

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

详见 41.（1）重要会计政策变更。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	62,078,268.34	62,078,268.34	-
交易性金融资产	不适用	208,110,000.00	208,110,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	不适用	-50,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	192,847,205.91	192,847,205.91	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	34,511,806.46	34,511,806.46	-
其他应收款	184,907,428.48	184,907,428.48	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	159,481,042.06	159,481,042.06	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	158,110,000.00	-	-158,110,000.00
流动资产合计	841,935,751.25	841,935,751.25	-
非流动资产:			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	22,500,000.00	不适用	-22,500,000.00
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	41,972,848.67	41,972,848.67	-
其他权益工具投资	不适用	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	90,352,356.48	90,352,356.48	-
在建工程	25,838,220.10	25,838,220.10	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	103,561,008.11	103,561,008.11	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	8,516,938.38	8,516,938.38	-
递延所得税资产	14,815,069.61	14,815,069.61	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	307,556,441.35	307,556,441.35	-
资产总计	1,149,492,192.60	1,149,492,192.60	-
流动负债:			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	54,860,291.02	54,860,291.02	-
预收款项	7,159,174.98	7,159,174.98	-
应付职工薪酬	28,000.00	28,000.00	-
应交税费	-1,700,126.91	-1,700,126.91	-
其他应付款	28,948,651.24	28,948,651.24	-
其中：应付利息	116,600.01	116,600.01	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	179,295,990.33	179,295,990.33	-
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	30,574,823.85	30,574,823.85	-
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	30,574,823.85	30,574,823.85	-
负债合计	209,870,814.18	209,870,814.18	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	383,013,518.87	383,013,518.87	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	49,733,697.74	49,733,697.74	-
未分配利润	266,874,161.81	266,874,161.81	-
所有者权益（或股东权益）合计	939,621,378.42	939,621,378.42	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,149,492,192.60	1,149,492,192.60	-

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

详见 41.（1）重要会计政策变更。

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√适用 □不适用

1、于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表
合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,000,000.00
其他流动资产	公允价值计量	158,110,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	158,110,000.00
可供出售金融资产	成本法/公允价值计量	22,500,000.00	其他权益工具投资	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	22,500,000.00

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,000,000.00
其他流动资产	公允价值计量	158,110,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	158,110,000.00
可供出售金融资产	成本法/公允价值计量	22,500,000.00	其他权益工具投资	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	22,500,000.00

2、于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）
新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	-	-	-
减：转出至交易性	-	50,000,000.00	-	-

金融资产				
交易性金融资产 (按新金融工具 准则列示金额)	-	-	-	50,000,000.00
其他流动资产	158,110,000.00	-	-	-
减:转出至交易性 金融资产	-	158,110,000.00	-	-
交易性金融资产 (按新金融工具 准则列示金额)	-	-	-	158,110,000.00
可供出售金融资 产	22,500,000.00	-	-	-
减:转出至其他权 益工具投资	-	22,500,000.00	-	-
其他权益工具投 资(按新金融工具 准则列示金额)	-	-	-	22,500,000.00

母公司资产负债表

项目	2018年12月31 日(原金融工具准 则)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (新金融工具准 则)
新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产	50,000,000.00	-	-	-
减:转出至交易性 金融资产	-	50,000,000.00	-	-
交易性金融资产 (按新金融工具 准则列示金额)	-	-	-	50,000,000.00
其他流动资产	158,110,000.00	-	-	-
减:转出至交易性 金融资产	-	158,110,000.00	-	-
交易性金融资产 (按新金融工具 准则列示金额)	-	-	-	158,110,000.00
可供出售金融资 产	22,500,000.00	-	-	-
减:转出至其他权 益工具投资	-	22,500,000.00	-	-
其他权益工具投 资(按新金融工具 准则列示金额)	-	-	-	22,500,000.00

42. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%、10%、9%、6%及3%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税税额	1%、5%及7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、及8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
日播时尚集团股份有限公司	25%
上海日播至美服饰制造有限公司	25%
上海云娜服饰有限公司	25%
广州腾羿服饰有限公司	25%
日播创美服饰(北京)有限公司	25%
赣州日播智尚服饰有限公司	25%
上海日播至信服饰有限公司	20%
上海艾舍尔视觉设计有限公司	20%
广州日播创美服饰有限公司	20%
赣州日播至臻电子商务有限公司	20%
上海永贯供应链管理有限公司	20%
武汉日播至臻服饰有限公司	20%
上海尊言服饰有限公司	20%
日播国际(香港)有限公司	16.5%、8.25%
Ribo Property LLC	15%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、根据“财税〔2019〕13号”文，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司下属二级子公司上海日播至信服饰有限公司、上海艾舍尔视觉设计有限公司、广州日播创美服饰有限公司、赣州日播至臻电子商务有限公司、上海永贯供应链管理有限公司，本公司下属三级子公司武汉日播至臻服饰有限公司、上海尊言服饰有限公司，均执行上述税率。

2、根据香港《2018年税务(修订)(第3号)条例》，实施两级制利得税率，自2018/19课税年度起降低法团及非法团业务首二百万元应评税利润的税率。在利得税两级制下，法团及非法团

业务(主要是合伙及独资经营业务)首二百万元应评税利润的利得税率将分别降至 8.25%及 7.5%。法团及非法团业务其后超过二百万元的应评税利润则分别继续按 16.5%及标准税率 15%征税。本公司下属二级子公司日播国际(香港)有限公司,按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为 16.5%,首 200 万元港币的利润适用所得税税率 8.25%。

3、本公司下属三级子公司 Ribo Property LLC,按照当地法律规定报告期内企业所得税税率为 15%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,356.09	23,707.56
银行存款	123,550,208.30	103,050,695.53
其他货币资金	12,935,020.33	
合计	136,510,584.72	103,074,403.09
其中：存放在境外的款项总额	7,212,246.70	5,815,805.62

其他说明

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	12,935,020.33	因诉讼被冻结

于 2019 年 12 月 31 日,本公司下属二级子公司上海日播至美服饰制造有限公司因诉讼被冻结银行存款 10,008,136.67 元。

于 2019 年 12 月 31 日,本公司下属二级子公司广州腾羿服饰有限公司因诉讼被冻结银行存款 2,926,883.66 元。

货币资金本期末比上期末增加 33,436,181.63 元,增加比例为 32.44%,增加原因为:主要系本公司期末银行存款增加所致。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	142,800,000.00	
其中：		
债务工具投资	142,800,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		208,110,000.00
其中：		
债务工具投资		208,110,000.00

合计	142,800,000.00	208,110,000.00
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

主要系本期执行新金融工具准则，核算以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	78,480,501.74
1 年以内小计	78,480,501.74
1 至 2 年	6,263,013.60
2 至 3 年	
3 年以上	

3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	84,743,515.34

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,039,932.28	5.95	4,839,932.28	96.03	200,000.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	79,703,583.06	94.05	4,474,715.37	5.61	75,228,867.69	91,417,115.26	100.00	4,578,631.57	5.01	86,838,483.69
其中：										
按账龄组合	79,703,583.06	94.05	4,474,715.37	5.61	75,228,867.69	91,417,115.26	100.00	4,578,631.57	5.01	86,838,483.69

受最终控制方控制范围内公司										
合计	84,743,515.34	100.00	9,314,647.65	/	75,428,867.69	91,417,115.26	100.00	4,578,631.57	/	86,838,483.69

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津笠亭佳美科技发展有限公司	1,025,126.68	825,126.68	80.49	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备
上海秀昊商贸有限公司	105,035.00	105,035.00	100.00	预计无法收回
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司	3,909,770.60	3,909,770.60	100.00	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备
合计	5,039,932.28	4,839,932.28	96.03	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

