

浙江步森服饰股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

（补充更正后）

浙江步森服饰股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”或“步森股份”）于2024年8月28日召开的第六届董事会第三十六次会议、第六届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，具体内容详见公司于2024年8月30日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的专项说明》。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》、《监管规则适用指引——会计类1号》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，公司对前期会计差错事项进行了更正并追溯调整2019年度、2020年度、2021年度、2022年度、2023年度相关财务报表和相关附注。具体如下：

一、2019年度

（一）2019年度更正后的财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	91,092,358.81	154,590,373.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	65,656,257.27	58,867,898.34

应收款项融资	3,680,000.00	8,832,588.60
预付款项	15,811,717.76	12,338,947.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,530,813.02	48,639,046.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	143,436,700.39	156,582,049.55
合同资产		
持有待售资产	20,000,000.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	505,675.42	2,746,140.58
流动资产合计	355,713,522.67	442,597,043.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,249,175.96	8,849,415.96
固定资产	42,463,170.19	43,810,543.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,095,789.02	19,294,021.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,757,111.77	5,781,589.21
递延所得税资产		
其他非流动资产	185,022,000.00	136,739,622.64
非流动资产合计	260,587,246.94	216,475,192.88
资产总计	616,300,769.61	659,072,236.64
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		15,098,301.70
应付账款	65,150,760.89	37,416,839.66
预收款项	25,530,122.67	39,410,511.63
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,765,130.92	16,411,210.05
应交税费	2,516,281.13	5,669,369.25
其他应付款	108,039,491.39	92,063,425.99
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	220,001,787.00	206,069,658.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	53,614,340.55	149,512,634.81
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,614,340.55	149,512,634.81
负债合计	273,616,127.55	355,582,293.09
所有者权益：		
股本	140,010,000.00	140,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	339,556,379.25	318,813,860.00
减：库存股		
其他综合收益	-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	-170,005,090.74	-191,675,116.99
归属于母公司所有者权益合计	338,957,519.88	298,544,974.38
少数股东权益	3,727,122.18	4,944,969.17
所有者权益合计	342,684,642.06	303,489,943.55
负债和所有者权益总计	616,300,769.61	659,072,236.64

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	74,079,976.89	57,727,235.06
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,000,000.00
应收账款	133,760,395.78	120,128,451.72
应收款项融资	3,680,000.00	
预付款项	9,142,098.93	6,435,732.30
其他应收款	14,969,595.00	98,202,244.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	74,782,254.91	76,572,798.09
合同资产		
持有待售资产	20,000,000.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	330,414,321.51	361,066,461.74
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	188,271,500.00	185,971,500.00
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,674.72	92,535.36
固定资产	34,544,638.29	38,396,600.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,095,789.02	19,294,021.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,097,059.79	1,178,896.33
递延所得税资产		
其他非流动资产	185,022,000.00	136,739,622.64
非流动资产合计	430,104,661.82	381,673,176.38
资产总计	760,518,983.33	742,739,638.12
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	63,434,516.37	42,721,205.97
预收款项	30,119,545.37	48,329,397.96
合同负债		
应付职工薪酬	11,472,921.26	8,965,866.59
应交税费	1,491,775.70	3,357,985.18
其他应付款	132,370,066.14	88,025,465.47
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	238,888,824.84	191,399,921.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	53,614,340.55	149,512,634.81

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,614,340.55	149,512,634.81
负债合计	292,503,165.39	340,912,555.98
所有者权益：		
股本	140,010,000.00	140,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	339,556,379.25	318,813,860.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,396,231.37	31,396,231.37
未分配利润	-42,946,792.68	-88,393,009.23
所有者权益合计	468,015,817.94	401,827,082.14
负债和所有者权益总计	760,518,983.33	742,739,638.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	359,122,422.13	319,858,237.37
其中：营业收入	359,122,422.13	319,858,237.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	353,866,612.12	315,152,200.44
其中：营业成本	234,189,595.76	206,117,210.34
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	2,679,368.50	2,924,859.64
销售费用	54,574,752.61	58,593,885.54
管理费用	63,250,849.89	48,866,592.07
研发费用		
财务费用	-827,954.64	-1,350,347.15

