

浙江步森服饰股份有限公司

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	53,563,675.05	91,092,358.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,052,060.00	
应收账款	84,450,509.62	65,656,257.27
应收款项融资		3,680,000.00
预付款项	9,655,148.62	15,811,717.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,427,971.77	15,530,813.02
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	104,646,667.12	143,436,700.39
合同资产		
持有待售资产		20,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	366,975.77	505,675.42
流动资产合计	262,163,007.95	355,713,522.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,958,486.28	8,249,175.96
固定资产	41,262,368.62	42,463,170.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,622,381.68	21,095,789.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,545,585.76	3,757,111.77
递延所得税资产		
其他非流动资产	236,522,000.00	185,022,000.00
非流动资产合计	308,910,822.34	260,587,246.94
资产总计	571,073,830.29	616,300,769.61
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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	59,655,443.15	65,150,760.89
预收款项		25,530,122.67
合同负债	19,731,017.40	
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	15,662,711.01	18,765,130.92
应交税费	803,945.63	2,516,281.13
其他应付款	128,777,027.75	108,039,491.39
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	224,630,144.94	220,001,787.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,888,500.14	53,614,340.55
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	42,888,500.14	53,614,340.55
负债合计	267,518,645.08	273,616,127.55
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	-2,000,000.00	-2,000,000.00
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	-187,947,150.19	-149,262,571.49
归属于母公司所有者权益合计	300,272,941.18	338,957,519.88
少数股东权益	3,282,244.03	3,727,122.18
所有者权益合计	303,555,185.21	342,684,642.06
负债和所有者权益总计	571,073,830.29	616,300,769.61

法定代表人：王春江
负责人：余燕飞

主管会计工作负责人：刘婷婷

会计机构

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	37,126,178.77	74,079,976.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	850,000.00	
应收账款	165,279,454.57	133,760,395.78
应收款项融资		3,680,000.00
预付款项	5,195,157.68	9,142,098.93
其他应收款	7,204,456.96	14,969,595.00
其中：应收利息		

应收股利		
存货	50,937,968.06	74,782,254.91
合同资产		
持有待售资产		20,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	266,593,216.04	330,414,321.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	193,271,500.00	188,271,500.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,674.72	73,674.72
固定资产	32,163,248.05	34,544,638.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,614,489.58	21,095,789.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	797,332.25	1,097,059.79
递延所得税资产		
其他非流动资产	236,522,000.00	185,022,000.00
非流动资产合计	483,442,244.60	430,104,661.82
资产总计	750,035,460.64	760,518,983.33
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	68,727,528.30	63,434,516.37

预收款项		30,119,545.37
合同负债	20,260,184.41	
应付职工薪酬	9,126,502.31	11,472,921.26
应交税费	987,519.03	1,491,775.70
其他应付款	152,309,062.24	132,370,066.14
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	251,410,796.29	238,888,824.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,888,500.14	53,614,340.55
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,888,500.14	53,614,340.55
负债合计	294,299,296.43	292,503,165.39
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	-34,483,927.16	-22,204,273.43
所有者权益合计	455,736,164.21	468,015,817.94
负债和所有者权益总计	750,035,460.64	760,518,983.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	144,692,029.62	180,707,847.88
其中：营业收入	144,692,029.62	180,707,847.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	163,124,328.82	176,881,888.03
其中：营业成本	106,826,348.21	128,537,940.44
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	637,447.46	829,857.46
销售费用	23,602,482.71	24,339,603.63
管理费用	32,115,958.98	23,570,894.45
研发费用		
财务费用	-57,908.54	-396,407.95
其中：利息费用		
利息收入	112,131.20	595,511.74
加：其他收益	891,109.89	3,207,850.00
投资收益（损失以“—”号填列）		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）	-2,695,190.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,543,366.33	-11,650,766.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-49,779,746.40	-4,592,981.02
加：营业外收入	10,748,407.32	150,433.60
减：营业外支出	202,278.88	8,038.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-39,233,617.96	-4,450,586.15
减：所得税费用	-104,161.11	311,794.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,129,456.85	-4,762,380.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,129,456.85	-4,762,380.20
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.归属于母公司所有者的净利润	-38,684,578.70	-4,316,769.08
2.少数股东损益	-444,878.15	-445,611.12
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价		

值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	-39,129,456.85	-4,762,380.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-38,684,578.70	-4,316,769.08
归属于少数股东的综合收益总额	-444,878.15	-445,611.12
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.28	-0.03
(二) 稀释每股收益	-0.28	-0.03

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。

法定代表人：王春江
负责人：余燕飞

主管会计工作负责人：刘婷婷

会计机构

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	118,943,458.56	138,672,385.86
减：营业成本	83,404,122.95	93,472,315.99

税金及附加	439,680.09	405,230.33
销售费用	13,181,577.66	12,748,134.60
管理费用	22,655,739.46	14,510,313.60
研发费用		
财务费用	475,306.28	-40,579.32
其中：利息费用	566,658.05	
利息收入	75,251.71	140,891.29
加：其他收益	300,000.00	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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,445,885.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,464,332.90	-15,549,020.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-22,823,185.88	5,235,800.64
加：营业外收入	10,743,532.15	150,000.00
减：营业外支出	200,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-12,279,653.73	5,385,800.64
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-12,279,653.73	5,385,800.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-12,279,653.73	5,385,800.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-12,279,653.73	5,385,800.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.09	0.04
（二）稀释每股收益	-0.09	0.04

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	131,101,903.28	192,889,356.84
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
收到其他与经营活动有关的现金	35,007,283.56	18,955,119.97
经营活动现金流入小计	166,109,186.84	212,413,478.09
购买商品、接受劳务支付的现金	89,668,799.98	149,665,657.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,533,720.61	63,207,144.60
支付的各项税费	6,950,604.36	15,158,352.27
支付其他与经营活动有关的现金	31,314,337.26	24,869,476.22
经营活动现金流出小计	171,467,462.21	252,900,630.54
经营活动产生的现金流量净额	-5,358,275.37	-40,487,152.45
二、投资活动产生的现金流量：		
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	12,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	12,000,000.00	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	769,861.00	3,460,825.85
投资支付的现金	43,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,269,861.00	3,460,825.85
投资活动产生的现金流量净额	-32,269,861.00	-2,775,417.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39,452.61	
五、现金及现金等价物净增加额	-37,588,683.76	-43,262,569.69
加：期初现金及现金等价物余额	91,092,358.81	135,049,929.06
六、期末现金及现金等价物余额	53,503,675.05	91,787,359.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	92,926,459.08	115,548,254.89
收到的税费返还		569,001.28
收到其他与经营活动有关的现金	33,403,503.73	35,160,467.29
经营活动现金流入小计	126,329,962.81	151,277,723.46
购买商品、接受劳务支付的现金	67,189,527.92	116,376,544.14
支付给职工以及为职工支付的现金	32,374,504.05	34,695,031.41
支付的各项税费	4,335,122.24	9,522,438.00
支付其他与经营活动有关的现金	22,323,401.80	14,212,998.07
经营活动现金流出小计	126,222,556.01	174,807,011.62
经营活动产生的现金流量净额	107,406.80	-23,529,288.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,000,000.00	
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
投资支付的现金	48,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,500,000.00	813,158.93
投资活动产生的现金流量净额	-36,500,000.00	-813,158.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	600,657.53	

