



# 浙江步森服饰股份有限公司

## 2021 年年度报告

2022-026

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王雅珠、主管会计工作负责人刘婷婷及会计机构负责人(会计主管人员)余燕飞声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司于 2021 年 12 月 3 日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字 01120210013 号）。因步森股份涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规决定对步森股份立案调查。2022 年 4 月 8 日，公司收到中国证监会浙江证监局下发的《行政处罚事先告知书》（浙处罚字[2022]9 号），公司因涉嫌信息披露违法违规，公司受到责令改正，给予警告，并处以 50 万元罚款的行政处罚。

本报告中所涉及的发展战略及计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性的承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告期第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的

展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
第四节 公司治理 .....	32
第五节 环境和社会责任 .....	57
第六节 重要事项 .....	58
第七节 股份变动及股东情况 .....	87
第八节 优先股相关情况 .....	96
第九节 债券相关情况 .....	97
第十节 财务报告 .....	98

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司或上市公司	指	浙江步森服饰股份有限公司
东方恒正	指	北京东方恒正科贸有限公司
易联汇华	指	易联汇华(北京)科技有限公司
广东信汇	指	广东信汇电子商务有限公司
睿鸢资产或上海睿鸢	指	上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期或本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 步森	股票代码	002569
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江步森服饰股份有限公司		
公司的中文简称	步森股份		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG BUSEN GARMENTS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BUSEN		
公司的法定代表人	王雅珠		
注册地址	浙江省诸暨市枫桥镇步森大道 419 号		
注册地址的邮政编码	311811		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	浙江省杭州市上城区飞云江路 9 号赞成中心		
办公地址的邮政编码	310000		
公司网址	www.busen.cn		
电子信箱	bsgf@busen.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张优	俞丽萍
联系地址	浙江省杭州市上城区飞云江路 9 号赞成中心	浙江省杭州市上城区飞云江路 9 号赞成中心
电话	(0571) 87837827	(0571) 87837827
传真	(0571) 87837827	(0571) 87837827
电子信箱	zhangy@busen.cn	bsgf@busen.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点	公司证券部
------------	-------

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91330000777214673R
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	<p>公司原控股股东步森集团于 2015 年 3 月 30 日与睿鸢资产签署了《股份转让协议》，步森集团、达森投资于 2015 年 3 月 30 日与自然人邱力签署了《股份转让协议》。睿鸢资产协议受让步森集团持有的 4180 万股步森股份无限售流通股，自然人邱力协议受让步森集团持有的 699 万股步森股份无限售流通股，自然人邱力协议受让达森投资持有的 701 万股步森股份无限售流通股。2015 年 5 月 5 日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《过户登记确认书》，本次股份转让已完成过户登记手续。步森集团持有步森股份 3,458 万股，占上市公司总股本 24.70%；自然人邱力持有步森股份 1,400 万股，占上市公司总股本 10.00%，达森投资持有步森股份 296.5 万股，占上市公司总股本 2.12%，睿鸢资产持有步森股份 4,180 万股，占上市公司总股本 29.86%，成为公司控股股东，非凡领驭作为睿鸢资产的普通合伙人，自然人杨臣、田瑜、毛贵良和刘靖已签署一致行动协议，并通过控股非凡领驭成为步森股份的实际控制人。</p> <p>公司于 2017 年 10 月，睿鸢资产与安见科技签订了《股权转让协议》，根据该协议，安见科技将持有步森股份 2,240 万股，占步森股份总股本的 16%；同时安见科技接受睿鸢资产持有的步森股份 1,940 万股股份投票权委托，且双方于 2017 年 10 月 25 日签署《一致行动协议》，安见科技合计控制步森股份 29.86% 的投票权。上述协议涉及的股份已于 2017 年 11 月 15 日递交过户文件并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记受理回执》，2017 年 11 月 16 日，取得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》，公司控股股东由睿鸢资产变更为安见科技，公司实际控制人由徐茂栋变更为赵春霞。</p> <p>2019 年 4 月 29 日，东方恒正通过司法拍卖取得公司原控股股东安见科技持有的 22,400,000 股公司股票（占公司股份总数的 16.00%），成为公司第一大股东。2019 年 9 月 27 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了东方恒正提名的董事人选，占董事会成员过半数以上。公司控股股东变更为东方恒正，实际控制人变更为王春江。</p>

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
签字会计师姓名	房晨 田梦珺

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用



公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	279,012,085.49	254,711,115.39	9.54%	359,122,422.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,556,654.38	-153,438,591.34	121.22%	44,484,237.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,806,312.31	-160,478,941.04	97.01%	-25,221,525.28
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,852,225.11	-12,436,782.51	-156.11%	-11,853,424.23
基本每股收益（元/股）	0.23	-1.09	121.10%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.23	-1.09	121.10%	0.32
加权平均净资产收益率	15.40%	-59.08%	74.48%	13.96%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	382,518,666.52	390,644,553.37	-2.08%	616,300,769.61
归属于上市公司股东的净资产（元）	248,263,647.45	194,162,799.53	27.86%	338,957,519.88

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	279,012,085.49	254,711,115.39	主营业务及其他业务收入
营业收入扣除金额（元）	487,572.30	828,906.87	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	278,524,513.19	253,882,208.52	主营业务收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	54,201,774.19	77,677,862.65	76,526,822.49	70,605,626.16
归属于上市公司股东的净利润	-17,299,030.19	54,187,841.42	6,376,703.82	-10,708,860.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,386,339.96	-1,799,681.08	12,190,740.23	-1,811,031.50
经营活动产生的现金流量净额	-22,798,834.03	6,669,949.40	-45,908,902.99	30,185,562.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,532,511.23	89,079.96	-18,671.27	同山厂房出售
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	511,269.14	1,563,546.00	3,279,125.00	其他收益政府补助
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	34,382,889.08	6,184,810.50	66,418,980.44	剥离子公司股权收益/预计负债冲回/剥离子公司应收豁免
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,702.76	-797,086.76	26,328.90	
合计	37,362,966.69	7,040,349.70	69,705,763.07	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

#### （一）行业发展情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）及中国证监会公布的上市公司行业分类结果，公司所属的行业为“纺织服装、服饰业”。

报告期内，国内零售行业稳步恢复，经济稳中向好，消费潜力稳步释放，消费意愿、消费信心企稳，服装行业继续表现出发展活力，生产持续回升，内销稳步改善，出口保持较快增长，企业效益逐步好转，盈利能力逐步提升。2021年全国社会消费品零售总额达到人民币440,823亿元，同比增长12.46%；限额以上服装鞋帽、针、纺织品类商品零售类累计13,842亿元，同比累计增长12.7%；全年全国网上零售额130,884亿元，同比增长14.1%。其中2021年1-12月，中国服装行业规模以上企业12653家，实现营业收入14823.36亿元，同比增长6.51%；利润总额767.82亿元，同比增长14.41%。

从行业的整体发展来看，2021年10月发布的《中国服装行业“十四五”发展指导意见和2035年远景目标》对指出到2035年，在我国基本实现社会主义现代化国家时，我国服装行业要成为世界服装科技的主要驱动者、全球时尚的重要引领者、可持续发展的有力推进者。当前国内市场，95后、00后消费群体已成为行业新生消费主力军，在服装的消费观念、意识以及方式等方面的变化催生出新的市场需求。国内服装纺织行业依托于设计质量以及产品质量及供应链效率的改善，国产品牌发展趋势逐步向好。但伴随着“新零售”模式的不断升级，我国服装消费市场已逐步由线下转向线上销售，市场消费需求也在向时尚、文化、品牌、形象的消费潮流转换，消费者个性化、差异化需求加大，服装行业面临转型升级压力。

报告期内，公司所在行业的国家及地方税收、进出口政策无重大变化，对公司未产生显著影响。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

#### （一）公司主营业务及产品

公司坚持男装品牌服装的设计、生产和销售为核心，以“步森男装”为主打品牌，以“舒适商务男装”作为产品核心理念，推出了多类别、多款式的商务休闲男装，产品类型和款式进一步丰富和时尚化。报告期内公司继续加强质量监控、产品设计、品牌经营、供应链与营销网络运营几大板块的管理，为消费者提供品质优良、品种多样、性价比高、更加时尚的男装服饰。

#### （二）主要经营模式

##### 1、研发设计模式

公司拥有独立的研发设计部门，始终坚持产品自主研发与设计，拥有一支稳定的设计研发队伍，对于部分特需产品采取授权研发设计模式。公司以品牌为主导，积极参加时装发布会，对接市场流行元素，采用场景化开发模式，深入市场前沿，探索消费者需求，提高产品设计的精准度，不断满足消费者对市场的需求。

##### 2、采购模式

公司采购的主要产品包括面料、辅料、半成品、成衣、配饰和其他物料。公司根据每年的订货会订单情况制定采购和生产计划，根据订货会订单预测出货时间节点，对生产订单及库存进行分析，合理安排采

购数量和下单时间点，确保最佳采购数量和减少资金占用时间。公司不断更新优化完善供应商信息库，与部分优质的供应商保持长期的合作关系，从源头上加强对产品品质的控制。

### 3、生产模式

公司依托稳定的客户群体，按照以销定产的模式，依据销售订单和库存计划性生产，以成本最小化、收益最大化为原则，统筹利用公司自身优势和市场资源优势，协调自产和外协生产两种模式。自产模式下，公司在签订销售合同之后，依靠自有的工厂、生产设备、技术自行组织生产；外协生产模式下，公司根据比较优势原则，选择合适的外协合作工厂询价，外协工厂根据公司对产品的设计、式样、交货期进行车缝等工序并交货。

### 4、销售模式

目前公司产品的销售渠道有直营销售（公司直接负责门店或商场专柜的开设、经营、管理，并承担门店运营的所有费用）、经销销售（公司通过与具有一定资质的企业或个人签订经销合同，授权销售本公司商品）和线上销售（公司在第三方电商平台如天猫、抖音等平台开设线上店铺）。公司将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。

## 三、核心竞争力分析

### 1、步森品牌优势

公司经过多年的运营和品牌的沉淀，公司拥有完整的研发、设计、制造和销售等体系。“步森”品牌已成为国内男装驰名商标，集中国名牌、中国驰名商标、国家免检、中国最具竞争力品牌等多项国家级荣誉于一身，具有其他品牌无可比拟的唯一性和独特性。依靠风格优雅、品质优良的几大产品系列，在国内市场具有较高的知名度，且拥有一批忠诚、稳定的消费群体，多年来保持了较高的品牌美誉度，深受客户青睐。

### 2、营销模式优势

公司凭借多年的生产管理经验，近年来着力打造了属于自身的营销网络，公司营销网络涵盖百货商场、购物中心、电子商务平台等各种形式，实现线上和线下从不同层面贴近目标消费群体，并发展出一套针对“加盟与直营并举”的整合营销管理方法，有力地支持了公司营销网络的拓展与维护。在终端管理方面，直营和加盟渠道开始全面实施终端形象升级、店铺管理标准化、精细化，并已经取得了显著成效。新零售业务拓展方面，公司积极布局，努力践行“以线上线下融合的新零售模式加快时尚服饰产业布局”战略规划，实现资源的整合和优化。

### 3、主营产品优势

产品是品牌的核心竞争力，品质是品牌的立身之本。公司一直聚焦产品品质提升，整合实施，打造核心优势。公司主要产品历年均被国家服装质量监督检验中心评为国家质量优等品；衬衫、西服、裤装三项产品被认定为国家免检产品，衬衫、裤装两项产品被国家质量检验检疫总局评定为中国名牌产品。

### 4、供应链优势

为了确保产品品质，公司会严格固定指标筛选供应商。经过多年的磨合，公司已与一批高效的供应商形成长期、稳定的战略合作关系，并与部分供应商建立技术研发人员定期交流合作机制，结合公司产品的特点进行深入讨论，为公司的经营提供了有力的保障。

## 5、管理团队优势

公司拥有一支经验丰富、勤勉务实、积极进取的管理团队，他们对中国服装市场及资本市场有着深入透彻的理解。公司管理团队有着多年的从业经验，核心管理层持有公司的股份，为公司管理层稳定和持续的发展提供了保障。公司管理团队在公司定位、发展战略、管理提升等方面思路清晰，建立了和品牌运营企业相适应的业务流程制度、营销终端管理制度、快速反应的供应链体系、规范的决策和执行机制，推动公司长期持续健康发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见本节“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	279,012,085.49	100%	254,711,115.39	100%	9.54%
分行业					
服装制造业	248,431,215.25	89.04%	241,360,894.80	94.76%	2.93%
信息服务业	18,606,270.35	6.67%	1,389,152.34	0.55%	1,239.40%
零售业	11,487,027.59	4.12%	11,053,112.46	4.34%	3.93%
其他	487,572.30	0.17%	907,955.79	0.36%	-46.30%
分产品					
衬衫	42,088,356.99	15.08%	37,695,328.40	14.80%	11.65%
裤装	42,293,443.62	15.16%	45,213,159.51	17.75%	-6.46%
西服	66,284,964.62	23.76%	54,255,168.71	21.30%	22.17%
外套	61,399,598.39	22.01%	44,951,004.38	17.65%	36.59%
针织衫	30,613,832.73	10.97%	38,107,944.66	14.96%	-19.67%
加工	1,644,258.31	0.59%	17,411,940.23	6.84%	-90.56%
信息服务	18,606,270.35	6.67%	1,389,152.34	0.55%	1,239.40%
其他	16,081,360.48	5.76%	15,687,417.16	6.16%	2.51%
分地区					
内销	267,889,036.50	96.01%	232,325,215.28	91.21%	15.31%

外销	11,123,048.99	3.99%	22,385,900.11	8.79%	-50.31%
分销售模式					
线上销售	1,752,546.45	0.63%	1,045,448.66	0.41%	67.64%
直营销售	29,312,695.71	10.51%	49,407,292.53	19.40%	-40.67%
加盟销售	122,545,319.07	43.92%	88,961,347.78	34.93%	37.75%
团购销售	95,184,632.62	34.11%	88,539,895.21	34.76%	7.50%
其他	30,216,891.64	10.83%	26,757,131.21	10.50%	12.93%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服装制造业	248,431,215.25	129,119,164.78	48.03%	2.93%	-32.13%	26.84%
分产品						
衬衫	42,088,356.99	19,199,787.32	54.38%	11.65%	-28.03%	25.16%
裤装	42,293,443.62	22,112,952.99	47.72%	-6.46%	-44.21%	35.38%
西服	66,284,964.62	29,943,027.13	54.83%	22.17%	-31.87%	35.83%
外套	61,399,598.39	38,260,257.87	37.69%	36.59%	-3.26%	25.67%
针织衫	30,613,832.73	15,252,953.21	50.18%	-19.67%	-46.89%	25.54%
分地区						
内销	267,889,036.50	136,934,589.04	48.88%	15.31%	-25.60%	28.11%
外销	11,123,048.99	7,462,755.29	32.91%	-50.31%	-56.10%	8.84%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司是否有实体门店销售终端

√ 是 □ 否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开 门店的数量	报告期末关闭 门店的数量	关闭原因	涉及品牌
-------	-------	-------	-----------------	-----------------	------	------

直营门店总面积和店效情况

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
----	------	------	---------	------

上市公司新增门店情况

√ 是 □ 否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

□ 是 √ 否

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
服装	销售量	件	1,615,360	1,898,099	-14.90%
	生产量	件	1,405,500	1,855,580	-24.26%
	库存量	件	529,864	739,724	-28.37%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装制造业	主营业务成本	129,119,164.78	89.00%	190,233,660.94	94.62%	-32.13%
信息服务业	主营业务成本	4,634,719.84	3.00%	137,888.04	0.07%	3,261.22%
零售业	主营业务成本	10,641,507.15	7.00%	9,916,115.92	4.93%	7.32%
其他	主营业务成本	1,952.56	0.00%	764,338.94	0.38%	-99.74%

说明

本年度服装制造业和零售业的营业成本主要构成项目为采购的产品成本。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 2 户，减少 7 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	变更原因
----	-------	------



1	南昌市轩琪科技有限公司	购入
2	浙江帛裳服饰有限公司	新设成立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	变更原因
1	贵阳步森服饰有限公司	股转转让
2	合肥步森服饰销售有限公司	股转转让
3	杭州明普拉斯服饰有限公司	股转转让
4	沈阳步森服饰有限公司	股转转让
5	江苏步森服饰有限公司	股转转让
6	北京星河金服集团有限公司	注销
7	北京安见信息技术有限公司	注销

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	69,709,379.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.98%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	21,703,435.00	7.78%
2	第二名	15,107,757.00	5.41%
3	第三名	13,775,339.50	4.94%
4	第四名	10,165,807.73	3.64%
5	第五名	8,957,039.96	3.21%
合计	--	69,709,379.20	24.98%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	20,291,448.43
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.61%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总	0.00%

额比例	
-----	--

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	5,722,918.10	4.68%
2	第二名	3,775,550.02	3.09%
3	第三名	3,707,835.15	3.04%
4	第四名	3,544,326.55	2.90%
5	第五名	3,540,818.62	2.90%
合计	--	20,291,448.43	16.61%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,790,698.75	41,735,451.16	-31.02%	主动压缩开支，处置亏损严重的销售子公司
管理费用	70,302,175.15	70,476,367.91	-0.25%	
财务费用	2,170,261.11	-72,189.43	3,106.34%	新租赁准则调整

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

销售费用构成	2021年	2020年
职工薪酬	18,597,986.82	21,511,855.41
租赁及物业费	2,146,596.77	8,252,470.17
服务费	2,439,490.59	3,273,524.05
运输及市场费	412,608.27	1,213,334.51
装修及维修费	1,511,056.39	2,232,229.70
办公及差旅费	1,375,254.60	1,982,986.10
折旧摊销	1,530,131.81	517,980.97
其他	777,573.50	2,751,070.25
合计		

	28,790,698.75	41,735,451.16
--	---------------	---------------

#### 4、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

##### (1) 产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	630000（件/条）	610000（件/条）
产能利用率	95.00%	98.00%
在建工厂情况	无	无

产能利用率同比变动超过 10%

是  否

是否存在海外产能

是  否

##### (2) 销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

公司采取经销为主、直营为辅，线上线下互补的多元化全渠道营销模式。

线上销售主要渠道包括公司在天猫、京东等第三方平台上的自有店铺销售，以及授权其他商户在平台上开设专卖店、旗舰店等，按照销售额向公司支付一定的费用或销售分成。

直营销售包括公司直接经营的线下商场店、专卖店和公司联营店。公司直接经营的店铺指的是公司负责门店的管理并承担门店运营的费用；联营店指的是公司与联营商签订联营合同，联营商提供场地和人员，双方按照一定比例进行销售分成，公司按照联营店实际销售金额和分成比例确认营业收入。

加盟销售指公司授予区域经销商、加盟商步森品牌服装的经营权，双方签订经销合同明确约定双方权利和义务，加盟店只能销售步森品牌服装。公司对加盟商的门店选址、终端订货、店铺陈设、形象策划等提供有效的指导和支持。加盟店的销售均为买断式，公司以向区域经销商、加盟商的实际销售金额确认营业收入。

团购销售指公司通过招投标等方式，获取银行、学校、航空、快递等行业的工装、制服等服装订单，按照甲方需求的数量、款式、制造工艺等要求，提供上门量体服务，按需生产并交付的大客户订单销售。

其他销售包括海外OEM订单、外厂委托加工订单、特卖促销等服装业务营业收入等。

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
线上销售	1,752,546.45	711,144.98	59.00%	67.64	2.84	25.57%
直营销售	17,825,668.12	10,708,730.17	40.00%	-53.52	-79.85	78.50%
加盟销售	122,545,319.07	51,307,189.22	58.00%	37.75	-6.51	19.82%
团购销售	95,184,632.62	58,929,345.12	38.00%	7.50	-10.53	12.48%

其他	11,610,621.29	7,464,707.85	36.00%	-52.53	-52.30	-0.31%
----	---------------	--------------	--------	--------	--------	--------

变化原因

线上销售的收入较上年同期增加67.64%，毛利率增加25.57%，主要由于本年度公司授权数家商户在电商平台上开设专卖店、旗舰店；

直营销售的收入较上年同期减少53.52%，成本减少79.85%，毛利率增加78.50%，主要由于疫情影响，门店收入本身下降，同时公司主动关闭业绩不佳的直营门店，剥离亏损严重的销售型子公司，导致直营收入规模下降，但成本得到有效控制，毛利率增加；

