

BRLOOTE

巴鲁特

巴鲁特

NEEQ: 833997

浙江巴鲁特服饰股份有限公司

BRLOOTE

巴鲁特

新时代的轻奢服饰



年度报告

2021

公司年度大事记

2021年2月，公司位于浙江省绍兴市越城区三江东路16号的在建工程项目顺利通过竣工验收，且于2021年6月迁入该地址办公。该项目规划总面积70亩，建筑面积达47000平方，包含客户体验中心、展示中心、巴鲁特新零售店铺、智能仓储、数字化车间、定制、等多个模块，不仅提高效益且降低成本，有利于公司实现销售平台端、生产端以及仓储端的数字化、透明化以及高效联动性，达到互联互通。

报告期内，公司通过结合自身行业优势及合作伙伴在技术服务、机械设备研发、工业自动控制系统装置销售等方面的技术支持，成立控股子公司绍兴巴鲁特智能科技有限公司，主营机械设备研发、工业自动控制系统装置销售、纺织专用设备销售业务。该控股子公司的成立，有利于公司实现产业链延伸，培育新的利润增长点。

2021年5月，公司以货币资金方式设立绍兴可生纺织科技有限公司，持股比例为100%。主营针服饰研发、面料纺织加工、针纺织品及原料销售、服装辅料销售业务。对外投资设立全资子公司绍兴可生纺织科技有限公司是基于公司战略发展布局的需要，符合公司的长远发展战略和全体股东的利益，对公司未来的业务发展具有积极的影响。

2021年10月，公司总部新零售店铺正式营业，建筑面积约1,300平方，承载着销售、扩大品牌影响力、清理库存等多项功能。自营业以来，店铺线上线下齐发，不仅助力线上直播、试穿、搭配，同时立足绍兴，大幅促成本地线下销售。总部店建设便于公司更好地了解消费者商品偏好，向客户提供更为针对性的商品推荐；而且，有利于公司及时响应市场趋势和消费者需求，优化公司产品企划和下单机制。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第八节	行业信息	40
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	41
第十节	财务会计报告	44
第十一节	备查文件目录	161

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吕勇、主管会计工作负责人吕勇及会计机构负责人（会计主管人员）吕卫英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
重大疫情风险	报告期内，国内部分城市疫情反复，因延长假期、隔离措施、交通管制等防疫措施，对公司线下门店的经营及营销产生不利影响，若后续疫情出现恶化或者进一步扩散，可能因防疫管控措施加大致使线下门店客流减少进而导致公司提振困难。
行业竞争加剧风险	公司所处服装纺织业为充分竞争行业。越来越多的服装企业在产品、渠道、营销、服务等方面增加投入，通过直播、短视频等新媒体方式触达更多客户，利用大数据分析等技术手段刻画客户形象。如果公司未来不进一步提升产品开发能力、生产加工能力、信息技术能力、经营管理和营销水平，则有可能面临因行业竞争加剧所导致市场份额缩减的风险。
实际控制人控制风险	公司控股股东、实际控制人吕勇直接持有公司股份占公司总股本的 27.08%，作为聚力投资的执行合伙人，该合伙企业持有公司 4.51%的股权。公司第二、第三大股东吕卫英、吕卫芳直接持有公司的股份比例各为 12.52%和 12.16%。吕勇、吕卫英、吕卫芳三人系亲姐弟关系，因此公司实际由吕勇控制。若公司