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	600,657.53	
筹资活动产生的现金流量净额	-600,657.53	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39,452.61	
五、现金及现金等价物净增加额	-36,953,798.12	-24,342,447.09
加：期初现金及现金等价物余额	74,079,976.89	49,539,915.65
六、期末现金及现金等价物余额	37,126,178.77	25,197,468.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	140,010,000.00				318,813,860.00		-2,000,000.00		31,396,231.37		-149,262,571.49		338,957,519.88	3,727,122.18	342,684,642.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	140,010,000.00				318,813,860.00		-2,000,000.00		31,396,231.37		-149,262,571.49		338,957,519.88	3,727,122.18	342,684,642.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-38,684,578.70		-38,684,578.70	-444,878.15	-39,129,456.85
（一）综合收益总额											-38,684,578.70		-38,684,578.70	-444,878.15	-39,129,456.85

(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(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		-2,000,000.00		31,396,231.37		-187,947,150.19		300,272,941.18	3,282,244.03	303,555,185.21

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	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、本年期初余额	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	140,010.00				318,813,860.				31,396,231.3		-195,991,886		294,228,205.	4,499,358.05	298,727,563.35

	0.00				00			7		.07		30		
--	------	--	--	--	----	--	--	---	--	-----	--	----	--	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,010,000.00				318,813,860.00				31,396,231.37	-22,204,273.43		468,015,817.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,010,000.00				318,813,860.00				31,396,231.37	-22,204,273.43		468,015,817.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,279,653.73		-12,279,653.73
（一）综合收益总额										-12,279,653.73		-12,279,653.73
（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	-34,483,927.16		455,736,164.21

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江步森服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2005年6月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、袁建军共同发起设立的股份有限公司。公司于2011年4月12日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91330000777214673R的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2020年6月30日，本公司累计发行股本总数14,001万股，注册资本为14,001万元，注册地址：浙江省诸暨市枫桥镇步森大道419号，总部地址：浙江省杭州市上城区飞云江路9号赞成中心西楼17层1702，实际控制人为王春江。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属纺织服装行业，主要产品和服务为服装（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。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年7月31日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共15户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
合肥步森服饰销售有限公司	全资子公司	一级	100	100
杭州明普拉斯服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
贵阳步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
杭州创展步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
江苏步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
沈阳步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京星河金服集团有限公司	全资子公司	一级	100	100

诸暨市步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
安见供应链管理（诸暨）有限公司	全资子公司	一级	100	100
安见汉时供应链管理（诸暨）有限公司	全资子公司	一级	100	100
宿迁京东之家文化传媒有限公司	控股子公司	一级	54.71	54.71
浙江安见服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京信汇付云网络科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
杭州仕肯服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100
绍兴森步纺织服饰有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
杭州仕肯服饰有限公司	新设立
绍兴森步纺织服饰有限公司	新设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

截至2020年6月30日，步森股份累计净亏损人民币18,794.72万元，且近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数。这些事项或情况，连同附注十二、承诺及或有事项之2所示的其他事项，表明存在可能导致对步森股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。管理层针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况进行了充分评估，并制定了相应的应对措施：

（1）经营方面，对经销商的信用期加强管理，提高应收账款回款效率；

（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，管理层认为公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五/9、存货）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注五/8、（6）金融工具减值）、固定资产折旧（附注五/13、（2）折旧方法）、无形资产摊销（附注五/14、（1）计价方法、使用寿命、减值测试）、投资性房地产的计量（附注五/12、投资性房地产）、收入的确认（附注五/20、收入）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债

表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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。

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。

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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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。

6、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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资

产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- ①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- ②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采

用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移

中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- c. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履

行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- a.发行方或债务人发生重大财务困难;
- b.债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- c.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- d.债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- e.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- f.以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、账龄组合、债务人类型等。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	应收账款
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
保证金、押金及员工款组合	应收各类押金、保证金、员工备用金、借款、代垫款项等
其他组合	除上述组合以外的应收款项

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用风险损失率,计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- ①对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损

失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。
本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(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。
- 3) 其他周转材料采用五五摊销法摊销。

10、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

11、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

- 1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

- 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

- 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益

性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中, 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, 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。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧 (摊销) 率列示如下:

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧 (摊销) 率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75

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

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

13、固定资产

(1) 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。 本公司固定资产按成本进行初始计量。 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。 2) 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。 3) 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。 4) 购买固定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, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10,14,20	5	9.5 或 6.79 或 4.75
机器设备	年限平均法	3, 5 或 10	5	31.67 或 19 或 9.5
电子设备	年限平均法	3, 5 或 10	5	31.67 或 19 或 9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
固定资产装修	年限平均法	3		33.33

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

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

14、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和外购软件。

1) 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使

该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	预计使用年限
土地使用权	40, 50	土地使用权证

每期末,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,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期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。

15、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

16、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修设计费	3	

17、合同负债

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与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) 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：

1) 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。

2) 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。

20、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入的确认

公司的收入主要包括分销模式销售和直营模式销售。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的资产；
- ③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入的计量

公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

21、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。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与日常有关的补助

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在

确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。	本次会计政策变更经公司第五届董事会第二十次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。	

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	91,092,358.81	91,092,358.81	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	65,656,257.27	65,656,257.27	
应收款项融资	3,680,000.00	3,680,000.00	
预付款项	15,811,717.76	15,811,717.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,530,813.02	15,530,813.02	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	143,436,700.39	143,436,700.39	
合同资产			
持有待售资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	505,675.42	505,675.42	
流动资产合计	355,713,522.67	355,713,522.67	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,249,175.96	8,249,175.96	
固定资产	42,463,170.19	42,463,170.19	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,095,789.02	21,095,789.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,757,111.77	3,757,111.77	
递延所得税资产			
其他非流动资产	185,022,000.00	185,022,000.00	
非流动资产合计	260,587,246.94	260,587,246.94	
资产总计	616,300,769.61	616,300,769.61	
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	65,150,760.89	65,150,760.89	
预收款项	25,530,122.67		-25,530,122.67
合同负债		25,530,122.67	25,530,122.67
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	18,765,130.92	18,765,130.92	
应交税费	2,516,281.13	2,516,281.13	
其他应付款	108,039,491.39	108,039,491.39	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			