加盟销售的收入较上年同期增加37.75%，毛利率增加19.82%，主要由于公司本年处理往年的老货，由于老货以前年度已计提跌价准备，因此毛利率增加；

其他销售的收入较上年同期减少52.53%，成本减少52.30%，主要由于受疫情影响，本年海外出口业务规模下降。

### (3) 加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是  否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	客户 1			14,252,061.00	
2	客户 2			10,249,357.00	
3	客户 3			4,819,431.00	
4	客户 4			4,145,563.00	
5	客户 5			3,607,235.00	
合计	--	--	--	37,073,648.00	--

前五大分销商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）
1	客户 1			14,252,061.00
2	客户 2			10,249,357.00
3	客户 3			3,607,235.00
4	客户 4			4,145,563.00
5	客户 5			3,533,602.02
合计	--	--	--	35,787,818.02

### (4) 线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是  否

是否自建销售平台

是  否

是否与第三方销售平台合作

√ 是 □ 否

单位：元

平台名称	报告期内的交易金额	向该平台支付费用	退货率
天猫旗舰店	831,066.62	71,553.00	22.00%

公司开设或关闭线上销售渠道

√ 适用 □ 不适用

渠道的名称	主营品牌	主要产品类别	渠道状态	关闭的具体原因	开业时间	开店期间经营情况
京东旗舰店	Busen/步森	衬衫	关闭	前任法人征信降级导致京东钱包无法提现		良好

说明对公司当期及未来发展的影响

### (5) 代运营模式

是否涉及代运营模式

□ 是 √ 否

### (6) 存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
服装	247	102,235	12	43%	本年度公司大力整顿供应链，次年春季货品到货时间提前，因此库龄一年以内的货品数量较上年增加
服装	247	36,616	24	-86%	
服装	247	93,094	36	-64%	
服装	247	52,920	48	-52%	
服装	247	61,238	60	-90%	本年度积极处理老货

存货跌价准备的计提情况

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

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

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

### (7) 品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是  否

自有品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别
步森男装	步森男装 BUSEN	服装服饰	商务、休闲	25岁-50岁 人群	399元--4999 元	全国	
BSG	BSG	服装服饰	商务、休闲	25岁-50岁 人群	399元--4999 元	全国	

合作品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	品牌及商标权属	合作方名称	合作方式	合作期限
------	------	--------	----	-------	---------	--------	------	---------	-------	------	------

被授权品牌

品牌名称	商标名称	主要产品类型	特点	目标客户群	主要产品价格带	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授权
------	------	--------	----	-------	---------	--------	------	-----	------	---------

报告期内各品牌的营销与运营

涉及商标权属纠纷等情况

适用  不适用

### (8) 其他

公司是否从事服装设计相关业务

是  否

自有的服装设计师数量	15	签约的服装设计师数量	10
搭建的设计师平台的运营情况	无		

公司是否举办订货会

是  否

单位：元

订货会召开次数	召开时间	订货金额	同比增减情况	上年同期订货会执行率
---------	------	------	--------	------------

2	2021 年 04 月 26 日	294,077,469.00	下滑 1.3%	100.00%
---	------------------	----------------	---------	---------

## 5、研发投入

适用  不适用

## 6、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	280,057,055.73	316,176,880.71	-11.42%
经营活动现金流出小计	311,909,280.84	328,613,663.22	-5.08%
经营活动产生的现金流量净额	-31,852,225.11	-12,436,782.51	-156.11%
投资活动现金流入小计	161,130,005.00	36,698,029.13	339.07%
投资活动现金流出小计	117,904,185.78	78,977,024.48	49.29%
投资活动产生的现金流量净额	43,225,819.22	-42,278,995.35	202.24%
筹资活动现金流入小计	5,490,000.00	101,798,000.00	-94.61%
筹资活动现金流出小计	6,123,150.68	90,000,000.00	-93.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-633,150.68	11,798,000.00	-105.37%
现金及现金等价物净增加额	10,676,292.34	-42,917,777.86	124.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少156.11%，主要由于支付诉讼调解款、退还不良资产处置款；

(2) 投资活动现金流入较上年同期增加339.07%，主要由于收回股权转让款；

(3) 投资活动现金流出较上年同期增加49.29%，主要由于增加对联营企业投资；

(4) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加202.24%，主要由于收回股权转让款；

(5) 筹资活动现金流入较上年同期减少94.61%，主要由于取得借款收到的现金减少；

(6) 筹资活动现金流出较上年同期减少93.20%，主要由于偿还债务支付的现金减少；

(7) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少105.37%，主要由于上年收到股权激励认购款；

(8) 现金及现金等价物净增加额较上年同期增加124.88%，主要由于收回股权转让款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

本年度净利润为32,139,673.68元，经营活动产生的现金净流量为-31,852,225.11元，公司经营活动现金流量与净利润存在差异的原因主要受净利润中非现金计提项目的影响所致，其中非现金计提项目包括投资收益对净利润影响12,431,034.72元，预计负债的减少对净利润影响35,718,696.62元；此外，公司的应收票据由于尚未到承兑时间，导致本年度销售商品、提供

劳务收到的现金较半年度收入减少16,318,086.20元。

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,431,034.72	38.94%	处置亏损严重的销售子公司	否
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	-18,792,674.29	-58.87%	存货跌价准备	是
营业外收入	42,813,832.79	134.12%	诉讼案件相关的预计负债转回	否
营业外支出	-21,185,402.47	-66.37%	诉讼赔偿等	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	68,139,361.55	17.81%	45,611,388.85	11.68%	6.13%	收回股权转让款
应收账款	77,488,178.94	20.26%	35,094,212.64	8.98%	11.28%	由于本年处置了严重亏损的销售子公司，导致以前年度对其内部抵消的款项本年无法继续内部抵消，合并层面应收款增加
存货	35,223,983.15	9.21%	51,875,296.05	13.28%	-4.07%	本年积极处理了往年老货库存
投资性房地产		0.00%	54,814.08	0.01%	-0.01%	房产已处置
长期股权投资	70,090,763.41	18.32%	6,000,000.00	1.54%	16.78%	增加了对联营企业的投资
固定资产	29,936,191.26	7.83%	34,793,627.39	8.91%	-1.08%	处置闲置设备
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	



使用权资产	4,136,995.95	1.08%		0.00%	1.08%	新租赁准则调整
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	21,233,112.30	5.55%	23,802,719.35	6.09%	-0.54%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	1,241,571.14	0.32%		0.00%	0.32%	新租赁准则调整

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	0.00		-2,000,000.00					0.00
上述合计	0.00		-2,000,000.00					0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,696,673.00	资金被冻结
合计	11,696,673.00	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

107,600,000.00	74,350,000.00	45.00%
----------------	---------------	--------

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
陕西步森服饰智造有限公司	纺织服装、服饰业	增资	70,000,000.00	35.00%	自有资金	陕西中匠文化产业发展有限公司	无限期	纺织服装、服饰业	正常经营	300,000.00	259,324.04	否	2021年08月19日	
杭州信汇付云信息科技有限公司（	软件和信息技术服务业	增资	510,000.00	51.00%	自有资金	王雅珠	2049	软件和信息技术服务业	正常经营	0.00	1,106.02	否	2021年04月08日	
合计	--	--	70,510,000.00	--	--	--	--	--	--	300,000.00	260,430.06	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**八、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
浙江原锅酒业有限公司	工业土地及厂房	2021年04月08日	395	253	盘活公司闲置资产，提高资产运营及使用效率		市场公允价	否	否	是	是	是	2021年04月08日	

## 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州创展步森服饰有限公司	子公司	服装	19,000,000.00	26,325,223.82	13,717,303.62	17,825,668.12	-2,263,823.09	-240,530.45
诸暨市步森服饰有限公司	子公司	服装	2,000,000.00	48,653,907.65	-33,156,618.89	61,554,056.78	-21,224,987.68	-19,971,908.81
绍兴森步纺织服饰有限公司	子公司	服装	10,000,000.00	61,302,997.91	-7,716,885.10	58,289,627.14	-6,105,915.26	-6,105,915.26
北京信汇付云网络科技有限公司	子公司	信息技术服务	30,000,000.00	12,450,321.55	9,263,176.24	10,216,201.89	5,386,757.09	5,365,068.11

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南昌市轩琪科技有限公司	购入	无重大影响
浙江帛裳服饰有限公司	新设成立	无重大影响
贵阳步森服饰有限公司	股转转让	转让 5 家公司投资收益共 12,690,756 元
合肥步森服饰销售有限公司	股转转让	转让 5 家公司投资收益共 12,690,756 元
杭州明普拉斯服饰有限公司	股转转让	转让 5 家公司投资收益共 12,690,756 元
沈阳步森服饰有限公司	股转转让	转让 5 家公司投资收益共 12,690,756 元
江苏步森服饰有限公司	股转转让	转让 5 家公司投资收益共 12,690,756 元
北京星河金服集团有限公司	注销	注销 2 家公司投资收益共-350,484.69

		元
北京安见信息技术有限公司	注销	注销 2 家公司投资收益共-350,484.69 元

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局与趋势

近年来，在多种利好的政策环境下，我国服装行业将迎来转型发展的良好时机，为国内优秀品牌服装企业的进一步发展奠定坚实的基础。在消费升级的驱动下，国内服饰消费市场得以复苏，并继续向着高端化和多元化发展。外国品牌纷纷进入我国抢占市场，本土服装品牌亦不断涌现。行业整体销售端表现、经营质量呈现稳步向好的趋势，且线上线下融合的新零售趋势中，行业竞争格局将逐步清晰，集聚效应初显，国内男装品牌的竞争不断加剧，龙头品牌集中度越来越高。

### （二）公司的发展战略

公司坚持服装为主业的发展战略。拓展男装市场、提高产品竞争力，优化员工结构、提高员工素质，丰富业务产业链、提升产品的品质与整体服务水平，基于服装行业发展的前景和自身业务转型的需要，继续在时尚产业、开辟业务发展新的局面。

2021年8月，公司披露2021年度非公开发行A股股票预案，公司拟通过本次非公开发行募集资金，增强公司资金实力，以满足公司业务发展所需，为公司持续发展提供有力保障。

### （三）公司的经营计划

#### 1、服装业务全面升级，打造时尚新零售产业多元版图

基于公司对服装纺织业务多年深耕经验的全面认识和总结，公司将分步骤，用“由点及面”的扩张战略，以既有的步森男装品牌为起点，以时尚服饰为核心、以全时尚产业新零售为拓展方向。实现公司由主营传统服装业务向立足时尚全产业链的跨越。

首先，公司将引进新零售方式、新技术、新供应链模式，集中精力做大做强既有男装业务，以市场为导向、以创新为基础、以客户需求为出发点。努力实现产品、品牌的全面升级，优化创新经营模式，结合男装客户的差异性和阶梯性特点，充分利用已有客户资源，做好市场细分和互补，打造“步森一流新男装”。其次，公司将着力投入精力探索为消费者提供其他专业化细分时尚产品和服务的有效方式，构建其他细分品类的生产竞争力，建筑“步森时尚产业生态圈”。

（1）聚焦核心业务，实现产品、品牌的全面升级。第一，公司将继续以步森品牌为战略中心，以引领男人时尚为使命，以客户需求为导向，加强品牌运营，强化公司在产品质量、工艺、设计、管理、服务、形象等方面的优势，以重点市场、重点客户、重点服务为战略重心，全力推动公司品牌形象升级。第二，完善商品管理、零售管理、绩效管理、供应链管理的体系，提高企业运行效率，推动业绩增长。第三，公司要积极参与行业市场竞争，强化自主设计、创新能力，满足消费者个性化的需求，降低生产运营成本、提高持续盈利能力，以实现加强企业核心竞争力，扩大产品销售规模与市场占有率的的目的。

(2) 优化创新经营模式。一方面要创新与经销商、加盟商的经营模式。通过试点的方式，选择合适时机和恰当的区域，对现有的代理渠道进行改造，以激活各渠道合作方的活力。另一方面，要坚持优化加盟与直营渠道、注重店铺质量，坚持有效、盈利的基本原则，增强店铺生存能力。

(3) 大力拓展男装高端定制市场。公司将大力鼓励和促进高端定制市场的开拓，更高的追求服饰的品质与品味，积极采用国内外高新技术和高端面料，引进业界顶级设计师团队，提高工艺制作的水平和精湛程度，致力为现代男士打造属于个人的高端服饰，彰显男装品位与个性，使男装高端定制业务成为公司时尚服饰板块新的业务增长点。

## 2、以线上线下融合的新零售模式加快时尚产业的布局，为业务开展开疆扩源

当前，中国经济进入相对平稳、竞争格局大致稳定的宏观环境。零售行业企业越发投入精力对业态和经营模式进行深耕细作与精雕细琢。在新零售改革浪潮的背景下，公司务必要高度重视电商事业的发展，做大电商销售规模，打造属于自己的新零售。

(1) 打造商品与服务之间的平衡。零售的本质是为消费者提供合适的商品，供应链的梳理让商品的流转效率提升是企业必须关注的重点。将服务型消费融入公司的主营业务经营，用大数据分析用户挖掘更多新的服务并将其融入商品，并通过探索有效的定价模式，将服务理应获得的价值体现在公司提供的商品之中。通过提高商品、服务的质量，增加公司产品的附加值。

(2) 促进体验与效率之间的平衡。未来，公司将投入更多的经历增加客户的消费体验，线下营造良好的消费场景，大力推进数字化和便利支付；线上提高消费者搜索效率和配送时效；同时加快整合线上线下营销能力，提高线上线下导流能力，将新科技融合到公司业务中，利用线上端的数据获取和分析整合，从消费者偏好、价格合理度、引流方式等多方面分析市场数据，推进与主流电商平台的深入合作，打造互利共赢的良性循环，为消费者提供便捷有效的零售新模式，为公司利润增长助力。

## (四) 公司面临的风险及应对措施

### 1、市场竞争风险

公司主营业务所处的纺织服装行业竞争激烈，业内服装企业数量众多，国内男装市场消费群体数量有限，导致市场饱和度相对较高。各男装上市企业在营销模式、产品定位等方面相似度较高，许多企业采取打折促销的方式提高市场竞争力，导致企业成本攀升。线上购物与国外竞品的发展，进一步增加了公司的经营压力。

应对措施：根据消费者对产品需求的不断变化，提高设计创新能力，以及对公司主要客户群体的消费习性分析，探索以快速响应客户需求为特征的新零售模式，深入挖掘消费者个性化需求。

### 2、人力成本上升风险

服装行业目前总体上仍处于劳动密集型企业，受人力资源成本的影响较大，公司不可避免的面临人力资源成本上升带来的经营压力增大风险，2021年8月6日绍兴市人民政府印发《绍兴市人民政府关于调整全市最低工资标准的通知》（市最低月工资标准调整为2070元，非全日制工作的最低小时工资标准调整为20元）。此外，随着公司业务模式的多元化，对专业性人才和高端管理人才的需求也日益增长，导致公司经营成本的必然上升。

应对措施：提高管理人员的精细化管理水平，通过推行定岗定编，量化管理等精细化管理方式，提高业务流程的应用水平，提升管理效率，一定程度上降低对“人工”的过度依赖。

### 3、资金需求风险

公司在做精做深浙江诸暨生产基地精品商务服装产品线的同时，积极开拓市场领域，拓宽产品路线，结合东部沿海地区的产品研发和资本优势，设立陕西步森服饰智造有限公司，强化步森品牌竞争力，提升供应链管理水平和供应链管理水平。随之对资金的需求规模越来越大，如果公司在满足现有经营业务的基础上自有资金不足，或不能融资更多的外部资金，则对公司整体战略的实施将会产生较大影响。

应对措施：公司将通过企业品牌价值的不断提升，提升自身的银行授信规模，深入与外部投资机构的合作，并密切关注资本市场，根据业务发展的需要，适时启动资本市场再融资。

#### 4、疫情带来的经营风险

新冠疫情继续在全球肆虐，输入性病毒带来国内部分地区疫情反复，人类面对新冠疫情仍未有较好的应对方式。国内各地区均采取不同疫情管控措施，一方面影响到生产和物流的不稳定，造成货期赔偿和客户流失风险；另一方面人员的流动减弱，对男装的线下销售造成一定的影响。

应对措施：公司将密切关注疫情变化和经济形势的变化，加强对市场的分析和预判，在做好疫情防控工作的同时，及时调整产品的市场投放。积极拓展销售渠道，通过抖音等线上引流方式，拓宽营销渠道，提高公司品牌的线上、线下全渠道竞争力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》及其它法律、法规及规定的要求，不断完善公司法人治理结构，建立、健全内部管理和控制制度，提高公司的治理水平，切实维护公司和全体股东的利益。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，规范表决程序，并通过聘请律师见证，保证会议的合法性。积极以网络投票、累积投票等方式确保股东特别是中小股东能充分行使其权利，平等对待所有股东，使其充分行使自己的合法权利。

2、关于公司与控股股东：公司控股股东严格规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事与董事会：报告期内，公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，选聘程序公开、公平、公正。董事会的人数及人员构成符合相关法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规开展工作，公司董事诚信、勤勉地履行职能，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够不受影响地独立履行职责。公司董事会下设的战略、审计和提名、薪酬与考核等专门委员会对董事会负责。

4、关于监事与监事会：报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定召开监事会会议，并列席历次董事会会议。公司监事会的人数及人员构成符合相关法律法规和《公司章程》的要求。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的态度，对公司重大事项、财务状况、董事及高级管理人员的履职情况等进行有效监督。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司致力于建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员的薪酬方案由董事会提名、薪酬与考核委员会提出，董事会审议决定。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度：报告期内，公司严格执行《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、《信息披露制度》等相关规定，履行信息披露义务。公司指定《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》为公司的信息披露报纸，并通过中国证监会指定信息披露网站对外披露信息。

8、内部审计制度的建立和执行情况：公司建立了《内部审计制度》，设立了内部审计部，并配备了专职的内部审计人员，内部审计部独立承担内部审计职能，对公司及子公司日常运营质量，内控的完整性、合理性、实施的有效性，各项费用的使用以及资产情况进行检查和评估，实施有效内部控制。公司内部审计部门直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

9、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规，真实、准确、及时、完整地披露有关信息；严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访、回答投资者咨询、协调公司与投资者的关系，向投资者提供公司已披露的资料；指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

10、公司治理规范性文件建立与执行情况：为保护公司及股东的合法权益，规范和强化公司的经营行为，确保公司财产安全，提高公司会计资料和业务资料的完整性、准确性、可靠性，强化公司经营管理水平、提高生产经营效率，实现公司的经营目标和发展战略，公司根据自身实际情况，建立了较为健全的公司治理规范性文件，并随着公司业务的发展使之不断完善，保证了公司日常经营管理活动的进行，保护了公司资产的安全完整，为公司的经营发展打下了坚实的基础。公司已建立了一整套符合现代企业制度要求的公司治理规范性文件制度，逐渐完善，严格执行，并根据监管规则的及时进行相应的调整。完善、有效的内部控制制度体系对公司的生产经营起到了良好的监督、控制和指导的作用。



公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律、法规及规章制度规范运作，建立健全公司的法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司业务结构完整，自主独立经营，不依赖于控股股东或其他任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营动作的情形。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资等方面均独立于控股股东。公司董事长、副总经理、董事会秘书、财务负责人等人员均在公司领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任董事、监事以外的任何职务。

3、资产方面：公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的管理系统。产权、商标、专利等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及董事会下属专业委员会等内部机构独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立账户并依法独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	15.74%	2021 年 01 月 26 日	2021 年 01 月 27 日	审议通过：1、《关于续聘 2020 年度审计机构的议案》
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.39%	2021 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 19 日	审议通过：1、《关于公司董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》；2、《关于公司董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事董

					<p>事候选人的议案》；3、《关于公司监事会换届选举暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人的议案》；4、《关于向全资子公司增资的议案》；5、《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》；6、《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》</p>
<p>2021 年第三次临时股东大会</p>	<p>临时股东大会</p>	<p>14.19%</p>	<p>2021 年 05 月 11 日</p>	<p>2021 年 05 月 12 日</p>	<p>审议通过：1、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；2、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》；3、《关于公司〈2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告〉的议案》；4、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票无需编制前次募集资金使用情况报告的说明的议案》；5、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易暨与发行对象签署〈附生效条件之股份认购协议〉的议案》；6、《关于提请公司股东大会授权董事会全</p>

