

浙江步森服饰股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年半年度

浙江步森服饰股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | (一)  | 92,995,177.16         | 154,590,373.27        |
| 结算备付金                  |      |                       |                       |
| 拆出资金                   |      |                       |                       |
| 交易性金融资产                |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   | (二)  | 14,332,886.35         | 8,832,588.60          |
| 应收账款                   | (三)  | 81,285,797.58         | 58,867,898.34         |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |
| 预付款项                   | (四)  | 32,134,358.10         | 12,338,947.35         |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | (五)  | 23,832,480.68         | 48,639,046.07         |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | (六)  | 143,024,152.51        | 156,582,049.55        |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 | (七)  | 3,084,258.40          | 2,746,140.58          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>390,689,110.78</b> | <b>442,597,043.76</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款和垫款                |      |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               | (八)  |                       | 2,000,000.00          |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资               |      | 22,000,000.00         |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 | (九)  | 8,558,726.28          | 8,849,415.96          |
| 固定资产                   | (十)  | 43,912,754.56         | 43,810,543.73         |
| 在建工程                   |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   | (十一) | 19,089,213.01         | 19,294,021.34         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     | (十二) |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | (十三) | 4,888,534.08          | 5,781,589.21          |
| 递延所得税资产                | (十四) |                       |                       |
| 其他非流动资产                | (十五) | 116,400,000.00        | 136,739,622.64        |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>214,849,227.93</b> | <b>216,475,192.88</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>605,538,338.71</b> | <b>659,072,236.64</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江步森服饰股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注    | 期末余额            | 上年年末余额          |
|------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| <b>流动负债：</b>           |       |                 |                 |
| 短期借款                   |       |                 |                 |
| 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                   | （十五）  | 5,476,444.23    | 15,098,301.70   |
| 应付账款                   | （十六）  | 35,978,723.09   | 37,416,839.66   |
| 预收款项                   | （十七）  | 37,549,987.75   | 39,410,511.63   |
| 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                 | （十八）  | 15,290,980.53   | 16,411,210.05   |
| 应交税费                   | （十九）  | 1,018,120.50    | 5,669,369.25    |
| 其他应付款                  | （二十）  | 112,726,403.70  | 92,063,425.99   |
| 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                 |       |                 |                 |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 208,040,659.80  | 206,069,658.28  |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                 |                 |
| 保险合同准备金                |       |                 |                 |
| 长期借款                   |       |                 |                 |
| 应付债券                   |       |                 |                 |
| 其中：优先股                 |       |                 |                 |
| 永续债                    |       |                 |                 |
| 长期应付款                  |       |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬               |       |                 |                 |
| 预计负债                   | （二十一） | 98,770,115.56   | 149,512,634.81  |
| 递延收益                   |       |                 |                 |
| 递延所得税负债                |       |                 |                 |
| 其他非流动负债                |       |                 |                 |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | 98,770,115.56   | 149,512,634.81  |
| <b>负债合计</b>            |       | 306,810,775.36  | 355,582,293.09  |
| <b>所有者权益：</b>          |       |                 |                 |
| 股本                     | （二十二） | 140,010,000.00  | 140,010,000.00  |
| 其他权益工具                 |       |                 |                 |
| 其中：优先股                 |       |                 |                 |
| 永续债                    |       |                 |                 |
| 资本公积                   | （二十三） | 318,813,860.00  | 318,813,860.00  |
| 减：库存股                  |       |                 |                 |
| 其他综合收益                 |       |                 |                 |
| 专项储备                   |       |                 |                 |
| 盈余公积                   | （二十四） | 31,396,231.37   | 31,396,231.37   |
| 一般风险准备                 |       |                 |                 |
| 未分配利润                  | （二十五） | -195,991,886.07 | -191,675,116.99 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 294,228,205.30  | 298,544,974.38  |
| 少数股东权益                 | （二十六） | 4,499,358.05    | 4,944,969.17    |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | 298,727,563.35  | 303,489,943.55  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | 605,538,338.71  | 659,072,236.64  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江步森服饰股份有限公司  
母公司资产负债表  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注 | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>           |    |                       |                       |
| 货币资金                   |    | 25,197,468.56         | 57,727,235.06         |
| 交易性金融资产                |    |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |    |                       |                       |
| 应收票据                   |    | 300,000.00            | 2,000,000.00          |
| 应收账款                   |    | 167,638,207.60        | 120,128,451.72        |
| 应收款项融资                 |    |                       |                       |
| 预付款项                   |    | 20,811,080.81         | 6,435,732.30          |
| 其他应收款                  |    | 55,431,148.48         | 98,202,244.57         |
| 存货                     |    | 70,411,949.99         | 76,572,798.09         |
| 持有待售资产                 |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                       |                       |
| 其他流动资产                 |    | 1,063,766.06          |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |    | <b>340,853,621.50</b> | <b>361,066,461.74</b> |
| <b>非流动资产:</b>          |    |                       |                       |
| 债权投资                   |    |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |    |                       |                       |
| 其他债权投资                 |    |                       |                       |
| 持有至到期投资                |    |                       |                       |
| 长期应收款                  |    |                       |                       |
| 长期股权投资                 |    | 185,971,500.00        | 185,971,500.00        |
| 其他权益工具投资               |    | 20,000,000.00         |                       |
| 其他非流动金融资产              |    |                       |                       |
| 投资性房地产                 |    | 92,535.36             | 92,535.36             |
| 固定资产                   |    | 36,789,315.14         | 38,396,600.71         |
| 在建工程                   |    |                       |                       |
| 生产性生物资产                |    |                       |                       |
| 油气资产                   |    |                       |                       |
| 无形资产                   |    | 19,089,213.01         | 19,294,021.34         |
| 开发支出                   |    |                       |                       |
| 商誉                     |    |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |    | 946,511.17            | 1,178,896.33          |
| 递延所得税资产                |    |                       |                       |
| 其他非流动资产                |    | 116,400,000.00        | 136,739,622.64        |
| <b>非流动资产合计</b>         |    | <b>379,289,074.68</b> | <b>381,673,176.38</b> |
| <b>资产总计</b>            |    | <b>720,142,696.18</b> | <b>742,739,638.12</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江步森服饰股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2019年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注 | 期末余额                  | 上年年末余额                |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债：                  |    |                       |                       |
| 短期借款                   |    |                       |                       |
| 交易性金融负债                |    |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |    |                       |                       |
| 应付票据                   |    |                       |                       |
| 应付账款                   |    | 55,549,976.07         | 42,721,205.97         |
| 预收款项                   |    | 39,250,428.38         | 48,329,397.96         |
| 应付职工薪酬                 |    | 10,488,519.23         | 8,965,866.59          |
| 应交税费                   |    | 515,103.42            | 3,357,985.18          |
| 其他应付款                  |    | 108,355,670.74        | 88,025,465.47         |
| 持有待售负债                 |    |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                       |                       |
| 其他流动负债                 |    |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>214,159,697.84</b> | <b>191,399,921.17</b> |
| 非流动负债：                 |    |                       |                       |
| 长期借款                   |    |                       |                       |
| 应付债券                   |    |                       |                       |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |
| 长期应付款                  |    |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |    |                       |                       |
| 预计负债                   |    | 98,770,115.56         | 149,512,634.81        |
| 递延收益                   |    |                       |                       |
| 递延所得税负债                |    |                       |                       |
| 其他非流动负债                |    |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>98,770,115.56</b>  | <b>149,512,634.81</b> |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>312,929,813.40</b> | <b>340,912,555.98</b> |
| 所有者权益：                 |    |                       |                       |
| 股本                     |    | 140,010,000.00        | 140,010,000.00        |
| 其他权益工具                 |    |                       |                       |
| 其中：优先股                 |    |                       |                       |
| 永续债                    |    |                       |                       |
| 资本公积                   |    | 318,813,860.00        | 318,813,860.00        |
| 减：库存股                  |    |                       |                       |
| 其他综合收益                 |    |                       |                       |
| 专项储备                   |    |                       |                       |
| 盈余公积                   |    | 31,396,231.37         | 31,396,231.37         |
| 未分配利润                  |    | -83,007,208.59        | -88,393,009.23        |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>407,212,882.78</b> | <b>401,827,082.14</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>720,142,696.18</b> | <b>742,739,638.12</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**浙江步森服饰股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2019年1-6月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 项目                           | 附注五   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                      |       | 180,707,847.88 | 173,179,482.60 |
| 其中: 营业收入                     | (二十七) | 180,707,847.88 | 173,179,482.60 |
| 利息收入                         |       |                |                |
| 已赚保费                         |       |                |                |
| 手续费及佣金收入                     |       |                |                |
| 二、营业总成本                      |       | 176,881,888.03 | 166,576,412.60 |
| 其中: 营业成本                     | (二十七) | 128,537,940.44 | 114,901,604.29 |
| 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                        | (二十八) | 829,857.46     | 1,046,706.75   |
| 销售费用                         | (二十九) | 24,339,603.63  | 28,103,053.16  |
| 管理费用                         | (三十)  | 23,570,894.45  | 23,278,221.24  |
| 研发费用                         |       |                |                |
| 财务费用                         | (三十一) | -396,407.95    | -753,172.84    |
| 其中: 利息费用                     |       |                |                |
| 利息收入                         |       | 595,511.74     | 868,129.04     |
| 加: 其他收益                      | (三十二) | 3,207,850.00   |                |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | (三十三) | 23,976.09      |                |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |       |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |       |                |                |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)             |       |                |                |
| 净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)          |       |                |                |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)         |       |                |                |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)           |       |                |                |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)           | (三十四) | -11,650,766.96 | -19,184,136.75 |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           |       |                |                |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |       | -4,592,981.02  | -12,581,066.75 |
| 加: 营业外收入                     | (三十五) | 150,433.60     |                |
| 减: 营业外支出                     | (三十六) | 8,038.73       | 6,478.83       |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |       | -4,450,586.15  | -12,587,545.58 |
| 减: 所得税费用                     | (三十七) | 311,794.05     | 148,776.92     |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |       | -4,762,380.20  | -12,736,322.50 |
| (一) 按经营持续性分类                 |       |                |                |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       | -4,762,380.20  | -12,736,322.50 |
| 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) |       | -4,316,769.08  | -12,736,322.50 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |       | -445,611.12    |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                |       |                |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |       |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |       |                |                |
| (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                        |       |                |                |
| 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                     |       | -4,762,380.20  | -12,736,322.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | -4,316,769.08  | -12,736,322.50 |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |       | -445,611.12    |                |
| 八、每股收益:                      |       |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             |       | -0.03          | -0.09          |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             |       | -0.03          | -0.09          |

