

BUSEN 步森

2025 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT
OF BUSEN



2025年8月26日

浙江步森服饰股份有限公司

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 债券相关情况	47
第八节 财务报告	48
第九节 其他报送数据	195

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、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。

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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙小明、主管会计工作负责人孙小明及会计机构负责人(会计主管人员)梁植声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

公司在本报告期第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司面临的风险和应对措施”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。

本半年度报告涉及未来经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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
方维同创	指	宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限公司）
财华智远	指	宝鸡财华智远管理咨询有限公司
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 步森	股票代码	002569
变更前的股票简称（如有）	无		
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（如有）	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	孙小明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阚东	俞丽萍
联系地址	浙江省杭州市钱塘区下沙街道天城东路 433 号 3—1 号楼 301-310 室(金沙中心 B1 栋 301-310 室)	浙江省杭州市钱塘区下沙街道天城东路 433 号 3—1 号楼 301-310 室(金沙中心 B1 栋 301-310 室)
电话	(0571) 87837827	(0571) 87837827
传真	(0571) 87837827	(0571) 87837827
电子信箱	busenup@163.com	bsgf@busen.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化
☐适用 ☒不适用
公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化
☐适用 ☒不适用
公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况
☐适用 ☒不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	51,951,434.95	69,444,065.72	-25.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-10,460,239.85	-6,266,508.31	-66.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-10,072,658.85	-5,240,491.78	-92.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,033,360.81	2,052,574.22	-150.34%
基本每股收益（元/股）	-0.0726	-0.04	-81.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.0726	-0.04	-81.50%
加权平均净资产收益率	-37.67%	-7.06%	-30.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	160,232,965.20	189,252,899.14	-15.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	24,026,410.00	34,482,896.96	-30.32%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	320,621.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-689,316.15	
减：所得税影响额	-92,173.66	
少数股东权益影响额（税后）	111,060.01	
合计	-387,581.00	

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务及产品

公司坚持品牌服装的设计、生产和销售，主要产品包括男士衬衫、西服、西裤、茄克衫、T 恤衫及职业装等服装服饰系列，以“步森男装”为主打品牌，以“舒适商务男装”为核心理念，以“活出男人范”为品牌态度，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，激发男人对自我优秀品质的追求，获得众多男士的追捧与共鸣。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

报告期内公司经营模式未发生重大变化

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，坚持向消费者提供高品质、高性价比的产品，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及团购订单情况制定采购和生产计划，根据在手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。公司严格执行《采购管理制度》，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，并持续探索与业内优秀供应商的新合作模式。

3、生产模式

公司目前采用自制、外协生产相结合的生产模式。

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。

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》中的“纺织服装相关业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

1、步森品牌优势

公司自成立以来，经过多年的运营和品牌的沉淀，坚持改革创新，目前拥有完整的研发、设计、制造和销售等体系，在三十多年的经营过程沉淀了经典的产品系列，建立了深厚的品牌知名度。“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，多年来深受客户青睐，从容应对市场的瞬息万变。

2、大客户优势

基于步森品牌四十年的历史沉淀，公司在男装市场具有较高的知名度。公司与主要客户合作关系较为深厚，与部分主要客户形成了互相依赖的深度合作格局。公司始终按照较高的行业标准来进行生产制造。除了满足基本的生产合规要求外，还始终严格按照各大客户定制化的生产细节要求进行生产。公司的生产流程较为规范、生产要求较为严格、生产标准较高。

3、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。

4、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。

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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	51,951,434.95	69,444,065.72	-25.19%	
营业成本	36,278,472.44	43,896,181.04	-17.35%	
销售费用	11,162,103.25	12,476,364.99	-10.53%	

管理费用	9,961,477.00	10,968,191.90	-9.18%	
财务费用	401,958.92	553,935.25	-27.44%	
所得税费用	12,609.98	41,264.00	-69.44%	递延所得税费用减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-1,033,360.81	2,052,574.22	-150.34%	经营活动现金流入小计减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,700.00	-83,600.00	95.57%	投资活动现金流出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,038,000.00	-11,418,000.00	90.91%	筹资活动现金流出减少所致
现金及现金等价物净增加额	-2,033,681.23	-9,431,629.81	78.44%	筹资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	51,951,434.95	100%	69,444,065.72	100%	-25.19%
分行业					
服装制造业	48,455,990.79	93.27%	60,752,411.33	87.48%	-20.24%
信息服务业			3,791,052.46	5.46%	
零售业	3,495,444.16	6.73%	4,900,601.93	7.06%	-28.67%
分产品					
衬衫	7,241,504.00	13.94%	14,827,793.05	21.35%	-51.16%
裤装	8,476,071.77	16.32%	11,010,758.76	15.86%	-23.02%
西服	10,135,921.28	19.51%	10,834,454.97	15.60%	-6.45%
外套	8,871,540.63	17.08%	9,919,455.38	14.28%	-10.56%
针织衫	8,639,920.25	16.63%	7,878,840.45	11.35%	9.66%
零售	3,495,444.16	6.73%	4,900,601.93	7.06%	-28.67%
信息服务业			3,791,052.46	5.46%	-100.00%
其他	5,091,032.86	9.80%	6,281,108.72	9.04%	-18.95%
分地区					
内销	49,921,128.79	96.09%	66,016,614.33	95.06%	-24.38%
外销	2,030,306.16	3.91%	3,427,451.39	4.94%	-40.76%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

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	48,455,990.79	33,198,046.98	31.49%	-20.24%	-7.54%	-9.41%
分产品						
衬衫	7,241,504.00	4,455,381.83	38.47%	-51.16%	-46.24%	-5.63%
裤装	8,476,071.77	4,795,152.66	43.43%	-23.02%	-9.84%	-8.27%
西服	10,135,921.28	5,441,088.74	46.32%	-6.45%	8.67%	-7.47%
外套	8,871,540.63	6,073,096.59	31.54%	-10.56%	-1.67%	-6.19%

针织衫	8,639,920.25	4,905,753.27	43.22%	9.66%	27.51%	-7.95%
分地区						
内销	49,921,128.79	34,597,618.79	30.70%	-24.38%	-16.54%	-6.51%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐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》中的“纺织服装相关业务”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	48,455,990.79	33,198,046.98	31.49%	-20.24%	-7.54%	-9.41%
分产品						
衬衫	7,241,504.00	4,455,381.83	38.47%	-51.16%	-46.24%	-5.63%
裤装	8,476,071.77	4,795,152.66	43.43%	-23.02%	-9.84%	-8.27%
西服	10,135,921.28	5,441,088.74	46.32%	-6.45%	8.67%	-7.47%
外套	8,871,540.63	6,073,096.59	31.54%	-10.56%	-1.67%	-6.19%
针织衫	8,639,920.25	4,905,753.27	43.22%	9.66%	27.51%	-7.95%
其他	5,091,032.86	7,527,573.89	-47.86%	-18.95%	3.55%	-32.13%
分地区						
内销	46,425,684.63	31,517,193.33	32.11%	-19.01%	-5.81%	-9.52%
外销	2,030,306.16	1,680,853.65	17.21%	-40.76%	-31.23%	-11.48%

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	32	3,805	1	2	合同到期	Busen/步森
加盟	174	17,543	2	0	无	Busen/步森

直营门店总面积和店效情况

截止 2025 年 1-6 月，公司直营店铺存量 32 家，营业面积总计 3,805 平方米，平均单店营业面积为 119 平方米，2025 年 1-6 月实现营业收入 8,018,163.79 元。

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
1	门店一	2019 年 04 月 29 日	1,288,700.58	5113.89
2	门店二	2006 年 01 月 01 日	710,649.21	3352.12
3	门店三	2012 年 05 月 01 日	505,907.92	4146.79
4	门店四	2024 年 12 月 01 日	416,852.31	3932.57
5	门店五	2016 年 03 月 01 日	389,822.77	1771.92
合计	--	--	3,311,932.79	3412.61

上市公司新增门店情况

☒是 ☐否

公司报告期内新开设店铺 3 家，其中包括直营门店 1 家、加盟门店 2 家。

公司是否披露前五大加盟店铺情况

☐是 ☒否

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	43 万(件/条)/年	50 万(件/条)/年
产能利用率	80.00%	88.50%

产能利用率同比变动超过 10%

☐是 ☒否

是否存在境外产能

☐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，以及公司下属子公司非服装业务的营业收入等。

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	614,991.08	395,916.97	35.62%	8.51%	18.29%	-5.33%
直营销售	8,018,163.79	3,730,822.71	53.47%	-19.44%	12.43%	-13.19%
加盟销售	21,046,967.14	15,879,342.93	24.55%	-12.87%	2.98%	-11.61%
团购销售	16,656,861.12	11,492,852.32	31.00%	-21.17%	-14.72%	-5.22%
其他	2,119,007.66	1,699,112.05	19.82%	-57.16%	-49.37%	-12.33%

变化原因

3、销售费用及构成

项目	本期发生额	上期发生额	销售费用比上年同期增减
职工薪酬	5,224,007.94	6,450,908.69	-19.02%
办公及差旅费	729,594.12	513,575.03	42.06%
折旧摊销	392.46	8,040.09	-95.12%
运输及市场费	2,407,341.85	1,486,379.98	61.96%
租赁及物业费	1,573,582.73	2,362,703.01	-33.40%
装修及维修费	663,964.55	319,747.18	107.65%
服务费	129,853.38	1,220,781.64	-89.36%
其他	433,366.22	114,229.37	279.38%
合计	11,162,103.25	12,476,364.99	-10.53%

4、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	客户一	1992 年 01 月 01 日	否	4,046,788.96	一级
2	客户二	1993 年 01 月 01 日	否	2,701,295.39	一级
3	客户三	1995 年 01 月 02 日	否	1,077,781.04	一级
4	客户四	2001 年 09 月 26 日	否	1,042,426.99	一级
5	客户五	2008 年 01 月 01 日	否	855,043.58	一级
合计	--	--	--	9,723,335.96	--

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）
----	-------	--------	--------	---------

5、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	退货率
天猫平台	653,658.00	54.00%

公司开设或关闭线上销售渠道

☐适用 ☒不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

6、代运营模式

是否涉及代运营模式

☐是 ☒否

7、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	405	150,120	12	-4.53%	
服装	405	46,420	24	-7.13%	
服装	405	102,086	36	-10.91%	
服装	405	37,765	48	-4.95%	
服装	405	169,044	60	2.56%	

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

无

8、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	主要销售区域	城市级别	授权方	授权期限	是否为独家授
------	------	--------	----	-------	--------	--------	------	-----	------	--------

					带					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

9、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	9	签约的服装设计师数量	9
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
1	2025 年 04 月 06 日	92,949,970.00	下滑 29.36%	100.00%

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	-635,025.41	5.99%	当年联营公司损益	是
资产减值	-2,979,019.66	28.12%	坏账及存货跌价损失	是
营业外支出	54,290.74	-0.51%	和解款、罚款、违约金等	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