					<p>权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案》；7、《关于公司〈2021 年度非公开发行 A 股股票预案〉的议案》；8、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关主体承诺的议案》；9、《关于公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划的议案》；10、《关于提请股东大会批准浙江瀚漫及其一致行动人免于发出要约的议案》；11、《关于设立本次非公开发行股票募集资金专用账户的议案》</p>
2020 年度股东大会	年度股东大会	32.14%	2021 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 26 日	<p>审议通过：1、《2020 年度董事会工作报告》；2、《2020 年度监事会工作报告》；3、《浙江步森服饰股份有限公司 2020 年度报告》全文及其摘要；4、《2020 年度财务决算报告》；5、《2020 年度利润分配预案》；6、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；7、《独立董事 2020 年度述职报告》</p>

2021 年第四次临时股东大会	临时股东大会	30.10%	2021 年 07 月 15 日	2021 年 07 月 16 日	审议通过：1、《关于修改公司章程的议案》；2、《关于使用闲置自有资金购买理财和信托产品的议案》
2021 年第五次临时股东大会	临时股东大会	35.30%	2021 年 08 月 06 日	2021 年 08 月 07 日	审议通过：1、《关于终止收购广东信汇电子商务有限公司 60.4%股权的议案》；2、《关于聘请 2021 年度财务审计机构的议案》
2021 年第六次临时股东大会	临时股东大会	38.46%	2021 年 09 月 03 日	2021 年 09 月 04 日	审议通过：1、《关于终止前次 2021 年度非公开发行 A 股股票事项的议案》；2、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；3、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》；4、《关于〈公司 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告〉的议案》；5、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票无需编制前次募集资金使用情况报告的说明的议案》；6、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易暨与发行对象签署〈附生效条件之股份认购协议〉的议案》；7、

					<p>《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案》；8、《关于公司〈2021 年度非公开发行 A 股股票预案〉的议案》；9、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关主体承诺的议案》；10、《关于公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划的议案》；11、《关于提请股东大会批准王雅珠及其一致行动人免于发出要约的议案》；12、《关于设立本次非公开发行股票募集资金专用账户的议案》；13、《关于对参股公司增资的议案》；14、《关于选举公司董事的议案》。</p>
2021 年第七次临时股东大会	临时股东大会	15.81%	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 04 日	审议通过：1、《关于注销子公司南昌市轩琪科技有限公司的议案》

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王雅珠	董事长	现任	女		2021年09月06日	2024年03月18日	41,500				41,500	
肖夏	董事、总经理	现任	女		2021年03月19日	2024年03月18日	0	13,100			13,100	
姚秀丽	董事	现任	女		2021年03月19日	2024年03月18日	0				0	
吴彦博	董事	现任	男		2019年09月27日	2024年03月18日	0				0	
秦本平	独立董事	现任	男		2021年03月19日	2024年03月18日	0				0	
章力	独立董事	现任	男		2021年03月19日	2024年03月18日	0				0	
贺小北	独立董事	现任	男		2021年03月19日	2024年03月18日	0				0	
何莎	监事	现任	女		2019年11月01日	2024年03月18日	0				0	

刘苑	监事	现任	女		2019年09月27日	2024年03月18日	0				0	
林金评	监事	现任	女		2021年03月19日	2024年03月18日	0				0	
刘婷婷	执行总裁、财务总监	现任	女		2021年11月17日	2024年03月18日	500,000				500,000	
张优	副总经理、董事会秘书	现任	男		2019年10月16日	2024年03月18日	300,000				300,000	
王刚	副总经理	现任	男		2018年03月21日	2024年03月18日	378,000				378,000	
杜欣	董事、副董事长	离任	男		2019年09月27日	2022年04月21日	1,000,000				1,000,000	
赵玉华	董事	离任	男		2019年09月27日	2022年04月21日	200,000				200,000	
汪小康	董事	离任	男		2019年09月27日	2021年03月16日	350,000				350,000	
曹学锋	董事	离任	男		2019年09月27日	2021年03月16日	350,000				350,000	
叶醒	独立董事	离任	男		2018年03月21日	2021年03月16日	0				0	

林明波	独立董事	离任	男		2018年03月21日	2021年03月16日	0				0	
孔祥婷	独立董事	离任	女		2019年09月27日	2021年03月16日	0				0	
高鹏	监事	离任	男		2019年09月27日	2021年03月16日	0				0	
王春江	董事长	离任	男		2019年09月27日	2021年08月18日	0				0	
合计	--	--	--	--	--	--	3,119,500	13,100	0	0	3,132,600	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

本报告期内，董事长王春江因个人原因申请辞职；董事汪小康、曹学锋，独立董事叶醒、林明波、孔祥婷因任期满离任；监事高鹏因任期满离任。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王春江	董事长	离任	2021年08月18日	个人原因申请辞职
汪小康	董事	任期满离任	2021年03月16日	任期满离任
曹学锋	董事	任期满离任	2021年03月16日	任期满离任
叶醒	独立董事	任期满离任	2021年03月16日	任期满离任
林明波	独立董事	任期满离任	2021年03月16日	任期满离任
孔祥婷	独立董事	任期满离任	2021年03月16日	任期满离任
高鹏	监事	任期满离任	2021年03月16日	任期满离任



## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事任职情况：

1、王雅珠，女，1957年出生，中国国籍，无境外居留权，从事文化教育行业多年，后以投资人的身份参与油气、半导体芯片、教育行业等多领域投资。王雅珠女士最近五年工作经历如下:2020年12月至今，担任杭州信汇付云信息科技有限公司监事;2021年3月至今，担任北京蜂禄元科技发展有限公司经理兼执行董事;2021年3月至今，担任绍兴瀚林科技有限责任公司监事;2021年4月至今，担任浙江瀚漫科技有限责任公司监事;2021年8月至今，担任陕西华夏先河企业发展有限公司董事、董事长。现任公司董事长。

2、肖夏，女，1987年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中央民族大学，本科学历。2008年-2012年就职于北方联创通信有限公司北京技术研发中心，部门经理;2013年至2015年担任北京地下铁道通成广告有限公司部门经理;2016年至2020年担任大庆宏宇油气投资公司副总经理;现任绍兴书瀚科技有限公司执行董事，总经理。现任公司董事、总经理。

3、姚秀丽，女，1975年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，律师、中级会计师。2003年至2008年就职于北京盛安达律师事务所，律师;2008年至2015年就职于中科招商投资管理集团股份有限公司，历任投资经理、总监、总裁助理。2015至2021年北京大有世纪投资管理有限公司历任风控总监、总经理。现任公司董事。

4、吴彦博，男，1987年出生，中国国籍，无境外居留权，2006-2010年就读于北京语言大学。2016年8月起至今，担任北京康贝健康管理有限公司法人、执行董事。现任公司董事。

5、秦本平，男，1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级经济师。1993 年 4 月至 2000 年 2 月曾任中铁宝桥天元实业发展有限公司副科长、科长；2000年2月至2006年8月曾任宝鸡市绿园房地产开发有限公司总经理；2006年8月至 2013年3月曾任中铁宝桥天元实业发展有限公司总经理、副董事长；2013年3月至2019年2月担任西凤酒股份董事长，总经理；西凤集团党委书记、董事长。2019年2月至今任宝鸡投资集团监事会主席。现任公司独立董事。

6、章力，男，1975年出生，中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士、会计学学士，中国注册会计师、中国注册税务师。历任上海惠滨投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；新加坡大众控股股份公司中国区财务总监；山东沃华医药科技股份有限公司总裁助理；现任北京中乐成会计师事务所主任会计师。现任公司独立董事。

7、贺小北，男，1987年出生，中国国籍。香港教育大学教育管理硕士。中国室内装饰协会文化与科技委员会执行秘书长。北京文泽时代文化艺术有限公司（有限合伙）执行事务合伙人。现任公司独立董事。

监事任职情况

1、何莎，女，1989年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2012年10月至2016年1月，任毕马威华振会计师事务所审计助理经理；2016年1月至2017年2月，任北京世界星辉科技有限责任公司会计主管；2017年3月至2017年11月，任北京元沣融资担保有限责任公司投资经理；2017年12月至2019年8月，任北京恒昌利通投资管理有限公司报表经理；2019年10月入职浙江步森服饰股份有限公司。现任公司监事会主席。

2、刘苑，女，1991年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2012年7月至2014年10月，任卓卷教育人事行政主管；2014年10月至2017年1月，任清控紫荆(北京)教育科技股份有限公司综合服务部经理；2017年2月至今，任天津永兴速达电子商务有限公司总裁助理。现任公司监事。

3、林金评，女，1989年出生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，注册会计师。2012年9月至2015年6月于国开发展国际投资管理（北京）有限公司任财务主管。2015年7月至2017年11月北京兴华会计师事务所任审计经理。2017年11月至2019年11月于华夏时龙（北京）创业投资有限公司任投资经理。2019年11月至今于北京大有世纪投资管理有限公司任投资总监。现任公司监事。

高管任职情况

1、刘婷婷，女，1981年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。曾任职于普华永道中天会计

师事务所、德勤咨询（上海）有限公司、世纪鼎利科技有限公司、华能景顺罗斯投资管理有限公司、携程计算机技术(上海)有限公司、北京网众共创科技有限公司。现任公司执行总裁、财务总监。

2、张优，男，1979年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。曾任职于中国石油大学、新时代证券股份有限公司。现任公司副总经理、董事会秘书。

3、王刚，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年7月至2007年10月任公司开发副总监，2007年11月至2008年7月任公司开发总监，2008年7月至今任公司副总经理。

4、肖夏，女，现任公司董事、总经理，简历同上。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。公司根据薪酬与考核委员会对其进行履职情况的考核，同时也参照本地区同行业的薪酬水平，结合公司的实际情况制定。本年度，公司已按月发放董事、监事及高级管理人员薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王雅珠	董事长	女		现任		
肖夏	董事、总经理	女		现任	35.21	
姚秀丽	董事	女		现任		
吴彦博	董事	男		现任	11.04	
秦本平	独立董事	男		现任	0	
章力	独立董事	男		现任	3	
贺小北	独立董事	男		现任	3	
何莎	监事	女		现任	31.6	
刘苑	监事	女		现任	24	
林金评	监事	女		现任		
刘婷婷	执行总裁、财务总监	女		现任	97.86	
张优	副总经理、董事会秘书	男		现任	60.36	

王刚	副总经理	男		现任	78.66	
杜欣	董事、副董事长	男		离任	100.35	
赵玉华	董事	男		离任		
汪小康	董事	男		离任		
曹学锋	董事	男		离任		
叶醒	独立董事	男		离任		
林明波	独立董事	男		离任		
孔祥婷	独立董事	女		离任		
高鹏	监事	男		离任		
王春江	董事长	男		离任	15.15	
合计	--	--	--	--	460.23	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第三十一次会议	2021年03月02日	2021年03月03日	审议通过：1、《关于公司董事会换届选举暨同意提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》；2、《关于公司董事会换届选举暨同意提名第六届董事会独立董事候选人的议案》；3、《关于公司向全资子公司增资的议案》；4、《关于回购注销2020年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》；5、《关于修改<公司章程>的议案》；6、《关于召开2021年第二次临时股东大会的议案》
第六届董事会第一次会议	2021年03月19日	2021年03月20日	审议通过：1、《关于选举公司董事长的议案》；2、《关于选举公司副董事长的议案》；3、《关于选举公司董事会各专门委员会成员的议案》；4、《关于聘任公司总经理的议案》；5、《关于聘任公司联席总经理的议案》；6、《关于聘

			任公司财务总监的议案》；7、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；8、《关于聘任公司副总经理的议案》；9、《关于聘任公司证券事务代表的议案》
第六届董事会第二次会议	2021 年 03 月 26 日	2021 年 03 月 29 日	审议通过：1、《关于终止重大资产重组的议案》
第六届董事会第三次会议	2021 年 04 月 07 日	2021 年 04 月 08 日	审议通过：1、《关于出售土地及厂房的议案》；2、《关于对控股子公司增资暨关联交易的议案》；3、《关于对外投资设立合资公司的议案》
第六届董事会第四次会议	2021 年 04 月 19 日	2021 年 04 月 20 日	审议通过：1、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；2、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》；3、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》；4、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》；5、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易暨与发行对象签署〈附生效条件之股份认购协议〉的议案》；6、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案》；7、《关于公司〈2021 年度非公开发行 A 股股票预案〉的议案》；8、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关主体承诺的议案》；9、《关于公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划的议案》；10、《关于提请股东大会批准浙江翰漫及其一致行动人免于发出要约的议案》；11、《关于设立本次

			非公开发行股票募集资金专用账户的议案》；12、《关于召开公司 2021 年第三次临时股东大会的议案》
第六届董事会第五次会议	2021 年 04 月 29 日	2021 年 04 月 30 日	审议通过：1、《2020 年度总经理工作报告》；2、《2020 年度董事会工作报告》；3、《独立董事 2020 年度述职报告》；4、《浙江步森服饰股份有限公司 2020 年度报告》全文及其摘要；5、《2020 年度财务决算报告》；6、《2020 年度利润分配预案》；7、《2020 年度内部控制自我评价报告》；8、《浙江步森服饰股份有限公司 2021 年第一季度报告》全文及正文；9、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》；10、《关于召开 2020 年度股东大会的议案》
第六届董事会第六次会议	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 08 日	审议通过：1、《关于接受财务资助暨关联交易的议案》
第六届董事会第七次会议	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 11 日	审议通过：1、《关于变更收购广东信汇电子商务有限公司 60.4%股权的主体为全资子公司的议案》
第六届董事会第八次会议	2021 年 06 月 02 日	2021 年 06 月 03 日	审议通过：1、《关于公司投资设立全资子公司的议案》；2、《关于公司 2021 年度日常关联交易预计的议案》；3、《关于公司与易联汇华（北京）科技有限公司、南昌市轩琪科技有限公司签署〈股权转让协议的补充协议（二）〉的议案》
第六届董事会第九次会议	2021 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 30 日	审议通过：1、《关于聘任联席总经理的议案》；2、《关于公司会计政策变更的议案》；3、《关于修改公司章程的议案》 4、《关于召开 2021 年第四次

			临时股东大会的议案》
第六届董事会第十次会议	2021 年 07 月 02 日	2021 年 07 月 03 日	审议通过：1、《关于使用闲置自有资金购买理财和信托产品的议案》
第六届董事会第十一次会议	2021 年 07 月 20 日	2021 年 07 月 21 日	审议通过：1、《关于终止收购广东信汇电子商务有限公司 60.4%股权的议案》；2、《关于聘请 2021 年度财务审计机构的议案》；3、《关于召开 2021 年第五次临时股东大会的议案》
第六届董事会第十二次会议	2021 年 08 月 18 日	2021 年 08 月 19 日	审议通过：1、《关于终止前次 2021 年度非公开发行 A 股股票事项的议案》；2、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；3、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》；4、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》；5、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》；6、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易暨与发行对象签署〈附生效条件之股份认购协议〉的议案》；7、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案》；8、《关于公司〈2021 年度非公开发行 A 股股票预案〉的议案》；9、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关主体承诺的议案》；10、《关于公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划的议案》；11、《关于提请股东大会批准王雅珠及其一致行动人免于发出要约的议

			案》；12、《关于设立本次非公开发行股票募集资金专用账户的议案》；13、《关于对参股公司增资的议案》；14、《关于选举公司董事的议案》；15、《关于召开公司2021年第六次临时股东大会的议案》
第六届董事会第十三次会议	2021年08月27日	2021年08月30日	审议通过：1、《浙江步森服饰股份有限公司2021年半年度报告》全文及其摘要
第六届董事会第十四次会议	2021年09月06日	2021年09月07日	审议通过：1、《关于选举公司董事长的议案》；2、《关于补选公司董事会各专门委员会成员的议案》
第六届董事会第十五次会议	2021年10月29日	2021年10月30日	审议通过：1、《浙江步森服饰股份有限公司2021年第三季度报告》
第六届董事会第十六次会议	2021年11月17日	2021年11月18日	审议通过：1、《关于注销子公司南昌市轩琪科技有限公司的议案》；2、《关于聘任公司执行总裁的议案》；3、《关于聘任公司证券事务代表的议案》；4、《关于召开公司2021年第七次临时股东大会的议案》
第六届董事会第十七次会议	2021年11月22日	2021年11月23日	审议通过：1、《关于子公司股权内部转让的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王雅珠	4	0	4	0	0	否	2
杜欣	17	0	17	0	0	否	2
赵玉华	17	0	17	0	0	否	2
吴彦博	17	0	17	0	0	否	2
姚秀丽	17	0	17	0	0	否	2

秦本平	17	0	17	0	0	否	2
章力	17	0	17	0	0	否	2
贺小北	17	0	17	0	0	否	2
王春江	12	0	12	0	0	否	2
汪小康	1	0	1	0	0	否	0
曹学锋	1	0	1	0	0	否	0
叶醒	1	0	1	0	0	否	0
林明波	1	0	1	0	0	否	0
孔祥婷	1	0	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期，董事会全体成员未出现连续二次未亲自出席董事会的情况。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，积极出席公司董事会、列席公司股东大会，认真履行职责，对公司审议的各类事项作出科学审慎决策，在公司重大决策方面提出了很多宝贵的专业性建议，切实本着诚信勤勉义务履行职责。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	章力、赵玉华、秦本平	4	2021年04月12日	审议：1、《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》； 2、《关于公司2021年度非公开发行	一致通过	无	无



				<p>A 股股票方案的议案》；</p> <p>3、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》；</p> <p>4、《关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》；</p> <p>5、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易暨与发行对象签署〈附生效条件之股份认购协议〉的议案》。</p>			
			<p>2021 年 04 月 22 日</p>	<p>审议：1、《浙江步森服饰股份有限公司 2020 年度报告》全文及其摘要；</p> <p>2、《2020 年度财务决算报告》；</p> <p>3、《2020 年度利润分配预案》；</p> <p>4、《2020 年度内部控制自我评价报告》。</p>	一致通过	无	无

			2021年04月26日	审议：1、《内部审计部2021年一季度内审报告》；2、《浙江步森服饰股份有限公司2021年第一季度报告》全文及正文。	一致通过	无	无
			2021年08月20日	审议：1、《内部审计部2021年半年度内审报告》；2、《浙江步森服饰股份有限公司2021年半年度报告》全文及其摘要。	一致通过	无	无
			2021年10月22日	审议：1、《内部审计部2021年三季度内审报告》；2、《浙江步森服饰股份有限公司2021年第三季度报告》。	一致通过	无	无
提名委员会	贺小北、秦本平、王雅珠		2021年03月12日	审议：1、《关于选举公司董事长的议案》；2、《关于选举公司副董事长的议案》；3、《关于聘任公司总经理的议案》；4、《关于聘任	一致通过	无	无

				公司联席总经理的议案》；5、《关于聘任公司财务总监的议案》；6、《关于聘任公司董事会秘书的议案》；7、《关于聘任公司副总经理的议案》。			
			2021年11月10日	审议：1、《关于聘任公司执行总裁的议案》。	一致通过	无	无
薪酬与考核委员会	秦本平、王雅珠、章力		2021年03月12日	审议：1、《关于2021年度高级管理人员薪酬方案的议案》。	一致通过	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	433
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	250
报告期末在职员工的数量合计（人）	683
当期领取薪酬员工总人数（人）	682
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	355

销售人员	154
技术人员	134
财务人员	15
行政人员	25
合计	683
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	8
本科	65
大专	87
高中、中专及以下	523
合计	683

## 2、薪酬政策

公司建立了完善的薪酬管理制度、健全的激励机制和社会保险，合理确定薪酬结构，建立长期激励计划，将员工的职业生涯规划和公司的发展规划有机地结合起来，努力营造吸引人才、留住人才、鼓励人才脱颖而出的机制和环境，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务。公司总体薪酬由以下三部分构成：固定薪酬、绩效薪酬和福利津贴，其中固定薪酬包括基本工资、加班工资和岗位工资，绩效薪酬包括绩效奖金、年终奖金和专项奖金，福利包括法定福利、公司福利和津贴补助。