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: \_\_\_\_\_元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江步森服饰股份有限公司  
母公司利润表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                         | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                     |    | 138,672,385.86 | 126,748,998.65 |
| 减：营业成本                     |    | 93,472,315.99  | 85,898,369.39  |
| 税金及附加                      |    | 405,230.33     | 695,089.18     |
| 销售费用                       |    | 12,748,134.60  | 16,382,883.90  |
| 管理费用                       |    | 14,510,313.60  | 17,578,886.02  |
| 研发费用                       |    |                |                |
| 财务费用                       |    | -40,579.32     | -556,655.85    |
| 其中：利息费用                    |    |                |                |
| 利息收入                       |    | 140,891.29     | 583,374.54     |
| 加：其他收益                     |    | 3,207,850.00   |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |    |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |    |                |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |    | -15,549,020.02 | -30,385,849.36 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |    | 5,235,800.64   | -23,635,423.35 |
| 加：营业外收入                    |    | 150,000.00     |                |
| 减：营业外支出                    |    |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |    | 5,385,800.64   | -23,635,423.35 |
| 减：所得税费用                    |    |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |    | 5,385,800.64   | -23,635,423.35 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |    | 5,385,800.64   | -23,635,423.35 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |    |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额              |    |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |    |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |    |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |    |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |    |                |                |
| （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                   |    | 5,385,800.64   | -23,635,423.35 |
| 七、每股收益：                    |    |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |    | 0.04           | -0.17          |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |    | 0.04           | -0.17          |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**浙江步森服饰股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2019 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 项目                        | 附注五    | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |        |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 192,889,356.84 | 184,389,203.36 |
| 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                   |        | 569,001.28     | 449,169.38     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (三十八)1 | 18,955,119.97  | 4,964,949.48   |
| 经营活动现金流入小计                |        | 212,413,478.09 | 189,803,322.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 149,665,657.45 | 132,156,772.74 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |        |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |        |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 63,207,144.60  | 45,808,262.66  |
| 支付的各项税费                   |        | 15,158,352.27  | 13,811,688.73  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十八)2 | 24,869,476.22  | 88,202,416.33  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 252,900,630.54 | 279,979,140.46 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | -40,487,152.45 | -90,175,818.24 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        | 623,976.09     |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 61,432.52      |                |
| 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                |        | 685,408.61     |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 3,460,825.85   | 425,426.17     |
| 投资支付的现金                   |        |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |        |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (三十八)3 |                | 2,900,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |        | 3,460,825.85   | 3,325,426.17   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -2,775,417.24  | -3,325,426.17  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |        |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |        |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        |                |                |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |        |                |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        |                |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -43,262,569.69 | -93,501,244.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 135,049,929.06 | 210,115,106.85 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 91,787,359.37  | 116,613,862.44 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江步森服饰股份有限公司  
母公司现金流量表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额            |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 115,548,254.89 | 128,599,278.54  |
| 收到的税费返还                   |    | 569,001.28     | 449,169.38      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 35,160,467.29  | 1,798,069.08    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 151,277,723.46 | 130,846,517.00  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 116,376,544.14 | 122,096,784.94  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 34,695,031.41  | 36,809,511.81   |
| 支付的各项税费                   |    | 9,522,438.00   | 9,815,891.55    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 14,212,998.07  | 75,326,948.56   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 174,807,011.62 | 244,049,136.86  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -23,529,288.16 | -113,202,619.86 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                | 110,100,100.00  |
| 投资活动现金流入小计                |    |                | 110,100,100.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 813,158.93     | 71,959.48       |
| 投资支付的现金                   |    |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                | 110,100,100.00  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 813,158.93     | 110,172,059.48  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -813,158.93    | -71,959.48      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                 |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |    |                |                 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                |                 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -24,342,447.09 | -113,274,579.34 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 49,539,915.65  | 202,647,797.38  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 25,197,468.56  | 89,373,218.04   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江步森服饰股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|----|----------------|--------------|----------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
|                       | 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、上年年末余额              | 140,010,000.00 |        |     |    | 318,813,860.00 |       |        |      | 31,396,231.37 |        | -191,675,116.99 |    | 298,544,974.38 | 4,944,969.17 | 303,489,943.55 |         |
| 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、本年初余额               | 140,010,000.00 |        |     |    | 318,813,860.00 |       |        |      | 31,396,231.37 |        | -191,675,116.99 |    | 298,544,974.38 | 4,944,969.17 | 303,489,943.55 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -4,316,769.08   |    | -4,316,769.08  | -445,611.12  | -4,762,380.20  |         |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -4,316,769.08   |    | -4,316,769.08  | -445,611.12  | -4,762,380.20  |         |
| （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               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                 |    |                |              |                |         |
| 四、本期期末余额              | 140,010,000.00 |        |     |    | 318,813,860.00 |       |        |      | 31,396,231.37 |        | -195,991,886.07 |    | 294,228,205.30 | 4,499,358.05 | 298,727,563.35 |         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江步森服饰股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2019 年 1-6 月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|--|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                | 少数股东权益         |
|                       | 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             |                |
| 一、上年年末余额              | 140,010,000.00 |        |  |  | 318,813,860.00 |       |        |      | 31,396,231.37 |        | 1,147,053.85   |    | 491,367,145.22 | 491,367,145.22 |
| 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、本年初余额               | 140,010,000.00 |        |  |  | 318,813,860.00 |       |        |      | 31,396,231.37 |        | 1,147,053.85   |    | 491,367,145.22 | 491,367,145.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        | -12,736,322.50 |    | -12,736,322.50 | -12,736,322.50 |
| （一）综合收益总额             |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        | -12,736,322.50 |    | -12,736,322.50 | -12,736,322.50 |
| （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               |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| 5. 其他                 |                |        |  |  |                |       |        |      |               |        |                |    |                |                |
| （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              | 140,010,000.00 |        |  |  | 318,813,860.00 |       |        |      | 31,396,231.37 |        | -11,589,268.65 |    | 478,630,822.72 | 478,630,822.72 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江步森服饰股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2019 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |     |    |                |           |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>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、上年年末余额              | 140,010,000.00 |        |     |    | 318,813,860.00 |           |        |      | 31,396,231.37 | -88,393,009.23 | 401,827,082.14 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |           |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |           |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |           |        |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 140,010,000.00 |        |     |    | 318,813,860.00 |           |        |      | 31,396,231.37 | -88,393,009.23 | 401,827,082.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |           |        |      |               | 5,385,800.64   | 5,385,800.64   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |           |        |      |               | 5,385,800.64   | 5,385,800.64   |
| （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               |                |        |     |    |                |           |        |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |           |        |      |               |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |           |        |      |               |                |                |
| 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              | 140,010,000.00 |        |     |    | 318,813,860.00 |           |        |      | 31,396,231.37 | -83,007,208.59 | 407,212,882.78 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江步森服饰股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2019 年 1-6 月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 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、上年年末余额              | 140,010,000.00 |        |     |    | 318,813,860.00 |       |        |      | 31,396,231.37 | 110,770,508.23 | 600,990,599.60 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 140,010,000.00 |        |     |    | 318,813,860.00 |       |        |      | 31,396,231.37 | 110,770,508.23 | 600,990,599.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -23,635.423.35 | -23,635.423.35 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -23,635.423.35 | -23,635.423.35 |
| （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               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 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                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| （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              | 140,010,000.00 |        |     |    | 318,813,860.00 |       |        |      | 31,396,231.37 | -87,135,084.88 | 577,355,176.25 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 浙江步森服饰股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江步森服饰股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经浙江省人民政府浙政股[2005]33 号文批准, 由步森集团有限公司、诸暨市达森投资有限公司、诸暨市美邦针织有限公司、陈潮水、宣梦炎、高永宏、吴忠华、王刚、王培青、袁建军发起设立的股份有限公司, 注册资本为 7,000 万元, 股份总额为 7,000 万股, 每股面值 1 元。公司于 2005 年 6 月 30 日办理工商登记。公司的统一社会信用代码: 91330000777214673R。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]415 号文核准, 公司向社会公开发行人民币普通股 2,334 万股, 发行后总股本为 9,334 万股, 并于 2011 年 4 月在深圳证券交易所挂牌上市, A 股交易代码: 002569, A 股简称: 步森股份。所属行业为纺织服装、服饰业类。

根据公司 2013 年 5 月股东大会决议和修改后的章程规定, 公司向全体股东每 10 股送 3 股红股, 并以资本公积金每 10 股转增 2 股, 申请增加注册资本人民币 4,667 万元, 变更后注册资本为人民币 14,001 万元, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具信会师报字(2013)第 610256 号验资报告。

2015 年 3 月 30 日步森集团有限公司与上海睿鸢资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“睿鸢资产”)签署了《股份转让协议》, 睿鸢资产协议受让步森集团有限公司持有的 4,180 万股公司无限售流通股。2015 年 3 月 30 日步森集团有限公司、诸暨市达森投资有限公司与自然人邱力签署了《股份转让协议》, 自然人邱力协议受让步森集团有限公司持有的 699 万股公司无限售流通股, 自然人邱力协议受让诸暨市达森投资有限公司持有的 701 万股公司无限售流通股。2015 年 5 月 5 日, 中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》。本次股份转让后, 步森集团有限公司持有公司 3,458 万股, 占上市公司总股本的 24.70%; 自然人邱力持有公司 1,400 万股, 占上市公司总股本的 10.00%; 诸暨市达森投资有限公司持有公司 296.5 万股, 占上市公司总股本的 2.12%; 睿鸢资产持有公司 4,180 万股, 占上市公司总股本的 29.86%。

2016 年 8 月 19 日, 公司股东斯乃球、叶浙挺共同与重庆信三威投资咨询中心(有限合伙)签署了《股份转让协议》, 分别将各自持有的公司无限售条件流通股 572 万股、566 万股转让给重庆信三威投资咨询中心(有限合伙)。本次股份转让后, 重庆

信三威投资咨询中心（有限合伙）直接持有公司 1,138 万股无限售条件流通股，占公司总股本的 8.13%。公司股东步森集团有限公司、邱力通过多次减持后持有公司股份占公司总股本比例均已降至 5%以下。

2017 年 10 月 19 日，重庆安见汉时科技有限公司（以下简称“安见科技”）与睿鸢资产签署了《股权转让协议》，安见科技协议受让睿鸢资产 2,240 万股，占上市公司总股本的 16%；同时安见科技与睿鸢资产于 2017 年 10 月 19 日和 2017 年 10 月 25 日分别签署了《投票权委托协议》和《一致行动人协议》，由安见科技接受睿鸢资产 1,940 万股股份的投票权委托，安见科技合计控制公司 29.86%的投票权。

2018 年 1 月 17 日，公司股东睿鸢资产原普通合伙人北京星河赢用科技有限公司（以下简称“星河赢用”）、有限合伙人拉萨市星灼企业管理有限公司（以下简称“拉萨星灼”）与北京芒果淘咨询有限公司（以下简称“芒果淘”）、西安青科创投资有限公司（以下简称“青科创投”）签署了《上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）入伙协议》，协议约定：芒果淘以 1,000 万元现金对价收购星河赢用拥有睿鸢资产 860 万人民币出资额（出资份额比例 1.03%）；青科创投以 17,300 万元现金对价收购拉萨星灼持有的睿鸢资产 82,740 万人民币出资额（出资份额比例 98.97%）。本次受让完成后，芒果淘作为睿鸢资产的普通合伙人，并执行合伙事务。青科创投作为睿鸢资产的有限合伙人。芒果淘、青科创投均受到刘钧控制，因此公司股东睿鸢资产控制人变更为刘钧。上述交易于 2018 年 1 月 19 日完成工商变更。

2018 年 3 月 22 日，芒果淘、青科创投、浙江安见产融网络科技有限公司（以下简称“安见产融”，为安见科技全资子公司）、安见科技、星河赢用、拉萨星灼签订了《上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）合伙份额转让协议》。根据上述协议，拉萨星灼和星河赢用与芒果淘和青科创投同意解除 2018 年 1 月 17 日签署的《上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）入伙协议》，同时，安见产融和安见科技作为新的受让方，分别以 840 万元和 4,140 万元的股权转让价款受让睿鸢资产全部份额，并由安见产融任普通合伙人。权益变更完成后，安见科技直接和间接合计持有上市公司 4,180 万股股份，占公司总股本的 29.86%。

2018 年 6 月 4 日，睿鸢资产的投资人变更为北京三源江数据科技有限公司（以下简称“三源江”）、北京中创控信投资管理有限公司，执行合伙人为三源江，赵春霞持有三源江 70%的股份，赵春霞能够控制睿鸢资产。赵春霞通过控制安见科技和睿鸢资产，合计控制公司 29.86%的股权。