	实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。
销售渠道风险	随着顾客消费习惯以及行业消费模式的不断变化，线下优质、成熟的购物中心、百货店、奥莱店作为稀缺资源而被各服装品牌企业竞相“追逐”，线上各路线上平台齐发，流量面临“去中心化”的发展趋势。如企业无法布局优质商场，或无法推动线上线下渠道进一步有效融合，企业将面临逐步边缘化、市场份额缩减的风险。
高资产负债率风险	公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年度资产负债率（合并报表口径）分别为 50.71%、65.15%、87.08%及 98.03%。如公司无法有效提升盈利能力，或国家宏观经济形式变化、市场竞争进一步加剧等情形的发生，则对公司经营发展带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内新增了高资产负债率风险，对公司的经营发展造成一定的影响。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、巴鲁特	指	浙江巴鲁特服饰股份有限公司
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江巴鲁特服饰股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
直营	指	公司通过开设自营零售终端直接从事品牌经营的销售方式
联营	指	公司通过与具备一定资质的企业或者个人签订联营合同，在一定时间和范围内通过开设实体店铺销售公司产品的经营方式
聚力投资	指	绍兴柯桥聚力投资管理合伙企业（有限合伙），该合伙企业系浙江巴鲁特服饰股份有限公司股东
乐订	指	绍兴乐订服饰有限公司，该公司系浙江巴鲁特服饰股份有限公司控股子公司，主要从事服装、服饰定制业务
匠享	指	浙江匠享服饰有限公司，该公司在报告期内经董事长审批后由浙江巴鲁特服饰股份有限公司控股子公司变更为浙江巴鲁特服饰股份有限公司全资子公司，主要从事服装、服饰销售业务
林风	指	绍兴林风纺织科技有限公司，该公司系浙江巴鲁特服饰股份有限公司控股子公司，主要从事针织面料研发、生产、销售业务
可生	指	绍兴可生纺织科技有限公司，该公司系浙江巴鲁特服饰股份有限公司全资子公司，主要从事服饰研发、面料纺织加工、服装辅料销售、资源再生利用技术研发业务
巴鲁特智能	指	绍兴巴鲁特智能科技有限公司，该公司系浙江巴鲁特服饰股份有限公司控股子公司，主要从事机械设备研发、纺织专用设备销售业务
元、万元	指	人民币元，人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江巴鲁特服饰股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Brloote Garment Co., Ltd -
证券简称	巴鲁特
证券代码	833997
法定代表人	吕勇

二、 联系方式

董事会秘书姓名	马静雨
联系地址	浙江省绍兴市越城区三江东路 16 号
电话	0575-88167161
传真	0575-85687759
电子邮箱	m15821060900@163.com
公司网址	https://brloote.tmall.com/
办公地址	浙江省绍兴市越城区三江东路 16 号
邮政编码	312000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 10 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织服装、服饰业（C18）-机织服装制造（C181）-机织服装制造（C1810）
主要产品与服务项目	男士衣服、裤子、皮鞋、皮包及饰品等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	61,874,103
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吕勇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕勇），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913306000528483889	否
注册地址	浙江省绍兴市越城区三江东路 16 号	是
注册资本	61,874,103	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中天国富证券	
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北）	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中天国富证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐勇华	姜晏
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,063,451.80	101,058,033.76	0.99%
毛利率%	51.64%	45.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,975,554.50	-42,644,524.02	50.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,095,779.22	-42,955,162.04	46.23%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-154.58%	-94.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-170.20%	-94.69%	-
基本每股收益	-0.34	-0.69	50.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	261,306,432.10	194,193,916.46	34.56%
负债总计	256,160,019.80	169,107,567.82	51.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,099,665.93	24,039,687.67	-87.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.39	-87.18%
资产负债率%（母公司）	97.95%	86.21%	-
资产负债率%（合并）	98.03%	87.08%	-
流动比率	0.50	0.54	-
利息保障倍数	-2.39	-6.75	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,221,513.51	-4,262,038.14	-257.14%
应收账款周转率	11.98	9.60	-
存货周转率	0.62	0.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.56%	0.27%	-
营业收入增长率%	0.99%	-13.33%	-
净利润增长率%	52.09%	-133.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	61,874,103	61,874,103	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,083,756.4
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,625.99
非经常性损益合计	2,128,382.39
所得税影响数	21.21
少数股东权益影响额（税后）	8,136.46
非经常性损益净额	2,120,224.72

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司成立于 2012 年 9 月，是一家主要从事品牌研发、供应链管理、零售终端管理的男装服饰公司。巴鲁特品牌始终坚持“轻奢”的设计理念，致力于为 28-45 岁的男性中产阶级提供优质、高性价比的产品，产品划分为时尚商务、生活休闲、都市运动三个系列，主要包括 T 恤、衬衫、裤子、西装、大衣、羽绒服等品类。

公司通过商品企划、设计研发、供应链、生产、品牌企划推广、销售等各个核心业务环节的协同运作，并结合线上线下同步销售的模式，触达零售客户。公司在天猫、京东、唯品会等线上平台开设多家店铺，包括旗舰店和奥特莱斯特价店铺；在浙江、安徽、江苏、重庆、贵州等地入驻银泰、宝龙、万达、奥特莱斯等多家商场共有实体店铺 65 家（截至 2021 年 12 月 31 日）。