## 3、培训计划

报告期内公司按照制定的培训计划，有效落实了培训工作，从基础知识、专业技能、管理提升和职业素养四个方面的年度培训计划。具体培训课题涉及规章制度解读、消防安全与应急演练、ERP软件操作、生产线新员工操作技能、感性工学与时尚买手、店铺终端业绩提升、零售督导技巧、总代理运营、目标管理、跨部门沟通、商务礼仪、中高管MBA、员工学历提升等方面。

为系统提升公司管理水平，促进经营效率提升，公司将继续建设具有自身特色的组织管理和绩效管理体系，依据员工的层级和岗位设置差异性的培训，通过设置专业与趣味结合的课程，提升高级管理人员的创新思维能力、增强中层管理人员领导能力与管理技能，培养基层工作人员的基本业务技能及工作素养，以实现公司员工整体素质的有效提高。

## 4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	151,060
劳务外包支付的报酬总额（元）	4,075,383.00

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、股权激励

1、2020年4月28日，公司召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈浙江步森服饰股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，公司独立董事及监事会就本次激励计划是否有利于公司持续发展及是否存在明显损害公司及全体股东利益的情形发表了意见。具体内容详见公司于2020年4月30日披露于中国证监会指定信息披露媒体和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

2、2020年5月7日至2020年5月16日，公司对本激励计划激励对象名单在巨潮资讯网和公司公示平台张贴公示进行了公示，在公示期间，公司监事会未收到任何异议。公示期满后，监事会对授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

3、2020年6月2日，公司召开2019年度股东大会，审议通过了《关于〈浙江步森服饰股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。具体内容详见公司于2020年6月2日披露于中国证监会指定信息披露媒体和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

4、2020年8月6日，公司召开了第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事及监事会就本次授予及相关调整发表了明确的同意意见。根据中国证券监督管理委员会《上市公司股权激励管理办法》及深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的有关规定，公司完成了2020年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”或“本计划”）的授予登记工作。

5、2021年3月2日，公司召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次回购注销导致公司注册资本减少的事项出具了《验资报告》（利安达验字【2021】第B2005号）。回购注销完成后，注册资本为人民币144,010,000元、股本为人民币144,010,000元。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员由董事会聘任，直接对董事会负责，并接受董事会的考核。高级管理人员的年度薪酬按其在中国实际任职岗位薪酬标准执行。高级管理人员的薪酬方案经薪酬与考核委员会提交公司董事会审议通过后实施。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在公司规章制度、战略规划、股东大会、董事会的决策框架内，持续加强内部管理，积极完成报告期内董事会交办的各项任务。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司董事会高度重视内控体系建设和监督工作。内控体系覆盖公司各领域及部门，公司明确各部门及单位的内控工作职责，落实业务部门内控体系有效运行责任，加强内控体系检查评价和审计监督工作，全方位、多手段优化内控体系，有效发挥内控体系强基固本、防控风险的重要作用。根据内控自评结果，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，同时公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《2021 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括： ①公司董事、监事、高级管理人员舞弊；	(1) 非财务报告重大缺陷的迹象包括：

	<p>②已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷经过合理的时间后，并未加以改正；</p> <p>③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>④对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性措施；</p> <p>④对于期末财务报告过程存在的一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>(2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①重要业务制度或流程存在的缺陷；</p> <p>②决策程序出现重大失误；</p> <p>③关键岗位人员流失严重；</p> <p>④内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；</p> <p>⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>(3) 非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额小于营业收入的 1%，或者小于资产总额的 1%则认定为一般缺陷；如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额超过营业收入的 1%（包括 1%）但小于 2%，或者超过资产总额的 1%（包括 1%）但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额大于营业收入的 2%（包括 2%），或者大于资产总额的 2%（包括 2%），则认定为重大缺陷</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		1

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中纺织服装相关业的披露要求

报告期内公司环保合规情况

### 二、社会责任情况

报告期内，公司工会组织各种活动努力提高青年员工的思想、业务素质；通过募集“爱心基金”，开展“金秋助学”活动救助困难员工及其子女、家属；通过投巨资改善员工生活和文化设施，举办员工子女寄托班，实实在在为员工做好事、办实事。公司十分重视员工的福利建设，如“三八节”、“中秋节”、“春节”等传统节日，向员工发放精美礼品、生活用品，表示节日的慰问和美好祝福。

公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极履行社会责任，为员工提供安全的工作环境、良好的福利和继续教育的保障；为客户提供优质产品与服务；本着公平竞争、诚实守信、互惠互利的原则，与供应商和客户实现共赢；为慈善事业、社会公益事业以及社会环境的可持续发展履行企业应尽的义务，努力实现企业的社会价值，积极承担企业的社会责任。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展相关业务，暂无后续计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	东方恒正及实际控制人王春江	独立性承诺	<p>(一) 保证人员独立。</p> <p>1、保证步森股份的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及承诺人控制的其他企业领薪；保证步森股份的财务人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中兼职、领薪。2、保证步森股份拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬</p>	2019年05月28日	作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行

			<p>管理体系，且该等体系独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。（二）保证资产独立完整。本公司、本人维护上市公司资产独立性和完整性，本公司及全资附属企业或控股子公司不违法违规占用上市公司的资金、资产，不侵害上市公司对其法人财产的占有、使用、收益和处分的权利。</p> <p>（三）保证财务独立。</p> <p>1、保证上市公司继续保持其独立的财务会计部门，继续保持其独立的财务核算体系和财务管理制度；2、保证上市公司继续保持独立在银行开户，本公司、本人及全资附属企业或控股子公司等关联</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>企业不与步森股份共用一个银行账户；3、保证不干涉上市公司依法独立纳税；4、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司、本人不违法干预步森股份的资金使用。（四）保证机构独立。本公司、本人支持上市公司董事会、监事会、业务经营部门或其他机构及其人员的独立依法运作，不通过行使相关法律法规及上市公司章程规定的股东权利以外的方式干预上市公司机构的设立、调整或者撤销，或对公司董事会、监事会和其他机构及其人员行使职权进行限制或施加其他不正当影响。（五）保证业务独</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			立。1、保证步森股份的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。 2、保证步森股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。 3、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉步森股份的业务活动。"			
	东方恒正及实际控制人王春江	避免同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具日，承诺人及其实际控制的其他企业与上市公司之间不存在任何形式直接或间接构成同业竞争的业务。 2、如果承诺人及其控制的其他企业未来从事的境内业务与上市公司及其下属子公司经营业务产生同业竞争的，承诺	2019年05月28日	作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行

			<p>人及其控制的其他企业将以包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让予上市公司等届时法律法规及监管规则允许的方式避免同业竞争，如尚不具备条件转让予上市公司，则承诺人及其控制的其他企业将相关业务和资产委托给上市公司管理，待条件成熟后再转让予上市公司。3、承诺人保证将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规章及上市公司《公</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			司章程》等管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人、控股股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。			
	东方恒正及实际控制人王春江	减少关联交易承诺	1、本公司、本人将尽量避免与上市公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。2、本公司、本人保	2019 年 05 月 28 日	作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行

			证严格按照有关法律、中国证监会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及步森股份《公司章程》等制度的规定，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。3、在本公司控制上市公司期间，本承诺持续有效。如在此期间出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。			
	东方恒正及实际控制人王春江	股权转让承诺	在未来 12 个月内不会减持通过本次拍卖获得的股份	2019 年 05 月 28 日	作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行
	睿鸺资产及睿鸺资产控股、实际控制的其他企业	股权转让承诺	1、睿鸺资产及睿鸺资产控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与步森股份在	2015 年 03 月 31 日	睿鸺资产作为公司股东期间	正常履行



			<p>业务范围内构成实质性竞争。2、如睿鸢资产及睿鸢资产控股、实际控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股可能与步森股份经营业务构成竞争的业务，睿鸢资产将及时通知步森股份，优先提供上述商业机会给步森股份进行选择，并尽最大努力促使该等业务机会具备转移给步森股份的条件。3、睿鸢资产将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规章及步森股份《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			不当利益，不损害步森股份和其他股东的合法权益。4、除非睿鸢资产不再为步森股份之控股股东，本承诺将始终有效。若睿鸢资产违反上述承诺而给步森股份及其他股东造成的损失将由睿鸢资产承担。			
	睿鸢资产	股权转让承诺	1、睿鸢资产承诺不利用自身对步森股份的股东地位及重大影响，谋求步森股份及其下属子公司在业务合作等方面给予睿鸢资产及睿鸢资产投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对步森股份的股东地位及重大影响，谋求与步森股份及其下属子公司达成交易的优先权利。2、杜绝睿鸢资产	2015 年 03 月 31 日	睿鸢资产作为公司股东期间	正常履行

			<p>及睿鸢资产所投资的其他企业非法占用步森股份及其下属子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求步森股份及其下属子公司违规向睿鸢资产及睿鸢资产其所投资的其他企业提供任何形式的担保。</p> <p>3、睿鸢资产将诚信和善意履行作为步森股份股东的义务，尽量避免与步森股份（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与步森股份依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 步森股份《公司章程》的规定</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和步森股份《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。</p> <p>4、睿鸢资产承诺在步森股份股东大会对涉及睿鸢资产及睿鸢资产控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>5、睿鸢资产保证将依照步森股</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>份《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害步森股份及其他股东的合法权益。6、除非睿鸶资产不再为步森股份之股东，本承诺将始终有效。若睿鸶资产违反上述承诺给步森股份及其他股东造成损失的，一切损失将由睿鸶资产承担。</p>			
	<p>华夏先河及王雅珠</p>	<p>关于保证上市公司独立性的承诺</p>	<p>(一) 保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的高级管理人员专职在上市公司任职并领取薪酬，不会在本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业（不含上市公司及其子公司，下同）担任经</p>	<p>2021 年 08 月 18 日</p>	<p>作为公司第一大股东及非公开发行完成后作为控股股东及实际控制人期间</p>	<p>正常履行</p>

			<p>营性职务。</p> <p>2、保证上市公司具有完整的、独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于本人/本公司。</p> <p>（二）保证上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的经营性资产。</p> <p>2、保证上市公司不存在资金、资产被本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业违规占用的情形。</p> <p>（三）保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与本人/本公司共用一个银行账</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>户。4、保证上市公司的财务人员不在本人/本公司及本人/本公司下属企业兼职。5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本人/本公司不干预上市公司的资金使用。</p> <p>（四）保证上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。</p> <p>2、保证上市公司办公机构和生产经营场所与本公司分开。</p> <p>3、保证上市公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本公司职能部门之间的从属关系。（五）保证上市公司业务独立</p> <p>1、本人/本公司承诺与本次交易完</p>			
--	--	---	--	--	--

			成后的上市公司保持业务独立。2、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。			
	华夏先河及王雅珠	避免同业竞争的承诺	1、本人/本公司未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制； 2、在本人/本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，本人/本公司及本人/本公司控制的下属企业在中国境内或境外将不会直接或间接地以任何方式从事与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成竞争	2021 年 08 月 18 日	作为公司第一大股东及非公开发行完成后作为控股股东及实际控制人期间	正常履行



			<p>关系的业务或活动；如本人/本公司及本人/本公司控制的下属企业未来获得任何与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或业务机会，本人/本公司将积极采取相关措施，包括但不限于向上市公司转让业务或业务机会、实施资产重组或剥离、清算注销等，确保与上市公司及其控制的子公司之间不发生实质性同业竞争；3、在本人/本公司直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，上述承诺持续有效且不可撤销；4、本承诺在本人/本公司作为上市公</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			司实际控制人/控股股东期间持续有效。			
	华夏先河及王雅珠	减少和规范关联交易的承诺	<p>(一) 本人/本公司不会利用上市公司的实际控制人/控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予承诺人及承诺人所直接或间接控制的企业优于独立第三方的交易条件或利益。</p> <p>(二) 本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的企业将尽可能减少与上市应的关联交易决策程序，确保关联交易程序合法、价格公允，并及时进行信息披露公司的关联交易。(三) 对于与上市公司经营活动相关的不可避免的关联交易，本人/本公司及本人/本公司直接或</p>	2021 年 08 月 18 日	作为公司第一大股东及非公开发行完成后作为控股股东及实际控制人期间	正常履行

			间接控制的企业将遵循市场公平、公正、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规和上市公司《公司章程》等内部规章制度的要求，履行相露。			
	华夏先河	股份锁定期的承诺	自公司本次交易获得上市公司的新增股份上市之日起 36 个月内不转让因本次交易获得的上市公司股份	2021 年 08 月 18 日	非公开发行完成后作为控股股东期间	非公开发行事项尚未完成
	华夏先河、王雅珠、全体董事、高管	保证公司填补即期回报措施切实履行的承诺	不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益等	2021 年 08 月 18 日	作为公司第一大股东及非公开发行完成后作为控股股东及实际控制人期间	正常履行
	华夏先河及王雅珠	资金来源的说明	本次认购的资金全部来源于自由资金或自筹资金，资金来源合法，不	2021 年 08 月 18 日	作为非公开发行股票事项认购方	非公开发行事项尚未完成

			存在资金直接或者间接来源于上市公司及其关联方的情形，未通过与上市公司进行资产置换或者其他交易取得资金。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### （一）董事会对强调事项段所涉及事项的说明

公司董事会认为，该强调事项段不影响审计报告对公司报告期财务状况及经营成果的反映。为改善持续经营能力，公司正在积极主动采取以下措施：

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。

## （二）监事会意见

1、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，真实客观反映了公司2021年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议；

2、公司董事会对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明涉及事项的说明符合公司的实际情况，我们同意该专项说明的内容；

3、公司监事会将依法履行监督的权利，及时关注强调事项的进展情况，督促董事会及时履行信息披露义务。

## （三）独立董事意见

1、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的带强调事项段无保留意见的审计报告，真实客观反映了公司2021年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议；

2、我们同意公司《董事会对带强调事项段无保留意见审计报告的专项说明》，持续关注并监督公司董事会和管理层采取相应的措施，尽快解决该保留意见涉及的相关事项，更好地促进公司发展，维护广大投资者的利益。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本年度本公司新设立1家子公司：

2021年9月30日本公司新设立子公司浙江帛裳服饰有限公司，注册资本1000万元，本公司持股比例100%。

本年度本公司收购1家子公司：

2021年2月23日本公司收购子公司南昌市轩琪科技有限公司，注册资本100万元，本公司持股比例100%。

本年度本公司出售5家子公司：

2021年1月7日本公司出售子公司贵阳步森服饰有限公司，注册资本3700万元，本公司持股比例100%。

2021年1月11日本公司出售子公司合肥步森服饰销售有限公司，注册资本2200万元，本公司持股比例100%。  
 2020年12月31日本公司出售子公司杭州明普拉斯服饰有限公司，注册资本2000万元，本公司持股比例100%。  
 2021年1月4日本公司出售子公司沈阳步森服饰有限公司，注册资本1700万元，本公司持股比例100%。  
 2021年1月4日本公司出售子公司江苏步森服饰有限公司，注册资本1700万元，本公司持股比例100%。  
 本年度本公司注销2家子公司：  
 2021年7月29日本公司注销子公司北京星河金服集团有限公司，注册资本12000万元，本公司持股比例100%。  
 2021年7月7日本公司注销孙公司北京安见信息技术有限公司，注册资本2000万元，本公司持股比例100%。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	房晨 田梦珺
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
深圳市信融财富投资管理有限公司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	4,153.32	否	本案借款纠纷因出借人前海汇能涉嫌非法吸收公众存款的刑事犯	2022年4月27日，公司收到广东省高级人民法院（2022）粤民申1135号民事裁定书，驳回深圳前海	已收到相关民事裁定书		公告披露的网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ；公告编号： 2021-036；

<p>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、天马轴承集团股份有限公司、浙江步森服饰股份有限公司之民间借贷纠纷。</p>			<p>罪，已移送公安机关立案侦查。根据深圳市公安局福田分局发布的《关于深圳前海汇能金融控股集团有限公司涉嫌非法吸收公众存款案的情况通报》第四条的内容，公安机关告诫相关欠款企业及个人，依法履行还款义务，尽快将相关款项归还至专案代收款专户中。</p> <p>公司于 2021 年 6 月收到广东省深圳市中级人民法院的《民事裁定书》：本院认为，本案中，2017 年 9 月 7 日，前海汇能金控公司</p>	<p>汇能金融控股集团有限公司的再审申请。</p>			
---	--	--	--	---------------------------	--	--	--

			<p>与天马轴承股份公司签订《借款合同》约定，天马轴承股份公司向前海汇能金控公司借款，浙江步森股份有限公司等人为该借款提供担保。天马轴承股份公司主张前海汇能金控公司出借资金来源非法。经查，2019年4月26日前海汇能金控公司因涉嫌非法吸收公众存款罪被立案侦查，公安机关发出通报，要求相关欠款企业及个人及时将相关款项归还至专案待收款专户中。因此，本案借款纠纷涉嫌</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			<p>刑事犯罪。依据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条的规定，本案应驳回起诉，移送公安机关。公司认为，公司非前海汇能涉嫌的非法吸收公众存款刑事案件的犯罪嫌疑人、非法集资人、非法集资协助人；亦没有实际占用、使用集资款项，公司不应对履行非法集资款项及其收益的清退义务承担担保责任，本案终审裁定及前海汇能非法吸收公众</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			存款案对公司财务状况没有重大不利影响。 2022年4月27日,公司收到广东省高级人民法院(2022)粤民申1135号民事裁定书,驳回深圳前海汇能金融控股集团有限公司的再审申请。			
--	--	--	---	--	--	--

## 十二、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
浙江步森服饰股份有限公司	其他	一、股权转让事项未按规定履行信息披露义务;二、未及时披露《和解协议》。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对浙江步森服饰股份有限公司责令改正,给予警告,并处以50万元罚款;	2022年04月11日	巨潮资讯网:关于公司及相关当事人收到中国证监会浙江监管局《行政处罚事先告知书》的公告(公告编号:2022-012)
王春江	实际控制人	一、股权转让事项未按规定履行信息披露义务;二、未及时披露《和解协议》。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对王春江给予警告,并处以30万元罚款;	2022年04月11日	巨潮资讯网:关于公司及相关当事人收到中国证监会浙江监管局《行政处罚事先告知书》的公告(公告编号:

						2022-012)
张优	高级管理人员	一、股权转让事项未按规定履行信息披露义务；二、未及时披露《和解协议》。	被中国证监会立案调查或行政处罚	对张优给予警告，并分别处以 20 万元罚款。	2022 年 04 月 11 日	巨潮资讯网：关于公司及相关当事人收到中国证监会浙江监管局《行政处罚事先告知书》的公告（公告编号：2022-012）

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

按监管要求整改。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海易势信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业	日常经营相关的关联交易	服务成本	市场价	市场价	383.98		500	否	转账	无		
上海易势信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业	日常经营相关的关联交易	人员借调成本	市场价	市场价	56.41		0	否	转账	无		
易联汇华（北	实际控制	日常经营	人员借调	市场价	市场价	10.82		0	否	转账	无		

京) 科 技有限 公司	人控 制的 其他 企业	相关 的关 联交 易	成本										
广东信 汇电子 商务有 限公司	控制 人控 制的 公司	日常 经营 相关 的关 联交 易	服务 费	市 场 价	市 场 价	496.2 1		500	否	转账	无		
合计				--	--	947.4 2	--	1,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的, 在报告期 内的实际履行情况 (如有)				公司董事会审议通过 2020 年度与关联方产生日常关联交金额不超过 1000 万									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因 (如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在 非经营性 资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额 (万 元)	本期收回 金额 (万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
王雅珠	实控人丈 母娘	拆入资金	否	0	500	0	0.00%	0	500
关联债权对公司经营		补充公司流动资金							

成果及财务状况的影响	
------------	--

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------------	--------------------	----	--------------	--------------