其中：利息费用	13,684.00	
利息收入	895,758.62	1,183,124.35
加：其他收益	3,255,800.00	527,011.20
投资收益（损失以“－”号填列）	36,655.30	68,146.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,158,776.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,777,545.36	-49,334,492.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,671.27	88,284.02
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-22,089,175.29	-43,945,013.86
加：营业外收入	63,401,299.19	
减：营业外支出	17,675,184.10	147,833,149.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,636,939.80	-191,778,163.37
减：所得税费用	1,113,068.25	1,202,112.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,523,871.55	-192,980,276.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	22,523,871.55	-192,980,276.02
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	23,741,718.54	-192,822,170.84
2.少数股东损益	-1,217,846.99	-158,105.18
六、其他综合收益的税后净额	-2,000,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,000,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,000,000.00	

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	-2,000,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	20,523,871.55	-192,980,276.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,741,718.54	-192,822,170.84
归属于少数股东的综合收益总额	-1,217,846.99	-158,105.18
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.17	-1.38
(二) 稀释每股收益	0.17	-1.38

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	329,414,641.87	277,412,985.78
减：营业成本	230,126,547.09	210,893,910.62

税金及附加	1,855,856.98	1,880,140.98
销售费用	29,769,752.56	33,461,354.17
管理费用	45,252,869.31	35,155,614.90
研发费用		
财务费用	-213,931.12	-1,022,833.85
其中：利息费用	81,673.63	
利息收入	169,748.47	640,952.55
加：其他收益	3,255,800.00	527,011.20
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,673,535.65	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-18,314,412.20	-48,918,630.29
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-15,498.35	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,875,900.85	-51,346,820.13
加：营业外收入	63,395,289.40	
减：营业外支出	17,538,356.16	147,816,697.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,732,834.09	-199,163,517.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,732,834.09	-199,163,517.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	48,732,834.09	-199,163,517.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	48,732,834.09	-199,163,517.46
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

本次会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

6、母公司现金流量表

本次会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

7、合并所有者权益变动表

本次会计差错更正对合并所有者权益变动表没有影响。

8、母公司所有者权益变动表

本次会计差错更正对母公司所有者权益变动表没有影响。

(二) 2019 年年度与更正事项相关的财务报表附注(粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

“七、合并财务报表项目注释”

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	318,813,860.00			318,813,860.00
其他资本公积		20,742,519.25		20,742,519.25
合计	318,813,860.00	20,742,519.25		339,556,379.25

29、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	-191,675,116.99	1,147,053.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-2,071,692.29	
调整后期初未分配利润	-193,746,809.28	1,147,053.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,741,718.54	-192,822,170.84
期末未分配利润	-170,005,090.74	-191,675,116.99

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	23,325.00		23,325.00
退税	11,033.37		11,033.37
违约赔偿收入	150,000.00		150,000.00
诉讼事项	63,214,817.35		63,214,817.35
其他	2,123.47		2,123.47
合计	63,401,299.19		63,401,299.19

二、2020 年度

(一) 2020 年度更正后的财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	45,611,388.85	91,092,358.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	35,094,212.63	65,656,257.27
应收款项融资	200,000.00	3,680,000.00
预付款项	16,722,628.18	15,811,717.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,681,818.37	15,530,813.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	51,875,296.05	143,436,700.39
合同资产		
持有待售资产	47,238,232.08	20,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,447,815.62	505,675.42
流动资产合计	205,871,391.78	355,713,522.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,000,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,814.08	8,249,175.96
固定资产	34,793,627.39	42,463,170.19
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,161,831.19	21,095,789.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	412,888.93	3,757,111.77
递延所得税资产		
其他非流动资产	123,350,000.00	185,022,000.00
非流动资产合计	184,773,161.59	260,587,246.94
资产总计	390,644,553.37	616,300,769.61
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,708,242.09	65,150,760.89
预收款项		25,530,122.67
合同负债	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	12,839,817.90	18,765,130.92
应交税费	918,537.05	2,516,281.13
其他应付款	41,256,741.99	108,039,491.39
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	9,451,683.26	
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,826,111.12	
流动负债合计	146,803,852.76	220,001,787.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债	47,094,697.39	53,614,340.55
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,094,697.39	53,614,340.55
负债合计	193,898,550.15	273,616,127.55
所有者权益：		
股本	144,210,000.00	140,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,798,250.24	339,556,379.25
减：库存股	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	-323,443,682.08	-170,005,090.74
归属于母公司所有者权益合计	194,162,799.53	338,957,519.88
少数股东权益	2,583,203.69	3,727,122.18
所有者权益合计	196,746,003.22	342,684,642.06
负债和所有者权益总计	390,644,553.37	616,300,769.61