2019 年，北京东方恒正科贸有限公司（以下简称“东方恒正”）通过拍卖方式拍得安见科技持有的 22,400,000 股公司股票，获取了原股东重庆股权变动情况，东方恒正于 2019 年 5 月 30 日前往中国证券登记结算有限责任公司办理上述股权过户手续，并取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 14,001 万股,注册资本为 14,001 万元,注册地及总部地址:浙江省诸暨市枫桥镇步森大道 419 号。本公司主要经营活动为:服装(含劳动防护服)、服饰、针织品、皮革制品的生产、销售,经营进出口业务。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 子公司名称             |
|-------------------|
| 合肥步森服饰销售有限公司      |
| 杭州明普拉斯服饰有限公司      |
| 贵阳步森服饰有限公司        |
| 杭州创展步森服饰有限公司      |
| 江苏步森服饰有限公司        |
| 沈阳步森服饰有限公司        |
| 北京星河金服集团有限公司      |
| 诸暨市步森服饰有限公司       |
| 安见供应链管理(诸暨)有限公司   |
| 北京安见信息技术有限公司      |
| 安见汉时供应链管理(诸暨)有限公司 |
| 宿迁京东之家文化传媒有限公司    |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的

披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

公司受针对涉诉事项计提大额预计负债等因素影响，截至 2019 年 6 月 30 日，累计净亏损 195,991,886.07 元，2019 年 1-6 月、2018 年度及 2017 年度扣除非经常性损益后的净利润分别为-4,762,380.20、-45,688,757.50 元和-36,936,532.56 元，经营活动产生的现金流量净额分别为-40,487,152.45、-47,450,462.61 元、-9,969,220.89 元。上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

- 1、经营方面，公司进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面加大力度拓展直营模式，实现垂直管理和精细化营销，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，实现优胜劣汰；同时积极拓展新零售业务，努力提高公司销售业绩；
- 2、管理方面，公司将加强对内部各项费用支出和生产成本的控制，减少低效运营成本的开支；
- 3、公司与律师团队将一起积极应对诉讼，尽最大可能维护上市公司合法权益，降低公司可能遭受的损失。

通过以上措施，本公司董事会对本公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，认为管理层以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司主要从事服装生产与销售。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并

财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“十四、长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

#### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)**

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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,计入当期损益。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

**（4）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的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

**（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

**（6）以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

**（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

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

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

**（2）持有至到期投资**

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### 1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账龄        | 应收账款计提比例(%) |
|-----------|-------------|
| 1年以内（含1年） | 5           |
| 1—2年      | 20          |
| 2—3年      | 50          |
| 3年以上      | 100         |

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 2019年1月1日前适用的会计政策

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据 |                                           |
|---------|-------------------------------------------|
| 组合 1    | 有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大 |

|                |                                              |
|----------------|----------------------------------------------|
|                | 但单项计提坏账准备的应收款项)。                             |
| 组合 2           | 其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项 (不含组合 1)。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                              |
| 组合 1           | 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。       |
| 组合 2           | 按账龄分析法计提坏账准备。                                |

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄            | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5           | 5            |
| 1—2 年         | 20          | 20           |
| 2—3 年         | 50          | 50           |
| 3 年以上         | 100         | 100          |

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本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。有关规定要求本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。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

## 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4、10    | 5      | 23.75、9.50  |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3、5     | 5      | 31.67、19.00 |
| 固定资产装修  | 年限平均法 | 5       |        | 20.00       |

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十八) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命    | 摊销方法           | 依据    |
|-------|-----------|----------------|-------|
| 土地使用权 | 土地证登记使用年限 | 土地使用权证         | 土地使用权 |
| 电脑软件  | 5 年       | 使用该软件产品的预期寿命周期 | 电脑软件  |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为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。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本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。

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，本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。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“X、(XX) 应付职工薪酬”。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），

同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用XXX模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十五) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

①利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②商标使用费收入：按照与使用方签订的合同规定的收费时间和方法计算确定。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十八) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益,执行上述准则的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因                                      | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额                                              |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------|
| (1) 非交易性的可供出售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”。 | XX   | 可供出售金融资产: 减少 2,000,000.00 元<br>其他权益工具投资: 增加 2,000,000.00 元 |

(2) 执行《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》  
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。  
本公司执行上述规定的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因                                                                    | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。 | XX   | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”本期金额 14,332,886.35 元,上期金额 8,832,588.60 元;<br>“应收账款”本期金额 81,285,797.58 元,上期金额 58,867,898.34 元;<br>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据” |

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                              |
|--------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |      | 和“应付账款”，“应付票据”本期金额 5,476,444.23 元，上期金额 15,098,301.7 元；<br>“应付账款”本期金额 35,978,723.09 元，上期金额 37,416,839.66 元； |

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)  
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)  
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、 无重要会计估计变更。

## 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

### 合并资产负债表

| 项目    | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数 |
|-------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产： |                |                |     |
| 货币资金  | 154,590,373.27 | 154,590,373.27 |     |
| 结算备付金 |                |                |     |

| 项目                     | 上年年末余额                | 年初余额                  | 调整数           |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 拆出资金                   |                       |                       |               |
| 交易性金融资产                | 不适用                   |                       |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                       | 不适用                   |               |
| 衍生金融资产                 |                       |                       |               |
| 应收票据                   | 8,832,588.60          | 8,832,588.60          |               |
| 应收账款                   | 58,867,898.34         | 58,867,898.34         |               |
| 应收款项融资                 | 不适用                   |                       |               |
| 预付款项                   | 12,338,947.35         | 12,338,947.35         |               |
| 应收保费                   |                       |                       |               |
| 应收分保账款                 |                       |                       |               |
| 应收分保合同准备金              |                       |                       |               |
| 其他应收款                  | 48,639,046.07         | 48,639,046.07         |               |
| 买入返售金融资产               |                       |                       |               |
| 存货                     | 156,582,049.55        | 156,582,049.55        |               |
| 持有待售资产                 |                       |                       |               |
| 一年内到期的非流动资产            |                       |                       |               |
| 其他流动资产                 | 2,746,140.58          | 2,746,140.58          |               |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>442,597,043.76</b> | <b>442,597,043.76</b> |               |
| 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               | 2,000,000.00          | 不适用                   | -2,000,000.00 |
| 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                 |                       |                       |               |
| 其他权益工具投资               | 不适用                   | 2,000,000.00          | 2,000,000.00  |
| 其他非流动金融资产              | 不适用                   |                       |               |
| 投资性房地产                 | 8,849,415.96          | 8,849,415.96          |               |
| 固定资产                   | 43,810,543.73         | 43,810,543.73         |               |

| 项目                     | 上年年末余额                | 年初余额                  | 调整数 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| 在建工程                   |                       |                       |     |
| 生产性生物资产                |                       |                       |     |
| 油气资产                   |                       |                       |     |
| 无形资产                   | 19,294,021.34         | 19,294,021.34         |     |
| 开发支出                   |                       |                       |     |
| 商誉                     |                       |                       |     |
| 长期待摊费用                 | 5,781,589.21          | 5,781,589.21          |     |
| 递延所得税资产                |                       |                       |     |
| 其他非流动资产                | 136,739,622.64        | 136,739,622.64        |     |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>216,475,192.88</b> | <b>216,475,192.88</b> |     |
| <b>资产总计</b>            | <b>659,072,236.64</b> | <b>659,072,236.64</b> |     |
| 流动负债：                  |                       |                       |     |
| 短期借款                   |                       |                       |     |
| 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                   | 15,098,301.70         | 15,098,301.70         |     |
| 应付账款                   | 37,416,839.66         | 37,416,839.66         |     |
| 预收款项                   | 39,410,511.63         | 39,410,511.63         |     |
| 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                 | 16,411,210.05         | 16,411,210.05         |     |
| 应交税费                   | 5,669,369.25          | 5,669,369.25          |     |
| 其他应付款                  | 92,063,425.99         | 92,063,425.99         |     |
| 应付手续费及佣金               |                       |                       |     |
| 应付分保账款                 |                       |                       |     |
| 持有待售负债                 |                       |                       |     |

| 项目             | 上年年末余额                | 年初余额                  | 调整数 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| 一年内到期的非流动负债    |                       |                       |     |
| 其他流动负债         |                       |                       |     |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>206,069,658.28</b> | <b>206,069,658.28</b> |     |
| 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            |                       |                       |     |
| 长期应付款          |                       |                       |     |
| 长期应付职工薪酬       |                       |                       |     |
| 预计负债           | 149,512,634.81        | 149,512,634.81        |     |
| 递延收益           |                       |                       |     |
| 递延所得税负债        |                       |                       |     |
| 其他非流动负债        |                       |                       |     |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>149,512,634.81</b> | <b>149,512,634.81</b> |     |
| <b>负债合计</b>    | <b>355,582,293.09</b> | <b>355,582,293.09</b> |     |
| 所有者权益：         |                       |                       |     |
| 股本             | 140,010,000.00        | 140,010,000.00        |     |
| 其他权益工具         |                       |                       |     |
| 其中：优先股         |                       |                       |     |
| 永续债            |                       |                       |     |
| 资本公积           | 318,813,860.00        | 318,813,860.00        |     |
| 减：库存股          |                       |                       |     |
| 其他综合收益         |                       |                       |     |
| 专项储备           |                       |                       |     |
| 盈余公积           | 31,396,231.37         | 31,396,231.37         |     |
| 一般风险准备         |                       |                       |     |
| 未分配利润          | -191,675,116.99       | -191,675,116.99       |     |
| 归属于母公司所有者权益合计  | 298,544,974.38        | 298,544,974.38        |     |
| 少数股东权益         | 4,944,969.17          | 4,944,969.17          |     |
| <b>所有者权益合计</b> | <b>303,489,943.55</b> | <b>303,489,943.55</b> |     |

| 项目         | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数 |
|------------|----------------|----------------|-----|
| 负债和所有者权益总计 | 659,072,236.64 | 659,072,236.64 |     |

各项目调整情况的说明：

### 母公司资产负债表

| 项目                     | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产：                  |                |                |     |
| 货币资金                   | 57,727,235.06  | 57,727,235.06  |     |
| 交易性金融资产                | 不适用            |                |     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                | 不适用            |     |
| 衍生金融资产                 |                |                |     |
| 应收票据                   | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |     |
| 应收账款                   | 120,128,451.72 | 120,128,451.72 |     |
| 应收款项融资                 | 不适用            |                |     |
| 预付款项                   | 6,435,732.30   | 6,435,732.30   |     |
| 其他应收款                  | 98,202,244.57  | 98,202,244.57  |     |
| 存货                     | 76,572,798.09  | 76,572,798.09  |     |
| 持有待售资产                 |                |                |     |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |     |
| 其他流动资产                 |                |                |     |
| 流动资产合计                 | 361,066,461.74 | 361,066,461.74 |     |
| 非流动资产：                 |                |                |     |
| 债权投资                   | 不适用            |                |     |
| 可供出售金融资产               |                | 不适用            |     |
| 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                 | 185,971,500.00 | 185,971,500.00 |     |
| 其他权益工具投资               | 不适用            |                |     |
| 其他非流动金融资产              | 不适用            |                |     |

| 项目                     | 上年年末余额                | 年初余额                  | 调整数 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| 投资性房地产                 | 92,535.36             | 92,535.36             |     |
| 固定资产                   | 38,396,600.71         | 38,396,600.71         |     |
| 在建工程                   |                       |                       |     |
| 生产性生物资产                |                       |                       |     |
| 油气资产                   |                       |                       |     |
| 无形资产                   | 19,294,021.34         | 19,294,021.34         |     |
| 开发支出                   |                       |                       |     |
| 商誉                     |                       |                       |     |
| 长期待摊费用                 | 1,178,896.33          | 1,178,896.33          |     |
| 递延所得税资产                |                       |                       |     |
| 其他非流动资产                | 136,739,622.64        | 136,739,622.64        |     |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>381,673,176.38</b> | <b>381,673,176.38</b> |     |
| <b>资产总计</b>            | <b>742,739,638.12</b> | <b>742,739,638.12</b> |     |
| 流动负债：                  |                       |                       |     |
| 短期借款                   |                       |                       |     |
| 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                   | 42,721,205.97         | 42,721,205.97         |     |
| 预收款项                   | 48,329,397.96         | 48,329,397.96         |     |
| 应付职工薪酬                 | 8,965,866.59          | 8,965,866.59          |     |
| 应交税费                   | 3,357,985.18          | 3,357,985.18          |     |
| 其他应付款                  | 88,025,465.47         | 88,025,465.47         |     |
| 持有待售负债                 |                       |                       |     |
| 一年内到期的非流动负债            |                       |                       |     |
| 其他流动负债                 |                       |                       |     |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>191,399,921.17</b> | <b>191,399,921.17</b> |     |
| 非流动负债：                 |                       |                       |     |
| 长期借款                   |                       |                       |     |
| 应付债券                   |                       |                       |     |