	本报告期末		上年末		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	4,961,964.51	3.10%	5,018,319.86	2.65%	0.45%	
应收账款	18,186,337.27	11.35%	34,134,254.77	18.04%	-6.69%	
存货	36,671,896.85	22.89%	38,629,154.49	20.41%	2.48%	
长期股权投资	69,136,988.19	43.15%	69,772,013.60	36.87%	6.28%	
固定资产	5,839,642.52	3.64%	6,337,046.14	3.35%	0.29%	
在建工程	317,876.11	0.20%	317,876.11	0.17%	0.03%	
使用权资产	6,826,730.90	4.26%	8,432,572.62	4.46%	-0.20%	
合同负债	22,309,728.92	13.92%	33,384,390.92	17.64%	-3.72%	

租赁负债	4,351,224.44	2.72%	5,653,436.56	2.99%	-0.27%	
------	--------------	-------	--------------	-------	--------	--

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制的货币资金如下：

项 目	期末余额	上年末余额
被冻结的银行存款	1,979,325.88	2,000.00
合 计	1,979,325.88	2,000.00

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

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
公司报告期未出售重大资产。

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	12,880,095.73	9,642,270.84	8,018,163.79	2,347,774.24	2,344,271.74
诸暨市步森服饰有限公司	子公司	服装	2,000,000	58,788,051.32	62,767,370.37	15,553,722.13	4,096,924.26	4,106,605.85
绍兴森步纺织服饰有限公司	子公司	服装	10,000,000	77,949,562.14	72,472.53	12,881,062.02	28,199.19	21,149.39
杭州步信云科技有限公司	参股公司	信息技术服务	1,000,000	2,502,067.94	4,899,344.27	42,452.83	84,209.73	86,267.41

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

1、市场需求不足风险目前

受国内外整体经济环境低迷等不利因素影响，纺织行业市场环境持续低迷，顾客购买力下降，终端需求持续减弱，未来货币汇率变动风险等外贸因素，贸易区域化可能对公司生产经营产生较大影响。宏观经济波动是正常的经济现象，各行各业都会面临同样的风险。公司将顺应各阶段经济形式的变化，做好预控方案和积极调整。

2、行业竞争风险

服装消费兼具可选消费和社交属性，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。各男装上市企业在营销模式、产品定位等方面相似度高，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，同时具有较高的线下渠道占比，其对宏观环境等外部冲击较敏感，目前消费者信心恢复节奏有待跟踪。若未来宏观经济增速持续放缓，国内终端消费需求下降，也将对公司主营业务收入造成不利影响。

公司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。适应和把握新零售的发展趋势，优化覆盖线下门店、线上店铺的营销网络体系，重点加强实体门店升级改造及电商平台服务优化，持续推进“产品力、渠道力、品牌力、运营力”的提升，提升公司运营质量。

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。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。

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、退市风险

公司因触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条（一）的规定：上市公司出现“最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元”的情形，股票交易已被实施“退市风险警示”；同时，公司因存在“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”的情形，股票被叠加实施“其他风险警示”。

截至 2025 年半年度，公司实现营业收入为：51,951,434.95 元；归属于上市公司股东的净利润为：亏损 10,460,239.85 元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为：亏损 10,072,658.85 元。截至目前，公司管理层正在股东方的支持下努力缓解现金流压力，多措并举恢复和发展主营业务，鉴于其最终经营结果尚具有不确定性，若公司 2025 年经审计后的相关财务指标触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.12 条规定的相关情形，公司股票将可能被终止上市。

公司提请广大投资者谨慎决策、充分注意投资风险。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2024 年 12 月 30 日召开第六届董事会第三十九次会议，审议并通过《关于制定舆情管理制度的议案》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒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。独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，上海锦天城（杭州）律师事务所出具了法律意见书。

2、2020 年 5 月 7 日至 2020 年 5 月 16 日，公司对激励对象的姓名和职务进行公示。公示期内，监事会未收到异议。2020 年 5 月 19 日，公司披露《监事会关于公司 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

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》、《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。

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》。上海锦天城（杭州）律师事务所出具了相关法律意见书。

5、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。

6、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，公司拟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，并于 2021 年 6 月 23 日办理完毕相关回购注销事宜。

7、2022 年 9 月 28 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议、第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于终止实施 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，同意终止实施 2020 年限制性股票激励计划，并回购注销相应限制性股票。公司独立董事对该事项发表了独立意见。本事项尚需提交公司股东大会审议。

8、2022 年 10 月 14 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，计划对包括本次案涉相关股票在内的相关限制性股票进行回购注销。

截至目前，该限制性股票回购事项尚在进行中，公司将根据自身资金使用情况积极推进该等回购工作。

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

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

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》中的“纺织服装相关业务”的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

五、社会责任情况

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。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	睿鸢资产及睿鸢资产控股、实际控制的其他企业	股权转让承诺	1、睿鸢资产及睿鸢资产控股、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不当利益，不损害步森股份和	2015 年 03 月 31 日	睿鸢资产作为公司股东期间	履行完毕

			其他股东的合法权益。4、除非睿鸺资产不再为步森股份之控股股东，本承诺将始终有效。若睿鸺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鸺资产承担。			
	睿鸺资产	股权转让承诺	1、睿鸺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鸺资产及睿鸺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、杜绝睿鸺资产及睿鸺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鸺资产及睿鸺资产其所投资的其他企业提供任何形式的担保。 3、睿鸺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	2015 年 03 月 31 日	睿鸺资产作为公司股东期间	履行完毕

			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。 4、睿鸺资产承诺在步森股份股东大会对涉及睿鸺资产及睿鸺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。 5、睿鸺资产保证将依照步森股份《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、除非睿鸺资产不再为步森股份之股东，本承诺将始终有效。若睿鸺资产违反上述承诺给步森股份及其他股东造成损失的，一切损失将由睿鸺资产承担。			
	宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限合伙）	关于保证上市公司独立性的承诺	（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，不会在本单位控制的其他企业（不含上市公司及其子公司，下同）担任经营性职务。2、保证上市公司具有完整的、独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于本单位控制的其他企业。（二）保证上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的经营性资产。2、保证上市公司不存在资金、资产被本单位及本单位控制的其他企业违规占用的情形。（三）保证上市公司的财务独立 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。2、保证上市	2024 年 07 月 04 日	直接或间接控股股东或实际控制人期间	正常履行

			公司具有规范、独立的财务会计制度。 3、保证上市公司独立在银行开户，不与本单位及本单位控制的其他企业共用一个银行账户。 4、保证上市公司的财务人员不在本单位及本单位控制的其他企业兼职。 205、保证上市公司能够独立作出财务决策，本单位不干预上市公司的资金使用。 （四）保证上市公司机构独立 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。 2、保证上市公司办公机构和生产经营场所与本单位及本单位控制的其他企业分开。 3、保证上市公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本单位控制的其他企业职能部门之间的从属关系。 （五）保证上市公司业务独立 1、本单位承诺与本次变动完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。 (一) 截至本承诺函签署日，本单位及本单位控制的其他公司、企业或其他经营实体，均未直接或间接从事任何与上市公司（包括其直接或间接控制的企业，下同）主营业务构成竞争或实质性竞争的业务；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。(二) 本单位将依法采取必要及可行的措施，避免本单位（包括本单位所控制的其他公司、企业或其他经营实体，下同）在中国境内或境外不会直接或间接地以任何方式从事与上市公司主营业务构成竞争关系的业务或活动；如本单位未来获得任何与上市公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或商业机会，本单位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商业机会、实施资产重组或剥离、清算注销等，确保与上市公司之间不发生实质性同业竞争。(三) 在本单位直接或			
	宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限合伙）	避免同业竞争承诺		2024 年 07 月 04 日	直接或间接控股股东或实际控制人期间	正常履行

			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；本单位保证严格履行以上各项承诺，如违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本单位将承担相应的赔偿责任。			
	宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限合伙）	减少和规范关联交易的承诺	（一）本次权益变动完成后，本单位（包括本单位所控制的其他公司、企业或其他经营实体，下同）将尽量减少、避免与上市公司（包括其直接或间接控制的企业，下同）之间不必要的关联交易；对于与上市公司经营活动相关的确有必要且无法避免的关联交易，本单位将遵循市场公正、公平、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规规定和上市公司《公司章程》等内部规章制度的要求，履行相应的内部决策、审批流程及信息披露义务，确保关联交易程序合法、价格公允，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 （二）本单位不会利用上市	2024 年 07 月 04 日	直接或间接控股股东或实际控制人期间	正常履行

			公司的控股股东/实际控制人地位谋求上市公司在业务合作等方面给予本单位优于独立第三方的交易条件或利益。（三）本次权益变动完成后，本单位将合法审慎地行使作为控股股东/实际控制人的权利并依法履行义务，保证不违规占用或转移上市公司的资金、资产及其他资源，或要求上市公司违规为本单位提供担保，不利用控股股东/实际控制人地位及与上市公司之间的关联关系损害上市公司利益和其他股东的合法权益。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年年报出具了带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的《审计报告》和带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》，公司董事会、监事会、管理层高度重视该事项对公司的影响，具体措施如下：

1、进一步提升运营及管理水平公司将组建一支熟悉步森，经验丰富、工作高效的市场拓展队伍，进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面高效拓展直营模式，通过垂直管理和精细化营销促进步森直营业务的高质量发展，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，大力拓展新的加盟伙伴，实现加盟商的优胜劣汰；同时积极拓展新零售业务，与国内领先的新零售服务商开展战略合作，全力提高公司销售业绩，推动公司健康、有序地实现产业发展战略。管理方面，公司将优化目前的管理架构，使管理更加扁平高效，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。

2、进一步提升规范运作和内控治理水平公司董事会将严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》等法规制度和《公司章程》的要求，进一步完善公司法人治理结构，强化各项决策的科学性和透明度，促进公司的管理升级和机制创新，守住监管规范底线，杜绝违法违规行为，夯实公司经营管理工作基础。不断完善公司三会一层运作，保证公司治理制度要求的科学性与规范性；不断健全完善内控体系，优化公司管理制度，提升规范化运作水平；不断加强风险防范意识，完善规范授权管理；不断加强风险管控，充分发挥独立董事专门会议、审计委员会和内部审计部门的监督职能，确保公司稳定、健康、合规、持续的发展。

董事会将继续严格按照《公司法》《证券法》《信息披露管理制度》《股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件文件和《公司章程》，真实、准确做好信息披露工作，及时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实性、准确性、完整性。

七、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。

八、诉讼事项

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
2017 年 11 月，公司与中易公司签订《股权转让协议》，拟以人民币 14,640 万元的交易对价向中易公司转让所持稠州 银 行 3,000 万 股 股份。由于中易公司未能按协议约定及时缴付剩余股份转让价款，经双方协商，于 2018 年 3 月 7 日签订《浙江稠州商业银行股份有限公司股权转让解除协议》，终止了本次股权交易。但中易公司实际并未按解除协议约定配合公司办理股权转让手续，且后将案涉股权转让给第三人星场道公司，以致成诉。该案经北京市第三中级人民法院审判并作出（2020）京 03 民初 237 号《民事判决书》。公司不服上述判决结果，向北京市高级人民法院提起上诉。北京市高级人民法院于	7,320	否	再审已判决	北京市第三中级人民法院作出（2022）京 03 民 初 575 号《民事判决书》，判决如下：一、确认《浙江稠州商业银行股份有限公司股份转让解除协议》于二〇二〇年四月二十六日解除；二、被告（反诉原告）中易金经实业发展有限公司于本判决生效之日起七日内向原告（反诉被告）浙江步森服饰股份有限公司支付 31,800,000 元及逾期付款损失（以 31,800,000 元为基数，自二〇二〇年四月二十六日起至实际支付之日止，按照同期中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算，不超过中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心于二〇二〇年四月二十日公布的一年	司法执行中	2024 年 07 月 24 日	具体内容详见公告《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2024-061）