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	39,163,428.59	74,079,976.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	89,587,115.49	133,760,395.78
应收款项融资	200,000.00	3,680,000.00
预付款项	13,821,452.16	9,142,098.93
其他应收款	16,481,789.86	14,969,595.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	48,444,933.95	74,782,254.91
合同资产		
持有待售资产	113,000,000.00	20,000,000.00
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	325,195,788.57	330,414,321.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,971,500.00	188,271,500.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,814.08	73,674.72
固定资产	29,861,879.26	34,544,638.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,134,202.78	21,095,789.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	305,328.50	1,097,059.79
递延所得税资产		
其他非流动资产	123,350,000.00	185,022,000.00
非流动资产合计	229,677,724.62	430,104,661.82
资产总计	554,873,513.19	760,518,983.33
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	65,027,339.87	63,434,516.37
预收款项		30,119,545.37
合同负债	29,431,623.98	
应付职工薪酬	8,422,256.64	11,472,921.26
应交税费	764,212.35	1,491,775.70
其他应付款	43,605,805.86	132,483,681.90
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,826,111.12	
流动负债合计	151,077,349.82	239,002,440.60
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	45,578,325.01	53,614,340.55
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,578,325.01	53,614,340.55
负债合计	196,655,674.83	292,616,781.15
所有者权益：		
股本	144,210,000.00	140,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	365,798,250.24	339,556,379.25
减：库存股	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	-161,388,643.25	-43,060,408.44
所有者权益合计	358,217,838.36	467,902,202.18
负债和所有者权益总计	554,873,513.19	760,518,983.33

3、合并利润表

本次会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

本次会计差错更正对母公司利润表没有影响。

5、合并现金流量表

本次会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

6、母公司现金流量表

本次会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

7、合并所有者权益变动表

本次会计差错更正对合并所有者权益变动表没有影响。

8、母公司所有者权益变动表

本次会计差错更正对母公司所有者权益变动表没有影响。

(二) 2020 年年度与更正事项相关的财务报表附注(粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

“七、合并财务报表项目注释”

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	318,813,860.00	17,598,000.00		336,411,860.00
其他资本公积	20,742,519.25	8,643,870.99		29,386,390.24
合计	339,556,379.25	26,241,870.99		365,798,250.24

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-170,005,090.74	-193,746,809.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-153,438,591.34	23,741,718.54
期末未分配利润	-323,443,682.08	-170,005,090.74

三、2021 年度

(一) 2021 年度更正后的财务报表 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

1、合并资产负债表

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	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	68,195,418.00	35,094,212.63
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	3,681,818.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	49,435,878.30	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	255,722,297.09	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	387,437,800.73	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	4,338,844.72	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	116,370,782.43	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	128,988,354.34	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	386,504,443.78	365,798,250.24
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	-283,357,451.75	-323,443,682.08
归属于母公司所有者权益合计	255,793,223.40	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	258,449,446.39	196,746,003.22
负债和所有者权益总计	387,437,800.73	390,644,553.37