其他流动负债			
流动负债合计	220,001,787.00	220,001,787.00	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	53,614,340.55	53,614,340.55	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	53,614,340.55	53,614,340.55	
负债合计	273,616,127.55	273,616,127.55	
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	-2,000,000.00	-2,000,000.00	
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	-149,262,571.49	-149,262,571.49	
归属于母公司所有者权益合计	338,957,519.88	338,957,519.88	
少数股东权益	3,727,122.18	3,727,122.18	
所有者权益合计	342,684,642.06	342,684,642.06	
负债和所有者权益总计	616,300,769.61	616,300,769.61	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	74,079,976.89	74,079,976.89	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	133,760,395.78	133,760,395.78	
应收款项融资	3,680,000.00	3,680,000.00	
预付款项	9,142,098.93	9,142,098.93	
其他应收款	14,969,595.00	14,969,595.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	74,782,254.91	74,782,254.91	
合同资产			
持有待售资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	330,414,321.51	330,414,321.51	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	188,271,500.00	188,271,500.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	73,674.72	73,674.72	
固定资产	34,544,638.29	34,544,638.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,095,789.02	21,095,789.02	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,097,059.79	1,097,059.79	
递延所得税资产			
其他非流动资产	185,022,000.00	185,022,000.00	
非流动资产合计	430,104,661.82	430,104,661.82	
资产总计	760,518,983.33	760,518,983.33	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	63,434,516.37	63,434,516.37	
预收款项	30,119,545.37		-30,119,545.37
合同负债		30,119,545.37	30,119,545.37
应付职工薪酬	11,472,921.26	11,472,921.26	
应交税费	1,491,775.70	1,491,775.70	
其他应付款	132,370,066.14	132,370,066.14	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	238,888,824.84	238,888,824.84	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	53,614,340.55	53,614,340.55	

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	53,614,340.55	53,614,340.55	
负债合计	292,503,165.39	292,503,165.39	
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	-22,204,273.43	-22,204,273.43	
所有者权益合计	468,015,817.94	468,015,817.94	
负债和所有者权益总计	760,518,983.33	760,518,983.33	

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		
境内销售；提供加工、修理修配劳务；		
提供有形动产租赁服务；		
提供不动产租赁服务；		
其他应税销售服务行为；		
简易计税方法；		
跨境应税销售服务行为	13%；9%；6%；5%或3%；0%	
消费税	不适用	不适用

城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为 纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,931.12	7,149.00
银行存款	53,522,712.95	90,973,368.13
其他货币资金	34,030.98	111,841.68
合计	53,563,675.05	91,092,358.81
因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	60,000.00	

其他说明

截至2020年6月30日，公司由于诉讼被冻结的银行存款为6万元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,052,060.00	
合计	1,052,060.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	1,052,060.00	100.00%	0.00	0.00%	1,052,060.00					
其中：										
应收票据组合	1,052,060.00	100.00%	0.00	0.00%	1,052,060.00					
合计	1,052,060.00	100.00%	0.00	0.00%	1,052,060.00					

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,052,060.00	0.00	0.00%
合计	1,052,060.00	0.00	--

确定该组合依据的说明：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人类型等。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	应收账款
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
保证金、押金及员工款组合	应收各类押金、保证金、员工备用金、借款、代垫款项等
其他组合	除上述组合以外的应收款项

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	109,560,639.57	100.00%	25,110,129.95	22.92%	84,450,509.62	89,211,827.78	100.00%	23,555,570.51	26.40%	65,656,257.27
其中：										
应收账款组合	109,560,639.57	100.00%	25,110,129.95	22.92%	84,450,509.62	89,211,827.78	100.00%	23,555,570.51	26.40%	65,656,257.27
合计	109,560,639.57	100.00%	25,110,129.95	22.92%	84,450,509.62	89,211,827.78	100.00%	23,555,570.51	26.40%	65,656,257.27

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：25,110,129.95

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,281,678.98	3,964,083.95	5.00%
1—2 年	9,435,516.30	3,019,365.22	32.00%
2—3 年	3,721,314.04	1,860,657.02	50.00%
3 年以上	17,122,130.25	16,266,023.76	95.00%
合计	109,560,639.57	25,110,129.95	--

确定该组合依据的说明：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人类别等。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	应收账款

合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
保证金、押金及员工款组合	应收各类押金、保证金、员工备用金、借款、代垫款项等
其他组合	除上述组合以外的应收款项

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	79,281,678.98
1 至 2 年	9,435,516.30
2 至 3 年	3,721,314.04
3 年以上	17,122,130.25
3 至 4 年	2,457,932.80
4 至 5 年	1,569,998.48
5 年以上	13,094,198.97
合计	109,560,639.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款: 应收账款组合	23,555,570.51	8,287,579.64	6,733,020.20			25,110,129.95
合计	23,555,570.51	8,287,579.64	6,733,020.20	0.00	0.00	25,110,129.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,405,640.07	9.50%	763,863.07
第二名	7,557,507.44	6.90%	3,698,789.78
第三名	6,445,807.08	5.88%	322,290.35
第四名	6,223,744.30	5.68%	311,187.22
第五名	5,126,797.81	4.68%	1,107,434.07
合计	35,759,496.70	32.64%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,680,000.00
合计		3,680,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,418,508.75	97.55%	15,586,346.10	98.57%
1 至 2 年	159,677.60	1.65%	170,568.16	1.08%
2 至 3 年	36,158.77	0.37%	31,830.00	0.20%
3 年以上	40,803.50	0.42%	22,973.50	0.15%

合计	9,655,148.62	--	15,811,717.76	--
----	--------------	----	---------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司本年度无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
第一名	434,904.68	4.50%
第二名	404,700.00	4.19%
第三名	385,000.00	3.99%
第四名	340,200.00	3.52%
第五名	269,952.00	2.80%
期末余额前五名预付款项汇总	1,834,756.68	19.00%

其他说明：

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,427,971.77	15,530,813.02
合计	8,427,971.77	15,530,813.02

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,660,282.65	16,557,491.49
代收代缴款	2,552,264.58	263,078.92
备用金	707,071.86	1,003,033.26
其他	47,116.38	105,341.73
合计	11,966,735.47	17,928,945.40