2022 年 9 月 5 日 作 出 （2022）京 民 终 164 号 民 事 裁 定 ， 撤 销 （2020）京 03 民 初 237 号 民 事 判 决 ， 发 回 重 审 。 公 司 于 2024 年 7 月 23 日 收 到 《 北 京 市 第 三 中 级 人 民 法 院 民 事 判 决 书 》， 具 体 内 容 详 见 公 告 《 关 于 诉 讼 事 项 的 进 展 公 告 》 （ 公 告 编 号 ： 2024-061）。				期 贷 款 市 场 报 价 利 率 3.85% 加 计 30%）； 三、 驳 回 原 告 （反 诉 被 告） 浙 江 步 森 服 饰 股 份 有 限 公 司 的 其 他 诉 讼 请 求； 四、 驳 回 被 告 （反 诉 原 告） 中 易 金 经 实 业 发 展 有 限 公 司 的 其 他 反 诉 请 求 。 如 未 按 本 判 决 指 定 的 期 间 履 行 给 付 金 钱 义 务 的 ， 应 当 按 照 《 中 华 人 民 共 和 国 民 事 诉 讼 法 》 第 二 百 六 十 四 条 之 规 定 ， 加 倍 支 付 迟 延 履 行 期 间 的 债 务 利 息 。 保 全 费 5,000 元 ， 由 被 告 （反 诉 原 告） 中 易 金 经 实 业 发 展 有 限 公 司 负 担 ， 于 本 判 决 生 效 之 日 起 七 日 内 支 付 给 原 告 （反 诉 被 告） 浙 江 步 森 服 饰 股 份 有 限 公 司 ； 财 产 保 全 责 任 保 险 费 35,010.02 元 ， 由 原 告 （反 诉 被 告） 浙 江 步 森 服 饰 股 份 有 限 公 司 负 担 （已 支 付）。 评 估 费 500,000 元 ， 由 原 告 （反 诉 被 告） 浙 江 步 森 服			
---	--	--	--	---	--	--	--

				饰股份有限公司 司 负 担 250,000 元 (已支付)， 由 被 告 (反 诉 原 告) 中 易 金 经 实 业 发 展 有 限 公 司 负 担 250,000 元， 于 本 判 决 生 效 之 日 起 七 日 内 支 付 给 原 告 (反 诉 被 告) 浙 江 步 森 服 饰 股 份 有 限 公 司。 案 件 受 理 费 479,409.90 元， 由 原 告 (反 诉 被 告) 浙 江 步 森 服 饰 股 份 有 限 公 司 负 担 278,609.90 元 (已 交 纳)， 由 被 告 (反 诉 原 告) 中 易 金 经 实 业 发 展 有 限 公 司 负 担 200,800 元 (于 本 判 决 生 效 之 日 起 七 日 内 交 纳)； 反 诉 案 件 受 理 费 16,120 元， 由 被 告 (反 诉 原 告) 中 易 金 经 实 业 发 展 有 限 公 司 负 担 (已 交 纳)。 如 不 服 本 判 决， 可 以 在 判 决 书 送 达 之 日 起 十 五 日 内， 向 本 院 递 交 上 诉 状， 并 按 照 对 方 当 事 人 或 者 代 表 人 的 人 数 提 出 副 本， 上 诉 于 北 京 市 高 级 人 民 法			
--	--	--	--	--	--	--	--

				院。			
--	--	--	--	----	--	--	--

其他诉讼事项

☒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
杭州创展步森服饰有限公司与冯*江特许经营合同纠纷一案，冯*江拖欠创展货款，且其拒绝还款，杭州创展向杭州市拱墅区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告向原告支付货款、利息、违约金及律师费等总计184034.22元，本案诉讼费等各项费用被告承担。	18.4	否	尚未开庭	不适用	不适用		不适用
白*因与浙江步森服饰股份有限公司股东损害纠纷，向诸暨法院提起诉讼，请求判令步森支付1038000元	103.8	是	尚未开庭	不适用	不适用		不适用
陈*劳动纠纷案	16.5	否	已裁决	驳回申请人陈*的全部仲裁请求。	已履行		不适用
刘*劳动纠纷案	5.25	否	已裁决	被申请人裁决生效之日起七日内支付申请人解除劳动合同的经济补偿金52500元	法院强制执行		不适用
叶*劳动纠纷案	16.79	是	已裁决	一、被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人2025年2月1日	已履行		不适用

				至 2025 年 3 月 19 日工资 12555.07 元；二、被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人解除劳动合同经济补偿金 123188 元；三、被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人 2025 年 1 月加班工资 990.09 元；四、被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人 2025 年未休年假工资 4356.78 元；五、被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人 2024 年度绩效考核工资 18000 元；上述款项合计 159089.94 元，于本裁决书生效之日起十日内付清；六、驳回申请人的其他仲裁请求。			
肖*劳动纠纷案	29.9	是	已裁决	裁决如下： 一、由被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人经济补偿 185000 元，款限于本裁决生效之日起十日内支付。二、驳回申请人的	尚未履行		不适用

				其他仲裁请求。			
陈*劳动纠纷案	71.23	是	已裁决	一、由被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人补偿款 464853 元，限于本裁决生效之日起十日内支付。二、驳回申请人的其他仲裁请求。	尚未履行		不适用
应*劳动纠纷案	14.75	是	已裁决	一、由被申请人浙江步森服饰股份有限公司公司支付申请人经济补偿 87496 元，款限于本裁决生效之日起十日内支付。二、驳回申请人的其他仲裁请求。	尚未履行		不适用
傅*劳动纠纷案	10.63	是	已裁决	一、由被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人补偿款 100000 元，限于本裁决生效之日起十日内支付。二、由被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人工资 6300 元，限于本裁决生效之日起十日内支付。	尚未履行		不适用
楼*劳动纠纷案	5	是	尚未裁决	不适用	不适用		不适用
陈*劳动纠纷案	29.71	否	尚未裁决	不适用	不适用		不适用
范*劳动纠纷案	4.95	是	已裁决	被申请人裁决生效之日起七日内支付申请人解除劳动合同的经济补偿	不适用		不适用

				金 49500 元			
朱*劳动纠纷案	3.9	是	已仲裁调解	一、申请人与被申请人杭州创展步森服饰有限公司之间的劳动关系双方确认于 2025 年 3 月 14 日起解除；二、被申请人杭州创展步森服饰有限公司支付申请人经济补偿金、劳动报酬等共计人民币 33603.72 元，分两笔支付，第一笔 14103.72 元于 2025 年 5 月 31 日之前支付，第二笔 19500 于 2025 年 7 月 31 日之前付清，如被申请人任意一笔逾期未足额支付的，申请人可就剩余款项一次性向人民法院申请强制执行；三、申请人自愿放弃其他仲裁请求，双方就劳动关系存续期间再无其他劳动争议。	已履行		不适用
俞*劳动纠纷案	5.97	否	尚未裁决	不适用	不适用		不适用
孟*劳动纠纷案	20.3	否	已裁决	一、被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人 2025 年 4 月 1 日至 2025 年 5 月 8 日工资 11969.43	尚未履行		不适用

				元；二、被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人解除劳动合同经济补偿金 153400 元；三、被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人 2025 年 4 月加班工资 767.17 元；四、被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人 2025 年未休年休假工资 4735.6 元；五、被申请人浙江步森服饰股份有限公司支付申请人 2024 年度绩效考核工资 18000 元；上述款项合计 188872.2 元，于本裁决书生效之日起十日内付清；六、驳回申请人的其他仲裁请求。			
王*劳动纠纷案	1.9	否	已仲裁调解	一、申请人与被申请人之间的劳动关系自 2025 年 4 月 21 日起解除；二、被申请人支付劳动报酬、经济补偿金等共计人民币 6000 元，于 2025 年 6 月 15 日前付清；三、申请人自愿放弃其他仲裁	已履行		不适用

				请求，双方就劳动关系存续期间再无其他劳动争议。			
郑*劳动纠纷案	3.35	否	已仲裁调解	一、被申请人浙江帛裳服饰有限公司于 2025 年 8 月 29 日前一次性支付申请人人民币共计 25572.78 元。上述款项通过银行转账支付至申请人浦发银行银行卡。若被申请人浙江帛裳服饰有限公司未及时足额支付，申请人可就剩余未支付的全部款项申请强制执行。二、申请人自愿放弃全部仲裁请求，今后申请人与被申请人浙江帛裳服饰有限公司之间不存在任何劳动纠纷，也不再互相主张其他任何权利。	尚未履行		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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。

十二、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、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、公司拟终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划相关工作尚在进行中 公司于 2022 年 10 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，计划对包括本次案涉相关股票在内的相关限制性股票进行回购注销。截至目前，该限制性股票回购事项尚在进行中。后续，公司将根据自身资金使用情况积极推进该等回购工作。公司将密切关注相关回购事项后续进展情况，并严格按照有关法律法规的规定和要求，认真履行信息披露义务，及时做好信息披露工作。

2、公司 2025 年 8 月 4 日召开 2025 年第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于拟向宝鸡方维同创企业管理合伙企业(有限合伙)借款暨关联交易的议案》。鉴于公司日常经营活动现金流较为紧缺，且向银行等金融机构进行融资存在较大困难。为贯彻落实公司经营发展方案，保证日常经营正常开展，公司根据目前的融资状况及近期的资金需求，拟向方维同创借款人民币 2,000 万元，借款有效期为 2 个月。借款利率参照银行等金融机构同期贷款利率水平及出借人实际融资成本，借款利率（年利率）定为 5.00%，授权公司管理层具体负责办理相关事宜并签署合同文件。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	4,053,575.00	2.81%						4,053,575.00	2.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,053,575.00	2.81%						4,053,575.00	2.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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	139,956,425.00	97.19%						139,956,425.00	97.19%
1、人民币普通股	139,956,425.00	97.19%						139,956,425.00	97.19%
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	144,010,000.00	100.00%						144,010,000.00	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

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

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

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、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		4,847		报告期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（不含通过转融通出借股份）								
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
宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限合伙）	国有法人	14.81%	21,333,760.00	0.00	0.00	21,333,760.00	不适用	0.00
上海睿懿资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.61%	16,720,000.00	0.00	0.00	16,720,000.00	质押	16,720,000.00
							冻结	16,720,000.00
孟祥龙	境内自然人	4.19%	6,040,000.00	0.00	0.00	6,040,000.00	不适用	0.00