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	162,690,778.72	89,587,115.49
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	16,481,789.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	27,074,515.66	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	325,220,432.04	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	478,779,093.61	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	3,699,611.41	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	171,111,317.92	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	182,487,318.69	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	386,504,443.78	365,798,250.24
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	-244,858,900.23	-161,388,643.25
所有者权益合计	296,291,774.92	358,217,838.36
负债和所有者权益总计	478,779,093.61	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	258,931,764.43	254,711,115.39
其中：营业收入	258,931,764.43	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	230,994,606.32	314,937,406.41
其中：营业成本	127,841,777.49	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	823,961.13
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		
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）	-4,452,456.44	-17,692,716.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,136,345.98	-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）	17,823,170.78	-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）	39,451,601.10	-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）	39,669,249.63	-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）	39,669,249.63	-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	40,086,230.33	-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	39,669,249.63	-154,582,509.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,086,230.33	-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	0.28	-1.09
（二）稀释每股收益	0.28	-1.09

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	247,893,824.89	195,980,517.46
减：营业成本	124,042,264.32	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）	-7,203,444.86	-39,742,051.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,871,075.87	-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）	-104,016,539.43	-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）	-83,470,256.98	-118,328,234.81
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-83,470,256.98	-118,328,234.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-83,470,256.98	-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	-83,470,256.98	-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

本次会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

6、母公司现金流量表

本次会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

7、合并所有者权益变动表

本次会计差错更正对合并所有者权益变动表没有影响。

8、母公司所有者权益变动表

本次会计差错更正对母公司所有者权益变动表没有影响。

(二) 2021 年年度与更正事项相关的财务报表附注 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

“七、合并财务报表项目注释”

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	4.51%	4,993,349.67	100.00%		10,741,965.02	15.90%	10,741,965.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	105,737,179.00	95.49%	37,541,761.00	48.18%	68,195,418.00	56,815,018.63	84.10%	21,720,806.00	38.23%	35,094,212.63
其中：										
应收账款组合 1	52,745,923.97	47.63%	19,094,392.72	36.20%	33,651,531.25	56,815,018.63	84.10%	21,720,806.00	38.23%	35,094,212.63
应收账款组合 2	52,991,255.03	47.86%	18,447,368.28	60.10%	34,543,886.75					
合计	110,730,528.67	100.00%	42,535,110.67	50.51%	68,195,418.00	67,556,983.65	100.00%	32,462,771.02	48.05%	35,094,212.63

7、存货

(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	51,517,800.26	14,783,350.94	36,734,449.32	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	82,733,178.08	33,297,299.78	49,435,878.30	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			35,010,593.24		14,783,350.94
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		48,132,732.35		33,297,299.78

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,043,201.15	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	4,338,844.72	918,537.05

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	29,386,390.24	21,544,193.54		50,930,583.78
合计	365,798,250.24	21,544,193.54	838,000.00	386,504,443.78

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	-323,443,682.08	-170,005,090.74
调整后期初未分配利润	-323,443,682.08	-170,005,090.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,086,230.33	-153,438,591.34
期末未分配利润	-283,357,451.75	-323,443,682.08

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	258,444,192.13	127,839,824.93	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	258,931,764.43	127,841,777.49	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	258,931,764.43	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	0.19%		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	258,444,192.13	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	102,532,922.57			102,532,922.57
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	240,325,494.08	18,606,270.35		258,931,764.43

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	-7,081,771.67	-21,432,351.28
应收票据坏账损失	2,052,171.63	
合计	-4,452,456.44	-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	-21,136,345.98	-38,545,441.44

损失		
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	-21,136,345.98	-40,377,577.35

“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	207,292,513.30	97.87%	44,601,734.58	13.68%	162,690,778.72	169,229,198.79	94.03%	79,642,083.30	47.06%	89,587,115.49
其中：										
应收款组合 1	154,301,258.27	67.09%	26,154,366.30	16.95%	128,146,891.97	169,229,198.79	94.03%	79,642,083.30	47.06%	89,587,115.49
应收款组合 2	52,991,255.03	32.91%	18,447,368.28	42.08%	34,543,886.75					
合计	212,285,862.97		49,595,084.25		162,690,778.72	179,971,163.81		90,384,048.32		89,587,115.49

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	227,062,399.90	104,491,238.87	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	247,893,824.89	124,042,264.32	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	114,294,198.19			114,294,198.19
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	247,893,824.89			247,893,824.89