| 项目                | 上年年末余额                | 年初余额                  | 调整数 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| 其中：优先股            |                       |                       |     |
| 永续债               |                       |                       |     |
| 长期应付款             |                       |                       |     |
| 长期应付职工薪酬          |                       |                       |     |
| 预计负债              | 149,512,634.81        | 149,512,634.81        |     |
| 递延收益              |                       |                       |     |
| 递延所得税负债           |                       |                       |     |
| 其他非流动负债           |                       |                       |     |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>149,512,634.81</b> | <b>149,512,634.81</b> |     |
| <b>负债合计</b>       | <b>340,912,555.98</b> | <b>340,912,555.98</b> |     |
| 所有者权益：            |                       |                       |     |
| 股本                | 140,010,000.00        | 140,010,000.00        |     |
| 其他权益工具            |                       |                       |     |
| 其中：优先股            |                       |                       |     |
| 永续债               |                       |                       |     |
| 资本公积              | 318,813,860.00        | 318,813,860.00        |     |
| 减：库存股             |                       |                       |     |
| 其他综合收益            |                       |                       |     |
| 专项储备              |                       |                       |     |
| 盈余公积              | 31,396,231.37         | 31,396,231.37         |     |
| 未分配利润             | -88,393,009.23        | -88,393,009.23        |     |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>401,827,082.14</b> | <b>401,827,082.14</b> |     |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>742,739,638.12</b> | <b>742,739,638.12</b> |     |

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种  | 计税依据                                                          | 税率（%） | 备注  |
|-----|---------------------------------------------------------------|-------|-----|
| 增值税 | 一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13、16 | 注 1 |

| 税种      | 计税依据        | 税率（%）  | 备注  |
|---------|-------------|--------|-----|
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额      | 5、7    | 注 2 |
| 教育费附加   | 应缴流转税额      | 3      | 注 3 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额      | 2      | 注 4 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25     | 注 5 |
| 房产税     | 原值*70%、营业收入 | 1.2、12 | 注 6 |

注 1：2019 年 1-3 月公司根据销售额的 16%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；2019 年 4 月 1 日起，公司根据销售额的 13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；

注 2：母公司按应缴流转税额的 5%计缴，其余分、子公司按应缴流转税额的 7%计缴；

注 3：按应缴流转税额的 3%计缴；

注 4：按应缴流转税额的 2%计缴；

注 5：按应纳税所得额的 25%计缴；

注 6：自用房产按原值扣除 30%后的 1.2%计缴，出租房产按营业收入的 12%计缴。

## (二) 无税收优惠

## 五、合并财务报表项目注释

提示：本财务报表附注参考格式是假设企业已自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并进行了追溯调整，但选择不对前期比较数据进行重述。因此附注中关于报表项目前期比较数据的注释按原格式进行披露。

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金   | 1,997.67      | 15,178.77      |
| 银行存款   | 91,499,992.69 | 154,267,008.06 |
| 其他货币资金 | 1,493,186.80  | 308,186.44     |
| 合计     | 92,995,177.16 | 154,590,373.27 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额        |
|-----------|--------------|---------------|
| 被质押的定期存款  |              | 11,147,124.80 |
| 被冻结的银行存款  |              | 8,187,319.41  |
| 银行承兑汇票保证金 | 1,207,817.79 | 206,000.00    |
| 合计        | 1,207,817.79 | 19,540,444.21 |

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 14,332,886.35 | 8,832,588.60 |
| 合计     | 14,332,886.35 | 8,832,588.60 |

#### 2、期末公司无已质押的应收票据。

### 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

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,399,838.00 |           |
| 合计     | 3,399,838.00 |           |

### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄             | 期末余额          |
|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 79,286,399.53 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 5,015,310.30  |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 3,902,939.63  |
| 3 年以上          | 11,607,987.83 |
| 合计             | 99,812,637.29 |

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额         |       |              |         | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|-------|--------------|---------|------|
|                       | 账面余额         |       | 坏账准备         |         |      |
|                       | 金额           | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |      |
| 按单项计提坏账准备             | 2,823,739.91 | 2.75  | 2,823,739.91 | 100.00  |      |
| 其中：                   |              |       |              |         |      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,823,739.91 | 2.75  | 2,823,739.91 | 100.00  |      |

| 类别        | 期末余额           |        |               |         | 账面价值          |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |               |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 按组合计提坏账准备 | 99,812,637.29  | 97.75  | 18,526,839.71 | 18.56   | 81,285,797.58 |
| 其中：       |                |        |               |         |               |
| 账龄分析法     | 99,812,637.29  | 97.75  | 18,526,839.71 | 18.56   | 81,285,797.58 |
| 合计        | 102,636,377.20 | 100.00 | 21,350,579.62 |         | 81,285,797.58 |

| 类别                    | 上年年末余额        |        |               |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |               |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |               |        |               |         |               |
| 组合 1                  |               |        |               |         |               |
| 组合 2                  | 77,503,378.75 | 96.50  | 18,635,480.41 | 24.04   | 58,867,898.34 |
| 组合小计                  | 77,503,378.75 | 96.50  | 18,635,480.41 | 24.04   | 58,867,898.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 2,811,622.38  | 3.50   | 2,811,622.38  | 100.00  |               |
| 合计                    | 80,315,001.13 | 100.00 | 21,447,102.79 |         | 58,867,898.34 |

按单项计提坏账准备：

| 名称   | 期末余额         |              |         |        |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 销售货款 | 2,823,739.91 | 2,823,739.91 | 100.00  | 预计难以收回 |
| 合计   | 2,823,739.91 | 2,823,739.91 |         |        |

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提坏账准备:

| 名称           | 期末余额          |               |         |
|--------------|---------------|---------------|---------|
|              | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 79,286,399.53 | 3,964,319.98  | 5.00    |
| 1-2 年        | 5,015,310.30  | 1,003,062.07  | 20.00   |
| 2-3 年        | 3,902,939.63  | 1,951,469.83  | 50.00   |
| 3 年以上        | 11,607,987.83 | 11,607,987.83 | 100.00  |
| 合计           | 99,812,637.29 | 18,526,839.71 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额        | 本期变动金额      |       |       | 期末余额          |
|-----------|---------------|-------------|-------|-------|---------------|
|           |               | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 单项计提坏账准备  | 2,811,622.38  | 12,117.53   |       |       | 2,823,739.91  |
| 按组合计提坏账准备 | 18,635,480.41 | -108,640.70 |       |       | 18,526,839.71 |
| 合计        | 21,447,102.79 | -96,523.17  |       |       | 21,350,579.62 |

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

|     | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备         |
|-----|---------------|--------------------|--------------|
| 第一名 | 7,074,495.96  | 7.09               | 2,818,133.57 |
| 第二名 | 5,333,328.85  | 5.34               | 714,592.01   |
| 第三名 | 2,691,720.50  | 2.70               | 134,586.03   |
| 第四名 | 2,266,508.18  | 2.27               | 113,325.41   |
| 第五名 | 2,131,240.54  | 2.14               | 106,562.03   |
| 合计  | 19,497,294.03 | 19.54              | 3,887,199.05 |

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 32,079,270.41 | 99.83  | 12,263,418.20 | 99.39  |
| 1至2年(含2年) | 19,923.62     | 0.06   | 40,365.08     | 0.33   |
| 2至3年(含3年) | 35,000.00     | 0.11   | 35,000.00     | 0.28   |
| 3年以上      | 164.07        |        | 164.07        |        |
| 合计        | 32,134,358.10 | 100.00 | 12,338,947.35 | 100.00 |

账龄无超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 第一名  | 2,070,241.39 | 6.44                   |

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例(%) |
|------|--------------|------------------------|
| 第二名  | 1,715,767.86 | 5.34                   |
| 第三名  | 1,689,714.86 | 5.26                   |
| 第四名  | 1,270,000.00 | 3.95                   |
| 第五名  | 1,158,227.29 | 3.60                   |
| 合计   | 7,903,951.40 | 24.59                  |

## (五) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 23,832,480.68 | 48,639,046.07 |
| 合计    | 23,832,480.68 | 48,639,046.07 |

### 1、 其他应收款

#### (1) 其他应收款按账龄披露

| 账龄             | 期末余额          |
|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 24,268,986.11 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 669,108.76    |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 483,313.75    |
| 3 年以上          | 732,604.00    |
| 合计             | 26,154,012.62 |

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 21,780,735.81 | 49,835,210.21 |
| 代收代缴款  | 188,855.29    | 193,396.41    |
| 备用金    | 635,161.59    | 519,208.04    |
| 借款     | 650,000.00    | 650,000.00    |

| 款项性质 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------|---------------|---------------|
| 其他   | 2,899,259.93  | 1,034,915.25  |
| 合计   | 26,154,012.62 | 52,232,729.91 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 年初余额     | 3,593,683.84   |                      |                      | 3,593,683.84 |
| 年初余额在本期  |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提     |                |                      |                      |              |
| 本期转回     |                |                      |                      |              |
| 本期转销     | 1,272,151.90   |                      |                      | 1,272,151.90 |
| 本期核销     |                |                      |                      |              |
| 其他变动     |                |                      |                      |              |
| 期末余额     | 2,321,531.94   |                      |                      | 2,321,531.94 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额 |       |              | 期末余额         |
|------|--------------|--------|-------|--------------|--------------|
|      |              | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销        |              |
| 第一阶段 | 3,593,683.84 |        |       | 1,272,151.90 | 2,321,531.94 |
| 合计   | 3,593,683.84 |        |       | 1,272,151.90 | 2,321,531.94 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|--------|---------------|-------|---------------------|------------|
| 第一名  | 保证金及押金 | 9,500,000.00  | 1 年以内 | 36.32               | 475,000.00 |
| 第二名  | 保证金及押金 | 5,622,000.00  | 1 年以内 | 21.50               | 281,100.00 |
| 第三名  | 保证金及押金 | 900,000.00    | 1 年以内 | 3.44                | 45,000.00  |
| 第四名  | 保证金及押金 | 773,800.00    | 1 年以内 | 2.96                | 38,690.00  |
| 第五名  | 保证金及押金 | 729,300.00    | 1 年以内 | 2.79                | 36,465.00  |
| 合计   |        | 17,525,100.00 |       | 67.01               | 876,255.00 |

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目   | 期末余额           |               |                | 上年年末余额         |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 原材料  | 28,657,469.02  | 10,233,711.07 | 18,423,757.95  | 31,263,971.33  | 11,440,355.21 | 19,823,616.12  |
| 库存商品 | 179,015,713.00 | 74,404,645.94 | 104,611,067.06 | 189,864,839.83 | 72,482,993.95 | 117,381,845.88 |
| 在产品  | 9,242,807.15   |               | 9,242,807.15   | 10,431,445.65  |               | 10,431,445.65  |
| 发出商品 | 7,752,769.37   |               | 7,752,769.37   | 7,477,131.41   |               | 7,477,131.41   |

| 项目     | 期末余额           |               |                | 上年年末余额         |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备        | 账面价值           |
| 委托加工物资 | 2,361,710.41   |               | 2,361,710.41   | 835,969.92     |               | 835,969.92     |
| 周转材料   | 632,040.57     |               | 632,040.57     | 632,040.57     |               | 632,040.57     |
| 合计     | 227,662,509.52 | 84,638,357.01 | 143,024,152.51 | 240,505,398.71 | 83,923,349.16 | 156,582,049.55 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目   | 上年年末余额        | 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  | 11,440,355.21 | 2,254,860.51  |    | 3,461,504.65  |    | 10,233,711.07 |
| 库存商品 | 72,482,993.95 | 10,764,581.52 |    | 8,842,929.53  |    | 74,404,645.94 |
| 合计   | 83,923,349.16 | 13,019,442.03 |    | 12,304,434.18 |    | 84,638,357.01 |