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**7、其他重大关联交易**

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

**十五、重大合同及其履行情况**

**1、托管、承包、租赁事项情况**

**(1) 托管情况**

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,584,750	3.18%				-385,300	-385,300	4,199,450	2.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,584,750	3.18%				-385,300	-385,300	4,199,450	2.92%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,584,750	3.18%				-385,300	-385,300	4,199,450	2.92%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	139,625,250	96.82%				185,300	185,300	139,810,550	97.08%
1、人民币普通股	139,625,250	96.82%				185,300	185,300	139,810,550	97.08%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	144,210,000	100.00%				-200,000	-200,000	144,010,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、有限售条件股份合计减少385,300股原因：①公司第五届董事会任期届满，顺利完成第六届董事会换届选举工作，董监高名单发生变化，高管锁定股合计数减少185,300股；②公司2020年限制性股票激励计划中1名原激励对象已离职，不再符合公司股权激励条件，公司回购注销上述人员所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票200,000股。所以有限售条件股份合计减少385,300股。

2、无限售条件股份合计增加185,300股原因：公司第五届董事会任期届满，顺利完成第六届董事会换届选举工作，董监高名单发生变化，高管锁定股合计数减少185,300股，即无限售条件股份增加185,300股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1、2020年4月28日，公司召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈浙江步森服饰股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2020年限制性股票激励计划有关事宜的议案》等议案。

2、2020年6月2日，公司召开2019年度股东大会，审议通过了《关于〈浙江步森服饰股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2020年限制性股票激励计划有关事宜的议案》等议案。

3、2020年8月6日，公司召开了第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。

4、2020年8月27日，公司完成了2020年限制性股票激励计划的授予登记工作，向15名激励对象授予了420万股限制性股票。

5、2021年3月2日，公司召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于1名激励对象已离职，不再符合公司股权激励条件，公司已回购注销上述人员所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票20万股，股份总数由144,210,000股变更为144,010,000股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杜欣	950,000		75,000	875,000	高管锁定股、股权激励限制性股票	1、高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%；2、股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；



刘婷婷	500,000			500,000	股权激励限制性股票	1、高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%；2、股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
王刚	333,500		50,000	283,500	高管锁定股、股权激励限制性股票	1、高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%；2、股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
曹学锋	350,000			350,000	股权激励限制性股票	股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
汪小康	350,000			350,000	股权激励限制性股票	股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
张优	300,000			300,000	股权激励限制性股票	1、高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%；2、股权

						激励限制性股票根据公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
罗洪平	200,000			200,000	股权激励限制性股票	股权激励限制性股票根据公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
赵玉华	200,000			200,000	股权激励限制性股票	1、高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的 25%；2、股权激励限制性股票根据公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
周丹	200,000			200,000	股权激励限制性股票	股权激励限制性股票根据公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
潘闪闪	200,000			200,000	股权激励限制性股票	股权激励限制性股票根据公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
白涛	200,000			200,000	股权激励限制性股票	股权激励限制性股票根据公司 2020 年限制

						性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
王健	200,000			200,000	股权激励限制性股票	股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
吴荣	150,000			150,000	股权激励限制性股票	股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
赵玉峰	150,000			150,000	股权激励限制性股票	股权激励限制性股票根据公司2020年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁；
合计	4,283,500	0	125,000	4,158,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	4,873	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	4,943	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京东方恒正科贸有限公司	境内非国有法人	15.55%	22,400,000				冻结	22,400,000
上海睿鸶资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.61%	16,720,000				冻结	16,720,000
孟祥龙	境内自然人	4.19%	6,040,000					
张旭	境内自然人	3.57%	5,140,000					
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛十一号私募基金	其他	2.84%	4,085,700					
浙江银万斯特投资管理有限公司—银万全盈 12 号私募证券投资基金	其他	2.45%	3,524,277					
杭州振源资产管理有限公司—振源鑫汇 16 号私募证券投资基金	其他	2.07%	2,976,300					
长城资本管理	国有法人	1.86%	2,680,000					

有限公司			00				
步森集团有限 公司	境内非国有法 人	1.85%	2,670,0 00				
叶美英	境内自然人	1.45%	2,085,6 00				
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的 说明	北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王春江先生与上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）签署了《投票权委托协议》，构成一致行动关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放 弃表决权情况的说明	上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）与北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王春江先生签署了《投票权委托协议》，委托王春江先生进行表决。						
前 10 名股东中存在回购专户的特 别说明（如有）（参见注 10）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
北京东方恒正科贸有限公司	22,400,000	人民币普通股	22,400,000				
上海睿鸺资产管理合伙企业（有限 合伙）	16,720,000	人民币普通股	16,720,000				
孟祥龙	6,040,000	人民币普通股	6,040,000				
张旭	5,140,000	人民币普通股	5,140,000				
重庆信三威投资咨询中心（有限合 伙）—昌盛十一号私募基金	4,085,700	人民币普通股	4,085,700				
浙江银万斯特投资管理有限公司 —银万全盈 12 号私募证券投资基金	3,524,277	人民币普通股	3,524,277				
杭州振源资产管理有限公司—振 源鑫汇 16 号私募证券投资基金	2,976,300	人民币普通股	2,976,300				
长城资本管理有限公司	2,680,000	人民币普通股	2,680,000				
步森集团有限公司	2,670,000	人民币普通股	2,670,000				
叶美英	2,085,600	人民币普通股	2,085,600				
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王春江先生与上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）签署了《投票权委托协议》，构成一致行动关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券	无						

业务情况说明（如有）（参见注 4）
-------------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京东方恒正科贸有限公司	王春江	2007 年 03 月 08 日	799984492	技术开发、技术咨询、技术转让；社会经济咨询；销售文具用品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王春江	本人	中国	否
主要职业及职务	2019 年 9 月至 2021 年 8 月，任公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
上海睿鸮资产管理合伙企业 (有限合伙)	北京三源江数据科 技有限公司	2015 年 03 月 17 日		资产管理, 投资咨询(除 经纪), 财务咨询。

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会审字（2022）第 01110728 号
注册会计师姓名	房晨、田梦璐

审计报告正文

### 浙江步森服饰股份有限公司全体股东：

#### 审计意见

我们审计了浙江步森服饰股份有限公司（以下简称“步森股份公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了步森股份公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 形成审计意见的基础

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

#### 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三（二）所述，截至2021年12月31日，步森股份公司累计净亏损人民币27,014.45万元，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，表明存在可能导致对步森股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）预计负债的确认

##### 1. 事项描述

截至2021年12月31日，步森股份公司因特许经营权纠纷、预计市场推介服务费等事项确认预计负债账面余额为人民币1,137.60万元。由于步森股份公司涉及未决诉讼金额较大，预计负债的确认涉及管理层重大判断与估计，因此我们将预计负债的确认确定为关键审计事项。请参阅合并财务报表附注六（二十八）. 预计负债。

## 2. 审计应对

我们对于预计负债所实施的重要审计程序包括：

(1) 获取与重大诉讼相关的合同、应诉通知书、传票、民事裁定书等诉讼资料，详细了解重大诉讼具体情况；

(2) 与步森股份公司管理层及内部法律顾问讨论重大诉讼的具体情况，从步森股份聘请的独立法律顾问获取诉讼案件的基本情况说明及其意见，并向经办律师发函确认；

(3) 审阅与诉讼案件相关的文件，通过中国裁判文书网进行查询，将查询结果与所了解的诉讼案件情况进行对比分析；

(4) 关注重大诉讼事项期后进展情况，复核管理层对资产负债表日预计负债最佳估计数的确认；

(5) 评价管理层于2021年12月31日对预计负债的估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对预计负债的确认中作出的判断是可接受的。

## (二) 存货跌价准备

### 1. 事项描述

步森股份公司的存货按成本与可变现净值孰低计量，可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。截至2021年12月31日，步森股份公司存货账面价值6,617.76万元，存货跌价准备余额3,095.36万元。由于存货可变现净值的确定涉及管理层的重大判断及估计，且对合并财务报表影响重大，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。请参阅合并财务报表附注“六、合并财务报表主要项目附注”注释七。

### 2. 审计应对

我们对于存货可变现净值的确定所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与存货可变现净值确定相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解并评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(3) 选取样本，结合历史数据及期后销售情况，复核管理层对存货预计售价的估计是否合理；

(4) 执行存货监盘程序，确认存货数量及存储状况，对长库龄存货进行重点检查，评价跌价准备的计提是否充分；

(5) 获取存货跌价准备计算表，复核管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 检查以前年度对存货计提的跌价准备于本期的变化情况，分析存货跌价准备变动的合理性；

(7) 评价管理层于2021年12月31日对存货跌价准备估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货可变现净值计量的相关判断及估计是合理的。

## (三) 收入确认

### 1. 事项描述

收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释二十九、及“六、合并财务报表主要项目附注”注释三十六。

2021年度，步森股份实现营业收入27,901.21万元，其中主营业务收入27,852.45万元，

主要来源于服装经销商销售业务收入。由于营业收入金额重大且为步森股份关键业绩指标，存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

①了解公司与销售相关的内部控制制度，对相关控制执行穿行测试，评价销售与收款相关内控制度执行的有效性；

②了解公司对销售客户管理政策，包括对账制度，对发生额大、余额大以及账龄长的销售客户进行函证，必要时执行走访程序；

③结合行业特征，对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

④实施收入实质性审计程序，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、发票、与甲方的销售明细，检查本年度销售回款的银行单据等相关支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认政策；抽取重要业务合同，检查合同中发货、付款及结算等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，并得到一贯执行；

⑤向本年度主要客户函证应收账款、预收账款期末余额，对未回函的样本进行替代测试；

⑥对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

⑦评估期末应收账款的可收回性，包括检查期后回款情况，评估客户的经营情况和还款能力。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认中作出的判断是可接受的。

## 其他事项

步森股份于2021年12月3日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字01120210013号）。因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规决定对步森股份立案调查。

2022年4月6日，针对股权转让事项未按规定履行信息披露义务及未及时披露《和解协议》事项，收到中国证监会浙江证监局下发的《行政处罚事先告知书》（浙处罚字[2022]9号）。

## 其他信息

步森股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 管理层和治理层对财务报表的责任

步森股份公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估步森股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算步森股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督步森股份公司的财务报告过程。

## 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	68,139,361.55	45,611,388.85
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	38,991,261.09	
应收账款	77,488,178.94	35,094,212.64
应收款项融资		200,000.00
预付款项	12,788,225.17	16,722,628.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,968,819.21	3,681,818.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	35,223,983.15	51,875,296.05
合同资产		
持有待售资产	6,784,276.22	47,238,232.08
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,419,057.55	5,447,815.62
流动资产合计	250,803,162.88	205,871,391.78
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	70,090,763.41	6,000,000.00
其他权益工具投资	6,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		54,814.08
固定资产	29,936,191.26	34,793,627.39
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,136,995.95	
无形资产	21,071,511.88	20,161,831.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	239,792.04	412,888.93
递延所得税资产	240,249.10	
其他非流动资产		123,350,000.00
非流动资产合计	131,715,503.64	184,773,161.59
资产总计	382,518,666.52	390,644,553.37
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	33,448,177.08	54,708,242.09
预收款项		
合同负债	21,233,112.30	23,802,719.35
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	11,541,157.10	12,839,817.90
应交税费	6,949,286.46	918,537.05
其他应付款	40,367,341.03	41,256,741.99
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	1,698,274.11	9,451,683.26
一年内到期的非流动负债	979,417.76	

其他流动负债	2,764,458.33	3,826,111.12
流动负债合计	118,981,224.17	146,803,852.76
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	1,241,571.14	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,376,000.77	47,094,697.39
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	12,617,571.91	47,094,697.39
负债合计	131,598,796.08	193,898,550.15
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,210,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,761,924.53	345,055,730.99
减：库存股	20,760,000.00	21,798,000.00
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	-270,144,508.45	-302,701,162.83
归属于母公司所有者权益合计	248,263,647.45	194,162,799.53
少数股东权益	2,656,222.99	2,583,203.69
所有者权益合计	250,919,870.44	196,746,003.22
负债和所有者权益总计	382,518,666.52	390,644,553.37

法定代表人：王雅珠

主管会计工作负责人：刘婷婷

会计机构负责人：余燕飞



## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	40,188,886.02	39,163,428.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	171,983,539.66	89,587,115.50
应收款项融资		200,000.00
预付款项	8,399,643.15	13,821,452.16
其他应收款	63,831,908.49	16,481,789.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,862,620.51	48,444,933.95
合同资产		
持有待售资产	23,034,700.00	113,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		4,497,068.52
流动资产合计	320,301,297.83	325,195,788.57
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	102,600,763.41	55,971,500.00
其他权益工具投资	6,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		54,814.08
固定资产	25,863,990.81	29,861,879.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	507,415.51	
无形资产	18,416,250.48	20,134,202.78

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	170,241.36	305,328.50
递延所得税资产		
其他非流动资产		123,350,000.00
非流动资产合计	153,558,661.57	229,677,724.62
资产总计	473,859,959.40	554,873,513.19
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	79,658,803.91	65,027,339.87
预收款项		
合同负债	20,591,676.42	29,431,623.98
应付职工薪酬	9,094,272.47	8,422,256.64
应交税费	6,310,053.15	764,212.35
其他应付款	55,436,725.59	43,605,805.86
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	-46,689.82	
其他流动负债	2,676,917.94	3,826,111.12
流动负债合计	173,721,759.66	151,077,349.82
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	11,376,000.77	45,578,325.01
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	11,376,000.77	45,578,325.01
负债合计	185,097,760.43	196,655,674.83
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,210,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,761,924.53	345,055,730.99
减：库存股	20,760,000.00	21,798,000.00
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	-231,645,956.93	-140,646,124.00
所有者权益合计	288,762,198.97	358,217,838.36
负债和所有者权益总计	473,859,959.40	554,873,513.19

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	279,012,085.49	254,711,115.39
其中：营业收入	279,012,085.49	254,711,115.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	247,550,173.16	314,937,406.41
其中：营业成本	144,397,344.33	201,052,003.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,889,693.82	1,745,772.93
销售费用	28,790,698.75	41,735,451.16
管理费用	70,302,175.15	70,476,367.91
研发费用		
财务费用	2,170,261.11	-72,189.43
其中：利息费用	2,032,563.89	
利息收入	194,393.21	818,762.51
加：其他收益	511,269.14	1,566,109.89
投资收益（损失以“-”号填列）	12,431,034.72	-43,431,569.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	90,763.41	
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）	-17,850,458.30	-17,692,716.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,792,674.29	-40,377,577.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,532,511.23	89,079.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,293,594.83	-160,072,965.09
加：营业外收入	42,813,832.79	31,688,688.65
减：营业外支出	21,185,402.47	26,300,964.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,922,025.15	-154,685,241.35
减：所得税费用	-217,648.53	-102,731.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,139,673.68	-154,582,509.83
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	32,139,673.68	-154,582,509.83
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	32,556,654.38	-153,438,591.34
2.少数股东损益	-416,980.70	-1,143,918.49
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	32,139,673.68	-154,582,509.83

归属于母公司所有者的综合收益总额	32,556,654.38	-153,438,591.34
归属于少数股东的综合收益总额	-416,980.70	-1,143,918.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	-1.09
（二）稀释每股收益	0.23	-1.09

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王雅珠

主管会计工作负责人：刘婷婷

会计机构负责人：余燕飞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	267,974,145.95	195,980,517.46
减：营业成本	140,597,831.16	137,686,512.58
税金及附加	1,743,528.00	1,366,699.40
销售费用	22,238,520.01	22,071,928.99
管理费用	58,672,683.63	50,358,184.29
研发费用		
财务费用	431,147.32	1,007,786.14
其中：利息费用	330,032.40	566,658.05
利息收入	148,276.39	192,198.70
加：其他收益	452,900.00	912,200.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-124,693,111.54	-42,825,052.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	90,763.41	
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）	-20,601,446.72	-39,742,051.30

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,527,404.18	-27,234,991.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,532,511.23	41,079.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-111,546,115.38	-125,359,409.43
加：营业外收入	41,560,753.92	31,646,019.14
减：营业外支出	21,014,471.47	24,614,844.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-90,999,832.93	-118,328,234.81
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-90,999,832.93	-118,328,234.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-90,999,832.93	-118,328,234.81
（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	-90,999,832.93	-118,328,234.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	262,693,999.29	307,805,045.09
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	148,202.97	
收到其他与经营活动有关的现金	17,214,853.47	8,371,835.62
经营活动现金流入小计	280,057,055.73	316,176,880.71
购买商品、接受劳务支付的现金	149,993,467.17	227,185,438.70



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	92,487,362.48	75,877,757.39
支付的各项税费	13,043,094.53	11,516,433.11
支付其他与经营活动有关的现金	56,385,356.66	14,034,034.02
经营活动现金流出小计	311,909,280.84	328,613,663.22
经营活动产生的现金流量净额	-31,852,225.11	-12,436,782.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	157,180,000.00	36,500,000.00
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	3,950,000.00	198,029.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	161,130,005.00	36,698,029.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,120,993.68	2,395,454.66
投资支付的现金	107,600,000.00	76,350,000.00
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	7,183,192.10	231,569.82
投资活动现金流出小计	117,904,185.78	78,977,024.48
投资活动产生的现金流量净额	43,225,819.22	-42,278,995.35
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	490,000.00	21,798,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00	
取得借款收到的现金	5,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,490,000.00	101,798,000.00
偿还债务支付的现金	5,085,150.68	90,000,000.00
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	1,038,000.00	
筹资活动现金流出小计	6,123,150.68	90,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-633,150.68	11,798,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-64,151.09	
五、现金及现金等价物净增加额	10,676,292.34	-42,917,777.86
加：期初现金及现金等价物余额	48,174,580.95	91,092,358.81
六、期末现金及现金等价物余额	58,850,873.29	48,174,580.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	221,500,236.67	234,280,070.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,030,592.65	7,506,209.09
经营活动现金流入小计	285,530,829.32	241,786,279.97
购买商品、接受劳务支付的现金	92,389,530.01	180,804,375.66
支付给职工以及为职工支付的	51,888,803.34	34,993,882.84

现金		
支付的各项税费	11,856,282.51	7,862,710.35
支付其他与经营活动有关的现金	170,210,008.30	19,074,497.58
经营活动现金流出小计	326,344,624.16	242,735,466.43
经营活动产生的现金流量净额	-40,813,794.84	-949,186.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,966,120.05	41,051,406.19
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	3,950,000.00	150,029.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	134,916,125.05	41,201,435.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,194.69	
投资支付的现金	98,943,200.00	76,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		15,314,010.10
投资活动现金流出小计	99,049,394.69	99,664,010.10
投资活动产生的现金流量净额	35,866,730.36	-58,462,574.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		30,441,870.99
取得借款收到的现金		80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		110,441,870.99
偿还债务支付的现金		90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		566,658.05
支付其他与筹资活动有关的现金	1,038,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,038,000.00	90,566,658.05

筹资活动产生的现金流量净额	-1,038,000.00	19,875,212.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-64,151.09	
五、现金及现金等价物净增加额	-6,049,215.57	-39,536,548.30
加：期初现金及现金等价物余额	34,543,428.59	74,079,976.89
六、期末现金及现金等价物余额	28,494,213.02	34,543,428.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	144,210,000.00				345,055,730.99	21,798,000.00	-2,000.00		31,396,231.37		-302,701,162.83		194,162,799.53	2,583,203.69	196,746,003.22
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、本年期 初余 额	144,210,000.00				345,055,730.99	21,798,000.00	-2,000.00		31,396,231.37		-302,701,162.83		194,162,799.53	2,583,203.69	196,746,003.22
三、本期增 减变 动金 额（ 减 少以 “-” 号	-20,000.00				20,706,193.5	-1,038,000.00					32,556,654.3		54,100,847.9	73,019.3	54,173,867.2

填列)	00				4	0					8		2	0	2
(一) 综合收益总额											32,5 56,6 54.3 8		32,5 56,6 54.3 8	-416 ,980. 70	32,1 39,6 73.6 8
(二) 所有者投入和减少资本	-20 0,0 00. 00				20,7 06,1 93.5 4	-1,0 38,0 00.0 0							21,5 44,1 93.5 4	490, 000. 00	22,0 34,1 93.5 4
1. 所有者投入的普通股	-20 0,0 00. 00				-838 ,000. 00								-1,0 38,0 00.0 0	490, 000. 00	-548 ,000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,5 44,1 93.5 4	-1,0 38,0 00.0 0							22,5 82,1 93.5 4		22,5 82,1 93.5 4
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	144 ,01 0,0 00. 00				365, 761, 924. 53	20,7 60,0 00.0 0	-2,0 00,0 00.0 0		31,3 96,2 31.3 7		-270 ,144, 508. 45		248, 263, 647. 45	2,65 6,22 2.99	250, 919, 870. 44