四、2022 年度

(一) 2022 年度更正后的财务报表 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	43,983,911.22	68,139,361.55
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	55,311,233.01	68,195,418.00
应收款项融资		
预付款项	9,154,243.17	12,788,225.17
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,460,922.65	8,968,819.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	47,182,195.91	49,435,878.30
合同资产		
持有待售资产		6,784,276.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,932,597.80	2,419,057.55
流动资产合计	167,025,103.76	255,722,297.09
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	70,227,157.56	70,090,763.41
其他权益工具投资	6,100,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	24,864,047.06	29,936,191.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,140,290.17	4,136,995.95
无形资产	19,970,747.97	21,071,511.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	195,623.29	239,792.04
递延所得税资产	90,244.89	240,249.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	128,588,110.94	131,715,503.64
资产总计	295,613,214.70	387,437,800.73
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	45,706,537.87	33,448,177.08

预收款项		
合同负债	18,711,643.75	21,233,112.30
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	6,305,080.97	11,541,157.10
应交税费	1,347,852.89	4,338,844.72
其他应付款	44,439,393.05	40,367,341.03
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
一年内到期的非流动负债	3,388,001.12	979,417.76
其他流动负债	2,432,513.70	2,764,458.33
流动负债合计	122,331,023.35	116,370,782.43
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	2,299,339.54	1,241,571.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,323,602.60	11,376,000.77
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	10,622,942.14	12,617,571.91
负债合计	132,953,965.49	128,988,354.34
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	368,496,379.25	386,504,443.78
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00
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	-361,914,855.95	-283,357,451.75
归属于母公司所有者权益合计	159,227,754.67	255,793,223.40

少数股东权益	3,431,494.54	2,656,222.99
所有者权益合计	162,659,249.21	258,449,446.39
负债和所有者权益总计	295,613,214.70	387,437,800.73

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	18,466,750.68	40,188,886.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	168,309,055.15	162,690,778.72
应收款项融资		
预付款项	1,727,534.83	8,399,643.15
其他应收款	31,403,827.78	63,831,908.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,180,735.67	27,074,515.66
合同资产		
持有待售资产		23,034,700.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,950,599.65	
流动资产合计	247,038,503.76	325,220,432.04
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	100,708,657.56	102,600,763.41
其他权益工具投资	6,100,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	22,421,428.09	25,863,990.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,229.08	507,415.51
无形资产	17,920,747.97	18,416,250.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	91,944.63	170,241.36
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	147,258,007.33	153,558,661.57
资产总计	394,296,511.09	478,779,093.61
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	80,016,015.22	79,658,803.91
预收款项		
合同负债	17,982,974.50	20,591,676.42
应付职工薪酬	4,738,150.28	9,094,272.47
应交税费	440,520.74	3,699,611.41
其他应付款	43,595,327.24	55,436,725.59
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	-407.23	-46,689.82
其他流动负债	2,337,786.69	2,676,917.94
流动负债合计	149,110,367.44	171,111,317.92
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	8,323,602.60	11,376,000.77
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	8,323,602.60	11,376,000.77
负债合计	157,433,970.04	182,487,318.69
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	368,496,379.25	386,504,443.78
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00
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	-286,280,069.57	-244,858,900.23
所有者权益合计	236,862,541.05	296,291,774.92

负债和所有者权益总计	394,296,511.09	478,779,093.61
------------	----------------	----------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	154,524,987.95	258,931,764.43
其中：营业收入	154,524,987.95	258,931,764.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	151,710,981.38	230,994,606.32
其中：营业成本	86,486,334.20	127,841,777.49
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	584,213.18	1,889,693.82
销售费用	28,569,707.96	28,790,698.75
管理费用	35,478,884.90	70,302,175.15
研发费用		
财务费用	591,841.14	2,170,261.11
其中：利息费用	1,190,059.62	2,032,563.89
利息收入	227,883.80	194,393.21
加：其他收益	547,216.42	511,269.14
投资收益（损失以“-”号填列）	62,487.17	12,431,034.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,208,545.25	-4,452,456.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-43,378,630.30	-21,136,345.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-140,732.24	2,532,511.23