本公司与天津笠亭佳美科技发展有限公司签订联合销售合同, 按终端零售分成比例确认销售收入, 形成应收账款 1,025,126.68 元。期末估计该应收款项可收回金额, 计提坏账准备 825,126.68 元。

本公司下属二级子公司上海日播至美服饰制造有限公司对上海秀昊商贸有限公司销售商品, 形成应收账款 105,035.00 元。期末估计该应收款项可收回金额, 计提坏账准备 105,035.00 元。

本公司下属二级子公司上海云娜服饰有限公司、广州腾羿服饰有限公司与沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司签订商品销售合同, 接收到的商场结算单确认销售收入, 共计形成应收账款 3,909,770.60 元。期末估计该应收款项可收回金额, 计提坏账准备 3,909,770.60 元。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,745,438.24	3,887,271.92	5.00
1-2 年	1,958,144.82	587,443.45	30.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	79,703,583.06	4,474,715.37	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

详见金融工具第十一节第五条第 10 点

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		4,623,576.45			216,355.83	4,839,932.28
按组合计提坏账准备	4,578,631.57	151,849.52		39,409.89	-216,355.83	4,474,715.37
合计	4,578,631.57	4,775,425.97		39,409.89	0.00	9,314,647.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	39,409.89

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
沈阳奥维嘉商贸有限公司	4,659,381.44	5.50	232,969.07
沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司 兴隆大奥莱分公司	3,909,770.60	4.61	3,909,770.60
合肥雷桑贸易有限公司	3,181,232.77	3.75	159,061.64
石家庄悦马时装商贸有限公司	2,958,106.64	3.49	147,905.33
吉林市生花商贸有限责任公司	2,820,092.04	3.33	141,004.60
合计	17,528,583.49	20.68	4,590,711.24

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款本期末比上期末减少 11,409,616.00 元，减少比例为 13.14%，减少原因为：主要系本公司下属二级子公司上海云娜服饰有限公司期末应收账款余额减少，坏帐准备计提增加所致。

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,795,883.50	94.20	24,134,284.37	98.26
1 至 2 年	716,870.76	4.56	278,401.49	1.13
2 至 3 年	45,000.00	0.29	149,241.00	0.61
3 年以上	149,241.00	0.95	640.00	0.00
合计	15,706,995.26	100.00	24,562,566.86	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例 (%)
------	------	---------------

White Cube Ltd	808,902.17	5.15
万达商业管理有限公司上海颀桥分公司	349,967.76	2.23
东莞凯威针织制衣有限公司	339,063.70	2.16
广东溢达纺织有限公司	337,161.68	2.15
西单大悦城有限公司	320,743.32	2.04
合计	2,155,838.63	13.73

其他说明

适用 不适用

预付账款本期末比上期末减少 8,855,571.60 元，减少比例为 36.05%，减少原因主要是期末门店数量减少，预付租金及门店费用减少所致。

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,562,720.92	69,596,085.67
合计	61,562,720.92	69,596,085.67

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	31,724,046.83
1 年以内小计	31,724,046.83
1 至 2 年	17,043,481.91
2 至 3 年	5,237,625.27
3 年以上	10,193,062.43
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	64,198,216.44

(8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	37,810,204.38	43,624,770.39
第三方支付余额	1,920,374.79	6,801,849.35
备用金	641,195.75	702,368.12
员工社保款	332,011.17	483,974.62
资金拆借	1,503,493.15	
关联方往来	21,887,815.61	19,275,790.02
其他	103,121.59	119,295.20
合计	64,198,216.44	71,008,047.70

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,411,962.03			1,411,962.03
2019年1月1日余	1,411,962.03			1,411,962.03

额在本期				
--转入第二阶段	-5,000.00	5,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		573,146.48	681,207.52	1,254,354.00
本期转回	-30,820.51			-30,820.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日 余额	1,376,141.52	578,146.48	681,207.52	2,635,495.52

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,411,962.03	1,223,533.49				2,635,495.52
合计	1,411,962.03	1,223,533.49				2,635,495.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海共允服饰有限公司	关联方往来款	20,737,126.78	1年以内	32.30	1,036,856.34
广东天河城(集团)股份有限公司	押金	2,093,920.02	1年以内、1-2年、3年以上	3.26	
张磊	资金拆借、备用金	1,523,493.15	1年以内	2.37	76,174.66

共存国际（香港）有限公司	关联方往来款	1,150,688.82	1 年以内	1.79	57,534.44
于都县财政局	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.56	
合计	/	26,505,228.77	/	41.28	1,170,565.44

其他应收款本期末比上期末减少 8,033,364.75 元，减少比例为 11.54%，减少原因为：主要系本公司期末应收押金保证金减少所致。

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,427,940.54	21,681,243.17	49,746,697.37	85,695,178.74	20,146,584.48	65,548,594.26
在产品	1,883,557.72		1,883,557.72	2,246,822.38		2,246,822.38
库存商品	259,669,729.24	50,913,155.12	208,756,574.12	301,883,334.73	40,172,592.78	261,710,741.95
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	510,759.43		510,759.43	1,146,610.33		1,146,610.33
低值易耗品	461,118.66		461,118.66	1,097,793.96		1,097,793.96
委托加工物资	9,391,154.62		9,391,154.62	24,902,909.30		24,902,909.30
发出商品	16,224,154.53		16,224,154.53	21,092,683.57		21,092,683.57
合计	359,568,414.74	72,594,398.29	286,974,016.45	438,065,333.01	60,319,177.26	377,746,155.75

存货本期末比上期末减少 90,772,139.30 元，减少比例为 24.03%，减少原因为：主要系本公司期末存货储备减少所致。

(2). 存货跌价准备

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,146,584.48	9,621,726.06		8,087,067.37		21,681,243.17
在产品						

库存商品	40,172,59 2.78	47,014,48 8.67		36,273,92 6.33		50,913,15 5.12
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	60,319,17 7.26	56,636,21 4.73		44,360,99 3.70		72,594,39 8.29

(4). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、 持有待售资产

适用 不适用

11、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

12、 其他流动资产

适用 不适用

13、 债权投资**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
共存国际(香港)有限公司	2,138,288.42			-2,137,272.77	-1,015.6						
上海夯昊商贸有限公司	2,393,281.17			-2,393,281.17							
小计	4,531,569.59			-4,530,553.94	-1,015.6						
合计	4,531,569.59			-4,530,553.94	-1,015.6						

其他说明

长期股权投资本期末比上期末减少 4,531,569.59 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：主要系确认联营企业投资亏损所致。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资（非上市公司股权）	12,588,658.73	22,500,000.00
合计	12,588,658.73	22,500,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
嘉兴市龙骏信息科技有限公司			9,911,341.27		出于战略投资考虑	
合计			9,911,341.27			

其他说明：

√适用 □不适用

适用新金融工具准则，由可供出售金融资产重分类转入。

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	158,869,521.77	165,315,941.49
固定资产清理		
合计	158,869,521.77	165,315,941.49

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	184,298,170.51	21,383,441.66	8,591,905.93	40,334,541.18	254,608,059.28
2. 本期增加金额	1,207,728.20	4,225,344.34	503,428.61	3,487,226.22	9,423,727.37
(1) 购置	1,207,728.20	4,090,908.40	503,428.61	3,129,428.05	8,931,493.26
(2) 在建工程转入		134,435.94		357,798.17	492,234.11
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		327,537.49	1,030,989.56	2,442,575.97	3,801,103.02