## (七) 其他流动资产

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 理财产品  | 1,400,000.00 | 2,000,000.00 |
| 未交增值税 | 1,684,258.40 | 746,140.58   |
| 合计    | 3,084,258.40 | 2,746,140.58 |

## (八) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

| 项目       | 上年年末余额       |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具 |              |      |              |
| 可供出售权益工具 | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |
| 合计       | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |



(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 北京麦考利科技有限公司  | 20,000,000.00 |
| 浙江速云网络科技有限公司 | 2,000,000.00  |
| 合计           | 22,000,000.00 |

提示：“其他权益工具投资”项目反映资产负债表日企业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的期末账面价值。

2、 非交易性权益工具投资的情况

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目           | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------|---------------|-------|------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |       |      |               |
| (1) 上年年末余额   | 12,525,334.56 |       |      | 12,525,334.56 |
| (2) 本期增加金额   |               |       |      |               |
| —外购          |               |       |      |               |
| (3) 本期减少金额   |               |       |      |               |
| —处置          |               |       |      |               |
| (4) 期末余额     | 12,525,334.56 |       |      | 12,525,334.56 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |               |       |      |               |
| (1) 上年年末余额   | 3,675,918.60  |       |      | 3,675,918.60  |
| (2) 本期增加金额   | 290,689.68    |       |      | 290,689.68    |
| —计提或摊销       | 290,689.68    |       |      | 290,689.68    |
| (3) 本期减少金额   |               |       |      |               |
| —处置          |               |       |      |               |

| 项目         | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|------------|--------------|-------|------|--------------|
| (4) 期末余额   | 3,966,608.28 |       |      | 3,966,608.28 |
| 3. 减值准备    |              |       |      |              |
| (1) 上年年末余额 |              |       |      |              |
| (2) 本期增加金额 |              |       |      |              |
| —计提        |              |       |      |              |
| (3) 本期减少金额 |              |       |      |              |
| —处置        |              |       |      |              |
| (4) 期末余额   |              |       |      |              |
| 4. 账面价值    |              |       |      |              |
| (1) 期末账面价值 | 8,558,726.28 |       |      | 8,558,726.28 |
| (2) 年初账面价值 | 8,849,415.96 |       |      | 8,849,415.96 |

## 2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

### (十一) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 43,912,754.56 | 43,810,543.73 |
| 合计   | 43,912,754.56 | 43,810,543.73 |

## 2、 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他       | 固定资产装修     | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值   |               |               |              |               |            |               |
| （1）上年年末余额 | 38,334,633.65 | 33,716,411.20 | 6,189,076.26 | 14,262,805.46 | 909,872.87 | 93,412,799.44 |
| （2）本期增加金额 |               | 2,609,289.84  | 3,669.83     | 219,513.44    |            | 2,832,473.11  |
| —购置       |               | 2,609,289.84  | 3,669.83     | 219,513.44    |            | 2,832,473.11  |
| （3）本期减少金额 |               |               |              | 88,785.91     |            | 88,785.91     |
| —处置或报废    |               |               |              | 88,785.91     |            | 88,785.91     |
| （4）期末余额   | 38,334,633.65 | 36,325,701.04 | 6,192,746.09 | 14,393,532.99 | 909,872.87 | 96,156,486.64 |
| 2. 累计折旧   |               |               |              |               |            |               |
| （1）上年年末余额 | 8,029,341.90  | 23,656,238.28 | 5,708,732.09 | 11,298,070.57 | 909,872.87 | 49,602,255.71 |
| （2）本期增加金额 | 146,807.70    | 2,377,149.52  | 20,211.45    | 124,661.09    |            | 2,668,829.76  |
| —计提       | 146,807.70    | 2,377,149.52  | 20,211.45    | 124,661.09    |            | 2,668,829.76  |
| （3）本期减少金额 |               |               |              | 27,353.39     |            | 27,353.39     |
| —处置或报废    |               |               |              | 27,353.39     |            | 27,353.39     |
| （4）期末余额   | 8,176,149.60  | 26,033,387.80 | 5,728,943.54 | 11,395,378.27 | 909,872.87 | 52,243,732.08 |
| 3. 减值准备   |               |               |              |               |            |               |
| （1）上年年末余额 |               |               |              |               |            |               |
| （2）本期增加金额 |               |               |              |               |            |               |

| 项目           | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备及其他      | 固定资产装修 | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| —计提          |               |               |            |              |        |               |
| (3) 本期减少金额   |               |               |            |              |        |               |
| —处置或报废       |               |               |            |              |        |               |
| (4) 期末余额     |               |               |            |              |        |               |
| 4. 账面价值      |               |               |            |              |        |               |
| (1) 期末账面价值   | 30,158,484.05 | 10,292,313.24 | 463,802.55 | 2,998,154.72 |        | 43,912,754.56 |
| (2) 上年年末账面价值 | 30,305,291.75 | 10,060,172.92 | 480,344.17 | 2,964,734.89 |        | 43,810,543.73 |

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 房屋建筑物 | 3,531,859.91 | 正在办理中      |

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 电脑软件         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |              |               |
| (1) 上年年末余额 | 21,643,426.33 | 5,030,725.67 | 26,674,152.00 |
| (2) 本期增加金额 |               | 51,886.79    | 51,886.79     |
| —购置        |               | 51,886.79    | 51,886.79     |
| (3) 本期减少金额 |               |              |               |
| —处置        |               |              |               |
| (4) 期末余额   | 21,643,426.33 | 5,082,612.46 | 26,726,038.79 |
| 2. 累计摊销    |               |              |               |
| (1) 上年年末余额 | 2,490,077.18  | 4,890,053.48 | 7,380,130.66  |
| (2) 本期增加金额 | 219,344.64    | 37,350.48    | 256,695.12    |
| —计提        | 219,344.64    | 37,350.48    | 256,695.12    |
| (3) 本期减少金额 |               |              |               |
| —处置        |               |              |               |
| (4) 期末余额   | 2,709,421.82  | 4,927,403.96 | 7,636,825.78  |
| 3. 减值准备    |               |              |               |
| (1) 上年年末余额 |               |              |               |
| (2) 本期增加金额 |               |              |               |
| —计提        |               |              |               |

| 项目           | 土地使用权         | 电脑软件       | 合计            |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| (3) 本期减少金额   |               |            |               |
| —处置          |               |            |               |
| (4) 期末余额     |               |            |               |
| 4. 账面价值      |               |            |               |
| (1) 期末账面价值   | 18,934,004.51 | 155,208.50 | 19,089,213.01 |
| (2) 上年年末账面价值 | 19,153,349.15 | 140,672.19 | 19,294,021.34 |

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无使用寿命不确定的知识产权。

3、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### (十三) 商誉

#### 1、 商誉账面原值

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 上年年末余额       | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额         |
|---------------------|--------------|---------|----|------|----|--------------|
|                     |              | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 宿迁京东之家文化<br>传媒有限公司  | 1,807,022.25 |         |    |      |    | 1,807,022.25 |
| 合计                  | 1,807,022.25 |         |    |      |    | 1,807,022.25 |

#### 2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 上年年末余额       | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额         |
|---------------------|--------------|------|----|------|----|--------------|
|                     |              | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |              |
| 宿迁京东之家文化<br>传媒有限公司  | 1,807,022.25 |      |    |      |    | 1,807,022.25 |
| 合计                  | 1,807,022.25 |      |    |      |    | 1,807,022.25 |

#### 3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

宿迁京东之家文化传媒有限公司作为独立的经济实体运行，独立产生现金流量，

减值测试时将其视为独立的资产组。

#### 4、 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

宿迁京东之家文化传媒有限公司资产组采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据与宿迁京东之家文化传媒有限公司相关资产组的过往表现及未来经营的预期，预测前5年增长率分别为5%、4%、3%、2%、1%，第6年开始按照增长率0%对资产组未来现金流量做出估计，并按照折现率13.32%折现后计算资产组的可收回价值。经测试，宿迁京东之家文化传媒有限公司资产组本期商誉存在减值的情况。

#### 5、 商誉减值测试的影响

宿迁京东之家文化传媒有限公司本期业绩不及预期，根据减值测试的结果，本期期末商誉减值金额为1,807,022.25元。

### (十四) 长期待摊费用

| 项目      | 上年年末余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|---------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 租赁费、装修费 | 5,781,589.21 | 576,465.95 | 1,469,521.08 |        | 4,888,534.08 |
| 合计      | 5,781,589.21 | 576,465.95 | 1,469,521.08 |        | 4,888,534.08 |

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 无未经抵销的递延所得税资产

#### 2、 无未经抵销的递延所得税负债

#### 3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 172,624,881.41 | 123,128,993.37 |

| 项目        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 108,310,468.57 | 108,964,135.79 |
| 内部交易未实现利润 | 38,407,669.25  | 30,882,083.59  |
| 商誉减值      | 1,807,022.25   | 1,807,022.25   |
| 合计        | 321,150,041.48 | 264,782,235.00 |

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份     | 期末余额           | 上年年末余额         | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2019 年 | 18,100,675.53  | 18,100,675.53  |    |
| 2020 年 | 7,960,990.48   | 7,960,990.48   |    |
| 2021 年 | 16,482,170.90  | 16,482,170.90  |    |
| 2022 年 | 20,298,457.13  | 20,298,457.13  |    |
| 2023 年 | 60,286,699.33  | 60,286,699.33  |    |
| 2024 年 | 49,495,888.04  |                |    |
| 合计     | 172,624,881.41 | 123,128,993.37 |    |

(十六) 其他非流动资产

| 项目               | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 浙江稠州商业银行股份有限公司股权 | 116,400,000.00 |      | 116,400,000.00 | 116,400,000.00 |      | 116,400,000.00 |
| 股权收购款            |                |      |                | 20,000,000.00  |      | 20,000,000.00  |
| 软件开发费            |                |      |                | 339,622.64     |      | 339,622.64     |
| 合计               | 116,400,000.00 |      | 116,400,000.00 | 136,739,622.64 |      | 136,739,622.64 |

## (十七) 应付票据

| 种类     | 期末余额         | 上年年末余额        |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 5,476,444.23 | 15,098,301.70 |
| 合计     | 5,476,444.23 | 15,098,301.70 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

## (十八) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 35,105,747.13 | 34,003,471.85 |
| 1-2 年（含 2 年） | 26,285.62     | 2,613,456.96  |
| 2-3 年（含 3 年） | 328,835.11    | 287,624.78    |
| 3 年以上        | 517,855.23    | 512,286.07    |
| 合计           | 35,978,723.09 | 37,416,839.66 |

### 2、 无账龄超过一年的重要应付账款

## (十九) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 34,668,875.77 | 35,746,191.10 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,636,179.36  | 2,295,620.75  |
| 2-3 年（含 3 年） | 567,836.29    | 658,075.31    |
| 3 年以上        | 677,096.33    | 710,624.47    |
| 合计           | 37,549,987.75 | 39,410,511.63 |