2) 坏账准备计提情况

单位： 元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		2,398,132.38		2,398,132.38
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		1,361,220.49		1,361,220.49
本期转回		220,589.17		220,589.17
2020 年 6 月 30 日余额		3,538,763.70		3,538,763.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,584,628.41
1 至 2 年	1,563,792.00
2 至 3 年	545,481.86
3 年以上	2,272,833.20
3 至 4 年	340,218.95
4 至 5 年	230,728.00
5 年以上	1,701,886.25
合计	11,966,735.47

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他 应收款：保证金、 押金及员工款组合	2,398,132.38	1,361,220.49	220,589.17			3,538,763.70
合计	2,398,132.38	1,361,220.49	220,589.17			3,538,763.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	发出商品暂估税款	1,616,352.16	1年以内	13.51%	129,308.17
第二名	投标保证金	1,308,400.00	1年以内	10.93%	104,672.00
第三名	押金	1,000,000.00	1年以内	8.36%	80,000.00
第四名	押金	452,877.16	1年以内	3.78%	36,230.17
第五名	房租押金	431,244.40	1-2年	3.60%	42,073.12
合计	--	4,808,873.72	--	40.19%	392,283.46

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,970,713.15	13,459,328.15	11,511,385.00	27,231,867.62	8,948,274.43	18,283,593.19
在产品	3,742,605.42		3,742,605.42	2,472,191.39		2,472,191.39
库存商品	165,949,521.79	95,355,342.76	70,594,179.03	183,814,477.06	84,337,462.95	99,477,014.11
发出商品	9,618,273.03		9,618,273.03	9,197,397.86		9,197,397.86
委托加工物资	9,180,224.64		9,180,224.64	14,006,503.84		14,006,503.84
合计	213,461,338.03	108,814,670.91	104,646,667.12	236,722,437.77	93,285,737.38	143,436,700.39

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,948,274.43	5,041,126.50		530,072.78		13,459,328.15
库存商品	84,337,462.95	24,502,239.83		13,484,360.02		95,355,342.76

合计	93,285,737.38	29,543,366.33		14,014,432.80		108,814,670.91
----	---------------	---------------	--	---------------	--	----------------

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	366,975.77	505,675.42
合计	366,975.77	505,675.42

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性权益工具			-2,000,000.00			

其他说明：

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1.期初余额	12,525,334.56			12,525,334.56
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	12,525,334.56			12,525,334.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,276,158.60			4,276,158.60
2.本期增加金额	290,689.68			290,689.68
（1）计提或摊销	290,689.68			290,689.68
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,566,848.28			4,566,848.28
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	7,958,486.28			7,958,486.28
2.期初账面价值	8,249,175.96			8,249,175.96

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,262,368.62	42,463,170.19
合计	41,262,368.62	42,463,170.19

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	38,334,633.65	36,786,238.39	5,486,876.26	15,261,625.97	909,872.87	96,779,247.14
2.本期增加金额		1,578,527.36		96,645.83		1,675,173.19
(1) 购置		1,578,527.36		96,645.83		1,675,173.19
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	38,334,633.65	38,364,765.75	5,486,876.26	15,358,271.80	909,872.87	98,454,420.33
二、累计折旧						
1.期初余额	9,869,658.16	25,602,826.04	5,106,763.48	12,826,956.40	909,872.87	54,316,076.95
2.本期增加金额	772,235.58	1,500,410.88	14,167.53	589,160.77		2,875,974.76
(1) 计提	772,235.58	1,500,410.88	14,167.53	589,160.77		2,875,974.76
3.本期减少金额						

额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额	10,641,893.74	27,103,236.92	5,120,931.01	13,416,117.17	909,872.87	57,192,051.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	27,692,739.91	11,261,528.83	365,945.25	1,942,154.63	0.00	41,262,368.62
2.期初账面价 值	28,464,975.49	11,183,412.35	380,112.78	2,434,669.57	0.00	42,463,170.19

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,006,167.20	正在办理

其他说明

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,643,426.33			6,759,317.74	28,402,744.07

2.本期增加金额				8,769.00	8,769.00
(1) 购置				8,769.00	8,769.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,643,426.33			6,768,086.74	28,411,513.07
二、累计摊销					
1.期初余额	2,928,766.45			4,378,188.60	7,306,955.05
2.本期增加金额	219,344.64			262,831.70	482,176.34
(1) 计提	219,344.64			262,831.70	482,176.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,148,111.09			4,641,020.30	7,789,131.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	18,495,315.24			2,127,066.44	20,622,381.68

值					
2.期初账面价值	18,714,659.88			2,381,129.14	21,095,789.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
宿迁京东之家文化 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

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
宿迁京东之家文化 传媒有限公司	1,807,022.25					1,807,022.25
合计	1,807,022.25					1,807,022.25

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。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）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，2018年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2018年商誉存在减值的情况，并已全额计提商誉减值。2020年经过复核，不需要对商誉减值进行调整。

商誉减值测试的影响

宿迁京东之家文化传媒有限公司业绩不及预期，根据减值测试的结果，2018年已对商誉全额计提减值。

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	3,757,111.77	162,952.31	1,374,478.32		2,545,585.76
合计	3,757,111.77	162,952.31	1,374,478.32		2,545,585.76

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	112,415,373.55	87,527,644.58
资产减值准备	108,814,670.91	95,092,759.63
信用减值损失	28,648,893.65	25,953,702.89
内部交易未实现利润	28,151,331.30	32,739,484.89
合计	278,030,269.41	241,313,591.99

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		7,245,731.26	
2021	3,163,079.64	3,163,079.64	
2022	8,151,681.71	8,151,681.71	
2023	47,007,393.70	47,007,393.70	
2024	21,959,758.27	21,959,758.27	
2025	32,133,460.23		
合计	112,415,373.55	87,527,644.58	--

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

股权收购款	106,500,000.00		106,500,000.00	63,000,000.00		63,000,000.00
股权处置款	8,000,000.00		8,000,000.00			
信融案件保证金	5,622,000.00		5,622,000.00	5,622,000.00		5,622,000.00
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
合计	236,522,000.00		236,522,000.00	185,022,000.00		185,022,000.00