填列)		
三、营业利润(亏损以“一”号填列)	-75,304,197.63	17,823,170.78
加:营业外收入	6,205,714.78	42,813,832.79
减:营业外支出	8,408,817.97	21,185,402.47
四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)	-77,507,300.82	39,451,601.10
减:所得税费用	274,831.83	-217,648.53
五、净利润(净亏损以“一”号填列)	-77,782,132.65	39,669,249.63
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“一”号填列)	-77,782,132.65	39,669,249.63
2.终止经营净利润(净亏损以“一”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	-78,557,404.20	40,086,230.33
2.少数股东损益	775,271.55	-416,980.70
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	-77,782,132.65	39,669,249.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-78,557,404.20	40,086,230.33
归属于少数股东的综合收益总额	775,271.55	-416,980.70
八、每股收益		
(一)基本每股收益	-0.55	0.28
(二)稀释每股收益	-0.55	0.28

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	109,145,597.95	247,893,824.89
减：营业成本	54,446,955.73	124,042,264.32
税金及附加	466,129.79	1,743,528.00
销售费用	14,101,245.52	22,238,520.01
管理费用	16,942,198.81	58,672,683.63
研发费用		
财务费用	-457,070.13	431,147.32
其中：利息费用	178,308.85	330,032.40
利息收入	160,374.60	148,276.39
加：其他收益	390,433.62	452,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-272,839.47	-124,693,111.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	136,394.15	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）	-26,559,871.19	-7,203,444.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-37,252,593.89	-22,980,427.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	460,854.73	2,532,511.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-39,587,877.97	-111,125,890.74
加：营业外收入	6,190,476.42	41,560,753.92
减：营业外支出	8,023,767.79	21,014,471.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,421,169.34	-90,579,608.29
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-41,421,169.34	-90,579,608.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-41,421,169.34	-90,579,608.29
（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	-41,421,169.34	-90,579,608.29
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

本次会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

6、母公司现金流量表

本次会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

7、合并所有者权益变动表

本次会计差错更正对合并所有者权益变动表没有影响。

8、母公司所有者权益变动表

本次会计差错更正对母公司所有者权益变动表没有影响。

(二) 2022 年年度与更正事项相关的财务报表附注 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

“七、合并财务报表项目注释”

5、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	13,446,467.13	9.98%	13,446,467.13	100.00%		4,993,349.67	4.51%	4,993,349.67	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	13,446,467.13	9.98%	13,446,467.13	100.00%		4,993,349.67	4.51%	4,993,349.67	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	121,352,761.86	90.02%	66,041,528.85	54.42%	55,311,233.01	105,737,179.00	95.49%	37,541,761.00	35.50%	68,195,418.00
其中：										
应收账款组合1	121,352,761.86	90.02%	66,041,528.85	54.42%	55,311,233.01	52,745,923.97	47.63%	19,094,392.72	36.20%	33,651,531.25
应收账款组合2						52,991,255.03	47.86%	18,447,368.28	34.81%	34,543,886.75
合计	134,799,228.99	100.00%	79,487,995.98	58.97%	55,311,233.01	110,730,528.67	100.00%	42,535,110.67	38.41%	68,195,418.00

9、存货

(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	19,210,635.6 1	16,960,346.4 5	2,250,289.16	23,362,446.9 9	15,807,715.9 4	7,554,731.05
库存商品	84,794,743.2 2	47,914,043.2 2	36,880,700.0 0	51,517,800.2 6	14,783,350.9 4	36,734,449.3 2
发出商品	5,483,573.75	2,279,680.36	3,203,893.39	4,249,899.59	1,119,295.63	3,130,603.96
委托加工物资	4,847,313.36		4,847,313.36	3,603,031.24	1,586,937.27	2,016,093.97
合计	114,336,265. 94	67,154,070.0 3	47,182,195.9 1	82,733,178.0 8	33,297,299.7 8	49,435,878.3 0