### 2、 无账龄超过一年的重要预收款项

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 16,049,680.41 | 57,964,635.96 | 59,308,189.04 | 14,706,127.33 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 361,529.64    | 4,097,026.37  | 3,873,702.81  | 584,853.20    |
| 合计           | 16,411,210.05 | 62,061,662.33 | 63,181,891.85 | 15,290,980.53 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,816,126.13 | 52,793,926.62 | 54,639,535.04 | 13,970,517.71 |
| (2) 职工福利费       | 3,600.00      | 1,218,520.37  | 1,213,040.36  | 9,080.01      |
| (3) 社会保险费       | 217,973.72    | 2,189,229.59  | 2,058,835.88  | 348,367.43    |
| 其中：医疗保险费        | 185,919.45    | 1,896,112.94  | 1,757,320.44  | 324,711.95    |
| 工伤保险费           | 10,244.87     | 73,083.27     | 78,701.78     | 4,626.36      |
| 生育保险费           | 21,809.40     | 220,033.38    | 222,813.66    | 19,029.12     |
| (4) 住房公积金       | 7,570.00      | 1,266,247.00  | 1,269,967.00  | 3,850.00      |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 4,410.56      | 496,712.38    | 126,810.76    | 374,312.18    |
| 合计              | 16,049,680.41 | 57,964,635.96 | 59,308,189.04 | 14,706,127.33 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 346,566.51 | 3,981,904.25 | 3,755,201.80 | 573,268.96 |
| 失业保险费  | 14,963.13  | 115,122.12   | 118,501.01   | 11,584.24  |
| 合计     | 361,529.64 | 4,097,026.37 | 3,873,702.81 | 584,853.20 |

#### 4、 其他说明

##### (二十一) 应交税费

| 税费项目      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 488,150.84   | 4,274,332.85 |
| 城市维护建设税   | 50,150.11    | 231,921.47   |
| 企业所得税     | 373,438.58   | 854,571.91   |
| 教育费附加     | 26,791.61    | 125,640.86   |
| 地方教育费附加   | 7,054.64     | 82,380.48    |
| 代扣代缴个人所得税 | 26,786.60    | 55,203.60    |
| 房产税       | 38,363.04    | 37,528.80    |
| 水利建设基金    | 2,752.77     | 1,581.26     |
| 印花税       | 4,551.16     | 6,126.87     |
| 土地使用税     | 81.15        | 81.15        |
| 合计        | 1,018,120.50 | 5,669,369.25 |

其他说明：

##### (二十二) 其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息  |                |               |
| 应付股利  |                |               |
| 其他应付款 | 112,726,403.70 | 92,063,425.99 |
| 合计    | 112,726,403.70 | 92,063,425.99 |

##### 1、 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 暂收股权转让款 | 73,200,000.00 | 73,200,000.00 |

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 保证金押金 | 16,863,743.73  | 17,283,904.90 |
| 应付赔偿款 | 20,742,519.25  |               |
| 其他    | 1,920,140.72   | 1,579,521.09  |
| 合计    | 112,726,403.70 | 92,063,425.99 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目           | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 中易金经实业发展有限公司 | 73,200,000.00 | 股权尚未归还    |
| 各经销商         | 5,870,000.00  | 品牌保证金未到期  |
| 各经销商         | 6,574,997.08  | 家具押金未到期   |

(3) 其他说明

(二十三) 预计负债

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额         | 形成原因 |
|--------|---------------|----------------|------|
| 涉诉赔偿   | 97,074,178.08 | 147,816,697.33 |      |
| 预计期后退货 | 1,695,937.48  | 1,695,937.48   |      |
| 合计     | 98,770,115.56 | 149,512,634.81 |      |

(二十四) 股本

| 项目   | 上年年末余额         | 本期变动增（+）减（-） |    |           |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新<br>股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 140,010,000.00 |              |    |           |    |    | 140,010,000.00 |

(二十五) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 318,813,860.00 |      |      | 318,813,860.00 |
| 合计         | 318,813,860.00 |      |      | 318,813,860.00 |

## (二十六) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,396,231.37 |      |      | 31,396,231.37 |
| 合计     | 31,396,231.37 |      |      | 31,396,231.37 |

## (二十七) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -191,675,116.99 | 1,147,053.85    |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                 |                 |
| 调整后年初未分配利润            | -191,675,116.99 | 1,147,053.85    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -4,316,769.08   | -192,822,170.84 |
| 减：提取法定盈余公积            |                 |                 |
| 提取任意盈余公积              |                 |                 |
| 提取一般风险准备              |                 |                 |
| 应付普通股股利               |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利            |                 |                 |
| 期末未分配利润               | -195,991,886.07 | -191,675,116.99 |

## (二十八) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 176,210,851.16 | 123,824,555.48 | 172,440,212.08 | 114,516,535.18 |

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 其他业务 | 4,496,996.72   | 4,713,384.96   | 739,270.52     | 385,069.11     |
| 合计   | 180,707,847.88 | 128,537,940.44 | 173,179,482.60 | 114,901,604.29 |

## (二十九) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额         |
|---------|------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 392,096.71 | 349,399.25   |
| 教育费附加   | 214,545.68 | 172,516.47   |
| 地方教育费附加 | 143,030.42 | 115,253.54   |
| 房产税     | 41,261.06  | 214,478.74   |
| 土地使用税   | 81.15      | 131,833.95   |
| 印花税     | 38,842.44  | 63,224.80    |
| 合计      | 829,857.46 | 1,046,706.75 |

其他说明：

## (三十) 销售费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 工资    | 12,460,774.03 | 10,432,474.19 |
| 租赁费   | 4,139,259.30  | 4,390,445.60  |
| 专卖店费用 | 1,593,298.03  | 6,191,636.40  |
| 促销费   | 47,884.54     | 40,467.02     |
| 广告费   | 453,090.88    | 403,379.14    |
| 装修费   | 1,325,916.00  | 1,348,464.83  |
| 订货会费用 | 308,932.66    | 1,460,301.05  |
| 差旅费   | 860,581.93    | 608,899.94    |
| 折旧费   | 176,254.84    | 206,324.23    |
| 水电费   | 288,508.84    | 371,006.12    |
| 其他    | 2,685,102.58  | 2,649,654.64  |

| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 24,339,603.63 | 28,103,053.16 |

其他说明：

### (三十一) 管理费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 12,552,234.67 | 11,738,364.41 |
| 折旧费    | 975,562.33    | 759,828.71    |
| 社会保险费  | 1,976,535.60  | 2,027,822.31  |
| 租赁费    | 2,818,383.82  | 2,385,178.48  |
| 中介机构费  | 1,492,636.02  | 1,146,226.40  |
| 税金     | 11,449.79     | 20,271.86     |
| 差旅费    | 570,902.57    | 795,733.93    |
| 车辆费用   | 131,603.49    | 454,959.19    |
| 无形资产摊销 | 256,695.12    | 269,515.88    |
| 服务费    | 289,611.25    | 174,421.25    |
| 业务招待费  | 433,135.88    | 981,006.16    |
| 福利费    | 277,934.39    | 495,155.30    |
| 住房公积金  | 369,657.40    | 290,318.00    |
| 其他     | 1,414,552.12  | 1,739,419.36  |
| 合计     | 23,570,894.45 | 23,278,221.24 |

其他说明：

### (三十二) 财务费用

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   |            |            |
| 减：利息收入 | 595,511.74 | 868,129.04 |
| 汇兑损益   | 82,146.94  | -12,878.16 |
| 其他     | 116,956.85 | 127,834.36 |

| 项目 | 本期金额        | 上期金额        |
|----|-------------|-------------|
| 合计 | -396,407.95 | -753,172.84 |

其他说明：

### (三十三) 其他收益

| 项目   | 本期金额         | 上期金额 |
|------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,207,850.00 |      |
| 合计   | 3,207,850.00 |      |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目                | 本期金额         | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|------|-------------|
| 诸暨市财政局科技扶持<br>专项经费  | 3,138,700.00 |      | 与收益相关       |
| 诸暨市人力资源和社会保障局人才     | 10,000.00    |      | 与收益相关       |
| 诸暨市财政局开放型经<br>济专项奖励 | 57,100.00    |      | 与收益相关       |
| 退伍军人减免税额            | 750.00       |      | 与收益相关       |
| 贫困人员减免税额            | 1,300.00     |      | 与收益相关       |
| 合计                  | 3,207,850.00 |      |             |

### (三十四) 投资收益

| 项目       | 本期金额      | 上期金额 |
|----------|-----------|------|
| 理财产品投资收益 | 23,976.09 |      |
| 合计       | 23,976.09 |      |

其他说明：

### (三十五) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | -1,368,675.07 | 8,520,278.75  |
| 存货跌价损失 | 13,019,442.03 | 10,663,858.00 |
| 商誉减值损失 |               |               |
| 合计     | 11,650,766.96 | 19,184,136.75 |

其他说明：

### (三十六) 营业外收入

| 项目 | 本期金额       | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|------|---------------|
| 其他 | 150,433.60 |      | 150,433.60    |
| 合计 | 150,433.60 |      | 150,433.60    |

### (三十七) 营业外支出

| 项目     | 本期金额     | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|----------|----------|---------------|
| 预计赔款支出 |          |          |               |
| 水利基金   | 8,038.73 |          |               |
| 其他     |          | 6,478.83 |               |
| 合计     | 8,038.73 | 6,478.83 |               |

### (三十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 311,794.05 | 148,776.92 |
| 递延所得税费用 |            |            |
| 合计      | 311,794.05 | 148,776.92 |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -4,450,586.15 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | -1,112,646.54 |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 48,568.04     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,452,972.85 |
| 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 | 2,828,845.40  |
| 所得税费用                          | 311,794.05    |

## 3、 其他说明

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期金额          | 上期金额         |
|------------|---------------|--------------|
| 收暂收款与收回暂付款 | 6,814,457.51  | 4,096,820.44 |
| 受限银行存款解冻   | 8,187,319.41  |              |
| 利息收入       | 595,493.05    | 868,129.04   |
| 政府补助       | 3,207,850.00  |              |
| 赔偿收入       | 150,000.00    |              |
| 合计         | 18,955,119.97 | 4,964,949.48 |

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 付暂付款与偿还暂收款 | 11,163,127.65 | 68,264,397.08 |
| 租赁费        | 5,646,351.85  | 7,561,363.33  |
| 专卖店费用      | 1,685,757.42  | 2,473,618.40  |

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 中介机构费 | 754,716.98    | 1,146,226.40  |
| 差旅费   | 1,432,229.59  | 1,412,069.77  |
| 订货会费用 | 308,932.66    | 1,460,301.05  |
| 车辆费用  | 108,317.42    | 486,116.53    |
| 其他    | 3,770,042.65  | 5,398,323.77  |
| 合计    | 24,869,476.22 | 88,202,416.33 |

### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 本期金额 | 上期金额         |
|--------|------|--------------|
| 关联方往来款 |      | 2,900,000.00 |
| 合计     |      | 2,900,000.00 |

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额           |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |               |                |
| 净利润                                  | -4,762,380.20 | -12,736,322.50 |
| 加：信用减值损失                             |               |                |
| 资产减值准备                               | 11,650,766.96 | 19,184,136.75  |
| 固定资产折旧                               | 2,959,519.44  | 2,734,959.73   |
| 生产性生物资产折旧                            |               |                |
| 油气资产折耗                               |               |                |
| 无形资产摊销                               | 256,695.12    | 269,515.88     |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,469,521.08  | 1,451,549.08   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） |               |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |               |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |               |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      |               |                |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -23,976.09    |                |

| 补充资料                  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  |                |                |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 538,455.01     | -8,917,184.91  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -13,989,165.69 | -65,444,963.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -38,586,588.08 | -26,717,508.68 |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -40,487,152.45 | -90,175,818.24 |
| 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               | 91,787,359.37  | 116,613,862.44 |
| 减：现金的期初余额             | 135,049,929.06 | 210,115,106.85 |
| 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          | -43,262,569.69 | -93,501,244.41 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                   | 91,787,359.37 | 135,049,929.06 |
| 其中：库存现金                | 1,997.67      | 15,178.77      |
| 可随时用于支付的银行存款           | 91,499,992.69 | 134,932,563.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金         | 285,369.01    | 102,186.44     |
| 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         | 91,787,359.37 | 135,049,929.06 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 |               |                |

| 项目    | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------|--------|
| 现金等价物 |      |        |