张旭	境内自然人	3.57%	5,140,000.00	0.00	0.00	5,140,000.00	不适用	0.00
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%	4,085,700.00	0.00	0.00	4,085,700.00	不适用	0.00
步森集团有限公司	境内非国有法人	1.85%	2,670,000.00	0.00	0.00	2,670,000.00	不适用	0.00
魏娟意	境内自然人	1.32%	1,898,772.00	241300	0.00	1,898,772.00	不适用	0.00
周以民	境内自然人	1.18%	1,705,900.00	-103900	0.00	1,705,900.00	不适用	0.00
王泉方	境内自然人	1.14%	1,646,700.00	0.00	0.00	1,646,700.00	不适用	0.00
魏巍	境内自然人	1.02%	1,471,150.00	-700700	0.00	1,471,150.00	不适用	0.00
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		宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限合伙）是公司的控股股东。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		宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限合伙）不涉及委托/受托表决权、放弃表决权的情形。公司未知上述其他股东之间是否存在委托/受托表决权、放弃表决权的情形。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	
宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限合伙）	21,333,760.00					人民币普通股	21,333,760.00	
上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）	16,720,000.00					人民币普通股	16,720,000.00	
孟祥龙	6,040,000.00					人民币普通股	6,040,000.00	
张旭	5,140,000.00					人民币普通股	5,140,000.00	
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛十一号私募基金	4,085,700.00					人民币普通股	4,085,700.00	
步森集团有限公司	2,670,000.00					人民币普通股	2,670,000.00	
魏娟意	1,898,772.00					人民币普通股	1,898,772.00	
周以民	1,705,900.00					人民币普通股	1,705,900.00	
王泉方	1,646,700.00					人民币普通股	1,646,700.00	
魏巍	1,471,150.00					人民币普通股	1,471,150.00	

前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限合伙）是公司的控股股东。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业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,961,964.51	5,018,319.86
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	907,353.07	9,033,252.19
应收账款	18,186,337.27	34,134,254.77
应收款项融资		
预付款项	10,087,835.14	9,726,618.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,881,851.96	4,029,796.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	36,671,896.85	38,629,154.49
其中：数据资源		
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	788,801.96	788,422.49
流动资产合计	75,486,040.76	101,359,818.92

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	69,136,988.19	69,772,013.60
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,839,642.52	6,337,046.14
在建工程	317,876.11	317,876.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,826,730.90	8,432,572.62
无形资产	253,354.14	363,985.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,272,332.58	2,569,585.94
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	84,746,924.44	87,893,080.22
资产总计	160,232,965.20	189,252,899.14
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	6,732,594.64	3,611,145.38
应付账款	43,237,201.53	44,977,158.73
预收款项		
合同负债	22,309,728.92	33,384,390.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,922,019.18	8,371,763.10
应交税费	1,074,923.95	2,829,317.85
其他应付款	28,921,416.65	31,085,532.00
其中：应付利息	241,158.51	57,549.09

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	2,181,338.31	2,181,338.31
其他流动负债	2,900,264.77	9,892,450.78
流动负债合计	118,279,487.95	136,333,097.07
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	4,351,224.44	5,653,436.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,987,816.03	14,047,535.09
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	19,339,040.47	19,700,971.65
负债合计	137,618,528.42	156,034,068.72
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	368,508,647.61	368,508,647.61
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00
其他综合收益	-7,994,536.12	-7,998,289.01
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	-491,133,932.86	-480,673,693.01
归属于母公司所有者权益合计	24,026,410.00	34,482,896.96
少数股东权益	-1,411,973.22	-1,264,066.54
所有者权益合计	22,614,436.78	33,218,830.42
负债和所有者权益总计	160,232,965.20	189,252,899.14

法定代表人：孙小明 主管会计工作负责人：孙小明 会计机构负责人：梁植

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,109,056.38	2,018,217.74

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	907,353.07	9,033,252.19
应收账款	196,081,929.65	205,097,007.54
应收款项融资		
预付款项	3,121,154.48	3,775,117.15
其他应收款	6,173,550.81	4,319,828.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	25,478,283.23	27,011,441.12
其中：数据资源		
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	99,479.97	88,961.10
流动资产合计	233,970,807.59	251,343,825.00
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	101,814,082.64	102,449,108.05
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,680,989.14	4,930,692.54
在建工程	317,876.11	317,876.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,371,775.23	2,941,001.28
无形资产	253,354.14	363,985.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	647,708.63	789,536.94
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	110,185,785.89	111,892,200.73
资产总计	344,156,593.48	363,236,025.73
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	280,000.00	101,241.48
应付账款	80,450,781.45	78,195,446.21
预收款项		
合同负债	21,084,681.39	29,245,237.76
应付职工薪酬	6,197,395.99	5,325,890.99
应交税费	560,339.05	2,043,647.47
其他应付款	50,208,785.78	51,581,921.88
其中：应付利息	241,158.51	57,549.09
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,117,861.97	1,117,861.97
其他流动负债	2,741,008.58	9,716,540.08
流动负债合计	162,640,854.21	177,327,787.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,215,279.46	1,805,643.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,987,816.03	14,047,535.09
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	16,203,095.49	15,853,178.82
负债合计	178,843,949.70	193,180,966.66
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	368,508,647.61	368,508,647.61
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00
其他综合收益	-6,000,000.00	-6,000,000.00
专项储备		
盈余公积	31,396,231.37	31,396,231.37
未分配利润	-351,842,235.20	-347,099,819.91
所有者权益合计	165,312,643.78	170,055,059.07
负债和所有者权益总计	344,156,593.48	363,236,025.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	51,951,434.95	69,444,065.72
其中：营业收入	51,951,434.95	69,444,065.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	57,940,579.00	69,038,886.81
其中：营业成本	36,278,472.44	43,896,181.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	136,567.39	93,801.27
销售费用	11,162,103.25	12,476,364.99
管理费用	9,961,477.00	10,968,191.90
研发费用	0.00	1,050,412.36
财务费用	401,958.92	553,935.25
其中：利息费用	232,102.03	627,488.08
利息收入	5,124.80	117,839.89
加：其他收益	320,621.50	400,750.60
投资收益（损失以“—”号填列）	-635,025.41	-1,281,140.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-635,025.41	-1,281,140.84
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）	-1,258,678.19	-541,463.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,979,019.66	-4,632,035.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,541,245.81	-5,648,711.00
加：营业外收入		26.81
减：营业外支出	54,290.74	1,627,943.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-10,595,536.55	-7,276,627.34

填列)		
减: 所得税费用	12, 609. 98	41, 264. 00
五、净利润 (净亏损以 “—” 号填列)	-10, 608, 146. 53	-7, 317, 891. 34
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以 “—” 号填列)	-10, 608, 146. 53	-7, 317, 891. 34
2. 终止经营净利润 (净亏损以 “—” 号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以 “—” 号填列)	-10, 460, 239. 85	-6, 266, 508. 31
2. 少数股东损益 (净亏损以 “—” 号填列)	-147, 906. 68	-1, 051, 383. 03
六、其他综合收益的税后净额	3, 752. 89	5, 491. 12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3, 752. 89	5, 491. 12
(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	3, 752. 89	5, 491. 12
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	3, 752. 89	5, 491. 12
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	-10, 604, 393. 64	-7, 312, 400. 22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10, 456, 486. 96	-6, 261, 017. 19
归属于少数股东的综合收益总额	-147, 906. 68	-1, 051, 383. 03
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0. 0726	-0. 04
(二) 稀释每股收益	-0. 0726	-0. 04

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

法定代表人：孙小明

主管会计工作负责人：孙小明

会计机构负责人：梁植

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	38,203,925.37	49,374,137.27
减：营业成本	26,141,793.47	27,656,166.26
税金及附加	66,113.55	50,448.82
销售费用	5,297,952.46	5,285,379.13
管理费用	4,594,735.06	5,744,223.84
研发费用		
财务费用	297,163.66	595,247.48
其中：利息费用	232,102.03	627,488.08
利息收入	640.42	19,059.43
加：其他收益	10,897.36	37,694.88
投资收益（损失以“—”号填列）	-635,025.41	-1,281,140.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-635,025.41	-1,281,140.84
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）	-718,965.44	-1,059,455.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,161,129.82	-2,712,261.54
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,698,056.14	5,027,509.04
加：营业外收入		
减：营业外支出	44,359.15	1,623,842.67
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,742,415.29	3,403,666.37
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,742,415.29	3,403,666.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（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	-4,742,415.29	3,403,666.37
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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	62,818,254.05	77,624,757.47
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	20,413.66	26.03
收到其他与经营活动有关的现金	27,458,527.53	34,284,938.29
经营活动现金流入小计	90,297,195.24	111,909,721.79
购买商品、接受劳务支付的现金	30,786,163.48	48,663,883.92
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	17,736,048.46	25,124,210.08
支付的各项税费	3,104,959.75	2,913,905.60
支付其他与经营活动有关的现金	39,703,384.36	33,155,147.97
经营活动现金流出小计	91,330,556.05	109,857,147.57
经营活动产生的现金流量净额	-1,033,360.81	2,052,574.22
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,700.00	83,600.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,700.00	83,600.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,700.00	-83,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,038,000.00	11,418,000.00
筹资活动现金流出小计	1,038,000.00	11,418,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,038,000.00	-11,418,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,379.58	17,395.97
五、现金及现金等价物净增加额	-2,033,681.23	-9,431,629.81
加：期初现金及现金等价物余额	5,016,319.86	29,056,321.57
六、期末现金及现金等价物余额	2,982,638.63	19,624,691.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	32,193,825.47	32,696,044.66
收到的税费返还	10,897.36	
收到其他与经营活动有关的现金	24,965,586.38	62,306,291.01
经营活动现金流入小计	57,170,309.21	95,002,335.67
购买商品、接受劳务支付的现金	8,175,769.81	12,344,917.94
支付给职工以及为职工支付的现金	8,938,848.25	12,838,737.61
支付的各项税费	1,936,889.80	1,174,690.42
支付其他与经营活动有关的现金	39,004,968.17	41,142,099.50
经营活动现金流出小计	58,056,476.03	67,500,445.47
经营活动产生的现金流量净额	-886,166.82	27,501,890.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,700.00	83,600.00
投资支付的现金		2,028,077.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,700.00	2,111,677.80
投资活动产生的现金流量净额	-3,700.00	-2,111,677.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,038,000.00	11,418,000.00
筹资活动现金流出小计	1,038,000.00	11,418,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,038,000.00	-11,418,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,379.58	17,395.97
五、现金及现金等价物净增加额	-1,886,487.24	13,989,608.37
加：期初现金及现金等价物余额	2,018,217.74	675,341.57
六、期末现金及现金等价物余额	131,730.50	14,664,949.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	144,010,000.00				368,508,647.61	20,760,000.00	-7,998,289.01		31,396,231.37		-480,673,693.01		34,482,896.96	-1,264,066.54	33,218,830.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	144,010,000.00				368,508,647.61	20,760,000.00	-7,998,289.01		31,396,231.37		-480,673,693.01		34,482,896.96	-1,264,066.54	33,218,830.42
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							3,752.89				10,460,239.85		10,456,486.96	-147,906.68	-10,604,393.64
（一）综合收益总额							3,752.89				10,460,239.85		10,456,486.96	-147,906.68	-10,604,393.64
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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				368 ,50 8,6 47. 61	20, 760 ,00 0.0 0	- 7,9 94, 536 .12		31, 396 ,23 1.3 7		- 491 ,13 3,9 32. 86		24, 026 ,41 0.0 0	- 1,4 11, 973 .22	22, 614 ,43 6.7 8