1) 处置 或报废		327,537.49	1,030,989.56	2,442,575.97	3,801,103.02
4. 期末余 额	185,505,898.71	25,281,248.51	8,064,344.98	41,379,191.43	260,230,683.63
二、累计 折旧					
1. 期初余 额	48,274,441.25	4,689,739.33	6,845,869.16	29,482,068.05	89,292,117.79
2. 本期增 加金额	7,611,584.84	1,990,536.40	587,670.95	5,155,568.89	15,345,361.08
1) 计提	7,611,584.84	1,990,536.40	587,670.95	5,155,568.89	15,345,361.08
3. 本期减 少金额		211,288.15	979,440.08	2,085,588.78	3,276,317.01
1) 处置 或报废		211,288.15	979,440.08	2,085,588.78	3,276,317.01
4. 期末余 额	55,886,026.09	6,468,987.58	6,454,100.03	32,552,048.16	101,361,161.86
三、减值 准备					
1. 期初余 额					
2. 本期增 加金额					
1) 计提					
3. 本期减 少金额					
1) 处置 或报废					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	129,619,872.62	18,812,260.93	1,610,244.95	8,827,143.27	158,869,521.77
2. 期初账面价值	136,023,729.26	16,693,702.33	1,746,036.77	10,852,473.13	165,315,941.49

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	57,817,682.62
机器设备	-
运输设备	-
办公设备	-

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
物流配送中心 15-20 号楼	42,646,515.28	尚在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,166,629.75	25,894,254.58
工程物资		

合计	57,166,629.75	25,894,254.58
----	---------------	---------------

其他说明:

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	1,291,614.95		1,291,614.95			
软件工程	919,446.41		919,446.41	211,694.85		211,694.85
待安装设备						
房屋建筑物	54,955,568.39		54,955,568.39	25,682,559.73		25,682,559.73
合计	57,166,629.75		57,166,629.75	25,894,254.58		25,894,254.58

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
											本期利息资本化率(%)

松江新城国际生态商务区项目开发（新建办公楼项目）	360,860,000.00	25,682,559.73	29,273,008.66		54,955,568.39	37.21	地下工程施工中				自筹及募集资金
合计	360,860,000.00	25,682,559.73	29,273,008.66		54,955,568.39	/	/			/	/

在建工程本期末比上期末增加 31,272,375.17 元，增加比例为 120.77%，增加原因为：主要系本公司期末松江新城国际生态商务区项目开发投入增加所致。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标注册费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	89,680,409.00	46,226.42	44,286,761.58	301,984.93	134,315,381.93
2. 本期增加 金额			571,919.58	367,110.58	939,030.16
(1) 购置			571,919.58	367,110.58	939,030.16
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额			1,468,150.40		1,468,150.40
(1) 处置					
(1) 其他			1,468,150.40		1,468,150.40
4. 期末余额	89,680,409.00	46,226.42	43,390,530.76	669,095.51	133,786,261.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,168,725.96	1,926.10	18,074,383.28	289,172.63	30,534,207.97
2. 本期增加 金额	1,793,608.16	2,311.32	6,273,800.79	48,194.18	8,117,914.45
(1) 计提	1,793,608.16	2,311.32	6,273,800.79	48,194.18	8,117,914.45
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,962,334.12	4,237.42	24,348,184.07	337,366.81	38,652,122.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	75,718,074.88	41,989.00	19,042,346.69	331,728.70	95,134,139.27
2. 期初账面 价值	77,511,683.04	44,300.32	26,212,378.30	12,812.30	103,781,173.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

无形资产本期末比上期末减少 8,647,034.69 元，减少比例为 8.33%，减少原因为：主要系本公司计提无形资产摊销所致。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

装修费	37,534,368.55	10,217,207.68	22,287,213.43		25,464,362.80
其他	23,349.05		23,349.05		
合计	37,557,717.60	10,217,207.68	22,310,562.48		25,464,362.80

其他说明:

长期待摊费用本期末比上期末减少 12,093,354.80 元,减少比例为 32.20%,减少原因:主要系本公司下属二级子公司上海云娜服饰有限公司、广州腾羿服饰有限公司及日播创美服饰(北京)有限公司期末装修费减少所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,481,325.95	20,282,000.16	66,309,770.86	16,535,040.85
内部交易未实现利润	38,242,834.68	9,560,708.67	46,578,137.88	11,644,534.47
可抵扣亏损	133,424,368.13	28,614,145.08	52,148,933.76	12,531,499.21
计提店铺费用、门店托管费	5,185,281.64	1,296,320.41	6,659,539.71	1,664,884.93
预计负债	32,436,786.09	8,109,196.53	36,254,795.98	9,036,466.55
其他权益工具投资公允价值变动	9,911,341.27	2,477,835.32		
其他	282,950.28	14,147.51		
合计	303,964,888.04	70,354,353.68	207,951,178.19	51,412,426.01

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	315,800.64	8,447.00
可抵扣亏损	14,630,791.58	9,451,724.10
合计	14,946,592.22	9,460,171.10

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		1,183,801.97	
2021	254,909.07		

2022	1,219,088.93		
2023	4,075,244.04	108,597.99	
2024	1,470,027.74		
2036		105,578.04	
2037			
2038	783,719.74	1,393,605.14	
合计	7,802,989.52	2,791,583.14	

其他说明：

适用 不适用

截至 2019 年 12 月 31 日止，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损中包含境外公司可抵扣亏损 6,827,802.06 元，根据当地税法规定可以无期限结转并用于抵消境外公司以后年度的应纳税所得额。

递延所得税资产本期末比上期末增加 18,941,927.67 元，增加比例为 36.84%，增加原因为：主要系本公司下属二级子公司广州腾羿服饰有限公司及上海云娜服饰有限公司期末留抵亏损增加所致。

30、其他非流动资产

适用 不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		90,000,000.00
合计		90,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款本期末比上期末减少 90,000,000.00 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：主要系本公司归还银行借款，期末无借款所致。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	97,573,061.54	118,707,332.64
工程设备款	19,067,713.67	24,530,932.28
托管费	14,649,608.27	18,491,467.10
门店费用	2,991,888.78	2,213,549.46
其他	1,106,111.28	547,120.14
合计	135,388,383.54	164,490,401.62

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

应付账款本期末比上期末减少 29,102,018.08 元，减少比例为 17.69%，减少原因为：主要系本公司下属二级子公司上海日播至美服饰制造有限公司期末应付货款减少所致。

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	8,004,074.89	6,541,888.79
储值卡资金	1,820,019.20	1,397,843.18
租金物业费	354,898.09	4,321.95
合计	10,178,992.18	7,944,053.92

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	110,797.89	212,585,691.61	212,482,648.57	213,840.93
二、离职后福利-设定提存计划		24,049,155.71	24,049,155.71	
三、辞退福利		8,075,262.15	8,075,262.15	
四、一年内到期的其他福利				
合计	110,797.89	244,710,109.47	244,607,066.43	213,840.93

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,550.29	184,974,483.07	184,997,966.20	9,067.16
二、职工福利费		2,991,180.12	2,991,180.12	
三、社会保险费		14,125,270.80	14,125,270.80	
其中：医疗保险费		12,435,354.76	12,435,354.76	
工伤保险费		378,205.27	378,205.27	
生育保险费		1,311,710.77	1,311,710.77	
四、住房公积金		8,649,353.89	8,649,353.89	
五、工会经费和职工教育经费	78,247.60	1,615,818.26	1,489,292.09	204,773.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		229,585.47	229,585.47	
合计	110,797.89	212,585,691.61	212,482,648.57	213,840.93

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		23,339,495.90	23,339,495.90	
2、失业保险费		709,659.81	709,659.81	
3、企业年金缴费				
合计		24,049,155.71	24,049,155.71	