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因  |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 1,207,817.79  | 票据保证金 |
| 应收票据 |               |       |
| 固定资产 | 21,066,563.07 | 冻结    |
| 无形资产 | 18,045,705.00 | 冻结    |
|      |               |       |
| 合计   | 40,320,085.86 |       |

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 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  |            |        | 3,587,274.35 |
| 其中：美元 | 521,808.13 | 6.8747 | 3,587,274.35 |
|       |            |        |              |
| 应收账款  |            |        | 5,185,934.89 |
| 其中：美元 | 754,350.72 | 6.8747 | 5,185,934.89 |

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|------|---------|--------|------|
|                   |       |     |      | 直接      | 间接     |      |
| 合肥步森服饰销售有限公司      | 合肥    | 合肥  | 商业   | 100.00  |        | 出资设立 |
| 杭州明普拉斯服饰有限公司      | 杭州    | 杭州  | 商业   | 100.00  |        | 出资设立 |
| 贵阳步森服饰有限公司        | 贵阳    | 贵阳  | 商业   | 100.00  |        | 出资设立 |
| 杭州创展步森服饰有限公司      | 杭州    | 杭州  | 商业   | 100.00  |        | 出资设立 |
| 江苏步森服饰有限公司        | 南京    | 南京  | 商业   | 100.00  |        | 出资设立 |
| 沈阳步森服饰有限公司        | 沈阳    | 沈阳  | 商业   | 100.00  |        | 出资设立 |
| 北京星河金服集团有限公司      | 北京    | 北京  | 商业   | 100.00  |        | 出资设立 |
| 诸暨市步森服饰有限公司       | 诸暨    | 诸暨  | 商业   | 100.00  |        | 出资设立 |
| 安见供应链管理（诸暨）有限公司   | 诸暨    | 诸暨  | 商业   | 100.00  |        | 出资设立 |
| 北京安见信息技术有限公司      | 北京    | 北京  | 商业   |         | 100.00 | 出资设立 |
| 安见汉时供应链管理（诸暨）有限公司 | 诸暨    | 诸暨  | 商业   |         | 100.00 | 出资设立 |
| 宿迁京东之家文化传媒有限公司    | 宿迁    | 宿迁  | 商业   | 54.71   |        | 并购   |

## 2、 无重要的非全资子公司

(二) 本期无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。

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本期无共同经营情况。

(五) 本期无在结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。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级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。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 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。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司报告期期末无借款。

#### (2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。公司报告期期末无远期外汇合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 期末余额         |      |              | 上年年末余额        |      |               |
|------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|      | 美元           | 其他外币 | 合计           | 美元            | 其他外币 | 合计            |
| 货币资金 | 3,587,274.35 |      | 3,587,274.35 | 11,285,980.32 |      | 11,285,980.32 |
| 应收账款 | 5,185,934.89 |      | 5,185,934.89 | 3,156,713.81  |      | 3,156,713.81  |
| 合计   | 8,773,209.25 |      | 8,773,209.25 | 14,442,694.13 |      | 14,442,694.13 |

### (3) 无其他价格风险

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额           |                |
|-------|----------------|----------------|
|       | 1 年以内          | 合计             |
| 应付票据  | 5,476,444.23   | 5,476,444.23   |
| 应付账款  | 35,978,723.09  | 35,978,723.09  |
| 其他应付款 | 112,726,403.70 | 112,726,403.70 |
| 合计    | 154,181,571.02 | 154,181,571.02 |

  

| 项目 | 上年年末余额 |
|----|--------|
|----|--------|

|       | 1 年以内          | 合计             |
|-------|----------------|----------------|
| 应付票据  | 15,098,301.70  | 15,098,301.70  |
| 应付账款  | 37,416,839.66  | 37,416,839.66  |
| 其他应付款 | 92,063,425.99  | 92,063,425.99  |
| 合计    | 144,578,567.35 | 144,578,567.35 |

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司无合营和联营企业情况

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司的关系    |
|--------------------|-----------------|
| 步森集团有限公司           | 公司股东            |
| 呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司    | 股东步森集团有限公司控股子公司 |
| 满洲里市扎赉诺尔步森百货大楼有限公司 | 股东步森集团有限公司控股子公司 |
| 浙江原锅酒业有限公司         | 股东步森集团有限公司控股子公司 |
| 诸暨市步森投资有限公司        | 股东步森集团有限公司控股子公司 |

### (五) 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

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期金额   | 上期金额      |
|--------------------|--------|--------|-----------|
| 步森集团有限公司           | 服装销售   |        | 41,006.67 |
| 呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司    | 服装销售   | 869.91 |           |
| 满洲里市扎赉诺尔步森百货大楼有限公司 | 服装销售   | 51.72  | 8,304.57  |

## 2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## 3、 关联租赁情况

无本公司作为出租方的关联租赁情况。

本公司作为承租方：

| 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     |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 步森集团有限公司    | 房屋     | 500,000.00   | 1,000,000.00 |
| 诸暨市步森投资有限公司 | 房屋     | 2,000,000.00 | 4,000,000.00 |

## 4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

本公司作为被担保方：

关联担保情况说明：

## 5、 无关联方资金拆借

## 6、 无关联方资产转让、债务重组情况

## 7、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 491,000.00 | 518,333.00 |

## 8、 无其他关联交易

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方               | 期末余额     |        | 上年年末余额   |        |
|------|-------------------|----------|--------|----------|--------|
|      |                   | 账面余额     | 坏账准备   | 账面余额     | 坏账准备   |
| 应收账款 |                   |          |        |          |        |
|      | 满洲里扎赉诺尔步森百货大楼有限公司 | 9,357.48 | 467.87 | 9,297.48 | 464.87 |

#### 2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方             | 期末账面余额    | 上年年末账面余额  |
|------|-----------------|-----------|-----------|
| 预收账款 |                 |           |           |
|      | 浙江原锅酒业有限公司      |           | 46,551.73 |
|      | 呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司 | 47,733.54 | 47,733.54 |

### (七) 无关联方承诺

### (八) 其他

## 十、政府补助

### (一) 无与资产相关的政府补助

### (二) 与收益相关的政府补助

| 种类              | 计入当期损益或冲减相关成本费用<br>损失的金额 |      | 计入当期损益或冲减相关成本费<br>用损失的项目 |
|-----------------|--------------------------|------|--------------------------|
|                 | 本期金额                     | 上期金额 |                          |
| 诸暨市财政局科技扶持专项经费  | 3,138,700.00             |      | 3,138,700.00             |
| 诸暨市人力资源和社会保障局人才 | 10,000.00                |      | 10,000.00                |
| 诸暨市财政局开放型经济专项奖励 | 57,100.00                |      | 57,100.00                |
| 退伍军人减免税额        | 750.00                   |      | 750.00                   |
| 贫困人员减免税额        | 1,300.00                 |      | 1,300.00                 |

### (三) 无政府补助的退回

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

(2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同。

(3) 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(6) 其他重大承诺

1) 质押资产情况

| 提供单位 | 银行               | 交易描述  | 金额         | 科目   | 说明                      |
|------|------------------|-------|------------|------|-------------------------|
| 公司   | 中国民生银行股份有限公司绍兴分行 | 票据保证金 | 1207817.79 | 货币资金 | 支付票据保证金<br>1207817.79 元 |

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 公司于本期收到广东省深圳前海合作区人民法院（以下简称“前海法院”）发来的编号为（2018）粤 0391 财保 144 至 149 号《民事裁定书》，前海法院受理了深圳市信融财富投资管理有限公司（以下简称“信融财富”）诉星河互联集团有限公司、霍尔果斯苍穹之下创业投资有限公司、北京星河赢用科技有限公司、拉萨市星灼企业管理有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、喀什星河创业投资有限公司、徐茂栋、天马股份、步森股份之民间借贷纠纷案。该原告主张星河互联集团有限公司等各方向其借款总计 4000 万人民币未按约定偿还，并主张步森股份为该借款合同下的担保人，因故向仲裁院提出仲裁申请，要求星河互联集团有限公司等各方偿还借款本金及利息，并要求其主张的借款担保人步森股份承担连带责任。该案目前尚未开庭，但基于谨慎性原则，公司已按此案含本金、利息及赔偿款在内涉案金额总额的 75%，即 40,224,041.10 元计提了预计负债。

(2) 公司于本期收到杭州市上城区人民法院邮寄送达的编号为（2018）浙 0102 民初 3045 号《民事裁定书》、《民事起诉状》、《法院传票》及立案材料等文件，杭州市上城区人民法院已经受理朱丹丹诉北京星河世界集团有限公司、天马轴承集团股份有限公司、步森股份、星河互联集团有限公司、喀什星河创业投资有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、徐茂栋、日照银杏树股权投资基金（有限合伙）、傅淼之民间借贷纠纷案。原告朱丹丹请求共同被告赔偿借款本金、至偿付之日止的利息及律师费等款项，目前该案尚未开庭。公司预计很可能将因该项借款事项承担债务赔偿责任，因此按含本金、利息及赔偿款等在内的涉案金额总额的 100%，即 56,850,136.99 元计提了预计负债。

十二、资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项

(二) 无利润分配情况

(三) 无销售退回

(四) 无划分为持有待售的资产和处置组

十三、无其他重要事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 300,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计     | 300,000.00 | 2,000,000.00 |

2、 期末公司无已质押的应收票据

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

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,399,838.00 |           |
| 合计     | 3,399,838.00 |           |

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄             | 期末余额           |
|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 140,344,386.63 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 32,117,171.04  |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 17,234,606.94  |
| 3 年以上          | 22,999,191.18  |
| 合计             | 212,695,355.79 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备             | 1,085,045.87   | 0.51   | 1,085,045.87  | 100.00  |                |
| 其中：                   |                |        |               |         |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,085,045.87   | 0.51   | 1,085,045.87  | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备             | 211,610,309.92 | 99.49  | 43,972,102.32 | 20.78   | 167,638,207.60 |
| 其中：                   |                |        |               |         |                |
| 账龄分析法                 | 211,610,309.92 | 99.49  | 43,972,102.32 | 20.78   | 167,638,207.60 |
| 合计                    | 212,695,355.79 | 100.00 | 45,057,148.19 |         | 167,638,207.60 |

| 类别               | 上年年末余额 |       |      |         |      |
|------------------|--------|-------|------|---------|------|
|                  | 账面余额   |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|                  | 金额     | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的 |        |       |      |         |      |

| 类别                    | 上年年末余额         |        |               |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 应收账款                  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |
| 组合 1                  |                |        |               |         |                |
| 组合 2                  | 159,057,006.83 | 99.43  | 38,928,555.11 | 24.47   | 120,128,451.72 |
| 组合小计                  | 159,057,006.83 | 99.43  | 38,928,555.11 | 24.47   | 120,128,451.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 914,142.56     | 0.57   | 914,142.56    | 100.00  |                |
| 合计                    | 159,971,149.39 | 100.00 | 39,842,697.67 |         | 120,128,451.72 |

按单项计提坏账准备:

| 名称                    | 期末余额         |              |          |        |
|-----------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,085,045.87 | 1,085,045.87 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                    | 1,085,045.87 | 1,085,045.87 |          |        |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 |      |          |
|----|------|------|----------|
|    | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 名称    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 账龄分析法 | 211,610,309.92 | 43,972,102.32 | 20.78    |
| 合计    | 211,610,309.92 | 43,972,102.32 |          |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别                    | 上年年末余额        | 本期变动金额     |       |               | 期末余额          |
|-----------------------|---------------|------------|-------|---------------|---------------|
|                       |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销         |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 914,142.56    | 170,903.31 |       |               | 1,085,045.87  |
| 账龄分析法                 | 38,928,555.11 |            |       | -5,043,547.21 | 43,972,102.32 |
| 合计                    | 39,842,697.67 | 170,903.31 |       | -5,043,547.21 | 45,057,148.19 |