在设计研发上，巴鲁特以客户需求为起点，以市场为导向，结合自主研发和考核机制保持品牌的风格和吸引力；推行线上快速反应机制，旨在对线上男装市场的变化做出快速地反应与回击，抓住潮流趋势，打造爆款。在供应链管理上，公司梳理和整合供应商资源，做好供应商分级管理，严格把控服饰版型 and 品质，控制成本，持续提升产品性价比。

在零售终端管理上，巴鲁特分为线上和线下两种主销售渠道。线上渠道方面，公司通过商品数据分析、品牌企划等方式优化天猫、京东、唯品会等主流平台店铺的运营，同时拓宽微信小程序、抖音等新型电商媒体渠道。线下主要包含直营和联营两种经营模式，实体店铺目前主要分布于购物中心、百货以及奥特莱斯商场，报告期内公司持续优化线下销售渠道，并对门店实行标准化的管理，提升门店形象，做好品牌推广，不断增加品牌价值。

报告期内，公司商业模式没有重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司始终坚持“围绕市场做质量、抓管理、提效益”的工作思路，力求在错综复杂的市场环境中，

求新、求变、求发展。自 2020 年以来，公司启动品牌重塑战略，一方面：聚焦产品，使产品年轻化，同时调整产品的视觉呈现；另一方面：重视渠道的拓展与布局，通过整合线下零售网点与线上销售渠道，积极探索淘宝直播、社交电商、微信营销等新零售路径，期望建立广泛布局、注重服务、快速响应的零售网络。然而，品牌重塑战略并非一蹴而就。报告期内，公司在高度关注行业市场变化的情况下，坚守品牌重塑战略的初心，与 2020 年相比，公司进一步减少亏损，具体经营情况如下：

一、财务状况

报告期内，公司期末资产总额 26,130.64 万元，比 2020 年末上升了 6,711.25 万元，主要由于其他货币资金增加承兑保证金 1,200 万元，房屋建筑物（含在建工程）较上年增加 2,283.91 万元，存货增加 1,785.18 万元；负债总额 25,616.00 万元，比 2020 年末上升了 8,705.25 万元，主要由于公司经营发展需要增加借款；归属于挂牌公司股东的净资产为 309.97 万元，比 2020 年末下降了 2,094.00 万。

二、经营成果

截至 12 月 31 日，公司实现营业收入 10,206.35 万元，同比提升 0.99%；毛利率为 51.64%，显著高于 2020 年 45.71%；归属于挂牌公司股东的净利润为-2,097.56 万元，亏损同比显现收窄。

三、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,522.15 万元，比 2020 年同期减少了 1,095.75 万元，主要归因于员工工资社保费用支出较上期增加；投资活动产生的现金流量净额为-3,532.80 万元，较 2020 年降低 1,913.64 万元，主要归因于 2021 年新建厂房等基建支出较上期增加 1,876.33 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 5,070.06 万元，较 2020 年上升 3,125.66 万元，主要由于 2021 年往来借款净流入较 2020 年增加 2,987.62 万元。

(二) 行业情况

自 2019 年疫情爆发以来，随着各地疫情防疫政策的开展，线下门店客流量以及物流均受到不同程度的影响，同时消费者的消费习惯、零售业的消费模式亦随之变化。报告期内，在新冠疫情等因素影响下，一方面，处于行业调整期的国内服装业“负重前行”，承压复苏；另一方面，行业集中化速度加快、部分龙头企业主动“求变”，开创新机。优秀品牌在内外部环境推动下，纷纷加速年轻化变革、品牌势能构筑、运营效率提升等战略性举措，以期适应来自顾客、渠道和同行的变化。与头部企业相比，中小服装企业因自身渠道资源、推广运营、品牌影响、供应链系统等能力欠缺，面临市场份额被不断挤压的风险。