其他说明：

- 公司于2017年11月与中易金经实业发展有限公司（以下简称“中易金经”）签订《股权转让协议》，拟以人民币14,640万元的交易对价向中易金经转让所持浙江稠州商业银行股份有限公司（以下简称“稠州银行”）3,000万股股份。截止2017年12月31日公司已收取交易款7,320万元，根据《股权转让协议》约定，剩余股份转让款7,320万元应于完成股份工商变更后30个工作日内（即2018年2月9日前）支付。由于中易金经未能按协议约定及时缴付剩余股份转让价款，经双方协商，于2018年3月7日签订《浙江稠州商业银行股份有限公司股权转让解除协议》，终止了本次股权交易。但中易金经实际并未按解除协议约定，配合公司办理股权转让手续，因此公司于2018年8月向绍兴市中级人民法院提起了诉讼，要求对方归还股权。由于对方提起管辖权异议，2019年1月18日浙江省高级人民法院裁定将本案移送北京市第三中级人民法院处理，该案于2019年5月24日开庭审理，2019年9月9日北京市第三中级人民法院判决书（2019）京03民初171号，判决因步森股份不符合银行股东的资格要求驳回步森股份诉讼请求。2020年2月10日，公司向北京市第三中级人民法院提起诉讼，请求“一、确认双方签署的《解除协议》已经解除。二、判令被告中易金经履行《股份转让协议》，支付尚未支付的交易价款7,320万元。三、判令被告中易金经按照中国人民银行贷款基准利率的1.3倍，向原告浙江步森支付逾期利息（以7,320万元为基数，自2018年2月13日至实际付清之日）。四、本案诉讼费用由中易金经承担”。北京市第三中级人民法院已经受案，案号为（2020）京03民初237号。目前本案尚未开庭审理。公司将浙江稠州商业银行股份有限公司3,000万股股权的账面成本在其他非流动资产列示。
- 2019年9月10日，本公司与易联汇华（北京）科技有限公司（以下简称“易联汇华”）签订股权转让协议，约定公司以13,831.60万元收购易联汇华持有的广东信汇电子商务有限公司60.40%股权。截至2020年6月30日，公司已支付股权转让款10,650.00万元，与本次股权转让相关的工商登记尚未完成。
- 2020年2月21日，公司与易联汇华签订股权转让协议，约定公司将持有的北京麦考利科技有限公司10%的股权转让给易联汇华，转让价格为2,000.00万元，本次股权转让相关的工商登记已完成，公司已收到股权转让款1,200.00万元。

17、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	52,606,531.63	59,431,790.89
应付加工费	2,333,957.67	1,588,290.24
暂估应付账款	4,084,961.35	3,087,223.84
应付资产购置款	629,992.50	1,043,455.92
合计	59,655,443.15	65,150,760.89

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,731,017.40	25,530,122.67
合计	19,731,017.40	25,530,122.67

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,392,335.60	51,365,692.85	54,149,587.24	15,608,441.21
二、离职后福利-设定提存计划	372,795.32	852,985.77	1,171,511.29	54,269.80
合计	18,765,130.92	52,218,678.62	55,321,098.53	15,662,711.01

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,426,042.70	46,995,870.84	50,013,844.03	14,408,069.51
2、职工福利费		1,106,665.95	1,119,611.95	-12,946.00
3、社会保险费	240,809.15	1,315,958.69	1,431,973.76	124,794.08
其中：医疗保险费	209,665.95	1,281,940.33	1,370,022.09	121,584.19
工伤保险费	6,717.59	25,811.07	32,193.77	334.89
生育保险费	24,425.61	8,207.29	29,757.90	2,875.00

4、住房公积金	411.00	1,475,474.20	1,481,387.44	-5,502.24
5、工会经费和职工教育经费	725,072.75	471,723.17	102,770.06	1,094,025.86
合计	18,392,335.60	51,365,692.85	54,149,587.24	15,608,441.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	359,542.25	830,467.17	1,137,406.53	52,602.89
2、失业保险费	13,253.07	22,518.60	34,104.76	1,666.91
合计	372,795.32	852,985.77	1,171,511.29	54,269.80

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	526,145.10	1,228,854.46
企业所得税	50,170.43	1,019,982.07
个人所得税	72,919.88	54,349.11
城市维护建设税	56,958.94	88,145.19
教育费附加	55,567.21	80,036.84
房产税	38,317.72	39,607.92
印花税	3,248.20	4,464.72
水利建设基金	537.00	759.67
土地使用税	81.15	81.15
合计	803,945.63	2,516,281.13

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	128,777,027.75	108,039,491.39
合计	128,777,027.75	108,039,491.39

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,189,523.03	19,629,551.69
暂收股权转让款	73,200,000.00	73,200,000.00
暂收债权转让款	10,209,939.70	10,209,939.70
拆借款	25,000,000.00	5,000,000.00
其他	177,565.02	
合计	128,777,027.75	108,039,491.39

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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	10,889,273.42	经销商保证金未到期
合计	84,089,273.42	--

其他说明

22、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	40,671,876.48	51,397,716.89	预计的涉诉赔偿
预计期后退货	2,216,623.66	2,216,623.66	经销商预计期后退货
合计	42,888,500.14	53,614,340.55	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司本期与预计负债相关事项详见“附注十二、2、或有事项”相关说明。

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,010,000.00						140,010,000.00

其他说明：

24、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	318,813,860.00			318,813,860.00
合计	318,813,860.00			318,813,860.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,000,000.00							-2,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-2,000,000.00							-2,000,000.00
其他综合收益合计	-2,000,000.00							-2,000,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

26、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-149,262,571.49	-191,675,116.99

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,071,692.29
调整后期初未分配利润	-149,262,571.49	-193,746,809.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,684,578.70	44,484,237.79
期末未分配利润	-187,947,150.19	-149,262,571.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,191,813.45	106,553,700.54	176,210,851.16	123,824,555.48
其他业务	500,216.17	272,647.67	4,496,996.72	4,713,384.96
合计	144,692,029.62	106,826,348.21	180,707,847.88	128,537,940.44

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	280,297.62	392,096.71
教育费附加	160,835.84	214,545.68
房产税	38,317.72	41,261.06
土地使用税	81.15	81.15
印花税	46,879.68	38,842.44
地方教育费附加	107,196.35	143,030.42
水利建设基金	3,767.10	
其他	72.00	
合计	637,447.46	829,857.46

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,737,075.14	12,460,774.03
租赁及物业费	4,415,177.80	4,427,768.14
专卖店费用	599,876.30	1,593,298.03
差旅及招待费	754,373.66	860,581.93
市场费	769,137.17	809,908.08
装修费用	1,105,318.58	1,325,916.00
折旧摊销	236,413.10	176,254.84
其他	1,985,110.96	2,685,102.58
合计	23,602,482.71	24,339,603.63

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,740,097.48	15,176,362.06
服务费	7,733,905.73	1,782,247.27
仓储及租赁物业费	3,552,781.03	2,818,383.82