其他说明：

适用 不适用**38、 应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	225,679.46	-6,087,685.66
消费税		
营业税		
企业所得税	12,582,105.57	3,037,896.00
个人所得税	664,907.99	1,068,293.81
城市维护建设税	386,633.92	440,916.11
教育费附加	371,099.18	338,940.21
房产税		157,853.60
印花税	532,825.99	102,596.38
地方基金	453.52	2,010.64
合计	14,763,705.63	-939,178.91

其他说明：

应交税费本期末比上期末增加 15,702,884.54 元，增加比例为 1671.98%，增加原因为：主要系本公司期末应交增值税及应交所得税增加所致。

39、 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		116,600.01
应付股利		
其他应付款	46,518,125.12	48,288,219.61
合计	46,518,125.12	48,404,819.62

其他说明：

适用 不适用**应付利息**

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		116,600.01
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计		116,600.01

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

(2). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
经营保证金及押金	24,833,425.90	24,752,983.82
订货保证金	20,784,888.00	22,946,000.00
其他	899,811.22	589,235.79
合计	46,518,125.12	48,288,219.61

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

48、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
预计退货	36,254,795.98	32,689,371.22	销售附有销售退回条件的商品
合计	36,254,795.98	32,689,371.22	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

49、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、其他非流动负债

□适用 √不适用

51、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

其他说明：

2017年，根据本公司股东会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准日播时尚集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]651号）核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）60,000,000.00股（每股面值1元），发行后本公司的注册资本和股本变更为人民币24,000万元。

有限售条件股份—境内非国有法人持股129,600,000.00股和有限售条件股份—境内自然人持股45,000,000.00股，自公司股票上市之日起36个月内限售；有限售条件股份—境内自然人持股5,400,000.00股，自公司股票上市之日起12个月内限售，截至2018年12月31日止，上述540万股已上市流通。

本公司的注册资本与上述股本一致，均为24,000万元，与本公司营业执照、章程等法律文件相符。

52、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	383,133,534.79			383,133,534.79
其他资本公积				
合计	383,133,534.79			383,133,534.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、 库存股

□适用 √不适用

55、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-9,911,341.27			-2,477,835.32	-7,433,505.95		-7,433,505.95
其中：重新计量设								

定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-9,911,341.27		-2,477,835.32	-7,433,505.95		-7,433,505.95
企业自身信用风险公允价							

值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,315,652.04	430,283.05				430,283.05	1,745,935.09
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,669.91	-39,557.44				-39,557.44	-36,887.53
其他债权投资公允价值变动							
金							

融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他 他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表	1,312,982.13	469,840.49				469,840.49	1,782,822.62

折算差额							
其他综合收益合计	1,315,652.04	-9,481,058.22			-2,477,835.32	-7,003,222.90	-5,687,570.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益本期末比上期末减少 7,003,222.90 元，减少比例为 532.30%，减少原因为：主要系本公司其他权益工具投资公允价值变动影响所致。

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,733,697.74	7,103,797.93		56,837,495.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,733,697.74	7,103,797.93		56,837,495.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	270,532,956.07	267,138,124.15
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	270,532,956.07	267,138,124.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,813,123.32	38,364,274.15
减：提取法定盈余公积	7,103,797.93	9,769,442.23
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,000,000.00	25,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	248,242,281.46	270,532,956.07

调整期初未分配利润明细:

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

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,082,356,445.35	441,241,207.92	1,106,936,407.47	432,808,628.80
其他业务	32,031,343.69	27,207,009.85	25,194,231.07	21,322,279.06
合计	1,114,387,789.04	468,448,217.77	1,132,130,638.54	454,130,907.86

其他说明:

无

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,859,283.32	3,298,066.95
教育费附加	2,723,162.43	2,810,448.08
资源税		
房产税	1,053,340.65	1,177,848.61
土地使用税	266,907.00	533,814.00
车船使用税	12,660.00	19,905.25
印花税	930,213.13	1,152,406.26
水利基金等	1,481.36	8,563.40
其他	355,354.90	305,636.63
合计	8,202,402.79	9,306,689.18

其他说明:

税金及附加本期发生数比上期发生数减少 1,104,286.39 元，减少比例为 11.87%，减少原因：主要系本公司本期城建税及教育费附加减少所致。

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	110,040,735.03	118,568,453.16
租赁费	102,736,922.99	93,916,293.66
门店托管费	59,199,707.82	58,872,780.00
门店费用	44,371,527.21	52,908,521.05
折旧及摊销	17,428,879.49	12,720,129.01
咨询及服务费	16,460,859.56	11,647,185.18
业务宣传费	23,414,395.77	28,024,767.22
广告费	4,293,292.85	5,022,831.96
快递费	11,113,655.38	9,905,659.00
差旅费	3,442,037.96	4,185,051.19
包装物	6,216,202.57	6,782,778.24
会议费	1,862,541.92	3,191,903.55
拍摄费	4,753,276.77	5,570,968.16
招待费	1,229,905.58	1,279,505.20
办公费	1,764,989.71	2,646,049.51
其他	2,454,926.07	2,614,448.21
合计	410,783,856.68	417,857,324.30

其他说明：

销售费用本期发生数比上期发生数减少 7,073,467.62 元，减少比例为 1.69%，减少原因为：主要系本公司及本公司下属直营二级子公司本期工资、门店费用减少所致。

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	71,883,642.84	88,951,519.44
折旧及摊销	27,537,198.45	24,380,089.26
中介咨询服务费	15,371,672.81	11,159,052.30
差旅费	2,735,947.88	2,627,253.29
办公费	1,795,536.79	2,155,430.46
租赁费	2,464,206.98	3,038,612.41
水电费	1,901,248.20	2,231,650.28
业务招待费	1,411,322.80	1,525,896.77
软件维护费	1,531,083.92	2,299,676.71
车辆费	476,609.35	656,082.17
其他	5,204,417.30	4,792,832.60
上市公司费用	13,883.49	20,488.36
招聘费	1,377,462.20	1,797,263.74
合计	133,704,233.01	145,635,847.79

其他说明：

管理费用本期发生数比上期发生数减少 11,931,614.78 元，减少比例为 8.19%，减少原因为：主要系本公司本期工资减少所致。

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费	33,844,977.14	33,406,663.46
折旧及摊销	365,895.60	209,635.11
面辅料研发	3,775,573.47	4,639,297.26
检测费	142,716.44	303,243.52
其他	371,482.79	493,382.21
竞品信息采集费	695,921.71	1,740,026.09
服务费	1,708,642.58	113,254.44
合计	40,905,209.73	40,905,502.09

其他说明：

无

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,604,274.99	2,257,445.94
减：利息收入	-1,186,224.81	-1,047,445.21
利息净支出		
加：汇兑净损失/（净收益）	-935,402.23	-5,726,576.59
手续费及其他	4,050,884.77	3,936,163.70
合计	5,533,532.72	-580,412.16

其他说明：

财务费用本期发生数比上期发生数增加 6,113,944.88 元，增加比例为 1053.38%，增加原因为：主要系本公司下属二级子公司日播国际（香港）有限公司本期汇兑收益减少所致。

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,326,240.15	10,509,587.03
合计	8,326,240.15	10,509,587.03

其他说明：

其他收益本期发生数比上期发生数减少 2,183,346.88 元，减少比例为 20.77%，减少原因为：主要系本公司及本公司下属二级子公司上海云娜服饰有限公司本期收到政府补助减少所致。

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-4,530,553.94	-6,107,429.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		699,616.43
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		3,351,326.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,853,972.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,506,704.84	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,594,027.40	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,570,178.30	2,797,485.80