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 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				
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	140 ,01 0,0 00. 00				318, 813, 860. 00		-2,0 00,0 00.0 0		31,3 96,2 31.3 7		-149 ,262, 571. 49		338, 957, 519. 88	3,727 ,122. 18	342,6 84,64 2.06	
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		-2,000.00		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)	4,200,000.00			26,241,870.99	21,798,000.00					-153,438,591.34		-144,794,720.35	-1,143,918.49	-145,938,638.84
(一)综合收益总额										-153,438,591.34		-144,794,720.35	-1,143,918.49	-154,582,509.83
(二)所有者投入和减少资本	4,200,000.00			26,241,870.99	21,798,000.00							8,643,387.09		8,643,870.99
1. 所有者投入的普通股	4,200,000.00			17,598,000.00								21,798,000.00		21,798,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,643,387.09	21,798,000.00							-13,154,129.01		-13,154,129.01
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. 对所有者的(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	144 ,21 0,0 00. 00				345, 055, 730. 99	21,7 98,0 00.0 0	-2,0 00,0 00.0 0		31,3 96,2 31.3 7		-302 ,701, 162. 83		194, 162, 799. 53	2,583 ,203. 69	196,7 46,00 3.22

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先	永续	其他								



		股	债									
一、上年期末余额	144,210,000.00				345,055,730.99	21,798,000.00			31,396,231.37	-140,646,124.00		358,217,838.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,210,000.00				345,055,730.99	21,798,000.00			31,396,231.37	-140,646,124.00		358,217,838.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-200,000.00				20,706,193.54	-1,038,000.00				-90,999,832.93		-69,455,639.39
（一）综合收益总额										-90,999,832.93		-90,999,832.93
（二）所有者投入和减少资本	-200,000.00				20,706,193.54	-1,038,000.00						21,544,193.54
1. 所有者投入的普通股	-200,000.00				-838,000.00							-1,038,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,544,193.54	-1,038,000.00						22,582,193.54
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	144,010,000.00				365,761,924.53	20,760,000.00			31,396,231.37	-231,645,956.93		288,762,198.97

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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.				318,813,860.00				31,396,231.37	-22,317,889.19		467,902,202.18

	00											
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	-22,317,889.19			467,902,202.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,200,000.00			26,241,870.99	21,798,000.00				-118,328,234.81			-109,684,363.82
（一）综合收益总额									-118,328,234.81			-118,328,234.81
（二）所有者投入和减少资本	4,200,000.00			26,241,870.99	21,798,000.00							8,643,870.99
1. 所有者投入的普通股	4,200,000.00			17,598,000.00								21,798,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,643,870.99	21,798,000.00							-13,154,129.01
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	144, 210, 000. 00				345,0 55,73 0.99	21,79 8,000. 00			31,39 6,231 .37	-140,64 6,124.0 0		358,217, 838.36

### 三、公司基本情况

#### 1、注册资本、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。本公司于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，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数14,401万股，注册资本为14,401万元，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之江路638号赞成中心西楼17层1702，实际控制人为王春江。

## 2、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。

本财务报表业经本公司全体董事（董事会）于2022年4月27日批准报出。

截止2021年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
1	诸暨市步森服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
2	杭州创展步森服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
3	北京信汇付云网络科技有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
4	绍兴森步纺织服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
5	杭州仕肯服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
6	诸暨西牛智能科技有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
7	南昌市轩琪科技有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
8	宿迁京东之家文化传媒有限公司	控股子公司	54.71%	54.71%
9	杭州信汇付云信息科技有限公司	控股子公司	51.00%	51.00%
10	浙江帛裳服饰有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加2户，减少7户，其中：

## 1. 本期新纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	变更原因
1	南昌市轩琪科技有限公司	购入
2	浙江帛裳服饰有限公司	新设成立

## 2. 本期不再纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	变更原因
1	贵阳步森服饰有限公司	股转转让
2	合肥步森服饰销售有限公司	股转转让
3	杭州明普拉斯服饰有限公司	股转转让
4	沈阳步森服饰有限公司	股转转让
5	江苏步森服饰有限公司	股转转让
6	北京星河金服集团有限公司	注销
7	北京安见信息技术有限公司	注销

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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

截至2021年12月31日，步森股份累计净亏损人民币27,014.45万元，近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数，以上事项或情况，连同附注十三、承诺及或有事项之（二）所示的资产负债表日存在的重要或有事项，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，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，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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按

公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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



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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
  - 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
  - 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
  - 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。
- 合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。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计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### **3、金融负债的分类、确认和计量**

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

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### **(2) 其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 8、权益工具

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

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

#### 9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 11、应收票据

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	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期计量坏账准备
商业承兑汇票(账龄组合)	票据承兑人	按账龄分析法

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

## 12、应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合1	应收款项	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
应收账款组合2	除上述组合以外的应收款项	按照账龄分析法计提

对于划分为组合的应收账款和合同资产，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，应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	预期信用损失比率
1年以内	7.00%
1-2年	32.00%
2-3年	63.00%
3年以上	96.00%

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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	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。
其他组合	除上述组合以外的应收款项	按照账龄分析法计提

对于划分为组合的其他应收款，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损失率，计算预期信用损失。

账 龄	预期信用损失比率
1年以内	3.00%
1-2年	12.00%
2-3年	20.00%
3年以上	68.00%

### 14、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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

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。能直接对应工程成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法；合同履约成本系根据履约进度在一段时期内进行成本结转，履约进度的确定方法为产出法，具体根据与客户结算的金额占总合同额的比例确定。

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

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

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

### 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。

## 15、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（十）金融工具。

## 16、合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。



增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公

司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

### 18、长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、(七)。

#### 2、长期股权投资初始成本的确定

### (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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### (2) 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。

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。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

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

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

## 19、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，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。

以成本模式计价的投资性房产用年限平均法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

项 目	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20年	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。

## 20、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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 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

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

- （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）即使资产的所有权不转移，但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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## 21、在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

## 22、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：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 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、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 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) 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	依据
软件	5年	预计使用年限
土地使用权	40, 50年	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。

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、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## 2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

## 24、长期资产减值

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

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

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

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

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

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



## 25、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去

服务成本确认为当期费用。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 28、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、(三十四)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本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；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

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

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

### 30、股份支付

#### 1、股份支付的种类及会计处理

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

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

### 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

① 与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

② 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③ 如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 企业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。

④ 本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 线上电商平台零售业务

- (2) 线下店铺零售业务
- (3) 线下联营寄售业务
- (4) 卖断式经销商销售业务
- (5) 团体定制销售业务
- (6) 出口外销业务
- (7) 代理服务收入

⑤ 具体地，收入确认的具体方法：

1) 线上电商平台零售业务：

公司线上电商平台零售业务属于在某一时点履行的履约义务，在已收取价款且终端消费者确认收货时确认收入。

2) 线下店铺零售业务：

公司线下店铺零售业务属于在某一时点履行的履约义务，在商品交付至终端消费者时按照实际收取的价款确认收入。

3) 线下联营寄售业务：

公司线下联营寄售业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得与联营方结算的清单时按实际收取的价款确认收入。

4) 卖断式经销商销售业务：

公司卖断式经销商销售业务属于在某一时点履行的履约义务，根据合同约定，在商品发出时按照以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

5) 团体定制销售业务

公司团体定制销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品发送至合同约定交货地点并由客户接收，以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

6) 出口外销业务

公司出口外销业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，以收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

7) 代理服务收入

公司代理服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司根据线下代理业务交易数据计算分润金额，以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

无

## 32、政府补助

贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 本公司作为承租人

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### (2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、（二十）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对

价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 本公司作为出租人

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 35、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
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。执行新租赁准则导致的会计政策变更。	经本公司第六届董事会第九次会议于 2021 年 6 月 29 日决议通过	本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。



于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：  
本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.9%。

本公司2021年度财务报表中披露的2021年末重大经营租赁的情况：

项 目	合并报表
使用权资产	4,136,995.95
其中：使用权资产原值	9,608,342.21
使用权资产累计折旧	5,471,346.26
租赁负债	2,220,988.90

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的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。

## （4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 36、其他

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 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%；3%、5%；0%
城市维护建设税	流转税	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%或 12%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	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
银行存款	67,526,460.08	44,845,491.72
其他货币资金	612,901.47	765,897.13
合计	68,139,361.55	45,611,388.85
因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	11,696,673.00	5,297,120.74

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
被冻结的银行存款	11,696,673.00	5,297,120.74
合计	11,696,673.00	5,297,120.74

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
商业承兑票据	41,043,432.72	
减：坏账准备	-2,052,171.63	
合计	38,991,261.09	

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	41,043,432.72	100.00%	2,052,171.63	5.00%	38,991,261.09					
其中：										
商业承兑汇票	41,043,432.72	100.00%	2,052,171.63	5.00%	38,991,261.09					
合计	41,043,432.72	100.00%	2,052,171.63	5.00%	38,991,261.09					

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：2,052,171.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	41,043,432.72	2,052,171.63	5.00%
合计	41,043,432.72	2,052,171.63	--

确定该组合依据的说明：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	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期计量坏账准备
商业承兑汇票(账龄组合)	票据承兑人	按账龄分析法

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

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

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)	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日应收票据账面余额在本期:				
——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	2,052,171.63			2,052,171.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	2,052,171.63			2,052,171.63

**(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	
商业承兑汇票		2,052,171.63				2,052,171.63
合计		2,052,171.63				2,052,171.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□ 适用 √ 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,198,709.57	
合计	1,198,709.57	

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,993,349.67	3.74%	4,993,349.67	100.00%		10,741,965.01	15.90%	10,741,965.01	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	128,427,941.80	96.26%	50,939,762.86	39.66%	77,488,178.94	56,815,018.64	84.10%	21,720,806.00	38.23%	35,094,212.64
其中：										
应收账款组合 1	52,745,923.97	41.07%	19,094,392.72	36.20%	33,651,531.25	56,815,018.64	84.10%	21,720,806.00	38.23%	35,094,212.64
应收账款组合 2	75,682,017.83	58.93%	31,845,370.14	42.08%	43,836,647.69					
合计	133,421,291.47	100.00%	55,933,112.53	41.92%	77,488,178.94	67,556,983.65	100.00%	32,462,771.01	48.05%	35,094,212.64

按单项计提坏账准备：4,993,349.67

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
南昌专卖店	4,993,349.67	4,993,349.67	100.00%	诉讼中
合计	4,993,349.67	4,993,349.67	--	--

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：19,094,392.72

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	23,009,935.10	1,610,695.46	7.00%
1 至 2 年	17,250,178.40	5,520,057.09	32.00%
2 至 3 年	68,902.59	43,408.63	63.00%
3 年以上	12,416,907.88	11,920,231.56	96.00%
合计	52,745,923.97	19,094,392.72	--

确定该组合依据的说明：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合1	应收款项	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。

按组合计提坏账准备：31,845,370.14

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	25,562,645.32	1,789,385.17	7.00%
1 至 2 年	4,900,708.76	1,568,226.80	32.00%
2 至 3 年	45,218,663.75	28,487,758.16	63.00%
3 年以上			96.00%
合计	75,682,017.83	31,845,370.14	--

确定该组合依据的说明：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合2	除应收账款组合1以外的应收款项	按照账龄分析法计提

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	48,572,580.42
1 至 2 年	27,144,236.83
2 至 3 年	45,287,566.34
3 年以上	12,416,907.88
3 至 4 年	1,704,711.62
4 至 5 年	1,811,739.04
5 年以上	8,900,457.22
合计	133,421,291.47

**(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	
坏账准备	32,462,771.02	36,050,517.90	12,580,176.39			55,933,112.53
合计	32,462,771.02	36,050,517.90	12,580,176.39			55,933,112.53

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	28,824,252.79	21.60%	11,812,397.10
第二名	27,735,656.12	20.79%	11,738,866.47
第三名	15,135,034.00	11.34%	7,441,913.34
第四名	7,284,016.77	5.46%	2,216,992.52
第五名	5,622,680.72	4.21%	966,685.63
合计	84,601,640.40	63.40%	

## 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		200,000.00
合计		200,000.00

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	11,681,009.33	91.34%	16,360,704.72	97.84%
1 至 2 年	840,200.92	6.57%	276,003.07	1.65%
2 至 3 年	213,607.45	1.67%	31,116.89	0.19%
3 年以上	53,407.47	0.42%	54,803.50	0.33%
合计	12,788,225.17	--	16,722,628.18	--

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：

序号	债务人	期末余额	账龄	未及时结算的原因
1	供应商1	691,823.87	1-2年	合同未执行完
合计	/	691,823.87	/	/

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	无	1,874,727.88	14.66	1年以内	未到结算期
第二名	无	1,646,438.70	12.87	1年以内	未到结算期
第三名	无	474,027.63	3.71	1年以内	未到结算期



第四名	无	436,146.27	3.41	1年以内	未到结算期
第五名	无	225,843.00	1.77	1年以内	未到结算期
合计		4,657,183.48	36.42	/	/

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	8,968,819.21	3,681,818.36
合计	8,968,819.21	3,681,818.36

### (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
押金及保证金	7,334,518.49	5,034,355.85
代收代缴款	622,484.47	484,448.12
备用金	2,417,316.58	427,587.03
其他		206,797.81
合计	10,374,319.54	6,153,188.81

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额		2,284,785.20	186,585.24	2,471,370.44
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转回第一阶段	2,284,785.20	-2,284,785.20		
本期计提			577,143.60	577,143.60
本期转回	1,643,013.71			1,643,013.71
2021 年 12 月 31 日余	641,771.49		763,728.84	1,405,500.33

额				
---	--	--	--	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,805,485.43
1 至 2 年	1,243,578.38
2 至 3 年	257,209.93
3 年以上	1,068,045.80
3 至 4 年	1,049,671.54
4 至 5 年	18,374.26
合计	10,374,319.54

### 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	
坏账准备	2,471,370.44	577,143.60	1,643,013.71			1,405,500.33
合计	2,471,370.44	577,143.60	1,643,013.71			1,405,500.33

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内，1-2 年	19.28%	150,000.00
第二名	备用金	550,000.00	1 年以内	5.30%	16,500.00

第三名	押金及保证金	503,822.60	1 年以内	4.86%	15,114.68
第四名	押金及保证金	465,669.65	1 年以内	4.49%	13,970.09
第五名	押金及保证金	408,000.00	1 年以内	3.93%	12,240.00
合计	--	3,927,492.25	--	37.86%	207,824.77

## 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	23,362,446.99	15,807,715.94	7,554,731.05	24,206,758.74	19,735,947.97	4,470,810.77
在产品				8,410.32		8,410.32
库存商品	34,962,233.42	12,439,679.25	22,522,554.17	90,004,683.29	49,793,944.18	40,210,739.11
发出商品	4,249,899.59	1,119,295.63	3,130,603.96	12,490,370.01	10,313,202.71	2,177,167.30
委托加工物资	3,603,031.24	1,586,937.27	2,016,093.97	5,818,271.33	810,102.78	5,008,168.55
合计	66,177,611.24	30,953,628.09	35,223,983.15	132,528,493.69	80,653,197.64	51,875,296.05

### (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	19,735,947.97			3,928,232.03		15,807,715.94
库存商品	49,793,944.18			37,354,264.93		12,439,679.25
发出商品	10,313,202.71			9,193,907.08		1,119,295.63
委托加工物资	810,102.78	776,834.49				1,586,937.27
合计	80,653,197.64	776,834.49		50,476,404.04		30,953,628.09

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

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

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

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

## 8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
宿迁京东之家文化传媒有限公司	6,620,055.84		6,620,055.84			2022年06月30日
南昌市轩琪科技有限公司	164,220.38		164,220.38			2022年06月30日
合计	6,784,276.22		6,784,276.22			--

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,419,057.55	1,683,064.44
理财产品		3,000,000.00
应收退货成本		764,751.18
合计	2,419,057.55	5,447,815.62

其他说明：

## 10、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

珈卓安妮（海南）股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00								-6,000,000.00		
陕西步森服饰智造有限公司		70,000,000.00		90,763.41						70,090,763.41	
小计	6,000,000.00	70,000,000.00		90,763.41					-6,000,000.00	70,090,763.41	
合计	6,000,000.00	70,000,000.00		90,763.41					-6,000,000.00	70,090,763.41	

其他说明

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

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

其他说明：

## 12、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	285,768.00			285,768.00
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	285,768.00			285,768.00
(1) 处置	285,768.00			285,768.00
(2) 其他转出				
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	230,953.92			230,953.92
2.本期增加金额	11,002.04			11,002.04
(1) 计提或摊销	11,002.04			11,002.04
3.本期减少金额	241,955.96			241,955.96
(1) 处置	241,955.96			241,955.96
(2) 其他转出				
4.期末余额				
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				
2.期初账面价值	54,814.08			54,814.08

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,936,191.26	34,793,627.39
合计	29,936,191.26	34,793,627.39

## (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	32,729,595.65	38,497,280.79	4,493,722.30	12,915,382.52	933,617.37	89,569,598.63
2.本期增加金额		26,548.68		25,010.99		51,559.67
(1) 购置		26,548.68		25,010.99		51,559.67
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	528,827.00			667,474.23		1,196,301.23
(1) 处置或报废	528,827.00					528,827.00
(2) 重分类至投资性房地产						
(3) 其他减少(注)				667,474.23		667,474.23
4.期末余额	32,200,768.65	38,523,829.47	4,493,722.30	12,272,919.28	933,617.37	88,424,857.07

二、累计折旧						
1.期初余额	11,334,329.82	28,257,940.24	3,876,168.36	10,395,780.18	911,752.64	54,775,971.24
2.本期增加金额	1,526,454.79	2,472,141.85	106,198.52	687,433.68	21,864.73	4,814,093.57
(1) 计提	1,526,454.79	2,472,141.85	106,198.52	687,433.68	21,864.73	4,814,093.57
3.本期减少金额	458,659.14			642,739.86		1,101,399.00
(1) 处置或报废	458,659.14					458,659.14
(2) 重分类至投资性房产						
(3) 其他减少(注)				642,739.86		642,739.86
4.期末余额	12,402,125.47	30,730,082.09	3,982,366.88	10,440,474.00	933,617.37	58,488,665.81
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	19,798,643.18	7,793,747.38	511,355.42	1,832,445.28		29,936,191.26
2.期初账面价值	21,395,265.83	10,239,340.55	617,553.94	2,519,602.34	21,864.73	34,793,627.39

## (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	2,673,445.84	出售方未提供产权证，诉讼已判决，正在执行中。
--------	--------------	------------------------

其他说明

注：本期其他减少为子公司宿迁京东之家文化传媒有限公司本期固定资产账面价值调整至持有待售资产。

#### 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	9,608,342.21	9,608,342.21
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,608,342.21	9,608,342.21
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,471,346.26	5,471,346.26
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,471,346.26	5,471,346.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	4,136,995.95	4,136,995.95
2.期初账面价值		

其他说明：

## 15、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			6,792,822.59	28,436,248.92
2.本期增加 金额				3,079,646.02	3,079,646.02
(1) 购置				3,079,646.02	3,079,646.02
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额	1,214,326.33			42,035.40	1,256,361.73
(1) 处置	1,214,326.33			42,035.40	1,256,361.73
4.期末余额	20,429,100.00			9,830,433.21	30,259,533.21
二、累计摊销					
1.期初余额	3,367,455.73			4,906,962.00	8,274,417.73
2.本期增加 金额	426,144.58			918,244.73	1,344,389.31
(1) 计提	426,144.58			918,244.73	1,344,389.31
3.本期减少 金额	388,750.31			42,035.40	430,785.71
(1) 处置	388,750.31			42,035.40	430,785.71
4.期末余额	3,404,850.00			5,783,171.33	9,188,021.33
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	17,024,250.00			4,047,261.88	21,071,511.88
2.期初账面 价值	18,275,970.60			1,885,860.59	20,161,831.19

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%。

## 16、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	其他	处置	其他	
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	其他	处置	其他	
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2018-2020年商誉均存在减值的情况，并已全额计提商誉减值。2021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

## 17、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	412,888.93	232,974.47	406,071.36		239,792.04
合计	412,888.93	232,974.47	406,071.36		239,792.04