税金	5,662.13	11,449.79
折旧摊销	1,510,077.82	1,232,257.45
差旅及招待费	1,192,786.89	1,004,038.45
车辆费用	298,565.39	131,603.49
其他	1,082,082.51	1,414,552.12
合计	32,115,958.98	23,570,894.45

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	112,131.20	595,511.74
汇兑损益	-87,775.29	82,146.94
银行手续费	141,997.95	116,956.85
合计	-57,908.54	-396,407.95

其他说明：

33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	891,109.89	3,207,850.00

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益		23,976.09
合计		23,976.09

其他说明：

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,140,631.32	

应收账款坏账损失	-1,554,559.44	
合计	-2,695,190.76	

其他说明：

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,368,675.07
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-29,543,366.33	-13,019,442.03
合计	-29,543,366.33	-11,650,766.96

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,703.31		16,703.31
诉讼事项	10,725,840.41		10,725,840.41
其他	5,863.60	150,433.60	5,863.60
合计	10,748,407.32	150,433.60	10,748,407.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
退伍军人减免税额		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	4,500.00		与收益相关
贫困人员减免税额		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	7,800.00		与收益相关
稳岗补贴		奖励	因符合地方政府招商引资	否	否	4,403.31		与收益相关

			资等地方性 扶持政策而 获得的补助					
--	--	--	-------------------------	--	--	--	--	--

其他说明：

38、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
预计赔偿损失		8,038.73	
滞纳金	2,278.88		2,278.88
合计	202,278.88	8,038.73	202,278.88

其他说明：

39、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-104,161.11	311,794.05
合计	-104,161.11	311,794.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	-39,233,617.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,808,404.49
调整以前期间所得税的影响	-231,538.54
非应税收入的影响	-2,681,460.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	569.72
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	12,616,672.30
所得税费用	-104,161.11

其他说明

40、其他综合收益

详见附注。

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	33,987,339.16	6,814,457.51
受限银行存款解冻		8,187,319.41
利息收入	112,131.20	595,493.05
政府补贴	907,813.20	3,207,850.00
赔偿收入		150,000.00
合计	35,007,283.56	18,955,119.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付暂付款与偿还暂收款	7,657,370.67	11,163,127.65
仓储及租赁费	7,867,394.25	5,646,351.85
专卖店费用	1,120,276.84	1,685,757.42
中介机构费	8,252,614.33	754,716.98
差旅费	1,710,016.25	1,432,229.59
订货会费用	161,829.93	308,932.66
车辆费用	298,565.39	108,317.42
其他	4,246,269.60	3,770,042.65
合计	31,314,337.26	24,869,476.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-39,129,456.85	-4,762,380.20
加：资产减值准备	18,224,124.29	11,650,766.96
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	3,166,664.44	2,959,519.44
无形资产摊销	482,176.34	256,695.12
长期待摊费用摊销	1,374,478.32	1,469,521.08
财务费用（收益以“—”号填列）	-39,452.61	
投资损失（收益以“—”号填列）		-23,976.09
存货的减少（增加以“—”号填列）	23,261,099.74	538,455.01
经营性应收项目的减少（增加以 “—”号填列）	-6,540,426.57	-13,989,165.69
经营性应付项目的增加（减少以 “—”号填列）	4,628,357.94	-38,586,588.08
其他	-10,785,840.41	
经营活动产生的现金流量净额	-5,358,275.37	-40,487,152.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	53,503,675.05	91,787,359.37
减：现金的期初余额	91,092,358.81	135,049,929.06
现金及现金等价物净增加额	-37,588,683.76	-43,262,569.69

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,503,675.05	91,092,358.81
其中：库存现金	6,931.12	7,149.00
可随时用于支付的银行存款	53,462,712.95	90,973,368.13
可随时用于支付的其他货币资金	34,030.98	111,841.68
三、期末现金及现金等价物余额	53,503,675.05	91,092,358.81

其他说明：

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,000.00	诉讼冻结
固定资产	19,795,275.51	信融案冻结房产
无形资产	17,637,123.00	信融案冻结土地使用权
固定资产	3,006,167.20	未办妥房产证
合计	40,498,565.71	--

其他说明：

本公司因信融案（详见本报告附注十二、承诺及或有事项）被法院冻结房产及土地使用权。

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	745,251.93	7.0795	5,276,011.04
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,045,030.57	7.0795	7,398,293.91
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

45、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	891,109.89		891,109.89
计入营业外收入的政府补助	16,703.31		16,703.31

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本年度本公司新设立两个子公司：

1) 2020年6月19日本公司新设立子公司绍兴森步纺织服饰有限公司，注册资本1000万元，本公司持股比例100%。

2) 2020年6月19日本公司新设立子公司杭州仕肯服饰有限公司，注册资本1000万元，本公司持股比例100%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	安徽省	合肥	商业	100.00%		设立
杭州明普拉斯服饰有限公司	浙江省	杭州	商业	100.00%		设立
贵阳步森服饰有限公司	贵州	贵阳	商业	100.00%		设立
杭州创展步森服饰有限公司	浙江省	杭州	商业	100.00%		设立
江苏步森服饰有限公司	江苏省	南京	商业	100.00%		设立
沈阳步森服饰有限公司	辽宁省	沈阳	商业	100.00%		设立
北京星河金服集团有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		设立
诸暨市步森服饰有限公司	浙江省	诸暨市	制造加工	100.00%		设立
安见供应链管理	浙江省	诸暨市	服务业	100.00%		设立

(诸暨)有限公司						
安见汉时供应链管理(诸暨)有限公司	浙江省	诸暨市	服务业	100.00%		设立
宿迁京东之家文化传媒有限公司	江苏省	宿迁	商业	54.71%		购买
北京信汇付云网络科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		设立
浙江安见服饰有限公司	浙江省	杭州市	商业	100.00%		设立
北京安见信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	设立
绍兴森步纺织服饰有限公司	浙江省	绍兴市	商业	100.00%		设立
杭州仕肯服饰有限公司	浙江省	杭州市	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宿迁京东之家文化传媒有限公司	45.29%	-444,878.15		3,282,244.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

宿迁京东之家文化传媒有限公司	7,302,979.02	937,461.53	8,240,440.55	700,015.10	0.00	700,015.10	8,115,824.03	1,621,928.73	9,737,752.76	1,508,293.34	0.00	1,508,293.34
----------------	--------------	------------	--------------	------------	------	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	--------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宿迁京东之家文化传媒有限公司	5,649,702.07	-982,287.81	-982,287.81	-395,347.64	4,948,482.00	-983,906.20	-983,906.20	-2,627,816.20