其他说明：

投资收益本期发生数比上期发生数减少227,307.50元，减少比例为8.13%，减少原因为：主要系本公司本期理财产品投资收益减少所致。

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,223,533.49	
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收票据及应收账款坏账损失	-4,775,425.97	
合计	-5,998,959.46	

其他说明：

信用减值损失本期发生数比上期发生数减少 5,998,959.46 元，减少比例为 100.00%，减少原因为：系本期执行新金融工具准则，核算各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	不适用	-656,384.41
二、存货跌价损失	-56,636,214.73	-45,254,348.85
三、可供出售金融资产减值损失	不适用	
四、持有至到期投资减值损失	不适用	
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-56,636,214.73	-45,910,733.26

其他说明：

资产减值损失本期发生数比上期发生数增加 10,725,481.47 元，增加比例为 23.36%，增加原因为：主要系本公司本期计提存货跌价准备增加所致。

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	67,824.20	70,841.38
合计	67,824.20	70,841.38

其他说明：

无

72、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	51,741.65	1,913.31	51,741.65
其中：固定资产处置利得	51,741.65	1,913.31	51,741.65
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿利得	272,450.08	510,172.00	272,450.08
违约扣款	342,496.26	840,473.91	342,496.26
补贴款	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	96,969.79	706,152.48	96,969.79
合计	1,763,657.78	2,058,711.70	1,763,657.78

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	193,347.43	44,459.49	193,347.43
其中：固定资产处置损失	193,347.43	44,459.49	193,347.43
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	527,415.05	1,191,854.20	527,415.05

赔偿违约支出	1,232,227.00	79,722.14	1,232,227.00
罚款及滞纳金	135,760.98	17,576.79	135,760.98
其他	159,408.22	141,406.60	159,408.22
合计	2,248,158.68	1,475,019.22	2,248,158.68

其他说明：

无

74、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,017,914.10	21,845,634.11
递延所得税费用	-16,464,092.35	-17,171,396.94
合计	-446,178.25	4,674,237.17

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-5,345,096.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,336,274.02
子公司适用不同税率的影响	6,082,644.54
调整以前期间所得税的影响	-126,403.85
非应税收入的影响	-247,466.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,313,866.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-107,319.52
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	904,914.39
其他	697,592.86
所得税费用	-446,178.25

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期发生数比上期发生数减少 5,120,415.42 元，减少比例为 109.55%，减少原因为：主要系本公司下属二级子公司上海云娜服饰有限公司本期所得税费用减少所致。

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见第十一节第七条第 55 点。

76、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非材料销售的其他业务收入	19,461,967.88	18,946,543.80
保证金订金	12,174,976.27	3,860,808.94
政府补助	8,011,131.72	10,431,972.40
利息收入	258,474.93	787,265.95
违约扣款	342,496.26	840,473.91
其他	450,704.27	3,977,577.64
补贴收入	1,000,000.00	
合计	41,699,751.33	38,844,642.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	101,193,267.93	101,311,289.92
广告宣传费	32,220,951.51	39,249,152.82
门店托管费	59,897,269.33	63,772,641.64
门店费用	42,256,767.60	49,632,815.31
咨询服务费	35,394,092.28	22,768,850.03
办公费	5,826,090.41	6,616,770.98
非材料销售的其他业务支出	13,936,916.13	14,980,104.79
保证金及押金	9,031,512.99	12,926,184.29
快递费	11,729,560.95	10,407,147.45
差旅费	6,553,978.66	7,265,754.95
包装费	6,416,501.93	7,116,641.36
研发费	4,877,446.72	6,456,541.88
车辆费	500,104.19	574,553.23
业务招待费	2,641,228.38	2,805,401.97
银行手续费	4,050,884.77	3,936,163.70
水电费	5,565,800.04	6,172,268.23
招聘费	1,377,462.20	1,797,263.74
会议费	2,050,050.18	4,188,495.54
其他	14,350,513.58	8,100,159.02
合计	359,870,399.78	370,078,200.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

77、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-4,898,917.85	28,251,415.74
加：资产减值准备	56,636,214.73	45,910,733.26
信用减值损失	5,998,959.46	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,345,361.08	13,606,708.02
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,117,914.45	7,475,447.46
长期待摊费用摊销	22,310,562.48	16,526,692.21
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）	35,804.75	-47,388.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	38,540.06	18,973.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,668,872.76	-3,469,130.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,570,178.30	-2,797,485.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,464,092.35	-17,171,396.94
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）	34,135,924.57	-144,547,249.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,255,893.16	-9,322,784.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,124,880.35	40,768,610.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	115,485,978.65	-24,796,854.51
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:		
现金的期末余额	123,575,564.39	103,074,403.09
减: 现金的期初余额	103,074,403.09	131,400,453.63
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	20,501,161.30	-28,326,050.54

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	25,356.09	23,707.56
可随时用于支付的银行存款	123,550,208.30	103,050,695.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	123,575,564.39	103,074,403.09
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		

其他说明:

□适用 √不适用

78. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

79. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,935,020.33	因诉讼被冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	12,935,020.33	/

其他说明：

无

80、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,422,410.95	6.9759	9,922,652.96
欧元			
港币	326,639.25	0.89578	292,596.91
应收账款			
其中：美元	46,110.71	6.9762	321,677.57
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	88,673.38	6.9762	618,603.23
港币	625,338.94	0.89578	560,166.12
应付账款			
其中：美元	5,000.00	6.9762	34,881.00
港元			
其他应付款			
其中：美元	117,170.72	6.9762	817,406.38
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
日播国际（香港）有限公司	中国香港	港币	主营经营地适用货币

Ribo Property LLC	美国纽约	美元	主营经营地适用货币
-------------------	------	----	-----------

81、套期

□适用 √不适用

82、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	281,788.35	其他收益	281,788.35
财政扶持	6,239,600.00	其他收益	6,239,600.00
安置残疾人就业奖励	19,426.10	其他收益	19,426.10
职业培训财政补贴	290,065.30	其他收益	290,065.30
施惠特优秀企业奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
人才薪酬扶持资金	251,149.98	其他收益	251,149.98
社保就业补贴	499,004.78	其他收益	499,004.78
小微企业普惠性税收减免	695,205.64	其他收益	695,205.64
合计	8,326,240.15		8,326,240.15

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

83、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

1、 成立子公司， 合并范围增加

2019 年 7 月，本公司在中国上海设立二级子公司上海永贯供应链管理有限公司（注册资本 125 万元，实收资本 36.99 万元），该二级子公司于 2019 年 7 月 25 日领取营业执照。

2、 关闭子公司， 合并范围减少

2019 年，本公司下属二级子公司上海日播禾吉服饰有限公司（注册资本 200 万元）注销关闭，该二级子公司于 2019 年 6 月 24 日完成注销税务登记，于 2019 年 7 月 12 日完成工商注销。

2019 年，本公司下属二级子公司上海日播信息科技有限公司（注册资本 200 万元）注销关闭，该二级子公司于 2018 年 11 月 29 日完成注销税务登记，于 2019 年 2 月 12 日完成工商注销。

2019 年，本公司下属三级子公司上海至杭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）注销关闭，该三级子公司于 2018 年 12 月 11 日完成注销税务登记，于 2019 年 4 月 19 日完成工商注销。

2019 年，本公司下属三级子公司天津日播至美服饰有限公司（注册资本 50 万元）注销关闭，该三级子公司于 2019 年 4 月 29 日完成注销税务登记，于 2019 年 5 月 5 日完成工商注销。

2019 年，本公司下属三级子公司广州尊言服饰有限公司（注册资本 500 万元，实收资本 300 万元）注销关闭，该三级子公司于 2019 年 7 月 24 日完成注销税务登记，于 2019 年 9 月 29 日完成工商注销。