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	960,996.39	240,249.10		
合计	960,996.39	240,249.10		

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产		240,249.10		
---------	--	------------	--	--

## 19、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				123,350.00		123,350.00
				0.00		0.00
合计				123,350.00		123,350.00
				0.00		0.00

其他说明：

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。2020年公司支付股权转让款12,335.00万元，2021年1-3月公司支付股权收购款760万元，截至2021年3月31日，累计支付13,095.00万元。公司2021年7月20日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于终止收购广东信汇电子商务有限公司60.4%股权的议案》，本次股权转让已终止。

2021年6月29日，公司收到关联方易联汇华退还股权收购款1,500万元。2021年7月16日，公司收到易联汇华退还股权收购款2,500万元。2021年9月17日，公司收到易联汇华退还股权收购款4,500万元。2021年10月22日，公司收到易联汇华退还股权收购款2,000万元。2021年11月5日，公司收到易联汇华退还股权收购款1,835万元。2021年12月31日，公司收到易联汇华退还股权转让款760万元。公司累计已收到关联方易联汇华退还的股权收购款13,095万元。

截至2021年12月31日，公司已收回全部股权收购款。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付加工费	15,026,913.72	24,586,809.89
暂估材料款	7,970,411.89	17,196,536.10
应付材料款	10,342,623.73	12,294,903.60
应付资产购置款		629,992.50
应付服务费	108,227.74	
合计	33,448,177.08	54,708,242.09

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,233,112.30	23,802,719.35
合计	21,233,112.30	23,802,719.35

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
----	------	------

## 22、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	12,836,649.67	84,971,539.37	86,548,408.28	11,259,780.76
二、离职后福利-设定提存计划	3,168.23	6,217,162.31	5,938,954.20	281,376.34
合计	12,839,817.90	91,188,701.68	92,487,362.48	11,541,157.10

### (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	11,223,609.03	76,841,736.82	77,008,472.96	11,056,872.90
2、职工福利费		1,174,755.80	1,174,755.80	
3、社会保险费	221,754.61	3,821,686.44	3,857,604.01	185,837.03
其中：医疗保险费	217,718.51	3,647,168.07	3,687,743.12	177,143.46
工伤保险费	12.71	154,445.52	146,004.66	8,453.57
生育保险费	4,023.39	20,072.85	23,856.23	240.00
4、住房公积金		2,492,030.48	2,481,478.48	10,552.00
5、工会经费和职工教育经费	1,391,286.03	641,329.83	2,026,097.03	6,518.83
合计	12,836,649.67	84,971,539.37	86,548,408.28	11,259,780.76

## (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	3,101.85	6,029,575.78	5,760,902.39	271,775.24
2、失业保险费	66.38	187,586.53	178,051.81	9,601.10
合计	3,168.23	6,217,162.31	5,938,954.20	281,376.34

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,653,642.89	118,362.44
企业所得税	50,170.43	50,170.43
个人所得税	52,191.11	69,102.26
城市维护建设税	282,282.00	10,792.62
房产税	353,471.96	388,580.30
土地使用税	263,505.60	263,505.60
印花税	11,740.47	7,721.10
教育费附加	169,369.20	6,475.57
地方教育费附加	112,912.80	3,826.73
合计	6,949,286.46	918,537.05

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	40,367,341.03	41,256,741.99
合计	40,367,341.03	41,256,741.99

## (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
----	------	------

计提回购义务	20,760,000.00	21,798,000.00
押金及保证金	14,072,971.55	12,301,141.82
暂收债权转让费		5,209,939.70
拆借款		640,524.64
代付及垫付款项	378,386.99	25,296.48
其他	292,022.49	1,281,839.35
未付诉讼赔偿金	4,863,960.00	
合计	40,367,341.03	41,256,741.99

## 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
计提回购义务	20,760,000.00	未到回购期
合计	20,760,000.00	--

其他说明

## 25、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有待售负债	1,698,274.11	9,451,683.26
合计	1,698,274.11	9,451,683.26

其他说明：

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	979,417.76	
合计	979,417.76	

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,764,458.33	3,826,111.12



合计	2,764,458.33	3,826,111.12
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

其他说明：

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,220,988.90	
减：一年内到期的租赁负债	-979,417.76	
合计	1,241,571.14	

其他说明

## 29、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	6,138,936.33	45,962,906.39	预计的涉诉赔偿
预计退货		1,131,791.00	经销商预计期后退货
预提推介服务费	5,237,064.44		预提经销商推介服务费用
合计	11,376,000.77	47,094,697.39	--

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“附注十三、承诺及或有事项 2.或有事项”相关说明。

## 30、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	144,210,000.00				-200,000.00	-200,000.00	144,010,000.00

其他说明：

2020年8月6日公司召开了第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于浙江步森服饰股份有限公司2020年限制性股票激励计划》（以下简称“股权激励方案”），向公司管理人员及核心业务骨干授予限制性股票。2020年8月27日，公司完成了2020年限制性股票激励计划的授予登记工作，向15名激励对象授予了420万股限制性股票。其中，授予王建军限制性股票200,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币5.19元。

本期王建军经和公司协商一致提前解除劳动合同、聘用合同，不再符合公司限制性股票激励对象的条件，根据股权激励方案规定，公司应对王建军持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购注销。

激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，公司未发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等影响公司股本总额或公司股票价格及数量的事项，回购价格无需进行调整，因此回购价格为5.19元/股，公司本期回购授予王建军的200,000.00股，以自有资金支付回购价款合计1,038,000.00元。其中股本200,000.00元，资本公积838,000.00元。

### 31、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）	336,411,860.00		838,000.00	335,573,860.00
其他资本公积	8,643,870.99	21,544,193.54		30,188,064.53
合计	345,055,730.99	21,544,193.54	838,000.00	365,761,924.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）资本溢价本期减少主要系王建军离职，公司回购授予其200,000.00股所致。
- （2）其他资本公积本期增加主要系本期确认限制性股权激励费用所致。

### 32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	21,798,000.00		1,038,000.00	20,760,000.00
合计	21,798,000.00		1,038,000.00	20,760,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、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	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母	税后归属于少数	
						公司	数	股东

			期转入损益	收益当期转入留存收益			
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：

### 34、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：

### 35、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	-302,701,162.83	-149,262,571.49
调整后期初未分配利润	-302,701,162.83	-149,262,571.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,556,654.38	-153,438,591.34
期末未分配利润	-270,144,508.45	-302,701,162.83

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。

### 36、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	278,524,513.19	144,395,391.77	253,882,208.52	200,436,296.76
其他业务	487,572.30	1,952.56	828,906.87	615,707.08
合计	279,012,085.49	144,397,344.33	254,711,115.39	201,052,003.84

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	279,012,085.49	主营业务及其他业务收入	254,711,115.39	主营业务及其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	487,572.30	其他业务收入	828,906.87	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.17%		0.33%	
一、与主营业务无关的业务收入	---	---	---	---
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	487,572.3		828,906.87	
与主营业务无关的业务收入小计	487,572.30	其他业务收入	828,906.87	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入	---	---	---	---
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	278,524,513.19	主营业务收入	253,882,208.52	主营业务收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
卖断式经销商销售收入	122,613,243.63			122,613,243.63
团体定制销售收入	95,184,632.62			95,184,632.62
线下店铺零售收入	24,162,870.16			24,162,870.16
出口外销收入	11,123,048.99			11,123,048.99
线下联营寄售收入	5,081,900.99			5,081,900.99
线上电商平台零售收入	1,752,546.45			1,752,546.45
代理服务收入		18,606,270.35		18,606,270.35
其他	487,572.30			487,572.30
合计	260,405,815.10	18,606,270.35		279,012,085.49

与履约义务相关的信息：

1) 线上电商平台零售业务：

公司线上电商平台零售业务属于在某一时点履行的履约义务，在已收取价款且终端消费者确认收货时确认收入。

2) 线下店铺零售业务：

公司线下店铺零售业务属于在某一时点履行的履约义务，在商品交付至终端消费者时按照实际收取的价款确认收入。

3) 线下联营寄售业务：

公司线下联营寄售业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得与联营方结算的清单时按实际收取的价款确认收入。

4) 卖断式经销商销售业务：

公司卖断式经销商销售业务属于在某一时点履行的履约义务，根据合同约定，在商品发出时按照以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

5) 团体定制销售业务

公司团体定制销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品发送至合同约定交货地点并由客户接收，以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

6) 出口外销业务

公司出口外销业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，以收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

7) 代理服务收入

公司代理服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司根据线下代理业务交易数据计算分润金额，以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

### 37、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	714,065.65	495,841.13
教育费附加	423,760.42	271,703.87
房产税	318,363.62	458,829.44
土地使用税	52,701.12	263,667.90
车船使用税	2,160.00	
印花税	96,136.03	72,330.42
地方教育费附加	282,506.98	181,601.47
水利建设基金		1,726.70
河道工程修建维护管理费		72.00
合计	1,889,693.82	1,745,772.93

其他说明：

**38、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,597,986.82	21,511,855.41
租赁及物业费	2,146,596.77	8,252,470.17
服务费	2,439,490.59	3,273,524.05
运输及市场费	412,608.27	1,213,334.51
装修及维修费	1,511,056.39	2,232,229.70
办公及差旅费	1,375,254.60	1,982,986.10
折旧摊销	1,530,131.81	517,980.97
其他	777,573.50	2,751,070.25
合计	28,790,698.75	41,735,451.16

其他说明：

**39、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,914,992.47	29,950,087.23
咨询及服务费	12,013,977.32	12,549,766.84
股份支付	21,544,193.54	8,643,870.96
仓储租赁及物业费	4,444,681.29	6,618,904.41
折旧摊销	3,254,398.79	3,021,040.93
办公、差旅及招待费	3,108,600.37	2,748,238.81
其他	21,331.37	6,944,458.73
合计	70,302,175.15	70,476,367.91

其他说明：

**40、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,032,603.89	
减：利息收入	194,393.21	823,961.13
汇兑损益	138,684.49	529,646.67
银行手续费	193,365.94	222,125.03

合计	2,170,261.11	-72,189.43
----	--------------	------------

其他说明：

#### 41、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	511,269.14	1,563,546.00
代扣个人所得税手续费返还		2,563.89
合计	511,269.14	1,566,109.89

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	90,763.41	
注销子公司产生的投资收益	-350,484.69	-231,569.82
稠州银行投资损失		-43,200,000.00
转让子公司产生的投资收益	12,690,756.00	
合计	12,431,034.72	-43,431,569.82

其他说明：

#### 43、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	577,143.60	3,739,634.53
应收账款坏账损失	-20,479,773.53	-21,432,351.28
应收票据坏账损失	2,052,171.63	
合计	-17,850,458.30	-17,692,716.75

其他说明：

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,792,674.29	-38,545,441.44



四、投资性房地产减值损失		-1,016,818.44
五、固定资产减值损失		-815,317.47
合计	-18,792,674.29	-40,377,577.35

其他说明：

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,532,511.23	89,079.96

#### 46、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
退税	27,553.24	31,144.17	27,553.24
预计负债转回	42,706,279.55	31,616,027.40	42,706,279.55
改造补贴	80,000.00		80,000.00
其他		41,517.08	
合计	42,813,832.79	31,688,688.65	42,813,832.79

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
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

#### 47、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	
盘亏损失		169,588.20	
诉讼赔偿	14,750,000.00		14,750,000.00
预计赔偿损失	3,895,603.00	25,431,216.90	3,895,603.00
罚款支出	171,256.00	500,000.00	171,256.00

其他		159.81	
子公司债务豁免	2,368,543.47		2,368,543.47
合计	21,185,402.47	26,300,964.91	21,185,402.47

其他说明：

公司本期预计赔偿损失主要因未决诉讼事项确认预计负债产生，详见“附注十三、承诺及或有事项 2. 或有事项”相关说明。

## 48、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	22,600.57	-102,731.52
递延所得税费用	-240,249.10	
合计	-217,648.53	-102,731.52

### (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	31,922,025.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,980,506.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,957,905.72
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	-240,249.10
所得税费用	-217,648.53

其他说明

## 49、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
自深圳前海法院收回的信融案保证金		5,622,000.00
政府补贴收入	511,269.14	1,566,109.89
利息收入	194,393.21	823,961.13

押金保证金等及往来款项收入	16,339,603.28	
其他	169,587.84	359,764.60
合计	17,214,853.47	8,371,835.62

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
押金保证金等往来款项	12,049,914.24	
费用支出	15,638,769.42	6,335,244.93
受限存款	11,696,673.00	5,297,120.74
其他		2,401,668.35
诉讼调解款	10,000,000.00	
退不良资产处置款	7,000,000.00	
合计	56,385,356.66	14,034,034.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
注销子公司收回现金		231,569.82
转让公司的现金	7,183,192.10	
合计	7,183,192.10	231,569.82

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回股权激励份额	1,038,000.00	
合计	1,038,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 50、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	32,139,673.68	-154,582,509.83
加：资产减值准备	18,792,674.29	40,377,577.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,814,093.57	5,707,126.70
使用权资产折旧	5,471,346.26	
无形资产摊销	1,344,389.31	967,462.68
长期待摊费用摊销	406,071.36	2,757,811.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,532,511.23	-89,079.96
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）	2,171,248.38	
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,431,034.72	43,431,569.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-240,249.10	
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）	16,651,312.90	63,843,568.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,511,754.33	-23,694,760.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-38,603,440.70	-11,572,732.82
其他	3,675,955.22	20,417,184.58
经营活动产生的现金流量净额	-31,852,225.11	-12,436,782.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	58,850,873.29	48,174,580.95
减：现金的期初余额	48,174,580.95	91,092,358.81
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	10,676,292.34	-42,917,777.86

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5.00
其中：	--
贵阳步森服饰有限公司	1.00
合肥步森服饰销售有限公司	1.00
杭州明普拉斯服饰有限公司	1.00
沈阳步森服饰有限公司	1.00
江苏步森服饰有限公司	1.00
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	5.00

其他说明：

## (3) 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	58,850,873.29	48,174,580.95
其中：库存现金		-5,857.36
可随时用于支付的银行存款	58,237,971.82	47,414,541.18
可随时用于支付的其他货币资金	612,901.47	765,897.13
三、期末现金及现金等价物余额	58,850,873.29	48,174,580.95

其他说明：

**51、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	11,696,673.00	冻结的银行存款
合计	11,696,673.00	--

其他说明：

**52、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	161,137.69	6.3757	1,027,365.57
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	279,487.17	6.3757	1,781,926.35
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 53、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	511,269.14	其他收益	511,269.14

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
诸暨市就业管理服务处失业保险基金以工代训补贴	303,000.00		与收益相关
诸暨市人力资源和社会保障局企业复工补贴	31,000.00		与收益相关
诸暨市经济和信息化局2020年度数字经济投入类奖励补贴	118,900.00		与收益相关
诸暨市枫桥镇人民政府2020年度企业经济奖励	54,624.46		与收益相关
2020年失业保险费返还款	3,744.68		与收益相关
诸暨市商务局开放型经济出口奖励补贴		44,000.00	与收益相关
诸暨市市场监督管理局知识产权奖励		26,000.00	与收益相关
诸暨市枫桥镇人民政府企业奖励		230,000.00	与收益相关
诸暨市经济和信息化局两化融合奖励		611,400.00	与收益相关
诸暨市人力资源和社会保障局企业复工补贴		800.00	与收益相关
诸暨市经济和信息化局2019年度“小升规”实缴税收奖励		408,800.00	与收益相关
诸暨市经济和信息化局2019年度“小升规”政策奖励补贴（市级）		50,000.00	与收益相关
枫桥镇人民政府企业奖励补贴收入		129,746.00	与收益相关
诸暨市经济和信息化局2019年工业机器奖励补贴		62,800.00	与收益相关
合计	511,269.14	1,563,546.00	

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
贵阳步森服饰有限公司	1.00	100.00%	出售	2021年01月07日	工商变更	53,880,814.64	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
合肥步森服饰销售有限公司	1.00	100.00%	出售	2021年01月11日	工商变更	29,716,806.55	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
杭州明普拉斯服饰有限公司	1.00	100.00%	出售	2020年12月31日	工商变更	33,003,028.60	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
沈阳步森服饰有限公司	1.00	100.00%	出售	2021年01月04日	工商变更	38,317,112.63	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
江苏	1.00	100.00%	出售	2021	工商	34,011	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00



步森服饰有限公司		%		年 01 月 04 日	变更	,718.37						
----------	--	---	--	-------------	----	---------	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、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：

### 1、本年度本公司新设立1个子公司，购买1个子公司：

（1）2021年9月30日本公司新设立子公司浙江帛裳服饰有限公司，注册资本1000万元，本公司持股比例100%；

（2）2021年2月23日本公司新购入子公司南昌市轩琪科技有限公司，注册资本10,100万元，本公司持股比例100%。

### 2、本年度本公司注销2个子公司：

（1）2020年7月29日本公司注销子公司北京星河金服集团有限公司；

（2）2020年7月7日本公司注销孙公司北京安见信息技术有限公司。

## 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	
诸暨市步森服饰有限公司	浙江省	诸暨市	纺织服装、服饰业	100.00%		设立
杭州创展步森服饰有限公司	浙江省	杭州市	批发零售业	100.00%		设立
北京信汇付云网络科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
绍兴森步纺织服饰有限公司	浙江省	诸暨市	纺织服装、服饰业	100.00%		设立
杭州仕肯服饰有限公司	浙江省	杭州市	批发零售业	100.00%		设立
诸暨西牛智能	浙江省	诸暨市	批发零售业	100.00%		设立

科技有限公司						
南昌市轩琪科技有限公司	江西省	南昌市	软件和信息技术服务业	100.00%		购买
杭州信汇付云信息科技有限公司	浙江省	杭州市	软件和信息技术服务业	51.00%		设立
浙江帛裳服饰有限公司	浙江省	杭州市	批发零售业	100.00%		设立
宿迁京东之家文化传媒有限公司	江苏省	宿迁市	零售业	54.71%		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
杭州信汇付云信息科技有限公司	49.00%	541.95		490,541.95

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	5,685,337.98	934,717.86	6,620,055.84	613,283.30	931,710.30	1,544,993.60	6,385,578.43	251,038.61	6,636,617.04	639,667.73		639,667.73

公司												
杭州信汇付云信息科技有限公司	9,486,028.98	2,980,528.63	12,466,557.61	11,225,933.90	239,517.69	11,465,451.59						

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	11,487,027.59	-921,887.07	-921,887.07	-1,112,988.84	11,122,597.50	-2,525,763.95	-2,525,763.95	24,589.21
杭州信汇付云信息科技有限公司	18,578,747.42	1,106.02	1,106.02	-336,478.86				

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西步森服饰智造有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	纺织服装、服饰业	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	200,377,480.83	
非流动资产		
资产合计	200,377,480.83	
流动负债	118,156.79	
非流动负债		
负债合计	118,156.79	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	200,259,324.04	
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	259,324.04	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	259,324.04	
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 其他说明

公司于2021年4月6日召开了第六届董事会第三次会议决议，审议通过了《关于对外投资设立合资公司的公告》。公司与陕西中匠文化产业发展有限公司（以下简称“陕西中匠”）共同出资在陕西省宝鸡市渭滨区设立“陕西步森服饰智造有限公司”（以下简称“合资公司”），以开展服装项目。于2021年8月18日召开了第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对参股公司增资的议案》。合资公司原注册资本为人民币1,000.00万元，其中公司出资人民币350.00万元，占合资公司注册资本的35%；陕西中匠拟出资人民币650.00万元，占合资公司注册资本的65%。本次拟增资至注册资本金20,000万元，根据持股比例，公司此次增资6,650万元。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、股权投资等，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。公司从事风险管理的

目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠的对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定范围内。公司的经营活动会面临的主要金融风险为信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、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，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。除附注十三承诺及或有事项/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。

截止2021年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

科目	账面余额	减值准备
应收票据	41,043,432.72	2,052,171.63
应收账款	133,421,291.47	55,933,112.53
其他应收款	10,374,319.54	1,405,500.33

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

### 2、流动风险

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。公司下属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。

截止2021年12月31日，本公司金融负债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	23,709,822.30	9,738,354.78	33,448,177.08
其他应付款	5,864,184.17	34,503,156.86	40,367,341.03
持有待售负债	1,698,274.11		1,698,274.11