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二承诺及或有事项/资产负债表日存在的重要或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司可以根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率为基础，并考虑了对未来回收风险的判断及信用风险特征分析等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	预期信用损失
应收票据	1,052,060.00	
应收账款	109,560,639.57	25,110,129.95

其他应收款	11,966,735.47	3,538,763.70
合计	122,579,435.04	28,648,893.65

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截至2020年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	59,655,443.15		59,655,443.15
其他应付款	128,777,027.75		128,777,027.75
合计	188,432,470.90		188,432,470.90

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截至2020年6月30日，本公司持有的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	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	5,276,011.04	5,276,011.04
应收账款	7,398,293.91	7,398,293.91
小计	12,674,304.95	12,674,304.95

（3）敏感性分析：

截至2020年6月30日，对于本公司各类美元及应收账款金融资产，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约1,267,430.50元。

除了外贸加工业务的加工服务费以外币结算外，本公司持有的外币资产占整体的资产及比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2020年6月30日,本公司因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生权益工具投资价格风险。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。本公司的控股股东为北京东方恒正科贸有限公司,实际控制人为王春江。

本企业最终控制方是王春江。

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京东方恒正科贸有限公司	公司控股股东
步森集团有限公司	公司股东之一
易联汇华(北京)科技有限公司	实控人控制的其他企业
广东信汇电子商务有限公司	实控人控制的其他企业
珈卓安妮(海南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司投资的企业
诸暨市步森投资有限公司	公司股东之一的子公司
呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	公司股东之一的子公司
满洲里市扎赉诺尔步森百货有限公司	公司股东之一的子公司
浙江原锅酒业有限公司	公司股东之一的子公司
北京麦考利科技有限公司	本公司投资的企业
浙江速云网络科技有限公司	本公司子公司投资的企业
杭州安见即联即用股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司子公司投资的企业
三亚佳隼股权投资基金管理有限公司	高管控制的其他企业

其他说明

4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
步森集团有限公司	销售服装	5,470.41	0.00
满洲里市扎赉诺尔步森百货有限公司	销售服装	0.00	51.72
呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	销售服装	0.00	869.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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	600,000.00	500,000.00
诸暨市步森投资有限公司	房屋	1,500,000.00	2,000,000.00

关联租赁情况说明

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
易联汇华（北京）科技有限公司	北京麦考利科技有限公司 10% 的股权	20,000,000.00	0.00

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,398,841.62	491,000.00

(5) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权投资	易联汇华（北京）科技有限公司	43,500,000.00		参考评估定价，并经2019年第二次临时股东大会审批通过
合计		43,500,000.00		

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	满洲里扎赉诺尔步森百货有限公司	9,357.48	2,994.39	9,357.48	2,978.19
其他非流动资产					
	易联汇华（北京）科技有限公司	114,500,000.00		63,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项			
	呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	47,733.54	47,733.54
应付账款			
	步森集团有限公司	0.00	600,000.00
	诸暨市步森投资有限公司	0.00	2,000,000.00

6、关联方承诺

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

(1) 2019年9月10日,本公司与易联汇华签订股权转让协议,约定公司以13,831.60万元收购易联汇华持有的广东信汇电子商务有限公司60.40%股权。截至2020年6月30日,公司已支付股权转让款10,650.00万元,剩余3,181.60万元股权转让款尚未支付。

(2) 2019年10月,本公司与三亚佳隼股权投资基金管理有限公司、北京很懂你科技有限公司、浙江微动天下信息技术股份有限公司签订《珈卓安妮(海南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》,设立合伙企业。协议约定公司作为有限合伙人认缴出资2,800.00万元,认缴出资比例31.7821%,截至2020年6月30日,公司尚未支付该项出资款。

除存在上述承诺事项外,截至2020年6月30日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

(1) 2019年9月10日,本公司与易联汇华签订股权转让协议,约定公司以13,831.60万元收购易联汇华持有的广东信汇电子商务有限公司60.40%股权。截至2020年6月30日,公司已支付股权转让款10,650.00万元,剩余3,181.60万元股权转让款尚未支付。

(2) 2019年10月,本公司与三亚佳隼股权投资基金管理有限公司、北京很懂你科技有限公司、浙江微动天下信息技术股份有限公司签订《珈卓安妮(海南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》,设立合伙企业。协议约定公司作为有限合伙人认缴出资2,800.00万元,认缴出资比例31.7821%,截至2020年6月30日,公司尚未支付该项出资款。

除存在上述承诺事项外,截至2020年6月30日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼

A.公司于2018年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。该案原告主张星河互联集团有限公司等各方向其借款总计4,000.00万元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向其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。步森股份已向诸暨市公安局枫桥派出所报案,报请公安机关就上述涉嫌伪造公司印章、私自制作文件等犯罪行为进行立案侦查案,2018年7月4日收到公安机关的受案回执,受案登记表文号为诸公(枫)受案字[2018]10390号。2018年度,公司对该事项计提预计负债4,022.40万元。

2019年，公司结合最高人民法院于2019年11月14日发布的《全国法院民商事审判工作会议纪要》（以下简称“九民纪要”），以及对公司于该案件中赔偿责任的分析，将因该项未决诉讼确认的预计负债最佳估计数确定为3,161.60万元。

2020年6月，公司收到深圳国际仲裁院（以下简称“仲裁院”）送达的华南国仲深裁[2020]D53号《裁决书》、华南国仲深裁[2020]D54号《裁决书》、华南国仲深裁[2020]D55号《裁决书》。

2020年7月，公司收到华南国仲深裁[2020]D61号《裁决书》、华南国仲深裁[2020]D63号《裁决书》、华南国仲深裁[2020]D64号《裁决书》。根据《裁决书》的裁决结果，公司不承担担保责任。公司因此将2019年该项未决诉讼确认的预计负债3,161.60万元转回。

B.公司于2019年8月20日收到前海法院邮寄送达的编号为（2019）粤0391民初3161号《民事起诉状》、《法院传票》及立案材料等文件，前海法院已经受理深圳前海汇能金融控股集团有限公司诉天马轴承集团股份有限公司（以下简称“天马股份”）、徐茂栋、傅淼、喀什星河创业投资有限公司、上海睿鹭资产管理合伙企业（有限合伙）、步森股份、北京星河世界集团有限公司、星河互联集团有限公司之民间借贷纠纷案。原告请求判令天马股份偿还2,500.00万借款、逾期利息及相关费用，并要求其主张的借款担保人步森股份承担连带责任。