2019 年，本公司下属三级子公司赣州羿鼎电子商务有限公司（注册资本 200 万元，实收资本 0.00 元）注销关闭，该三级子公司于 2019 年 6 月 11 日完成注销税务登记，于 2019 年 7 月 26 日完成工商注销。

6、其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

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	
上海日播至美服饰制造有限公司	中国上海	中国上海	制造业	75.00	25.00	设立或投资
上海云娜服饰有限公司	中国上海	中国上海	商贸	100.00		非同一控制下取得
上海日播至信服饰有限公司	中国上海	中国上海	电商及商贸	100.00		设立或投资
广州腾羿服饰有限公司	中国广州	中国广州	制造业	51.15		设立或投资
上海艾舍尔视觉设计有限公司	中国上海	中国上海	服务业	100.00		设立或投资
日播国际(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00		设立或投资
广州日播创美服饰有限公司	中国广州	中国广州	商贸	100.00		设立或投资
日播创美服饰(北京)有限公司	中国北京	中国北京	商贸	100.00		设立或投资
上海日播禾吉服饰有限公司	中国上海	中国上海	商贸			设立或投资
上海日播信息科技有限公司	中国上海	中国上海	技术服务			设立或投资
赣州日播至臻电子商务有限公司	中国江西	中国江西	电商	100.00		设立或投资
赣州日播智尚服饰有限公司	中国江西	中国江西	制造业	100.00		设立或投资
上海永贯供应链管理有限公司	中国上海	中国上海	服务业	85.00		设立或投资
上海日播至诚服饰有限公司	中国上海	中国上海	制造业	100.00		设立或投资
上海至杭企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	中国上海	中国上海	服务业			设立或投资
武汉日播至臻服饰有限公司	中国武汉	中国武汉	商贸	100.00		同一控制下合并
苏州至臻服饰有限公司	中国苏州	中国苏州	商贸	100.00		同一控制下合并
天津日播至美服饰有限公司	中国天津	中国天津	商贸			同一控制下合并
Ribo Property LLC	美国纽约	美国纽约	商贸	100.00		设立或投资
上海尊言服饰有限公司	中国上海	中国上海	商贸	100.00		设立或投资
广州尊言服饰有限公司	中国广州	中国广州	商贸			设立或投资
赣州羿鼎电子商务	中国江西	中国江西	电商			设立或投资

有限公司					
------	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

因子公司之间存在交叉投资，本公司的表决权比例大于直接持股比例。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司下属二级子公司日播国际（香港）有限公司（以下简称日播国际）于 2015 年 9 月投资设立共存国际（香港）有限公司（以下简称共存国际），投资成本港币 7,318,720.00 元，持股 4,400,000.00 股，持股比例 55%；2017 年，共存国际增资港币 9,000,000.00 元，日播国际投资港币 8,233,560.00 元，增资后，日播国际持股比例不变，仍为 55%。由于在董事会中，日播国际只派驻 1 名非执行董事，同时日播国际也不会派驻管理人员进入共存国际，故日播国际对共存国际无法控制，但对该公司能产生重大影响，采用权益法核算。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州腾羿服饰有限公司	48.85%	-15,322,654.11		-23,855,148.95
上海日播禾吉服饰有限公司	30.00%	1,528,257.63		
上海永贯供应链管理有限公司	15.00%	82,355.31		137,840.31
上海至杭企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	32.50%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州腾羿服饰有限公司	53,519,011.55	29,063,828.48	82,540,033	128,780,653.14	2,635,654.55	131,416,307.69	71,245,633.52	23,919,630.23	95,165,263.75	108,625,846.27	4,006,141.83	112,631,988.10
上海日播禾吉服饰有限公司							51,681.04	2,371,115.63	2,422,796.67	7,516,988.79		7,516,988.79
上海永贯供应链管理有限公	1,314,686.67	123,850.85	1,314,810.52	395,875.15		395,875.15						
上海至杭企业管理咨												

合伙企业 (有限合伙)												
----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州腾羿服饰有限公司	119,933,222.98	-31,366,743.31	-31,366,743.31	-7,459,064.33	154,834,316.35	-19,524,497.12	-19,524,497.12	-20,609,694.10
上海日播禾吉服饰有限公司		5,094,192.12	5,094,192.12	-69,026.05		-1,917,138.58	-1,917,138.58	-2,286,435.33
上海至杭企								

业 管 理 咨 询 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙 ）								
上 海 永 贯 供 应 链 管 理 有 限 公 司	3,205,73 2.14	549,035. 37	549,035. 37	611,561 .43				

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		4,531,569.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,530,553.94	-6,107,429.78
--其他综合收益	-1,015.65	33,167.33
--综合收益总额	-4,531,569.59	-6,074,262.45

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
共存国际(香港)有限公司		8,566,705.34	8,566,705.34
上海夯昊商贸有限公司		35,711.29	35,711.29

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司董事会已授权本公司管理层根据年度经营计划及资金需求制定融资及担保额度并履行相应的决策程序,公司审计委员会指派内部审计部门定期对公司财务风险进行监察。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法:

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险,本公司对客户的信用情况进行审核,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评估的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

同时,本公司也向其租赁门店业主支付押金,管理层预期并不存在任何因为未履约而会导致本公司产生损失。

此外,本公司的货币资金存放在国有银行和其他大中型上市银行,故货币资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析

项目	2019年12月31日	减值金额	发生减值考虑的因素
应收账款	5,039,932.28	4,839,932.28	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
其他应收款	681,207.52	681,207.52	预计无法收回

（二）流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

管理流动性风险时，本公司管理层认为需保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团内各控股子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各控股子公司现金流量的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司对市场风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

本集团承受外汇风险主要与所持有外币银行存款、应收账款和应付账款有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币银行存款、应收账款和应付账款于本集团总资产所占比例较小，本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于截止2019年12月31日，公司已归还全部短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

1、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司以外币进行计价的金融工具折算成人民币余额如下：

项目	期初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	期末余额
金融资产					
1. 交易性金融资产					
2. 衍生金融资产					
3. 应收票据及应收账款	122,875.07			61,733.59	1,426,828.53
4. 债权投资					
5. 其他债权投资					
6. 其他权益工具投资					
金融资产小计	122,875.07			61,733.59	1,426,828.53
金融负债					

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司已归还全部短期借款。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司主业服装的原材料价格是以市场价格定价，采购价格受制于市场的反应，因此采购受到此等价格波动的影响。

本公司持有的交易性金融资产和其他权益工具投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融资产		142,800,000.00		142,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00		50,000,000.00	
其他流动资产	158,110,000.00		158,110,000.00	
其他权益工具投资		12,588,658.73		12,588,658.73
以成本计量的可供出售金融资产	22,500,000.00		22,500,000.00	

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		142,800,000.00		142,800,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		142,800,000.00		142,800,000.00
(1) 债务工具投资		142,800,000.00		142,800,000.00
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			12,588,658.73	12,588,658.73
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		142,800,000.00	12,588,658.73	155,388,658.73
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海日播投资控股有限公司	上海松江区茸梅路518号1幢653室	投资	3,530.00	54.00	54.00

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是：王卫东及曲江亭夫妇。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见第十一节第九条。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
共存国际（香港）有限公司	联营企业
上海秀昊商贸有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洛阳市西工区播牌服装店	最终控制方亲属投资的公司
上海胜洲企业管理咨询有限公司	最终控制方控制的公司
北京日播至和文化发展有限公司	最终控制方控制的公司
上海共允服饰有限公司	联营企业的子公司
广东省日慈公益基金会	最终控制方控制的慈善组织
丁湘蕙	王卫东配偶的弟媳
王陶	母公司的董事