(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	15,807,715.9 4	3,112,774.52		1,960,144.01		16,960,346.4 5
库存商品	14,783,350.9 4	39,026,093.8 7		5,895,401.59		47,914,043.2 2
发出商品	1,119,295.63	1,239,761.92		79,377.19		2,279,680.36
委托加工物资	1,586,937.27			1,586,937.27		
合计	33,297,299.7 8	43,378,630.3 1		9,521,860.06		67,154,070.0 3

55、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）	335,573,860.00			335,573,860.00
其他资本公积	50,930,583.78		18,008,064.53	32,922,519.25
合计	386,504,443.78		18,008,064.53	368,496,379.25

60、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	-270,144,508.45	-323,443,682.08
调整后期初未分配利润	-283,357,451.75	-323,443,682.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,557,404.20	40,086,230.33
期末未分配利润	-361,914,855.95	-283,357,451.75

61、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	152,318,507.44	82,441,708.14	258,444,192.13	127,839,824.93

其他业务	2,206,480.51	4,044,626.06	487,572.30	1,952.56
合计	154,524,987.95	86,486,334.20	258,931,764.43	127,841,777.49

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	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	154,524,987.95	主营业务及其他业务收入	258,931,764.43	主营业务及其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	2,206,480.51	其他业务收入	487,572.30	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	1.60%		0.17%	
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。	2,206,480.51	其他业务收入	487,572.30	其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	2,206,480.51	其他业务收入	487,572.30	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	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	152,318,507.44	主营业务收入	258,444,192.13	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	47,754,690.66			47,754,690.66
团体定制销售收入	33,917,144.97			33,917,144.97
线下店铺零售收入	31,559,199.22			31,559,199.22
出口外销收入	12,448,232.71			12,448,232.71
线下联营寄售收入	6,655,408.42			6,655,408.42
线上电商平台零售收入	1,340,336.54			1,340,336.54
代理服务收入		19,476,435.71		19,476,435.71
其他	1,373,539.72			1,373,539.72
合计	135,048,552.24	19,476,435.71		154,524,987.95

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-35,208,545.25	-4,452,456.44
合计	-35,208,545.25	-4,452,456.44

其他说明：

72、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	-43,378,630.30	-21,136,345.98
合计	-43,378,630.30	-21,136,345.98

“十七、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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	13,446,467.13	5.46%	13,446,467.13	100.00%		4,993,349.67	2.35%	4,993,349.67	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	13,446,467.13	5.46%	13,446,467.13	100.00%		4,993,349.67	2.35%	4,993,349.67	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	232,782,578.18	94.54%	64,473,523.03	27.70%	168,309,055.15	207,292,513.30	97.65%	44,601,734.58	21.52%	162,690,778.72
其中：										
应收款组合1	109,429,680.00	47.01%	64,473,523.03	58.92%	44,956,156.97	154,301,258.27	72.69%	26,154,366.30	16.95%	128,146,891.97
应收款组合2						52,991,255.03	24.96%	18,447,368.28	34.81%	34,543,886.75
合并单位内的关联方公司	123,352,898.18	52.99%			123,352,898.18					
合计	246,229,045.31		77,919,990.16		168,309,055.15	212,285,862.97		49,595,084.25		162,690,778.72

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	105,352,212.51	50,737,822.67	227,062,399.90	104,491,238.87
其他业务	3,793,385.44	3,709,133.06	20,831,424.99	19,551,025.45
合计	109,145,597.95	54,446,955.73	247,893,824.89	124,042,264.32

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	57,843,191.38			57,843,191.38
团体定制销售收入	33,720,451.88			33,720,451.88
线下店铺零售收入				
出口外销收入	12,448,232.71			12,448,232.71
线下联营寄售收入				
线上电商平台零售收入	1,340,336.54			1,340,336.54
其他	3,793,385.44			3,793,385.44
合计	109,145,597.95			109,145,597.95