报告期内，公司始终坚持深耕产品，保证产品质量，同时调整货品策略，加速货品调拨；线上不仅调整主流平台的视觉展示形象，还加入线上淘宝直播、抖音短视频、小程序等多项跑道，开拓线上多领域市场；线下店铺不仅统一店务设计，以树立品牌形象，并且及时关闭亏损店铺，入驻具有综合消费体验的商场，提升品牌影响力。自 2020 年开展品牌重塑战略以来，公司负重前行，积极拓展业务，努力实现量和质的蜕变。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	13,948,663.00	5.34%	1,797,608.91	0.93%	675.96%
应收票据			80,000.00	0.04%	-
应收账款	7,003,824.98	2.68%	10,028,802.27	5.16%	-30.16%
存货	88,610,078.20	33.91%	70,758,283.06	36.44%	25.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	88,109,184.05	33.72%	1,822,824.22	0.94%	4,733.66%
在建工程			63,447,308.51	32.67%	-
无形资产	30,697,736.24	11.75%	31,527,188.77	16.23%	-2.63%
商誉					
短期借款	54,077,366.48	20.7%	53,973,078.35	27.79%	0.19%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金较 2020 年增加 675.96%，主要由于货币资金增加应收票据（银行承兑汇票）保证金 1200 万；
2. 应收账款较 2020 年减少 30.16%，主要由于 2020 年年底安徽客户大额应收款在 2021 年收回以及 2021 年年底疫情反复，年底销售同比减少所致；
3. 存货较 2020 年增加 25.23%，主要由于 2021 年年底的销售同比减少以及意向客户因疫情取消开店备货所致；
4. 固定资产较 2020 年增加 4,733.66%，主要由于 2021 年在建工程（年产高档服饰及配饰 95 万件生产项目）完工转固。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	102,063,451.80	-	101,058,033.76	-	0.99%
营业成本	49,358,080.56	48.36%	54,869,281.21	54.29%	-10.04%
毛利率	51.64%	-	45.71%	-	-
销售费用	51,810,168.12	50.76%	51,460,069.06	50.92%	0.68%
管理费用	15,514,178.63	15.20%	11,029,137.01	10.91%	40.67%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	5,926,904.72	5.81%	4,693,047.91	4.64%	26.29%
信用减值损失	265,572.22	0.26%	34,826.91	0.03%	662.55%
资产减值损失	-1,387,180.11	-1.36%	-14,692,542.77	-14.54%	90.56%

失					
其他收益	1,983,756.40	1.94%	1,053,286.34	1.04%	88.34%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-20,770,192.60	-20.35%	-35,438,885.27	-35.07%	41.39%
营业外收入	287,324.40	0.28%	-	-	-
营业外支出	142,698.41	0.14%	548,831.12	0.54%	-74%
净利润	-20,317,355.66	-19.91%	-42,409,303.36	-41.97%	52.09%

项目重大变动原因:

1. 主营业务成本较 2020 年下降 10.04%，主要由于 2020 年计提了存货跌价准备的库存商品在本年实现了销售所致；
2. 管理费用较 2020 年上升 40.67%，主要由于在建工程转固后增加房屋建筑物折旧 133.19 万元，以及原有合并主体管理人员较上年增加 47 人，且新增子公司智能科技和可生导致工资福利增加所致；
3. 财务费用较 2020 年上升 26.29%，主要由于本年往来借款较去年上升 108.72% 导致借款利息增加所致；
4. 信用减值损失较 2020 年上升 662.55%，主要由于 2021 年收回上年末应收账款，导致应收账款坏账准备冲回 40.67 万元所致；
5. 资产减值损失较 2020 年下降 90.56%，主要由于 2020 年取消按年份计提比例计提跌价准备，第一年按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，即单项计提存货跌价准备补提存货跌价较大所致。
6. 其他收益较 2020 年上升 88.34%，主要由于本年增加电商项目补贴 100 万元；
7. 营业利润较 2020 年上升 41.39%，主要由于 2020 年存货跌价准备比本年高出 1,330 万元；
8. 净利润较 2020 年上升 52.09%，主要由于 2020 年冲回往年亏损额确认的递延所得税资产 598.56 万元，以及补提了 1,381.69 万元的存货跌价准备，这两项对上年净利产生了很大的影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	99,594,379.03	101,056,520.47	-1.45%
其他业务收入	2,469,072.77	1,513.29	163,059.26%
主营业务成本	49,002,968.15	54,864,715.09	-10.68%
其他业务成本	355,112.41	4,566.12	7,677.12%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	----------	-------------