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00	-1,994,501.72		31,396,231.37		-429,276,289.60		91,871,819.30	1,504,592.62	93,376,411.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00	-1,994,501.72		31,396,231.37		-429,276,289.60		91,871,819.30	1,504,592.62	93,376,411.92

三、本期增减变动金额 （减少以 “－”号填 列）							5,491.12				-6,266,508.31		-6,261,017.19	-1,051,383.03	-7,312,400.22
（一）综合收益总额							5,491.12				-6,266,508.31		-6,261,017.19	-1,051,383.03	-7,312,400.22
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公 积转增资本 （或股本）															
2．盈余公 积转增资本 （或股本）															
3．盈余公 积弥补亏损															
4．设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5．其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00	-1,989,010.60		31,396,231.37		-435,542,797.91		85,610,802.11	453,209.59	86,064,011.70

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	144,010,000.00				368,508,647.61	20,760,000.00	-6,000,000.00	0.00	31,396,231.37	-347,099,819.91		170,055,059.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,010,000.00				368,508,647.61	20,760,000.00	-6,000,000.00	0.00	31,396,231.37	-347,099,819.91		170,055,059.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-4,742,415.29		-4,742,415.29
（一）综合收益总额										-4,742,415.29		-4,742,415.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	144,010,000.00	0.00	0.00	0.00	368,508,647.61	20,760,000.00	-6,000,000.00	0.00	31,396,231.37	-351,842,235.20		165,312,643.78

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00			31,396,231.37	-322,870,845.36		200,271,765.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00			31,396,231.37	-322,870,845.36		200,271,765.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										3,403,666.37		3,403,666.37
（一）综合收益总额										3,403,666.37		3,403,666.37
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	144,0 10,00 0.00				368,4 96,37 9.25	20,76 0,000 .00			31,39 6,231 .37	- 319,4 67,17 8.99		203,6 75,43 1.63

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 2025 年 6 月 30 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：浙江省杭州市钱塘区下沙街道天城东路 433 号 3-1 号楼 301-310 室（金沙中心 B1 栋 301-310 室），公司控股股东：宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限合伙），实际控制人：宝鸡财华智远管理咨询有限公司，最终控制人：宝鸡市财政局。

2、业务性质和主要经营活动。

本公司及各子公司（统称为“本集团”）属纺织服装行业，实际从事的主要经营活动为：服装(含劳动防护服)、服饰、针织品、皮革制品的生产、销售，经营进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 月 日批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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：不适用

具体会计政策和会计估计提示：不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月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发布的《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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提的应收账款	金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏转换
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

- 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

- 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对

于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

• 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

• 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

• 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

- 金融资产的分类、确认和计量

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。

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。

• 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。

- 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。

- 金融负债的终止确认

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。

- 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：	银行承兑汇票	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
组合 2：	商业承兑汇票	按账龄分析法

13、应收账款

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款:		
账龄组合	应收其他客户	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测信用损失率, 计算预期信用损失。

14、应收款项融资

15、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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

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	全额计提。

16、合同资产

17、存货

• 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、产成品（库存商品）、发出商品等, 摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

• 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时, 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, 其余按加权平均法计价。

• 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

- 存货的盘存制度为永续盘存制。
- 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

- 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

- 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、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

无

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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 , 8 或 1 0	5	31.67 或 19 或 11.86 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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

• 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产、数据资源无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	预计使用年限
土地使用权	40,50 年	土地使用权证

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出的归集范围：本公司研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差旅费用、委外研发支出。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，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。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为根据设定提存计划，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

- 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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。

- 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

- 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

- 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

- 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品、服务或其他资产控制权后，再转让给客户/能够主导第三方代表本公司向客户提供服务/自第三方取得商品、服务控制权后，通过提供重大的服务将商品、服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（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销售商品合同

（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，公司根据线下已收单业务数据计算分润金额，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。

38、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。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。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

- 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

- 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

- 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

- 所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

- 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，短期租赁和低价值资产租赁除外。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。

- 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（详见本附注四、15“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。

- 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

- 经营租赁

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。

- 融资租赁

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025 年起首次执行新会计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

44、其他

无

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	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	3%、5%
增值税	跨境应税销售服务行为	0%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
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%

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

2、税收优惠

无

3、其他

无

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	4,915,788.76	4,866,343.21
其他货币资金	46,175.75	151,976.65
合计	4,961,964.51	5,018,319.86
其中：存放在境外的款项总额	383,149.75	386,541.83

其他说明

受限制的货币资金如下：

项 目	期末余额	上年末余额
被冻结的银行存款	1,979,325.88	2,000.00
合 计	1,979,325.88	2,000.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

4、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	907,353.07	9,033,252.19
合计	907,353.07	9,033,252.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,835,793.49	40,701,507.81
1 至 2 年	6,222,164.70	6,178,930.88
2 至 3 年	11,308,936.40	9,995,317.90
3 年以上	93,808,687.99	90,088,881.84
3 至 4 年	9,508,980.10	9,967,928.68
4 至 5 年	6,176,075.78	3,163,184.58
5 年以上	78,123,632.11	76,957,768.58
合计	132,175,582.58	146,964,638.43

（2）按坏账计提方法分类披露

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	16,667,674.19	3.84%	16,667,674.19	100.00%		16,679,674.19	11.35%	16,679,674.19	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,507,908.39	87.39%	97,321,571.12	78.62%	18,186,337.27	130,284,964.24	88.65%	96,150,709.47	73.80%	34,134,254.77
其中：										
信用风	115,507	87.39%	97,321,	78.62%	18,186,	130,284	88.65%	96,150,	73.80%	34,134,

险组合	, 908.39		571.12		337.27	, 964.24		709.47		254.77
合计	132, 175, 582.58	100.00%	113, 989, 245.31	86.24%	18, 186, 337.27	146, 964, 638.43	100.00%	112, 830, 383.66	76.77%	34, 134, 254.77

按单项计提坏账准备类别个数：100

按单项计提坏账准备类别名称：16667674.19

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
岳阳专卖店	7, 307, 263.65	7, 307, 263.65	7, 307, 263.65	7, 307, 263.65	100.00%	诉讼完结尚未收回
南昌专卖店	4, 693, 349.67	4, 693, 349.67	4, 693, 349.67	4, 693, 349.67	100.00%	诉讼完结尚未收回
邹显达	2, 770, 379.45	2, 770, 379.45	2, 770, 379.45	2, 770, 379.45	100.00%	诉讼完结尚未收回
富阳专卖店	1, 203, 441.89	1, 203, 441.89	1, 203, 441.89	1, 203, 441.89	100.00%	诉讼完结尚未收回
杨敏	353, 181.47	353, 181.47	353, 181.47	353, 181.47	100.00%	诉讼完结尚未收回
李翀鸿	352, 058.06	352, 058.06	340, 058.06	340, 058.06	100.00%	诉讼完结尚未收回
合计	16, 679, 674.19	16, 679, 674.19	16, 667, 674.19	16, 667, 674.19		

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备类别名称：0

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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类别名称：97321571.12

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	20,835,793.49	3,947,914.13	18.95%
1 至 2 年	6,222,164.70	5,317,435.80	85.46%
2 至 3 年	11,308,936.40	10,915,207.40	96.52%
3 年以上	77,141,013.80	77,141,013.80	100.00%
合计	115,507,908.39	97,321,571.12	

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：		
账龄组合	应收其他客户	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测信用损失率，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	112,830,383.66	1,158,861.65				113,989,245.31
合计	112,830,383.66	1,158,861.65				113,989,245.31

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	20,200,550.12	0.00	20,200,550.12	15.28%	20,200,550.12
第二名	12,595,251.24	0.00	12,595,251.24	9.53%	12,591,423.81
第三名	12,469,695.39	0.00	12,469,695.39	9.43%	4,440,090.97
第四名	11,406,041.35	0.00	11,406,041.35	8.63%	11,406,041.35
第五名	7,307,263.65	0.00	7,307,263.65	5.53%	7,307,263.65
合计	63,978,801.75	0.00	63,978,801.75	48.40%	55,945,369.90

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,881,851.96	4,029,796.60
合计	3,881,851.96	4,029,796.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 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	4,369,159.06	4,152,618.50
代收代缴款	1,419,482.95	1,966,631.31
备用金	558,517.33	276,037.63
减：坏账准备	-2,465,307.38	-2,365,490.84
合计	3,881,851.96	4,029,796.60

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,111,236.00	2,579,595.84
	2,111,236.00	2,579,595.84
1 至 2 年	1,025,558.60	795,050.42
2 至 3 年	302,264.55	204,937.65
3 年以上	2,908,100.19	2,815,703.53
3 至 4 年	1,015,146.29	1,006,870.29
4 至 5 年	696,753.66	110,000.00
5 年以上	1,196,200.24	1,698,833.24
合计	6,347,159.34	6,395,287.44

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	763,489 .94	12.03%	763,489 .94	100.00%		763,489 .94	11.94%	763,489 .94	100.00%	
其中:										
按组合 计提坏 账准备	5,583,6 69.40	87.97%	1,701,8 17.44	30.48%	3,881,8 51.96	5,631,7 97.50	88.06%	1,602,0 00.90	28.45%	4,029,7 96.60
其中:										
信用风 险组合	5,583,6 69.40	87.97%	1,701,8 17.44	30.48%	3,881,8 51.96	5,631,7 97.50	88.06%	1,602,0 00.90	28.45%	4,029,7 96.60
合计	6,347,1 59.34	100.00%	2,465,3 07.38	38.84%	3,881,8 51.96	6,395,2 87.44	100.00%	2,365,4 90.84	36.99%	4,029,7 96.60

按单项计提坏账准备类别名称：763489.94

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	277,146.62	277,146.62	277,146.62	277,146.62	100.00%	无法收回
客户 2	186,585.24	186,585.24	186,585.24	186,585.24	100.00%	无法收回
客户 3	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	无法收回
客户 4	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	无法收回
客户 5	86,400.00	86,400.00	86,400.00	86,400.00	100.00%	无法收回
员工 1	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	已离职
员工 2	63,840.00	63,840.00	63,840.00	63,840.00	100.00%	已离职
员工 3	250.00	250.00	250.00	250.00	100.00%	已离职
员工 4	4,867.40	4,867.40	4,867.40	4,867.40	100.00%	已离职
员工 5	2,029.00	2,029.00	2,029.00	2,029.00	100.00%	已离职
员工 6	4,284.40	4,284.40	4,284.40	4,284.40	100.00%	已离职
员工 7	4,256.70	4,256.70	4,256.70	4,256.70	100.00%	已离职
员工 8	366.50	366.50	366.50	366.50	100.00%	已离职
员工 9	4,986.70	4,986.70	4,986.70	4,986.70	100.00%	已离职
员工 10	887.38	887.38	887.38	887.38	100.00%	已离职
员工 11	96,590.00	96,590.00	96,590.00	96,590.00	100.00%	已离职
合计	763,489.94	763,489.94	763,489.94	763,489.94		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,602,000.90		763,489.94	2,365,490.84
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	99,816.54			99,816.54
2025 年 6 月 30 日余 额	1,701,817.44		763,489.94	2,465,307.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	2,365,490.80	99,816.54				2,465,307.34
合计	2,365,490.80	99,816.54				2,465,307.34