2019年，公司结合九民纪要以及对公司于该案件中赔偿责任的分析，将因该项未决诉讼确认的预计负债最佳估计数确定为1,753.84万元，并以此计提预计负债。

2020年5月，公司收到广东省深圳前海合作区人民法院送达的（2019）粤0391民初3161号《民事判决书》，判决公司及其他担保人对于被告天马轴承集团股份有限公司的义务，向原告深圳前海汇能金融控股集团有限公司承担连带清偿责任，公司根据判决，将因该项未决诉讼确认的预计负债最佳估计数确定为3,842.85万元，并以此补提预计负债。公司已依法提起上诉。

2) 其他或有事项

公司于2018年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、天马股份、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。2018年12月25日杭州市上城区人民法院出具（2018）浙0102民初3045号之一民事裁定书，裁定驳回原告朱丹丹的起诉。2018年度，公司对该事项计提预计负债5,685.01万元。

2019年3月26日，朱丹丹将除步森股份之外的其他8名借款人作为被告，再次向杭州市中级人民法院提起诉讼。2019年11月1日杭州市中级人民法院出具（2019）浙01民初1013号民事判决书，判决上述被告向原告朱丹丹归还借款本金26,750,383.58及相应利息。

2020年4月20日，朱丹丹与天马股份达成和解，并签署《和解协议书》，约定天马股份向朱丹丹支付2,019.00万元作为该项纠纷的全部履行款项，同时朱丹丹确认协议签署后不再向其他共同借款人进行追偿。但公司仍存在被天马股份追偿的可能。

公司结合朱丹丹案系列因素的影响，将该系列事项于2020年6月30日确认的预计负债最佳估计数确定为224.33万元。

3) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至2020年6月30日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
天马轴承集团股份有限公司	连带责任担保	25,000,000.00	已逾期	
合计		25,000,000.00		

除存在上述或有事项外，截至2020年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

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

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

本公司的业务单一，主要为生产服装服饰产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，本报告期不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	224,887,330.17	100.00%	59,607,875.60	26.51%	165,279,454.57	188,204,827.87	100.00%	54,444,432.09	28.93%	133,760,395.78
其中：										
应收款组合	224,887,330.17	100.00%	59,607,875.60	26.51%	165,279,454.57	188,204,827.87	100.00%	54,444,432.09	28.93%	133,760,395.78
合计	224,887,330.17	100.00%	59,607,875.60	26.51%	165,279,454.57	188,204,827.87	100.00%	54,444,432.09	28.93%	133,760,395.78

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：59,607,875.60

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	125,919,133.14	6,295,956.66	5.00%
1—2 年	54,333,267.26	17,386,645.52	32.00%
2—3 年	14,395,355.28	7,197,677.64	50.00%
3 年以上	30,239,574.49	28,727,595.78	95.00%
合计	224,887,330.17	59,607,875.60	--

确定该组合依据的说明：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人类型等。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	应收账款
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项
保证金、押金及员工款组合	应收各类押金、保证金、员工备用金、借款、代垫款项等
其他组合	除上述组合以外的应收款项

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	125,919,133.14
1 至 2 年	54,333,267.26
2 至 3 年	14,395,355.28
3 年以上	30,239,574.49
3 至 4 年	10,076,374.08
4 至 5 年	8,501,732.45
5 年以上	11,661,467.96
合计	224,887,330.17

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款：应收款组合	54,444,432.09	21,795,514.45	16,632,070.94			59,607,875.60
合计	54,444,432.09	21,795,514.45	16,632,070.94			59,607,875.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	43,992,202.21	19.56%	7,655,819.65
第二名	33,750,839.19	15.01%	5,936,755.36
第三名	29,721,993.85	13.22%	8,177,031.71

第四名	21,393,134.08	9.51%	15,230,755.25
第五名	12,968,957.23	5.77%	648,447.86
合计	141,827,126.56	63.07%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,204,456.96	14,969,595.00
合计	7,204,456.96	14,969,595.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证金及押金	3,942,507.68	13,498,888.90
代收代缴款项	2,150,109.34	175,369.57
备用金	370,596.98	271,651.98
合计	16,463,214.00	23,945,910.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		8,976,315.45		8,976,315.45
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		614,020.74		614,020.74
本期转回		331,579.15		331,579.15
2020 年 6 月 30 日余额		9,258,757.04		9,258,757.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,337,105.56
1至2年	498,200.96
2至3年	10,069.00
3年以上	10,617,838.48
3至4年	1,000.00
4至5年	472,000.00
5年以上	10,144,838.48
合计	16,463,214.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款：保证金、押金及员工款组合	8,976,315.45	614,020.74	331,579.15			9,258,757.04
合计	8,976,315.45	614,020.74	331,579.15			9,258,757.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司借款	10,000,000.00	3年以上	60.74%	8,100,000.00
第二名	发出商品暂估税款	1,616,352.16	1年以内	9.82%	129,308.17
第三名	业务保证金	1,308,400.00	1年以内	7.95%	104,672.00
第四名	押金	452,877.16	1年以内	2.75%	36,230.17
第五名	押金	431,244.40	1年以内	2.62%	42,073.12

合计	--	13,808,873.72	--	83.88%	8,412,283.46
----	----	---------------	----	--------	--------------

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	193,271,500.00		193,271,500.00	188,271,500.00		188,271,500.00
合计	193,271,500.00		193,271,500.00	188,271,500.00		188,271,500.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合肥步森服饰销售有限公司	22,000,000.00					22,000,000.00	
杭州明普拉斯服饰有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
贵阳步森服饰有限公司	37,000,000.00					37,000,000.00	
杭州创展步森服饰有限公司	19,000,000.00					19,000,000.00	
江苏步森服饰有限公司	17,000,000.00					17,000,000.00	
沈阳步森服饰有限公司	17,000,000.00					17,000,000.00	
北京星河金服集团有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
安见供应链管理(诸暨)有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
宿迁京东之家文化传媒有限公司	7,971,500.00					7,971,500.00	
诸暨市步森服饰有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
北京信汇付云网络科技有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00				6,000,000.00	

公司							
浙江安见服饰 有限公司	300,000.00	1,000,000.00				1,300,000.00	
合计	188,271,500.00	5,000,000.00				193,271,500.00	

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,359,164.30	80,984,810.29	134,501,890.22	89,052,413.17
其他业务	2,584,294.26	2,419,312.66	4,170,495.64	4,419,902.82
合计	118,943,458.56	83,404,122.95	138,672,385.86	93,472,315.99

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	907,813.20	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	10,725,840.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196,415.28	
合计	11,437,238.33	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-12.10%	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.72%	-0.36	-0.36