五、2023 年度

(一) 2023 年度更正后的财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	42,316,375.74	43,983,911.22
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	6,273,202.62	
应收账款	45,846,490.46	55,311,233.01
应收款项融资		
预付款项	7,296,873.39	9,154,243.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,886,830.38	7,460,922.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	37,166,233.26	47,182,195.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	539,359.33	3,932,597.80
流动资产合计	144,325,365.18	167,025,103.76
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	71,055,309.55	70,227,157.56
其他权益工具投资	6,100,000.00	6,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,094,206.08	24,864,047.06
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,103,113.67	7,140,290.17
无形资产	2,168,255.01	19,970,747.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	608,447.82	195,623.29
递延所得税资产	211,384.02	94,491.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	92,340,716.15	128,592,357.48
资产总计	236,666,081.33	295,617,461.24
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	44,443,437.29	45,706,537.87
预收款项		
合同负债	21,868,338.87	18,711,643.75
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	6,058,665.90	6,305,080.97
应交税费	1,834,092.50	1,347,852.89
其他应付款	32,776,977.48	44,439,393.05
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,377,787.76	3,388,001.12
其他流动负债	8,451,655.37	2,432,513.70
流动负债合计	117,810,955.17	122,331,023.35
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	1,510,639.94	2,299,339.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,653,073.88	8,323,602.60
递延收益		
递延所得税负债	315,000.42	367,382.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,478,714.24	10,990,324.25
负债合计	143,289,669.41	133,321,347.60
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	368,496,379.25	368,496,379.25
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00
其他综合收益	-1,994,501.72	-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	-429,276,289.60	-362,277,991.52
归属于母公司所有者权益合计	91,871,819.30	158,864,619.10
少数股东权益	1,504,592.62	3,431,494.54
所有者权益合计	93,376,411.92	162,296,113.64
负债和所有者权益总计	236,666,081.33	295,617,461.24

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	13,933,405.55	18,466,750.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,937,954.62	
应收账款	169,268,331.18	168,309,055.15
应收款项融资		
预付款项	1,982,729.99	1,727,534.83
其他应收款	27,884,192.34	31,403,827.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,429,412.74	24,180,735.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,950,599.65

流动资产合计	243,436,026.42	247,038,503.76
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	101,664,934.78	100,708,657.56
其他权益工具投资	6,100,000.00	6,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,160,347.27	22,421,428.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	796,402.28	15,229.08
无形资产	718,255.01	17,920,747.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	44,879.31	91,944.63
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	114,484,818.65	147,258,007.33
资产总计	357,920,845.07	394,296,511.09
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	67,599,216.21	80,016,015.22
预收款项		
合同负债	20,775,014.27	17,982,974.50
应付职工薪酬	3,661,734.33	4,738,150.28
应交税费	685,259.19	440,520.74
其他应付款	32,557,223.08	43,595,327.24
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	733,237.91	-407.23
其他流动负债	7,968,529.85	2,337,786.69
流动负债合计	133,980,214.84	149,110,367.44
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	23,653,073.88	8,323,602.60
递延收益		
递延所得税负债	15,791.09	3,807.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,668,864.97	8,327,409.87
负债合计	157,649,079.81	157,437,777.31
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	368,496,379.25	368,496,379.25
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00
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	-322,870,845.36	-286,283,876.84
所有者权益合计	200,271,765.26	236,858,733.78
负债和所有者权益总计	357,920,845.07	394,296,511.09

3、合并利润表

本次会计差错更正对合并利润表没有影响。

4、母公司利润表

本次会计差错更正对母公司利润表没有影响。

5、合并现金流量表

本次会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

6、母公司现金流量表

本次会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

7、合并所有者权益变动表

本次会计差错更正对合并所有者权益变动表没有影响。

8、母公司所有者权益变动表

本次会计差错更正对母公司所有者权益变动表没有影响。

(二) 2023 年年度与更正事项相关的财务报表附注(粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

“七、合并财务报表项目注释”

55、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)	335,573,860.00			335,573,860.00
其他资本公积	32,922,519.25			32,922,519.25
合计	368,496,379.25			368,496,379.25

60、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	-362,277,991.52	-283,357,451.75
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-467,329.31
调整后期初未分配利润	-362,277,991.52	-283,824,781.06
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-66,998,298.08	-78,453,210.46
期末未分配利润	-429,276,289.60	-362,277,991.52