无

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
西安市轨道交通集团有限公司	押金及保证金	548,639.39	1-2 年	8.64%	65,836.73
职工养老金保险费	代收代缴	471,610.48	1 年以内	7.43%	14,148.31

北京京东世纪贸易有限公司-保证金	押金及保证金	392,400.00	1-2 年, 3 年以上	6.18%	227,632.00
晋江市恒派服饰织造有限公司	押金及保证金	277,146.62	3 年以上	4.37%	277,146.62
上海国际招标有限公司	押金及保证金	201,000.00	1 年以内	3.17%	6,030.00
合计		1,890,796.49		29.79%	590,793.66

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,453,302.80	93.71%	9,244,378.88	95.04%
1 至 2 年	55,692.20	0.55%	205,996.50	2.12%
2 至 3 年	117,257.38	1.16%	74,322.55	0.76%
3 年以上	461,582.76	4.58%	201,920.59	2.08%
合计	10,087,835.14		9,726,618.52	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	1,005,351.85	9.97%
第二名	851,000.00	8.44%
第三名	514,000.00	5.10%
第四名	499,000.00	4.95%
第五名	481,458.00	4.77%
合 计	6,063,957.85	33.23%

其他说明：

无

10、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	16,748,432.73	15,499,831.16	1,248,601.57	18,661,063.25	16,821,097.73	1,839,965.52
在产品	3,756,334.64		3,756,334.64	5,598,013.36		5,598,013.36
库存商品	61,600,472.06	30,077,502.85	31,522,969.21	58,561,478.68	27,702,501.73	30,858,976.95
委托加工物资	143,991.43		143,991.43	332,198.66		332,198.66
合计	82,249,230.86	45,577,334.01	36,671,896.85	83,152,753.95	44,523,599.46	38,629,154.49

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

无

(3) 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	16,821,097.73			1,321,266.57		15,499,831.16
库存商品	27,702,501.73	2,375,001.12				30,077,502.85
合计	44,523,599.46	2,375,001.12		1,321,266.57		45,577,334.01

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、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	788,801.96	788,422.49
合计	788,801.96	788,422.49

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无

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

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

无

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

其他说明：

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
杭州步森服饰有限公司	100,000.00						100,000.00	管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
合计	100,000.00						100,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

无

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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												
陕西步森服饰智造有限公司	69,772,013.60	505,392.25			-635,025.41						69,136,988.19	505,392.25
小计	69,772,013.60	505,392.25			-635,025.41						69,136,988.19	505,392.25
合计	69,772,013.60	505,392.25			-635,025.41						69,136,988.19	505,392.25

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

20、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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,839,642.52	6,337,046.14
合计	5,839,642.52	6,337,046.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,992,649.00	33,462,752.17	1,371,754.54	7,276,668.69	653,644.19	47,757,468.59
2. 本期增加金额				3,663.37		3,663.37
(1) 购置				3,663.37		3,663.37
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增						

加						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	4,992,649.00	33,462,752.17	1,371,754.54	7,280,332.06	653,644.19	47,761,131.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,776,796.15	29,855,947.13	1,288,083.31	6,877,908.70	621,687.16	41,420,422.45
2. 本期增加金额	118,575.39	337,008.48	27,420.00	18,063.12		501,066.99
（1）计提	118,575.39	337,008.48	27,420.00	18,063.12		501,066.99
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	2,895,371.54	29,518,938.65	1,315,503.31	6,895,971.82		41,921,489.44
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	2,097,277.46	3,269,796.56	56,251.23	384,360.24	31,957.03	5,839,642.52
2. 期初账面价值	2,215,852.85	3,606,805.04	83,671.23	398,759.99	31,957.03	6,337,046.14

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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	1,897,095.23	出售方未提供产权证，诉讼已判决，正在执行中

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	317,876.11	317,876.11
合计	317,876.11	317,876.11

(1) 在建工程情况

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
伯俊系统	317,876.11		317,876.11	317,876.11		317,876.11
合计	317,876.11		317,876.11	317,876.11		317,876.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计	工程进度	利息资本	其中：	本期利息	资金来源
------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	-----	------	------

			金额	固定 资产 金额	减少 金额		投入 占预 算比 例		化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	资本 化率	
--	--	--	----	----------------	----------	--	---------------------	--	---------------	---------------------------	----------	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,595,516.52	21,595,516.52
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	21,595,516.52	21,595,516.52
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,162,943.90	13,162,943.90
2. 本期增加金额	569,226.05	569,226.05
(1) 计提	569,226.05	569,226.05
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	13,732,169.95	13,732,169.95
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	7,863,346.57	7,863,346.57
2. 期初账面价值	8,432,572.62	8,432,572.62

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、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				8,467,544.56	8,467,544.56
2. 本期增加 金额					
(1) 购 置					
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				8,467,544.56	8,467,544.56
二、累计摊销					
1. 期初余额				7,253,558.75	7,253,558.75
2. 本期增加 金额				110,631.67	110,631.67
(1) 计 提				110,631.67	110,631.67
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				7,364,190.42	7,364,190.42
三、减值准备					
1. 期初余额				850,000.00	850,000.00
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				850,000.00	850,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值				253,354.14	253,354.14
2. 期初账面价值				363,985.81	363,985.81

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

的事项						
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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，将被收购公司认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

本公司商誉 2018 年收购宿迁京东之家文化传媒有限公司股权时形成并于收购当年全额计提减值准备，由于资产减值准备一经计提不可转回，因此本公司不对商誉执行额外的减值测试。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

28、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	2,569,585.94	322,875.78	620,129.14		2,272,332.58
合计	2,569,585.94	322,875.78	620,129.14		2,272,332.58

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

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

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（3） 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
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

无

30、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

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,977,325.88	1,977,325.88	涉诉	资金被冻结	2,000.00	2,000.00	ETC 冻结	资金被冻结
合计	1,977,325.88	1,977,325.88			2,000.00	2,000.00		

其他说明：

无

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

无

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,732,594.64	3,611,145.38
合计	6,732,594.64	3,611,145.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、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	29,165,782.07	28,421,031.38
暂估材料款	1,602,091.12	3,572,124.23
应付材料款	8,805,354.23	7,871,223.81
应付服务费	3,663,974.11	5,112,779.31
合计	43,237,201.53	44,977,158.73

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海澄希贸易有限公司	1,035,136.75	正在推进中
合计	1,035,136.75	

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	241,158.51	57,549.09
其他应付款	28,680,258.14	31,027,982.91
合计	28,921,416.65	31,085,532.00

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	241,158.51	27,549.09

合计	241,158.51	57,549.09
----	------------	-----------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 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	3,633,000.00	4,671,000.00
押金及保证金	13,604,924.66	11,454,189.29
代付及垫付款项	2,006,396.53	3,280,337.32
未付诉讼赔偿金	940,000.00	520,000.00
拆借款	7,490,000.00	7,490,000.00
其他	1,005,936.95	3,612,456.30
合计	28,680,258.14	31,027,982.91

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
计提回购义务	3,633,000.00	持续推进中
合计	3,633,000.00	

其他说明

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,309,728.92	33,384,390.92
合计	22,309,728.92	33,384,390.92

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

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

40、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	8,123,474.27	21,078,837.63	18,521,372.98	10,680,938.92
二、离职后福利-设定提存计划	248,288.83	2,374,309.99	2,381,518.56	241,080.26
合计	8,371,763.10	23,453,147.62	20,902,891.54	10,922,019.18

(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	7,091,312.10	19,017,927.96	16,608,018.81	9,501,183.62
3、社会保险费	159,224.64	1,349,059.39	1,371,288.81	136,995.22
其中：医疗保险费	148,762.82	1,249,757.38	1,270,515.38	128,004.82
工伤保险	10,340.82	98,685.15	100,156.57	8,869.40

费				
生育保险费	121.00	616.86	616.86	121.00
4、住房公积金	124,304.00	507,839.00	509,567.00	122,576.00
5、工会经费和职工教育经费	748,633.53	204,011.28	32,498.36	920,184.08
合计	8,123,474.27	21,078,837.63	18,521,372.98	10,680,938.92

(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	240,337.47	2,302,586.70	2,309,085.71	233,838.46
2、失业保险费	7,951.36	71,723.29	72,432.85	7,241.80
合计	248,288.83	2,374,309.99	2,381,518.56	241,080.26

其他说明

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	897,485.31	2,488,985.05
企业所得税	136,498.23	144,824.59
个人所得税	17,147.68	8,972.08
城市维护建设税	11,361.83	83,198.65
教育费附加	6,793.73	49,794.42
印花税	1,108.01	20,346.79
地方教育费附加	4,529.16	33,196.27
合计	1,074,923.95	2,829,317.85

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

43、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	2,181,338.31	2,181,338.31
合计	2,181,338.31	2,181,338.31

其他说明：

无

44、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	2,900,264.77	3,977,791.61
商业承兑汇票		5,914,659.17
合计	2,900,264.77	9,892,450.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

无

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	7,834,774.87	7,834,774.87
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	-3,483,550.43	-2,181,338.31
合计	4,351,224.44	5,653,436.56

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

50、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	1,135,900.00	6,400.00	预计的涉诉赔偿
预计返佣	13,851,916.03	14,041,135.09	预计给经销商返佣
合计	14,987,816.03	14,047,535.09	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

53、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	144,010,000.00						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，审议通过了通过《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。

2021 年 2 月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。回购价格为 5.19 元/股，公司回购授予王建军的 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。

2022 年 10 月 14 日公司召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，审议并同意回购注销 12 名离职人员和 2 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 4,000,000 股。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未完成上述限制性股票的注销手续。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

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）	356,328,647.61			356,328,647.61
其他资本公积	12,180,000.00			12,180,000.00
合计	368,508,647.61			368,508,647.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	20,760,000.00			20,760,000.00
合计	20,760,000.00			20,760,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 8,000,000.00							- 8,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 8,000,000.00							- 8,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,710.99	3,752.89				3,752.89		5,463.88
外币财务报表折算差额	1,710.99	3,752.89				3,752.89		5,463.88
其他综合收益合计	- 7,998,289.01	3,752.89				3,752.89		- 7,994,536.12

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：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、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：

无

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	-480,673,693.01	-429,276,289.60
调整后期初未分配利润	-480,673,693.01	-429,276,289.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,931,599.61	-51,397,403.41
期末未分配利润	-491,133,932.86	-480,673,693.01

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	51,862,733.45	36,260,214.04	69,452,915.03	43,915,618.62
其他业务	88,701.50	18,258.40	-8,849.31	-19,437.58
合计	51,951,434.95	36,278,472.44	69,444,065.72	43,896,181.04

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
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	21,046,967.14	15,879,342.93					21,046,967.14	15,879,342.93
团体定制销售收入	16,656,861.12	11,492,852.32					16,656,861.12	11,492,852.32
线下店铺零售收入	10,566,576.19	6,224,157.80					10,566,576.19	6,224,157.80
出口外销收入	2,030,306.16	1,680,853.65					2,030,306.16	1,680,853.65
线下联营寄售收入	947,031.76	587,090.37					947,031.76	587,090.37
线上电商平台零售收入	614,991.08	395,916.97					614,991.08	395,916.97
合计	51,862,733.45	36,260,214.04					51,862,733.45	36,260,214.04