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 第一名  | 34,582,499.24  | 16.26          | 3,356,383.31  |
| 第二名  | 29,113,637.78  | 13.69          | 2,241,884.76  |
| 第三名  | 25,257,604.63  | 11.88          | 5,302,105.07  |
| 第四名  | 19,876,642.87  | 9.35           | 993,832.14    |
| 第五名  | 18,996,093.27  | 8.93           | 12,423,962.34 |
| 合计   | 127,826,477.79 | 60.11          | 24,318,167.62 |

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、 其他说明

(三) 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额         |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息  |               |                |
| 应收股利  |               |                |
| 其他应收款 | 68,792,234.85 | 113,820,141.26 |
| 合计    | 68,792,234.85 | 113,820,141.26 |

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

| 账龄             | 期末余额          |
|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 58,330,787.87 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 8,000.00      |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 21,000.00     |
| 3 年以上          | 10,432,446.98 |
| 合计             | 68,792,234.85 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|--------|---------------|---------------|
| 子公司借款  | 46,718,838.97 | 65,468,838.97 |
| 保证金及押金 | 19,449,636.19 | 47,455,410.09 |
| 代收代缴款  | 167,484.60    | 152,217.36    |

| 款项性质 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额       |
|------|---------------|----------------|
| 备用金  | 222,993.98    | 184,296.98     |
| 其他   | 2,233,281.11  | 559,377.86     |
| 合计   | 68,792,234.85 | 113,820,141.26 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 年初余额     | 15,617,896.69  |                      |                      | 15,617,896.69 |
| 年初余额在本期  |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |               |
| 本期计提     |                |                      |                      |               |
| 本期转回     |                |                      |                      |               |
| 本期转销     | 2,256,810.32   |                      |                      | 2,256,810.32  |
| 本期核销     |                |                      |                      |               |
| 其他变动     |                |                      |                      |               |
| 期末余额     | 13,361,086.37  |                      |                      | 13,361,086.37 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额        | 本期变动金额 |       |              | 期末余额          |
|------|---------------|--------|-------|--------------|---------------|
|      |               | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销        |               |
| 第一阶段 | 15,617,896.69 |        |       | 2,256,810.32 | 13,361,086.37 |
| 合计   | 15,617,896.69 |        |       | 2,256,810.32 | 13,361,086.37 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|--------|---------------|-------|-----------------|---------------|
| 第一名  | 子公司借款  | 36,718,838.97 | 1 年以内 | 53.38           | 1,835,941.95  |
| 第二名  | 子公司借款  | 10,000,000.00 | 3 年以上 | 14.54           | 10,000,000.00 |
| 第三名  | 保证金及押金 | 9,500,000.00  | 1 年以内 | 13.81           | 475,000.00    |
| 第四名  | 保证金及押金 | 5,622,000.00  | 1 年以内 | 8.17            | 281,100.00    |
| 第五名  | 保证金及押金 | 900,000.00    | 1 年以内 | 1.31            | 107,785.00    |
| 合计   |        | 62,740,838.97 |       | 91.21           | 12,699,826.95 |

(7) 无涉及政府补助的应收款项

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

(10) 其他说明:

#### (四) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 185,971,500.00 |      | 185,971,500.00 | 185,971,500.00 |      | 185,971,500.00 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 185,971,500.00 |      | 185,971,500.00 | 185,971,500.00 |      | 185,971,500.00 |

##### 1、对子公司投资

| 被投资单位                 | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------------|----------------|------|------|----------------|--------------|--------------|
| 合肥步森服饰销售有<br>限公司      | 22,000,000.00  |      |      | 22,000,000.00  |              |              |
| 杭州明普拉斯服饰有<br>限公司      | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00  |              |              |
| 贵阳步森服饰有限公<br>司        | 37,000,000.00  |      |      | 37,000,000.00  |              |              |
| 杭州创展步森服饰有<br>限公司      | 19,000,000.00  |      |      | 19,000,000.00  |              |              |
| 江苏步森服饰有限公<br>司        | 17,000,000.00  |      |      | 17,000,000.00  |              |              |
| 沈阳步森服饰有限公<br>司        | 17,000,000.00  |      |      | 17,000,000.00  |              |              |
| 北京星河金服集团有<br>限公司      | 12,000,000.00  |      |      | 12,000,000.00  |              |              |
| 安见供应链管理（诸<br>暨）有限公司   | 32,000,000.00  |      |      | 32,000,000.00  |              |              |
| 宿迁京东之家文化传<br>媒有限公司    | 7,971,500.00   |      |      | 7,971,500.00   |              |              |
| 诸暨市步森服饰有限<br>公司       | 2,000,000.00   |      |      | 2,000,000.00   |              |              |
| 安见汉时供应链管理<br>（诸暨）有限公司 |                |      |      |                |              |              |
| 合计                    | 185,971,500.00 |      |      | 185,971,500.00 |              |              |

## 2、 无对联营、合营企业投资

## (五) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |               | 上期金额           |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 134,501,890.22 | 89,052,413.17 | 126,216,711.28 | 85,721,361.69 |
| 其他业务 | 4,170,495.64   | 4,419,902.82  | 532,287.37     | 177,007.70    |
| 合计   | 138,672,385.86 | 93,472,315.99 | 126,748,998.65 | 85,898,369.39 |

其他说明：

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            |              |    |
| 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）        | 3,207,850.00 |    |
| 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                            |              |    |

| 项目                                                                                                                | 金额           | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 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 |              |    |
| 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                                                                                                | 148,836.11   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | 23,976.09    |    |
|                                                                                                                   |              |    |
| 所得税影响额                                                                                                            |              |    |
| 少数股东权益影响额                                                                                                         | 1,257.91     |    |
| 合计                                                                                                                | 3,381,920.11 |    |

净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | -1.46         | -0.03   | -0.03  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.60         | -0.05   | -0.05  |

## （二） 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

| 项目                     | 上年年初余额                | 上年年末余额                | 期末余额                  |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产：                  |                       |                       |                       |
| 货币资金                   | 241,338,741.24        | 154,590,373.27        | 92,995,177.16         |
| 结算备付金                  |                       |                       |                       |
| 拆出资金                   |                       |                       |                       |
| 交易性金融资产                | 不适用                   | 不适用                   |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                       |                       | 不适用                   |
| 衍生金融资产                 |                       |                       |                       |
| 应收票据                   | 2,614,410.74          | 8,832,588.60          | 14,332,886.35         |
| 应收账款                   | 64,693,190.93         | 58,867,898.34         | 81,285,797.58         |
| 应收款项融资                 | 不适用                   | 不适用                   |                       |
| 预付款项                   | 35,605,496.14         | 12,338,947.35         | 32,134,358.10         |
| 应收保费                   |                       |                       |                       |
| 应收分保账款                 |                       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |                       |                       |                       |
| 其他应收款                  | 1,642,054.66          | 48,639,046.07         | 23,832,480.68         |
| 买入返售金融资产               |                       |                       |                       |
| 存货                     | 168,832,386.33        | 156,582,049.55        | 143,024,152.51        |
| 持有待售资产                 |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |                       |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 44,663.86             | 2,746,140.58          | 3,084,258.40          |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>514,770,943.90</b> | <b>442,597,043.76</b> | <b>390,689,110.78</b> |
| 非流动资产：                 |                       |                       |                       |
| 发放贷款和垫款                |                       |                       |                       |
| 债权投资                   | 不适用                   | 不适用                   |                       |
| 可供出售金融资产               | 116,400,000.00        | 2,000,000.00          | 不适用                   |

| 项目                     | 上年年初余额                | 上年年末余额                | 期末余额                  |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他债权投资                 | 不适用                   | 不适用                   |                       |
| 持有至到期投资                |                       |                       | 不适用                   |
| 长期应收款                  |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 |                       |                       |                       |
| 其他权益工具投资               | 不适用                   | 不适用                   | 22,000,000.00         |
| 其他非流动金融资产              | 不适用                   | 不适用                   |                       |
| 投资性房地产                 | 9,449,655.96          | 8,849,415.96          | 8,558,726.28          |
| 固定资产                   | 47,966,692.36         | 43,810,543.73         | 43,912,754.56         |
| 在建工程                   |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产                |                       |                       |                       |
| 油气资产                   |                       |                       |                       |
| 无形资产                   | 19,820,232.34         | 19,294,021.34         | 19,089,213.01         |
| 开发支出                   |                       |                       |                       |
| 商誉                     |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 4,063,958.28          | 5,781,589.21          | 4,888,534.08          |
| 递延所得税资产                |                       |                       |                       |
| 其他非流动资产                |                       | 136,739,622.64        | 116,400,000.00        |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>197,700,538.94</b> | <b>216,475,192.88</b> | <b>214,849,227.93</b> |
| <b>资产总计</b>            | <b>712,471,482.84</b> | <b>659,072,236.64</b> | <b>605,538,338.71</b> |
| 流动负债：                  |                       |                       |                       |
| 短期借款                   |                       |                       |                       |
| 向中央银行借款                |                       |                       |                       |
| 拆入资金                   |                       |                       |                       |
| 交易性金融负债                | 不适用                   | 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                   | 30,423,634.39         | 15,098,301.70         | 5,476,444.23          |
| 应付账款                   | 48,808,622.73         | 37,416,839.66         | 35,978,723.09         |
| 预收款项                   | 24,766,156.85         | 39,410,511.63         | 37,549,987.75         |
| 卖出回购金融资产款              |                       |                       |                       |

| 项目              | 上年年初余额                | 上年年末余额                | 期末余额                  |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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          | 18,981,539.85         | 16,411,210.05         | 15,290,980.53         |
| 应交税费            | 7,789,932.57          | 5,669,369.25          | 1,018,120.50          |
| 其他应付款           | 90,334,451.23         | 92,063,425.99         | 112,726,403.70        |
| 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<br>债 |                       |                       |                       |
| 其他流动负债          |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>   | <b>221,104,337.62</b> | <b>206,069,658.28</b> | <b>208,040,659.80</b> |
| <b>非流动负债：</b>   |                       |                       |                       |
| 保险合同准备金         |                       |                       |                       |
| 长期借款            |                       |                       |                       |
| 应付债券            |                       |                       |                       |
| 其中：优先股          |                       |                       |                       |
| 永续债             |                       |                       |                       |
| 长期应付款           |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬        |                       |                       |                       |
| 预计负债            |                       | 149,512,634.81        | 98,770,115.56         |
| 递延收益            |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债         |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债         |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>  |                       | <b>149,512,634.81</b> | <b>98,770,115.56</b>  |
| <b>负债合计</b>     | <b>221,104,337.62</b> | <b>355,582,293.09</b> | <b>306,810,775.36</b> |
| <b>所有者权益：</b>   |                       |                       |                       |
| 股本              | 140,010,000.00        | 140,010,000.00        | 140,010,000.00        |
| 其他权益工具          |                       |                       |                       |
| 其中：优先股          |                       |                       |                       |
| 永续债             |                       |                       |                       |

| 项目                | 上年年初余额         | 上年年末余额          | 期末余额            |
|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 资本公积              | 318,813,860.00 | 318,813,860.00  | 318,813,860.00  |
| 减：库存股             |                |                 |                 |
| 其他综合收益            |                |                 |                 |
| 专项储备              |                |                 |                 |
| 盈余公积              | 31,396,231.37  | 31,396,231.37   | 31,396,231.37   |
| 一般风险准备            |                |                 |                 |
| 未分配利润             | 1,147,053.85   | -191,675,116.99 | -202,491,886.07 |
| 归属于母公司所有者权<br>益合计 | 491,367,145.22 | 298,544,974.38  | 294,228,205.30  |
| 少数股东权益            |                | 4,944,969.17    | 4,499,358.05    |
| 所有者权益合计           | 491,367,145.22 | 303,489,943.55  | 298,727,563.35  |
| 负债和所有者权益总计        | 712,471,482.84 | 659,072,236.64  | 605,538,338.71  |

浙江步森服饰股份有限公司

(加盖公章)

二〇XX年 月 日