				增减%	期 增减%	
服装	79,374,290.42	32,579,235.17	58.95%	-12.45%	-30.63%	22.30%
面料	20,186,902.77	16,391,794.56	18.8%	94.15%	107.45%	-21.67%
设备	33,185.84	31,938.42	3.76%	-	-	0%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期收入类别增加设备，主要由于2021年6月11日新设子公司绍兴巴鲁特智能科技有限公司，该公司主营设备制造及销售，本期设备收入为该子公司收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江天猫技术有限公司	12,628,441.06	12.37%	否
2	北京京东世纪贸易有限公司	8,751,440.11	8.57%	否
3	江苏国泰力天实业有限公司	4,280,589.11	4.19%	否
4	上海初扬贸易有限公司	2,537,788.41	2.49%	否
5	绍兴市越城区综合行政执法大队	1,711,758.58	1.68%	否
合计		29,910,017.27	29.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江爵派尔服饰有限公司	7,022,634.82	10.06%	否
2	绍兴丰润建设工程有限公司	6,312,600.00	9.05%	否
3	浙江草木纺织科技有限公司	4,831,573.01	6.92%	是
4	浙江恒业建设工程有限公司	3,787,559.97	5.43%	否
5	温州恩铭服饰有限公司	3,054,927.78	4.38%	否
合计		25,009,295.58	35.84%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,221,513.51	-4,262,038.14	-257.14%
投资活动产生的现金流量净额	-35,328,012.53	-16,191,570.59	-118.19%
筹资活动产生的现金流量净额	50,700,580.13	19,443,942.17	160.75%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较 2020 年降低 257.14%，主要由于 2021 年支付员工工资社保费用较上期增加 1,042.97 万元所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额较 2020 年降低 118.19%，主要由于 2021 年新建厂房等基建支出较上期增加 1,876.33 万元所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较 2020 年上升 160.75%，主要由于 2021 年往来借款净流入较 2020 年增加 2,987.62 万元。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
绍兴乐订服饰有限公司	控股子公司	服装、服饰定制业务	3,000,000	4,439,037.69	2,560,101.36	5,982,654.19	37,918.16
浙江匠享服饰有限公司	控股子公司	服装、服饰销售业务	10,000,000	748,804.11	581,426.02	41,831.56	-189,252.24
绍兴林凤纺织科技有限公司	控股子公司	针织面料研发、生产、销售业务	5,000,000	28,739,887.77	2,764,185.91	21,205,565.59	1,775,564.85
绍兴巴鲁特智能科技有限公司	控股子公司	技术服务、机械设备研发、纺织专用设备销售	1,000,000	2,389,174.60	731,441.25	33,185.84	-268,558.75

绍兴可生纺织科技有限公司	控股子公司	服饰研发、面料纺织加工、资源再生利用技术研发	1,000,000	35,921.42	34,686.54	-	-80,313.46
绍兴迅猫智能科技有限公司	参股公司	服饰制造、面料印染加工、智能基础制造装备销售	1,000,000	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
绍兴迅猫智能科技有限公司	主营面料印染、T恤印染业务,拓宽公司业务线	整合各方资源优势,优化公司整体战略布局,提升公司盈利能力

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0%	0%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	6
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

-

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准意见的说明:

公司董事会认为,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2021年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告,主要原因是公司2021年度归属于母公司的净利润-2,097.56万元,累计未分配利润-9,542.10万元,所有者权益合计514.64万元,流动资产小于流动负债12,648.76万元,经营活动产生的现金流量净额持续为负数,速动比率为11.28%。这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对审计报告所强调事项,公司计划采取如下主要措施:

1、公司于2021年6月搬入占地面积约70亩的新址,包含客户体验中心、展示中心、巴鲁特新零售店铺、智能仓储、数字化车间等多项内容。其中关于巴鲁特新零售店铺正式营业于去年10月份,建筑面积约1,300平方,承载着销售、扩大品牌影响力、清理库存等多项功能。自店铺营业以来,公司立足绍兴,大幅促成本地销售,计划于2022年充分引流以达成目标销售额1,000万。