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海共允服饰有限公司	采购商品	268.72	989.40
上海胜洲企业管理咨询有限公司	接受劳务		776,699.20
上海共允服饰有限公司	接受劳务	474,705.81	
上海共允服饰有限公司	装修设计服务	1,147,373.52	
王陶	接受劳务	816,923.00	1,833,971.16

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海夯昊商贸有限公司	出售商品		224,364.17
洛阳市西工区播牌服装店	出售商品		3,167,367.19
丁湘蕙	出售商品	2,613,181.88	
上海共允服饰有限公司	出售商品	403,041.45	547,912.26
上海共允服饰有限公司	提供劳务	2,151,907.42	1,212,690.99
北京日播至和文化发展有限公司	提供劳务		16,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

按市场定价

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海共允服饰有限公司	房屋及物业	244,173.69	974,286.24

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海共允服饰有限公司	房屋及物业	675,402.80	921,687.54

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
上海共允服饰有限公司	5,000,000.00	2018-06-21	2019-05-24	资金拆借年 利率 4.35%，本期 利息收入 366,090.80 元
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-06-26	2019-05-24	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-07-10	2019-05-24	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-08-08	2019-05-24	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-08-15	2019-05-24	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-08-31	2019-05-27	
上海共允服饰有限公司	2,000,000.00	2018-09-03	2019-05-27	
上海共允服饰有限公司	400,000.00	2018-10-10	2019-05-27	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-10-15	2019-05-27	
上海共允服饰有限公司	600,000.00	2018-10-31	2019-05-27	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-11-07	2019-05-27	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-11-11	2019-05-27	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-11-13	2019-05-27	

上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-12-06	2019-05-27	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2018-12-18	2019-05-28	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2019-01-15	2019-05-28	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2019-01-24	2019-05-28	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2019-01-28	2019-05-28	
上海共允服饰有限公司	1,000,000.00	2019-03-12	2019-05-28	
上海共允服饰有限公司	18,850,000.00	2019-05-30	2020-05-29	资金拆借年利率 5.00%, 本期 利息收入 539,960.66 元
共存国际(香港)有限公司	USD 85,000.00	2019-12-06	2020-12-05	资金拆借年 利率 6.00%, 本期 利息收入 USD 263.38
共存国际(香港)有限公司	HKD 600,000.00	2019-04-26	2020-04-25	资金拆借年 利率 5.00%, 本期 利息收入 HKD 20,547.94

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	766.23	1,144.41

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

2019 年度，本公司向广东省日慈公益基金会捐赠现金 489,343.87 元。（2018 年度：捐赠现金 1,120,000.00 元，捐赠实物 7,907.82 元）。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海夯昊商贸有限公司	105,035.00	105,035.00	105,035.00	5,251.75
应收账款	洛阳市西工区播牌服装店			251,211.19	12,560.56

应收账款	上海共允服饰有限公司	2,458,924.96	437,727.29	1,363,329.13	68,166.46
其他应收款	上海共允服饰有限公司	20,737,126.78	1,036,856.34	19,275,790.02	963,789.50
其他应收款	共存国际(香港)有限公司	HKD 620,547.94	HKD 31,027.40		
其他应收款	共存国际(香港)有限公司	USD 85,263.38	USD 4,263.17		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省日慈公益基金会	60,970.96	
预收账款	丁湘蕙	35,573.87	
其他应付款	洛阳市西工区播牌服装店		100,000.00
其他应付款	丁湘蕙	100,000.00	

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

关于本公司下属二级子公司上海至美服饰制造有限公司(以下简称“至美”)与嘉兴力维斯服饰有限公司(现已更名为“嘉兴力维斯服饰股份有限公司”,以下简称“力维斯”)诉讼事项:

2019年,力维斯因与至美之间的货款争议,向上海市松江区人民法院提起买卖合同纠纷诉讼,力维斯请求如下:

- 1) 至美向其支付货款 8,856,895.37 元;
 - 2) 至美以 8,856,895.37 元为本金按 24%年利率向其支付违约金 1,151,241.30 元(暂计至 2019 年 9 月 30 日)。
- 上述请求共计人民币 10,008,136.67 元。

同时,力维斯向上海市松江区人民法院提出保全申请,要求冻结至美银行存款 10,008,136.67 元,或查封、扣押至美公司相应价值的财产,并已提供担保。上海市松江区人民法院裁定冻结至美银行存款 10,008,136.67 元。冻结期限自 2019 年 9 月 20 日至 2020 年 9 月 20 日。

2019 年 10 月,至美以力维斯提供产品存在质量问题为由向上海市松江区人民法院提起反诉。

截至报告公告前,该诉讼事项尚在审理中,双方仍处于质证阶段,本公司将补充提供新证据,具体结果以法院最终裁判为准。按目前诉讼进展判断,该诉讼对本公司并无直接财务影响。

2 关于本公司下属二级子公司广州腾羿服饰有限公司(以下简称“腾羿”)与广州小朴熊电子商务有限公司(以下简称“小朴熊”)诉讼事项:

2019 年 10 月,小朴熊因与腾羿之间的货款纠纷,向广州市番禺区人民法院提起合同纠纷诉讼,小朴熊请求如下:

- 1) 腾羿向其支付销售结算款 421,614.90 元;
 - 2) 腾羿向其承担违约金 2,455,268.76 元;
 - 3) 腾羿向其支付因该事宜而承担的律师费 50,000.00 元。
- 上述请求共计人民币 2,926,883.66 元。

小朴熊同时提出保全申请,要求冻结腾羿银行存款 2,926,883.66 元。广州市番禺区人民法院已通知工商银行协助冻结腾羿公司银行存款 2,926,883.66 元。冻结期限自 2019 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 26 日。

截至报告公告前,该诉讼事项尚在审理中,双方仍处于质证阶段,具体结果以法院最终裁判为准。按目前诉讼进展判断,该诉讼对本公司并无直接财务影响。

除上述事项外,截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	48,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2020年4月24日本公司第三届第五次董事会通过了2019年度利润分配的预案，决定以2019年12月31日股本为基数，向全体股东每10股派发红利2元(含税)。

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司以业务分部或地区分部为基础确定报告分部。

业务分部或地区分部的大部分收入是对外交易收入，且满足下列条件之一的，将其确定为报告分部：

- 1) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；
- 3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

业务分部或地区分部未满足上述条件的，可以按照下列规定处理：

- 1) 不考虑该分部的规模，直接将其指定为报告分部；
- 2) 不将该分部直接指定为报告分部的，可将该分部与一个或一个以上类似的、未满足上述条件的其他分部合并为一个报告分部；
- 3) 不将该分部指定为报告分部且与其他分部合并的，在披露分部信息时，将其作为其他项目单独披露。

本公司本期按经营地区为依据确定报告分部，分为华东、华南、华北、东北、华中、西南、西北、网络销售。（详细请见第四节第二点第(一)小点）

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	华东	华南	华北	东北	华中	西南	西北	网络	合计
主营业务收入	244,449,917.77	122,612,994.65	249,597,753.40	80,885,704.84	164,129,842.97	57,708,822.60	49,927,827.85	113,043,581.27	1,082,356,445.35
主营业务成本	105,115,796.12	45,191,424.52	85,071,690.47	38,151,614.29	63,837,034.46	24,652,408.31	20,506,188.74	58,715,051.01	441,241,207.92

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

关于本公司下属二级子公司上海云娜服饰有限公司(以下简称云娜)和广州腾羿服饰有限公司(以下简称腾羿)与沈阳兴隆大家庭购物中心有限公司兴隆大奥莱分公司(以下简称沈阳兴隆)诉讼事项:

2017年,云娜、腾羿与沈阳兴隆签订销售合同,约定由沈阳兴隆提供商场A座4层部分区域,用于“broadcast 播”、“PERSONAL POINT”和“CRZ”品牌女装销售,专柜商品销售货款由沈阳兴隆统一收取,扣减收益提成、物业管理费等约定款项后,于60日内(或每月10日-25日)内与云娜和腾羿对账结算。

截止2018年7月31日,沈阳兴隆未能按照约定如期向云娜和腾羿结算货款,经云娜和腾羿多次催讨未果,于2018年8月27日,云娜和腾羿向沈阳市浑南区人民法院提起诉讼,经法院调解,云娜、腾羿于2018年10月18日与沈阳兴隆达成民事调解协议,由沈阳兴隆于2019年7月1日前分期偿还云娜5,287,127.02元,于2019年5月1日前分期偿还腾羿1,681,442.88元。

2019年,因沈阳兴隆未能按照民事调解协议如期偿还货款,云娜、腾羿向沈阳市浑南区人民法院申请强制执行。2019年9月24日,法院执行裁定:未发现被执行人沈阳兴隆有可供执行的财产,终结执行程序。

2019年6月22日,沈阳兴隆进入重整阶段,接受债权申报,债权申报期限至2020年1月5日。截至2019年12月31日止,云娜、腾羿已依照法定程序进行债权申报。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中:1年以内分项	
1年以内	189,113,898.45
1年以内小计	189,113,898.45
1至2年	290,063.18
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	189,403,961.63

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	1,025,126.68	0.54	825,126.68	80.49	200,000.00					
其中:										
按组合计提坏账准备	188,378,834.95	99.46	1,968,915.16	1.05	186,409,919.79					
其中:										
账龄组合	39,378,303.13	20.79	1,968,915.16	5.00	37,409,387.97	37,425,619.82	19.22	1,871,280.99	5.00	35,554,338.83
受最终控制方控制范围内公司	149,000,531.82	78.67			149,000,531.82	157,292,867.08	80.78			157,292,867.08
合计	189,403,961.63	100.00	2,794,041.84	/	186,609,919.79	194,718,486.90	100.00	1,871,280.99	/	192,847,205.91

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
天津笠亭佳美科技发展有限公司	1,025,126.68	825,126.68	80.49	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
合计	1,025,126.68	825,126.68	80.49	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

本公司与天津笠亭佳美科技发展有限公司签订联合销售合同,按终端零售分成比例确认销售收入,形成应收账款 1,025,126.68 元。期末估计该应收款项可收回金额,计提坏账准备 825,126.68 元。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,378,303.13	1,968,915.16	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	39,378,303.13	1,968,915.16	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见第十一节第五条第 10 点第(七)

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备		809,511.13			15,615.55	825,126.68
按组合计提坏账准备	1,871,280.99	113,249.72			-15,615.55	1,968,915.16
合计	1,871,280.99	922,760.85				2,794,041.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
上海云娜服饰有限公司	52,560,945.55	27.75	
日播创美服饰(北京)有限公司	47,939,267.65	25.31	
赣州日播至臻电子商务有限公司	20,477,131.99	10.81	
武汉日播至臻服饰有限公司	16,374,024.85	8.65	
广州日播创美服饰有限公司	8,022,985.91	4.24	
合计	145,374,355.95	76.76	

应收账款本期末比上期末减少 6,237,286.12 元, 减少比例为 3.23%, 减少原因为: 主要系本公司期末应收子公司款项减少所致。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	192,347,404.79	184,907,428.48
合计	192,347,404.79	184,907,428.48

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	51,819,379.94
1 年以内小计	51,819,379.94
1 至 2 年	40,899,344.22
2 至 3 年	30,477,088.08
3 年以上	70,202,098.10
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	193,397,910.34

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,650,500.00	1,652,500.00
第三方支付余额	58,578.13	3,210.31

备用金	201,805.00	5,000.00
员工社保款	12,317.20	15,603.30
关联方往来	191,474,426.09	184,193,960.69
其他	283.92	2,246.70
合计	193,397,910.34	185,872,521.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	965,092.52			965,092.52
2019年1月1日余额在本期	965,092.52			965,092.52
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,413.03			85,413.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,050,505.55			1,050,505.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	965,092.52	7,686,875.56		7,601,462.53		1,050,505.55
合计	965,092.52	7,686,875.56		7,601,462.53		1,050,505.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,601,462.53

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海日播禾吉服饰有限公司	关联方往来	7,601,462.53	无法收回	经营办公会	是
合计	/	7,601,462.53	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州腾羿服饰有限公司	关联方往来	90,020,892.09	1年以内、1-2年、2-3年	46.55	
日播国际(香港)有限公司	关联方往来	57,973,535.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	29.98	
上海共允服饰有限公司	关联方往来	20,737,126.78	1年以内	10.72	1,036,856.34
上海云娜服饰有限公司	关联方往来	10,377,459.46	2-3年、3年以上	5.37	
日播创美服饰(北京)有限公司	关联方往来	7,284,477.00	2-3年、3年以上	3.77	
合计	/	186,393,490.33	/	96.39	1,036,856.34

其他应收款本期末比上期末增加 7,439,976.31 元，增加比例为 4.02%，增加原因为：主要系本公司期末应收子公司及联营公司资金拆借款增加所致。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,493,982.50		52,493,982.50	39,579,567.50		39,579,567.50
对联营、合营企业投资				2,393,281.17		2,393,281.17
合计	52,493,982.50		52,493,982.50	41,972,848.67		41,972,848.67

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海日播至美服饰制造有限公司	3,626,617.50			3,626,617.50		
上海云娜服饰有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
上海日播至信服饰有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州腾羿服饰有限公司	3,850,000.00			3,850,000.00		
上海艾舍尔视觉设计有限公司	300,000.00			300,000.00		
日播国际（香港）有限公司	15,902,950.00			15,902,950.00		
广州日播创美服饰有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
日播创美服饰（北京）有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海日播禾	1,400,000.00		1,400,000.00			

吉服饰有限公司					
上海日播信息科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		
赣州日播至臻电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
赣州日播智尚服饰有限公司	2,000,000.00	16,000,000.00		18,000,000.00	
上海永贯供应链管理有限公司		314,415.00		314,415.00	
合计	39,579,567.50	16,314,415.00	3,400,000.00	52,493,982.50	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海夯昊商贸有限公司	2,393,281.17			-2,393,281.17							
小计	2,393,281.17			-2,393,281.17							
合计	2,393,281.17			-2,393,281.17							

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	682,755,109.54	405,051,521.83	716,291,671.16	447,569,534.91
其他业务	17,230,121.30	14,269,357.41	52,461,672.01	34,901,283.51
合计	699,985,230.84	419,320,879.24	768,753,343.17	482,470,818.42

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,000,000.00	43,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,393,281.17	-606,718.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,406,377.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		699,616.43
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		3,351,326.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,853,972.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,506,704.84	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,594,027.40	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	21,301,073.64	51,298,196.75

其他说明：

投资收益本期发生数比上期发生数减少 29,997,123.11 元，减少比例为 58.48%，减少原因为：主要系本公司本期收到子公司分红减少所致。

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-73,781.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,326,240.15	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,100,732.24	
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	-342,895.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,801,634.26	
少数股东权益影响额	-209,925.74	
合计	10,998,735.69	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.94	0.0367	0.0367
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	-0.0091	-0.0091

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法人代表签字的《2019年年度报告》
备查文件目录	载有法人代表、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	

董事长：王卫东

董事会批准报送日期：2020年4月24日

修订信息

适用 不适用