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

公司销售服装(含劳动防护服)、服饰、针织品、皮革制品、电子产品、以及提供加工代理服务，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入、或委托加工服务货权转移时确认收入，公司卖断式经销商销售业务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收入，出口外销业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销售商品合同。代理服务

收入，公司根据线下已收单业务数据计算分润金额，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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无

62、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	55,080.44	36,071.98
教育费附加	32,683.08	21,428.60
印花税	26,802.87	21,514.18
地方教育费附加	21,788.72	14,310.88
水利基金	212.28	475.63
合计	136,567.39	93,801.27

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,008,205.97	6,714,328.29
咨询及服务费	1,055,560.48	2,049,173.77
仓储租赁及物业费	609,952.17	696,459.32
折旧摊销	542,701.75	471,610.03
办公、差旅及招待费	635,351.16	865,320.22
税金	216.49	210.47
其他	109,488.98	171,089.80
合计	9,961,477.00	10,968,191.90

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,224,007.94	6,450,908.69
办公及差旅费	729,594.12	513,575.03
折旧摊销	392.46	8,040.09
运输及市场费	2,407,341.85	1,486,379.98
租赁及物业费	1,573,582.73	2,362,703.01
装修及维修费	663,964.55	319,747.18
服务费	129,853.38	1,220,781.64
其他	433,366.22	114,229.37
合计	11,162,103.25	12,476,364.99

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		632,853.88
折旧摊销		300,000.00
办公、差旅及招待费		117,558.48
合计	0.00	1,050,412.36

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	295,540.18	627,488.08
减：利息收入	5,134.73	119,654.85
汇兑损益	-33,501.49	-39,292.31
银行手续费	145,054.96	85,394.33
合计	401,958.92	553,935.25

其他说明

无

67、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	300,000.00	327,554.53
代扣个人所得税手续费返还	20,621.50	73,196.07

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

无

70、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	-635,025.41	-1,281,140.84
合计	-635,025.41	-1,281,140.84

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,158,861.65	-475,220.23
其他应收款坏账损失	-99,816.54	-66,243.64
合计	-1,258,678.19	-541,463.87

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,979,019.66	-4,632,035.80
合计	-2,979,019.66	-4,632,035.80

其他说明：

无

73、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
-----------	-------	-------

74、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
其他		26.81	
合计		26.81	

其他说明：

无

75、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
诉讼赔偿	146.00	1,623,842.67	
固定资产报废损失		4,095.00	
其他	54,144.74	5.48	
合计	54,290.74	1,627,943.15	

其他说明：

无

76、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	12,609.98	41,264.00
合计	12,609.98	41,264.00

（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	-10,595,536.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,766,724.08
非应税收入的影响	158,756.35

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,427.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,599,150.46
所得税费用	12,609.98

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

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
政府补贴收入	300,207.84	338,262.02
利息收入	5,048.75	84,596.71
押金保证金及往来款项收入	27,153,270.94	33,862,055.32
其他		24.24
合计	27,458,527.53	34,284,938.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
支付押金保证金等	27,401,239.00	20,442,282.42
费用支出	10,302,756.22	12,376,836.86
诉讼调解款	22,063.26	336,028.69
受限存款	1,977,325.88	
合计	39,703,384.36	33,155,147.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（2）与投资活动有关的现金

收到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
----	-------	-------

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

（3）与筹资活动有关的现金

收到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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	11,418,000.00
合计	1,038,000.00	11,418,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、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	-10,608,146.53	-7,317,891.34
加：资产减值准备	4,601,504.43	4,632,035.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,070,293.04	610,015.28
使用权资产折旧		
无形资产摊销	110,631.67	592,371.15
长期待摊费用摊销	620,129.14	320,825.95
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,095.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	262,038.69	588,195.77
投资损失（收益以“－”号填列）	635,025.41	1,281,140.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	903,523.09	26,902,117.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,894,800.52	421,601.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,114,859.64	-6,858,443.16
其他	591,699.37	-19,123,489.86
经营活动产生的现金流量净额	-1,033,360.81	2,052,574.22
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	2,982,638.63	19,624,691.76
减：现金的期初余额	5,016,319.86	29,056,321.57
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	-2,033,681.23	-9,431,629.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 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	2,982,638.63	5,016,319.86
可随时用于支付的银行存款	2,936,462.88	4,864,343.21
可随时用于支付的其他货币资金	46,175.75	151,976.65
三、期末现金及现金等价物余额	2,982,638.63	5,016,319.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,979,325.88	2,000.00

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	1,979,325.88	2,000.00	
合计	1,979,325.88	2,000.00	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、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	1,163.58	7.1586	8,329.60
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	169,379.24	7.1586	1,212,518.23
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

无

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		632,853.88
折旧摊销		300,000.00
办公、差旅及招待费		117,558.48
合计		1,050,412.36
其中：费用化研发支出		1,050,412.36

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

无

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

（6） 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

无

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

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

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	2,000,000.00	浙江省	诸暨市	纺织服装、服饰业	100.00%	0.00%	设立
杭州创展步森服饰有限公司	19,000,000.00	浙江省	杭州市	批发业	100.00%	0.00%	设立
绍兴森步纺织服饰有限公司	10,000,000.00	浙江省	诸暨市	纺织服装、服饰业	100.00%	0.00%	设立
陕西西牛智能科技有限公司	5,000,000.00	陕西省	宝鸡市	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	设立
杭州步信云科技有限公司	1,000,000.00	浙江省	杭州市	软件和信息技术服务业	51.00%	0.00%	设立
浙江帛裳服饰有限公司	10,000,000.00	浙江省	杭州市	零售业	100.00%	0.00%	设立
宿迁京东之家文化传媒有限公司	14,571,500.00	江苏省	宿迁市	零售业	54.71%	0.00%	设立
北京步森信息技术有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%	0.00%	设立
杭州步森时尚服饰有限公司	1,000,000.00	浙江省	杭州市	服装批发业	100.00%	0.00%	设立
杭州步森品牌管理有限公司	3,000,000.00	浙江省	杭州市	商务服务业	100.00%	0.00%	设立
合肥森白服饰有限责任公司	50,000.00	安徽省	合肥市	批发业	100.00%	0.00%	设立
贵州森贸服饰有限责任公司	50,000.00	贵州省	贵阳市	服装零售业	100.00%	0.00%	设立

公司							
诸暨慧枫服饰有限责任公司	50,000.00	浙江省	绍兴市	批发业	100.00%	0.00%	设立
芜湖森繁服饰销售有限责任公司	50,000.00	安徽省	芜湖市	批发业	100.00%	0.00%	设立
贵州森铜服饰有限责任公司	50,000.00	贵州省	铜仁市	零售业	100.00%	0.00%	设立
吉林市森舒服饰有限责任公司	50,000.00	吉林省	吉林市	批发业	100.00%	0.00%	设立
贵州森毕服饰有限公司	50,000.00	贵州省	毕节市	零售业	100.00%	0.00%	设立
贵州森怀服饰有限公司	50,000.00	贵州省	遵义市	零售业	100.00%	0.00%	设立
凌源森凌服饰有限责任公司	50,000.00	辽宁省	朝阳市	零售业	100.00%	0.00%	设立
贵州森阳服饰有限责任公司	50,000.00	贵州省	贵阳市	零售业	100.00%	0.00%	设立
诸暨森工服饰有限责任公司	50,000.00	浙江省	绍兴市	批发业	100.00%	0.00%	设立
铁岭森岭服饰有限责任公司	50,000.00	辽宁省	铁岭市	零售业	100.00%	0.00%	设立
绍兴森解服饰有限责任公司	50,000.00	浙江省	绍兴市	服装批发业	100.00%	0.00%	设立
贵州森兴服饰有限责任公司	50,000.00	贵州省	黔西南布依族苗族自治州	服装零售业	100.00%	0.00%	设立
贵州森遵服饰有限责任公司	50,000.00	贵州省	遵义市	零售业	100.00%	0.00%	设立
榆树市森榆服饰有限责任公司	50,000.00	吉林省	长春市	零售业	100.00%	0.00%	设立
BUSEN, INC.	350,000.00	美国	加利福尼亚州	零售业	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宿迁京东之家文化传媒有限公司	45.29%	-42,271.03		1,052,070.09
杭州步信云科技有限公司	49.00%	-105,635.65		-2,464,043.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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	3,151,716.32	460,067.44	3,611,783.76	804,084.34	327,144.39	1,131,228.73	3,661,602.06	466,496.68	4,128,098.74	1,087,156.56	327,144.39	1,414,300.95
杭州步信云科技有限公司	2,501,886.09	181.85	2,502,067.94	7,401,412.21		7,401,412.21	5,465,848.86	1,665.47	5,467,514.33	10,280,591.19		10,280,591.19

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	3,495,444	-	-	-	4,900,601	-	-	8,836.95

之家文化 传媒有限 公司	. 16	233, 242. 7 6	233, 242. 7 6	261, 292. 4 9	. 93	226, 649. 8 9	226, 649. 8 9	
杭州步信 云科技有 限公司	42, 452. 83	- 86, 267. 41	- 86, 267. 41	74, 227. 48	3, 791, 052 . 46	- 1, 936, 190 . 38	- 1, 936, 190 . 38	- 1, 708, 943 . 59

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

3、在合营企业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	计算机、通信 和其他电子设 备制造业	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：

无

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：

无

(2) 重要合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		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
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		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 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	162,106,518.29	162,604,209.80
非流动资产	54,577,835.20	55,181,283.09
资产合计	216,684,353.49	217,785,492.89
流动负债	17,713,791.34	17,001,376.61
非流动负债		
负债合计	17,713,791.34	17,001,376.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	198,970,562.15	200,784,116.28
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	4,140,690.44	5,283,343.81
净利润	-1,814,358.31	-3,660,402.40
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	300,000.00	327,554.53

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、股权投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、48 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

于 2024 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值 5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加 149,308.49 元；如果人民币对美元贬值 5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将减少 149,308.49 元。

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。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、 流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、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
宝鸡方维同创企业管理合伙企业（有限公司）	宝鸡市	服务业	16250	14.81%	14.81%

本企业的母公司情况的说明

宝鸡财华智远管理咨询有限公司

本企业最终控制方是宝鸡市财政局。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

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附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

无

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

其他说明

无

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
杭州步森服饰有	采购货物			否	247,411.71

限公司					
陕西步森服饰智 造有限公司	采购货物	170,964.60		否	

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
陕西步森服饰智造有限公司	销售商品	37,553.10	45,207.77
杭州步森服饰有限公司	销售商品	164,615.58	101,762.65
杭州步森服饰有限公司	加工服务		429,331.83
合计		202,168.68	576,302.25

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	委托/出包资 产类型	委托/出包起 始日	委托/出包终 止日	托管费/出包 费定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

无

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发	本期发	上期发

		生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额
--	--	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

(5) 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				
陕西先华房地产开发有限公司	2,500,000.00	2024 年 11 月 08 日	2025 年 11 月 07 日	6.90%
陕西先华房地产开发有限公司	2,000,000.00	2024 年 11 月 29 日	2025 年 11 月 28 日	5.00%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 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	1,309,999.61	1,670,980.05