### 3、市场风险

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。公司市场风险主要为汇率风险及利率风险。

#### (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。

## （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行存款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

# 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
北京东方恒正科贸有限公司	北京市	服务业	5,000	15.55%	15.55%

本企业的母公司情况的说明

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。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
陕西步森服饰智造有限公司	联营企业

其他说明

## 4、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	第一大股东
易联汇华（北京）科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
广东信汇电子商务有限公司	实际控制人控制的其他企业
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

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
浙江速云网络科技有限公司	本公司的全资子公司投资的企业
杭州安见即联即用股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司的全资子公司投资的企业
北京蜂禄元科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海易势信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西步森服饰智造有限公司	本公司投资的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
广东信汇电子商务有限公司	POS 费用				26,400.00
上海易势信息科技有限公司	服务成本	3,839,784.82			
上海易势信息科技有限公司	人员借调成本	564,114.07			
易联汇华（北京）科技有限公司	人员借调成本	108,227.74			

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
广东信汇电子商务有限公司	服务收入	4,962,118.17	1,396,648.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王雅珠	5,000,000.00	2021 年 05 月 08 日	2021 年 12 月 29 日	
拆出				

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,602,300.00	4,309,263.60

## (4) 其他关联交易

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	股权投资	123,350,000.00	60,350,000.00
广东信汇电子商务有限公司	代收款项		3,388,483.91
广东信汇电子商务有限公司	支付保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资		6,000,000.00
陕西步森服饰智造有限公司	股权投资	70,000,000.00	
上海易势信息科技有限公司	购买软件使用权	3,000,000.00	
合计		197,350,000.00	70,738,483.91

## 6、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
应收票据	广东信汇电子商务有限公司	3,491,670.22	174,583.51		
应收票据	上海易势信息科技有限公司	3,527,553.50	176,377.68		
应收账款	广东信汇电子商务有限公司	165,072.14	52,823.08	1,396,648.30	111,731.86
应收账款	北京京东世纪贸易有限公司	87,950.48	6,156.53	36,013.62	5,402.04
其他应收款	广东信汇电子商务有限公司	2,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	290,000.00
其他应收款	北京京东世纪贸易有限公司	322,400.00	64,480.00	322,400.00	170,872.00
其他非流动资产	易联汇华（北京）科技有限公司			123,350,000.00	



**(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
预付账款	上海易势信息科技有限公司	28,843.67	
应付账款	易联汇华（北京）科技有限公司	108,227.74	

**十二、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	200,000.00

其他说明

**2、以权益结算的股份支付情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照权益工具授予日的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	采用获授限制性股票额度基数与解锁安排中相应每期解锁比例确定、根据股权激励的实际股数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,188,064.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,544,193.54

其他说明

上期公司向15名管理人员及核心业务骨干授予限制性股票人民币普通股（A股）420万股。

2021年2月，王建军先生向本公司提交离职申请。2021年3月2日，本公司召开第五届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对因离职原因而不符合激励条件的王建军先生已行权但尚未解锁的20.00万股限制性股票进行回购注销，回购价格为5.19元。

本次激励计划在首次授予日起满12个月后分2期解除限售，每期解除限售比例分别为50%，实际可解除限售数量与激励对象上一年度绩效评估结果及授予完成日起12个月后任意连续20个交易日的公司平均市值增长率挂钩，公司将股份支付费用在首次授予日至各期解除限售日内平均摊销并计入资本公积。

## 十三、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。

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。2021年合伙企业增资后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5.523%，截至2021年12月31日，公司已支付股权转让款600.00万元，剩余2,200.00万元股权转让款尚未支付。

除存在上述承诺事项外，截止2021年12月31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、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

胡强、陈怡伶自2018年4月开始为步森股份在湖北地区的一级经销商，自2018年至2020年12月拖欠货款累计金额773.2万元（金额尚未扣减商务业务订单利润），因其拒绝还款，公司向浙江省诸暨市人民法院提起诉讼。

公司于2021年7月23日收到诸暨市人民法院送达的（2021）浙0681民初4306号《民事判决书》，判令：“一、被告应支付原告浙江步森服饰股份有限公司货款1,022,436.98元及该款自2021年1月1日起至款付清之日止按月利率6%计算的利息，款限本判决生效之日起十日内付清；二、被告胡强、陈怡伶应支付原告浙江步森服饰股份有限公司律师费50,000元，款限本判决生效之日起十日内付清；三、驳回原告浙江步森服饰股份有限公司的其余诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费61,402元（按原告变更后的诉请调整），减半收取30,701元，财产保全费5,000元，合计35,701元，由原告浙江步森服饰股份有限公司负担30,134元，由被告胡强、陈怡伶负担5,567元。如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于浙江省绍兴市中级人民法院。”

2021年8月25日，胡强、陈怡伶因对上述判决不服提起上诉，公司于2021年11月16日收到绍兴市中级人民法院送达的（2021）浙06民终3644号《民事判决书》，判令“胡强、陈怡伶的上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决认定事实基本清楚，适用法律正确，应予维持。驳回上诉，维持原判。二审案件受理费14,452元，由胡强、陈怡伶负担。本判决为终审判决。”

2021年9月23日，胡强、陈怡伶向诸暨市人民法院另案起诉公司，以合同纠纷为由，请求、判令被告浙江步森服饰股份有限公司继续履行原、被告双方签订的《特许区域经销合同》和《关于湖北区域市场转让的协议》；判令被告浙江步森服饰股份有限公司赔偿两原告因违约造成原告的经济损失合计7,591,206元；同时，原告向法院申请保全步森股份770万元的财产。目前，法院冻结了步森股份银行存款770万元。

截止2021年12月31日，将因该项未决诉讼确认的预计负债最佳估计数确定为389.56万元。

##### 2、其他或有事项及其财务影响

①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2019年12月31日确认的预计负债最佳估计数确定为224.33万元。该案件后续未发生新的情况，于2021年12月31日，公司保持上年计提预计负债余额不变。

②公司于2021年10月12日收到浙江省杭州市中级人民法院送达的《民事起诉状》及《应诉通知书》等材料，原告赵霄系普通投资者，以公司因涉嫌信息披露违反证券法律法规，被中国证监会立案调查为由，给原告造成了重大投资损失，理应承担相应的赔偿责任为由，请求判决被告赔偿原告各项经济损失合计7,099,117.90元（其中：投资差额损失7,084,948.00元），佣金损失7,084.95元，印花税损失7,084.95元及承担本案诉讼费。截至日前本次诉讼案件目前尚未判决或裁决。

③公司于2021年10月28日收到浙江省杭州市中级人民法院送达的《民事起诉状》及《应诉通知书》等材料，原告丁小庆系普通投资者，以公司因涉嫌信息披露违反证券法律法规，被中国证监会立案调查为由，给原告造成了重大投资损失，理应承担相应的赔偿责任为由，请求判决被告赔偿原告投资损失合计613,270元及承担本案诉讼费。截至日前本次诉讼案件目前尚未判决或裁决。

### 3、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2021年12月31日，本公司无对外提供债务担保形成的或有事项。

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

1、步森股份于2021年12月3日收到《中国证券监督管理委员会立案告知书》（证监立案字01120210013号）。因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规决定对步森股份立案调查。

2022年4月6日，针对股权转让事项未按规定履行信息披露义务及未及时披露《和解协议》事项，收到中国证监会浙江证监局下发的《行政处罚事先告知书》（浙处罚字[2022]9号），针对公司股权转让事项未按规定履行信息披露义务和未及时披露与步森集团有限公司的《和解协议》事项，拟对公司及当事实控人等进行处罚。

2、步森股份于报告期内陆续处理老旧存货，销售给西安同声天空文化传媒有限公司和西安红西柚文

化传媒有限公司货物合计3,702.42万元，已收到回款300万元和商业承兑汇票3,402.42万元。

2022年4月，步森股份收到针对商业承兑汇票的回款1,632.08万元。

除存在上述日后事项外，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	代理服务分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,860.63		1,860.63
营业成本	463.47		463.47
营业费用	61.18		61.18
管理费用	668.18		668.18
其中：折旧和摊销	128.91		128.91
信用减值损失	-96.10		-96.10
利润总额	517.15		517.15
所得税费用	-4.54		-4.54
净利润	536.61		536.61

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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。

截至2019年12月31日，该案件尚未进行审理。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19日，深圳前海合作区人民法院依法对本案作出一审判决，被告天马轴承集团股份有限公司返还原告深圳前海汇能金融控股集团有限公司借款本金2500万元并支付逾期利息（逾期利息以本金2500万元为基数，按照年利率24%，从2018年4月27日起计算至被告清偿全部借款本金之日止），支付原告律师费158,250元。被告徐茂栋、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对以上两项偿还义务向原告承担连带清偿责任。本案的受理费201,800元由被告天马轴承集团股份有限公司、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共同负担。

2020年6月1日，公司因对上述判决不服，以上述《保证合同》属于无效合同为由向深圳市前海合作区人民法院提起诉讼，请求撤销判决步森股份对上述本金、逾期利息及律师费承担连带清偿责任并改判驳回深圳前海汇能金融控股集团有限公司对步森股份的全部诉讼请求。法院已受理，尚未开庭审理。

截止2020年12月31日，公司对截止2019年末已计提的预计负债进行重估并按最新进展增加计提2,391.48万元，合计预计负债4,145.32万元。

2021年6月18日，广东省深圳市中级人民法院依法对本案作出二审终审判决（2020）粤03民终21418号，本案中，2017年9月7日，前海汇能金控公司与天马轴承集团股份有限公司签订《借款合同》约定，天马轴承股份公司向前海汇能金控公司借款，浙江步森股份公司等人为该借款提供担保。天马轴承股份公司主张前海汇能金控公司出借资金来源非法。经查，2019年4月26日前海汇能金控公司因涉嫌非法吸收公众存款罪被立案侦查，公安机关发出通报（注：暨深圳市公安局福田分局发布的《关于深圳前海汇能金融控股集团有限公司涉嫌非法吸收公众存款案的情况通报》（以下简称“《情况通报》”）），要求相关欠款企业及个人及时将相关款项归还至专案待收款专户中。因此，本案借款纠纷涉嫌刑事犯罪。依据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条的规定，本案应驳回起诉，移送公安机关。基于上述事由，深圳市中级人民法院就本案裁定如下：“1、撤销广东省深圳前海合作区人民法院（2019）粤0391民初3161号民事判决；2、驳回深圳前海汇能金融控股集团有限公司的起诉。本案一审案件受理费201,800元(深圳前海汇能金融控股集团有限公司已预交),由一审法院退回深圳前海汇能金融控股集团有限公司。二审案件受理费403,600元(天马轴承集团股份有限公司、浙江步森服饰股份有限公司各预交201,800元)，由本院分别退回天马轴承集团股份有限公司、浙江步森服饰股份有限公司。本裁定为终审裁定。”

2022年2月18日，公司收到广东省高级人民法院送达的民事申请再审案件应诉通知书（（2022）粤民申1135号），深圳前海汇能金融控股集团有限公司对民间借贷纠纷一案不服广东省深圳市中级人民法院作出的（2020）粤03民终21418号民事裁定，向广东省高级人民法院申请再审。再审申请人请求撤销广东省深圳市中级人民法院作出的（2020）粤03民终21418号民事裁定书、依法改判被申请人天马轴承公司返还申请人前海汇能金控公司借款本金2500万元及逾期利息（逾期利息以本金2500万元为基数，按照年利率24%，自2018年4月27日起计算至天马轴承公司偿还全部借款之日止）、依法改判天马轴承公司承担本案诉讼费及申请人支付的律师费以及依法改判徐茂栋、傅淼、喀什星河公司、睿鹭资产、步森股份、北京星河世界公司、星河互联公司就天马轴承公司上述前三项支付义务承担连带清偿责任。

2022年4月27日，公司收到广东省高级人民法院（2022）粤民申1135号民事裁定书，驳回深圳前海汇

能金融控股集团有限公司的再审申请。

北京市京师律师事务所出具法律意见书，“本案前海汇能金控公司向天马轴承股份公司出借款项来源实质是非法吸收公众存款的赃款，前海汇能金控公司已因涉嫌非法吸收公众存款罪而被立案侦查，广东省深圳市中级人民法院适用相关规定，依法驳回前海汇能金控公司起诉并无不当。依据《中华人民共和国民事诉讼法》相关规定，民事诉讼案件采取二审终审制，广东省深圳市中级人民法院作出(2020)粤03民终21418号民事裁定书已生效。而且，本案已经过再审程序，广东省高级人民法院也已驳回前海汇能金控公司的再审申请，也即本案事实清楚，适用法律正确。在此情况下，即便前海汇能金控公司提请检察机关抗诉，也不可能获得支持。”

## 十六、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,993,349.67	2.13%	4,993,349.67	100.00%		10,741,965.02	5.97%	10,741,965.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	229,983,276.10	97.87%	57,999,736.44	13.68%	171,983,539.66	169,229,198.80	94.03%	79,642,083.30	47.06%	89,587,115.50
其中：										
应收款组合 1	154,301,258.27	67.09%	26,154,366.30	16.95%	128,146,891.97	169,229,198.80	94.03%	79,642,083.30	47.06%	89,587,115.50
应收款组合 2	75,682,017.83	32.91%	31,845,370.14	42.08%	43,836,647.69					
合计	234,976,625.77		62,993,086.11		171,983,539.66	179,971,163.82		90,384,048.32		89,587,115.50

按单项计提坏账准备：4,993,349.67

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
南昌专卖店	4,993,349.67	4,993,349.67	100.00%	欠款后诉讼

合计	4,993,349.67	4,993,349.67	--	--
----	--------------	--------------	----	----

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: 26,154,366.30

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	125,039,603.91	8,752,772.27	7.00%
1-2 年	16,689,199.58	5,340,543.87	32.00%
2-3 年	25,777.04	16,239.54	63.00%
3 年以上	12,546,677.74	12,044,810.63	96.00%
合计	154,301,258.27	26,154,366.30	--

确定该组合依据的说明:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合1	应收款项	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。

按组合计提坏账准备: 31,845,370.14

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	25,562,645.32	1,789,385.17	7.00%
1 至 2 年	4,900,708.76	1,568,226.80	32.00%
2 至 3 年	45,218,663.75	28,487,758.16	63.00%
3 年以上			96.00%
合计	75,682,017.83	31,845,370.14	--

确定该组合依据的说明:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合2	除应收账款组合1以外的应收款项	按照账龄分析法计提

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	150,602,249.23
1 至 2 年	26,583,258.01
2 至 3 年	45,244,440.79
3 年以上	12,546,677.74
3 至 4 年	1,704,711.62
4 至 5 年	1,811,739.04
5 年以上	9,030,227.08
合计	234,976,625.77

## （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	
单项计提	10,741,965.02		5,748,615.35			4,993,349.67
组合计提	79,642,083.30	27,389,109.67	49,031,456.53			57,999,736.44
合计	90,384,048.32	27,389,109.67	54,780,071.88			62,993,086.11

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	61,849,730.30	26.32%	4,329,481.12
第二名	33,903,849.00	14.43%	2,373,269.43



第三名	28,182,008.31	11.99%	11,767,439.99
第四名	26,978,882.80	11.48%	11,685,892.33
第五名	14,898,446.00	6.34%	7,425,352.18
合计	165,812,916.41	70.56%	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	63,831,908.49	16,481,789.85
合计	63,831,908.49	16,481,789.85

### (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
押金及保证金	4,255,893.97	3,074,052.85
代收代缴款	60,580,447.94	420,222.63
备用金	2,135,269.50	360,677.03
资金拆借		25,318,843.10
其他		86,744.77
合计	66,971,611.41	29,260,540.38

#### 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)	
2021 年 1 月 1 日余额		12,592,165.28	186,585.24	12,778,750.52
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转回第一阶段	12,592,165.28	-12,592,165.28		
本期计提			577,143.60	577,143.60
本期转回	10,216,191.20			10,216,191.20
2021 年 12 月 31 日余	2,375,974.08		763,728.84	3,139,702.92

额				
---	--	--	--	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,645,527.61
1 至 2 年	1,721,984.24
2 至 3 年	648,920.72
3 年以上	955,178.84
3 至 4 年	955,178.84
合计	66,971,611.41

### 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	
坏账准备	12,778,750.52	577,143.60	10,216,191.20			3,139,702.92
合计	12,778,750.52	577,143.60	10,216,191.20			3,139,702.92

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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	押金及保证金	31,750,000.00	1 年以内, 1-2 年	47.41%	1,084,701.76
第二名	备用金	25,000,000.00	1 年以内	37.33%	750,000.00
第三名	押金及保证金	2,567,885.52	1 年以内, 1-2 年,	3.83%	150,333.84

			2-3 年		
第四名	押金及保证金	1,537,894.20	1 年以内	2.30%	46,136.83
第五名	押金及保证金	1,187,087.75	1 年以内	1.77%	35,612.63
合计	--	62,042,867.47	--	92.64%	2,066,785.06

### 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	32,510,000.00		32,510,000.00	49,971,500.00		49,971,500.00
对联营、合营企业投资	70,090,763.41		70,090,763.41	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	102,600,763.41		102,600,763.41	55,971,500.00		55,971,500.00

#### (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		
北京星河金 服集团有限 公司	12,000,000.0 0		12,000,000.0 0				
诸暨市步森 服饰有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
杭州创展步 森服饰有限 公司	19,000,000.0 0					19,000,000.0 0	
北京信汇付 云网络科技 有限公司	9,000,000.00	1,000,000.00				10,000,000.0 0	
南昌市轩琪 科技有限公 司		15,063,200.0 0	15,063,200.0 0				
宿迁京东之 家文化传媒 有限公司	7,971,500.00		7,971,500.00				

杭州信汇付云信息科技有限公司		510,000.00				510,000.00	
浙江帛裳服饰有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	49,971,500.00	17,573,200.00	35,034,700.00			32,510,000.00	
	0	0	0			0	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
珈卓安妮(海南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00								-6,000,000.00	
陕西步森服饰智造有限公司		70,000,000.00		90,763.41						70,090,763.41
小计	6,000,000.00	70,000,000.00		90,763.41					-6,000,000.00	70,090,763.41
合计	6,000,000.00	70,000,000.00		90,763.41					-6,000,000.00	70,090,763.41

## 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	247,142,720.96	121,046,805.71	189,445,316.06	131,290,145.31
其他业务	20,831,424.99	19,551,025.45	6,535,201.40	6,396,367.27
合计	267,974,145.95	140,597,831.16	195,980,517.46	137,686,512.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
卖断式经销商销售收入	134,374,519.29			134,374,519.29
团体定制销售收入	95,184,632.62			95,184,632.62
线下店铺零售收入	4,707,973.65			4,707,973.65
出口外销收入	11,123,048.99			11,123,048.99
线上电商平台零售收入	1,752,546.45			1,752,546.45
其他	20,831,424.99			20,831,424.99

合计	267,974,145.99			267,974,145.99
----	----------------	--	--	----------------

与履约义务相关的信息：

1) 线上电商平台零售业务：

公司线上电商平台零售业务属于在某一时点履行的履约义务，在已收取价款且终端消费者确认收货时确认收入。

2) 线下店铺零售业务：

公司线下店铺零售业务属于在某一时点履行的履约义务，在商品交付至终端消费者时按照实际收取的价款确认收入。

3) 卖断式经销商销售业务：

公司卖断式经销商销售业务属于在某一时点履行的履约义务，根据合同约定，在商品发出时按照以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

4) 团体定制销售业务

公司团体定制销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品发送至合同约定交货地点并由客户接收，以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

5) 出口外销业务

公司出口外销业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，以收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	90,763.41	
稠州银行投资损失		-43,200,000.00
其他投资收益		374,947.71
注销子公司产生的投资损失	-11,783,879.95	
剥离子公司产生的投资损失	-112,999,995.00	
合计	-124,693,111.54	-42,825,052.29

## 十七、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
----	----	----

非流动资产处置损益	2,532,511.23	同山厂房出售
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	511,269.14	其他收益政府补助
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	34,382,889.08	剥离子公司股权收益/预计负债冲回/ 剥离子公司应收豁免
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,702.76	
合计	37,362,966.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	15.40%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.27%	-0.03	-0.03