(8) 其他关联交易

无

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
应收账款	广东信汇电子商务有限公司	1,194,543.42	1,194,543.42	1,194,543.42	1,194,543.42
应收账款	陕西步森服饰智造有限公司	561,912.84	253,489.79	485,278.19	237,777.14
应收账款	杭州步森服饰有限公司	79,862.11	15,133.87	95.00	18.00
	陕西先华房地产开发有限公司	10,640.00	10,269.56	10,640.00	10,269.56
合计		1,846,958.37	1,473,436.64	1,690,556.61	1,442,608.12

(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
应付账款	杭州步森服饰有限公司	1,344,685.16	1,741,819.51
	陕西步森服饰智造有限公司	57,190.00	17,075.22
其他应付款	陕西步森服饰智造有限公司	521,142.42	521,142.42
合计		1,923,017.58	2,280,037.15

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

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。独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，上海锦天城（杭州）律师事务所出具了法律意见书。

2、2020 年 5 月 7 日至 2020 年 5 月 16 日，公司对激励对象的姓名和职务进行公示。公示期内，监事会未收到异议。2020 年 5 月 19 日，公司披露《监事会关于公司 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

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》、《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。

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》。上海锦天城（杭州）律师事务所出具了相关法律意见书。

5、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。

6、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，公司拟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，并于 2021 年 6 月 23 日办理完毕相关回购注销事宜。

7、2022 年 9 月 28 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议、第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于终止实施 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，同意终止实施 2020 年限制性股票激励计划，并回购注销相应限制性股票。公司独立董事对该事项发表了独立意见。本事项尚需提交公司股东大会审议。

8、2022 年 10 月 14 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销相关限制性股票的议案》，对相关限制性股票进行回购注销。

9、截至目前，该限制性股票回购事项尚在进行中，公司将根据自身资金使用情况积极推进该等回购工作。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、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

资产负债表日存在的重要承诺

（1）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 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

无

（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。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	代理收单服务分部	分部间抵销	合计
营业收入	42,452.83		42,452.83
其中：对外交易收入	42,452.83		42,452.83
销售费用	37,492.46		37,492.46
管理费用	180,744.11		180,744.11
利润总额	-84,209.73		-84,209.73
所得税费用	2,057.68		2,057.68
净利润	-86,267.41		-86,267.41
资产总额	2,502,067.94		2,502,067.94
负债总额	7,401,412.21		7,401,412.21

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	71,939,786.66	86,210,002.54
1 至 2 年	22,355,682.42	22,911,943.00
2 至 3 年	104,502,456.16	97,249,200.91
3 年以上	105,353,767.89	106,112,722.29
3 至 4 年	21,074,178.00	26,014,608.46
4 至 5 年	6,157,707.78	3,140,345.25
5 年以上	78,121,882.11	76,957,768.58
合计	304,151,693.13	312,483,868.74

（2）按坏账计提方法分类披露

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	16,667,674.19	5.48%	16,667,674.19	100.00%		16,679,674.19	5.34%	16,679,674.19	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	287,484,018.94	94.52%	91,402,089.29	31.79%	196,081,929.65	295,804,194.55	94.66%	90,707,187.01	30.66%	205,097,007.54
其中：										
信用风险	107,564,725.63	35.37%	91,402,089.29	84.97%	16,162,636.34	121,937,637.96	39.02%	90,707,187.01	74.39%	31,230,450.95
合并范围内关联方	179,919,293.31	59.15%			179,919,293.31	173,866,556.59	55.64%			173,866,556.59
合计	304,151,693.13	100.00%	108,069,763.48	35.53%	196,081,929.65	312,483,868.74	100.00%	107,386,861.20	34.37%	205,097,007.54

按单项计提坏账准备类别名称：16667674.19

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
岳阳专卖店	7,307,263.65	7,307,263.65	7,307,263.65	7,307,263.65	100.00%	诉讼完结未收回
南昌专卖店	4,693,349.67	4,693,349.67	4,693,349.67	4,693,349.67	100.00%	诉讼完结未收回
富阳专卖店	1,203,441.89	1,203,441.89	1,203,441.89	1,203,441.89	100.00%	诉讼完结未收回
杨敏	353,181.47	353,181.47	353,181.47	353,181.47	100.00%	诉讼完结未收回
李翀鸿	352,058.06	352,058.06	340,058.06	340,058.06	100.00%	诉讼完结未收回
邹显达	2,770,379.45	2,770,379.45	2,770,379.45	2,770,379.45	100.00%	诉讼完结未收回
合计	16,679,674.19	16,679,674.19	16,667,674.19	16,667,674.19		

按组合计提坏账准备类别名称：91402089.29

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	18,525,946.66	3,510,250.10	18.95%
1 至 2 年	5,340,729.05	4,564,164.59	85.46%
2 至 3 年	10,638,120.02	10,267,744.70	96.52%
3 年以上	73,059,929.90	73,059,929.90	100.00%
合计	107,564,725.63	91,402,089.29	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	107,386,861.20	682,902.28				108,069,763.48
合计	107,386,861.20	682,902.28				108,069,763.48

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	109,789,553.68	0.00	109,789,553.68	36.10%	
第二名	26,458,051.59	0.00	26,458,051.59	8.70%	
第三名	22,542,733.94	0.00	22,542,733.94	7.41%	
第四名	20,200,550.12	0.00	20,200,550.12	6.64%	20,200,550.12
第五名	13,414,232.04	0.00	13,414,232.04	4.41%	
合计	192,405,121.37	0.00	192,405,121.37	63.26%	20,200,550.12

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,173,550.81	4,319,828.16
合计	6,173,550.81	4,319,828.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 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	3,294,237.93	2,543,406.28
代收代缴款	4,176,108.90	3,308,524.99
备用金	480,391.33	209,021.08
减：坏账准备	-1,777,187.35	-1,741,124.19

合计	6,173,550.81	4,319,828.16
----	--------------	--------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,033,257.35	3,548,790.83
	5,033,257.35	3,548,790.83
1 至 2 年	719,514.83	370,522.44
2 至 3 年	203,015.55	138,688.65
3 年以上	1,994,950.43	2,002,950.43
3 至 4 年	832,790.49	788,790.49
4 至 5 年	13,520.00	110,000.00
5 年以上	1,148,639.94	1,104,159.94
合计	7,950,738.16	6,060,952.35

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备类别名称：763489.94

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	277,146.62	277,146.62	277,146.62	277,146.62	100.00%	无法收回
客户 2	186,585.24	186,585.24	186,585.24	186,585.24	100.00%	无法收回
客户 3	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	无法收回
客户 4	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	无法收回
客户 5	86,400.00	86,400.00	86,400.00	86,400.00	100.00%	无法收回
员工 1	250.00	250.00	250.00	250.00	100.00%	已离职
员工 2	366.50	366.50	366.50	366.50	100.00%	已离职
员工 3	4,986.70	4,986.70	4,986.70	4,986.70	100.00%	已离职
员工 4	887.38	887.38	887.38	887.38	100.00%	已离职
员工 5	4,867.40	4,867.40	4,867.40	4,867.40	100.00%	已离职
员工 6	2,029.00	2,029.00	2,029.00	2,029.00	100.00%	已离职
员工 7	4,284.40	4,284.40	4,284.40	4,284.40	100.00%	已离职
员工 8	96,590.00	96,590.00	96,590.00	96,590.00	100.00%	已离职
员工 9	4,256.70	4,256.70	4,256.70	4,256.70	100.00%	已离职
员工 10	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	已离职
员工 11	63,840.00	63,840.00	63,840.00	63,840.00	100.00%	已离职
合计	763,489.94	763,489.94	763,489.94	763,489.94		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,741,124.19			1,741,124.19
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	36,063.16			36,063.16
2025 年 6 月 30 日余额	1,777,187.35			1,777,187.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

4）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	转销或核销	其他	
坏账准备	1,741,124.19	36,063.16				1,777,187.35
合计	1,741,124.19	36,063.16				1,777,187.35

无

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	---------	------	------	---------	---------

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	代收代缴款	1,728,885.09	1 年以内	21.74%	
第二名	代收代缴款	1,241,240.79	1 年以内	15.61%	
第三名	押金及保证金	548,639.39	1-2 年	6.90%	65,836.73
第四名	代收代缴费	471,610.48	1 年以内	5.94%	14,148.31
第五名	代收代缴费	277,146.62	3 年以上	3.49%	277,146.62
合计		4,267,522.37		53.68%	357,131.66

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

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	32,677,094.45		32,677,094.45	32,677,094.45		32,677,094.45
对联营、合营企业投资	69,642,380.44	505,392.25	69,136,988.19	70,277,405.85	505,392.25	69,772,013.60
合计	102,319,474.89	505,392.25	101,814,082.64	102,954,500.30	505,392.25	102,449,108.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
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	19,000,000.00						19,000,000.00	
宿迁京东	7,971,500						7,971,500	

之家文化 传媒有限 公司	. 00							. 00	
杭州步信 云科技有 限公司	510,000.0 0							510,000.0 0	
浙江帛裳 服饰有限 公司	1,000,000 . 00							1,000,000 . 00	
BUSEN INC	2,195,594 . 45							2,195,594 . 45	
合计	32,677,09 4. 45							32,677,09 4. 45	

(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）	减值准备 期初余额	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												
陕西步森服饰智造有限公司	69,772,013.60	505,392.25			-635,025.41						69,136,988.19	505,392.25
小计	69,772,013.60	505,392.25			-635,025.41						69,136,988.19	505,392.25
合计	69,772,013.60	505,392.25			-635,025.41						69,136,988.19	505,392.25

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

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	37,759,484.73	25,704,689.11	48,844,482.62	27,135,086.61
其他业务	444,440.64	437,104.36	529,654.65	521,079.65
合计	38,203,925.37	26,141,793.47	49,374,137.27	27,656,166.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
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	18,590,165.89	12,222,941.84					18,590,165.89	12,222,941.84
团体定制销售收入	16,789,778.45	11,584,017.35					16,789,778.45	11,584,017.35
出口外销	2,030,306	1,680,853					2,030,306	1,680,853

收入	. 16	. 65					. 16	. 65
线上电商平台零售收入	349,234.23	216,876.27					349,234.23	216,876.27
合计	37,759,484.73	25,704,689.11					37,759,484.73	25,704,689.11

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无

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	-635,025.41	-1,281,140.84
合计	-635,025.41	-1,281,140.84

6、其他

无

二十、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
非流动性资产处置损益	320,621.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-689,316.15	

减：所得税影响额	-92,173.66	
少数股东权益影响额（税后）	111,060.01	
合计	-387,581.00	—

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	-37.67%	-0.0726	-0.0726
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.53%	-0.0756	-0.0756

3、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

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☐否 ☒不适用

报告期内是否被行政处罚
☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 13 日	公司通过全景网“投资者关系互动平台”（ https://ir.p5w.net ）采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	机构、个人	线上参加浙江辖区上市公司 2025 年投资者网上集体接待日活动暨召开 2024 年度业绩说明会活动的全体投资者	公司治理、发展战略、经营状况等投资者关注的问题	2025 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用