而且,智能仓储和数字化车间的建设将大大有利于提升公司的生产效率,深度协同人员、设备、物料以及设计等要素,实现销售平台端、生产端以及仓储端的高效联动性。

此外,公司2021年通过出租名下不动产实现收入达230.14万元,有效提高了公司资产使用效率。后续公司将继续推动现有闲置厂房与办公区域租赁,以缓解资金压力稳定公司生产运营。

2、关于产品方面,公司计划合理提高新品的吊牌倍率,并且严控新品销售折扣来提高毛利率,提升单店的盈利能力;同时加强货品与各区域店铺的匹配度,增强货品调拨力度,精细化管理货品,提升货品周转率。

3、关于线下运营，公司计划从如下方面着手：（1）加强线下店铺运营的精细化管理水平，及时关闭亏损严重店铺，保证店效；（2）积极寻求优质客户联营商，扩大联营店铺规模；（3）入驻优质奥特莱斯商场，拓宽并深度运营库存清理渠道；（4）控制费用支出，制定更加合理的薪酬制度，严格把控店铺运营费用。

4、关于线上运营，公司已聘任新任优秀电商销售负责人带领运营团队，同时加强与销售平台之间的合作，深度运营各平台店铺，细分旗舰店、线上奥莱店以及巴鲁特唯品会店铺的产品规划，加大老品的销售份额。

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的包含与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务报告及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三. 21 和附注五. 29 所述，巴鲁特公司收入主要来源于服装销售业务，由电商平台和实体门店两种零售模式构成。2021 年度巴鲁特公司营业收入 10,206.35 万元，较上期上升 0.99%；由于收入为巴鲁特公司重要财务指标，管理层可能操纵收入确认时点以达到特定目的，考虑收入的确认对财务报表整体的重要性，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

- （1）获取相关合同，分析相关条款，了解和评价收入确认和计量是否符合企业会计准则的要求；
- （2）了解和评价巴鲁特公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并在了解的基础上对销售业务内控主要环节及其控制点进行控制测试；
- （3）针对不同模式下的收入，对收入执行分析性复核程序，判断销售收入、毛利率的合理性；
- （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单等原始凭证，评价相关收入确认是否符合巴鲁特公司收入确认的会计政策；
- （5）按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内重要客户的应收账款余额及销售额，结合应收账款期后收款程序，确认收入的真实性；
- （6）对营业收入实施截止测试，确认收入记录在正确的会计期间。

（二）存货跌价准备的计提

1、事项描述

报告期末，巴鲁特公司根据存货可变现净值测试存货是否存在减值情况，存货可变现净值按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确定。截至 2021 年 12 月 31 日，巴鲁特公司存货余额为 10,315.04 万元，其中：库存商品期末余额为 9,351.46 万元，占存货余额的 90.66%，计提的存货跌价准备为 1,454.03 万元。由于存货跌价准备金额重大，且可变现净值的确定涉及管理层的判断和重大估计，我们将存货跌价准备的计提确认为关键审计事项。

关于存货跌价准备的会计政策参见财务报表附注三. 11；相关信息披露详见财务报表附注五. 7。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价与巴鲁特公司计提存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和执行情况是否有效；
- (2) 对存货进行监盘，检查存货的数量并关注其实际状况；
- (3) 获取存货跌价准备计算表，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备是否充分；
- (4) 对巴鲁特公司计算的可变现净值所涉及的重要假设和参数进行评价，如检查销售价格和至销售时发生的销售费用以及相关税费等。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的剩余租赁期超过 12 个月的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，合并报表范围发生变化，新增子公司：绍兴巴鲁特智能科技有限公司和绍兴可生纺织科技有限公司。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

企业按时足额发放员工薪资，依法缴纳员工各项社会保险和住房公积金，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，建立友爱、责任与共赢的企业文化，实现员企和谐共建。

此外，报告期内，企业所在地浙江绍兴市经历疫情爆发。巴鲁特积极响应政府防疫政策，组织员工做好核酸检测及其他防疫工作，同时积极捐赠防疫物资，立足本职尽到一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

公司主营业务为男士衣服、裤子、皮鞋、皮包及饰品的生产和销售。公司经营的业务已取得相应的资质和许可，符合法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策以及环保、质量、安全等要求；同时，公司的业务具有相应的关键资源要素，且该要素组成具有投入、处理和产出能力，能够与商业

合同、收入或成本费用等相匹配。

公司作为绍兴本土重点互联网培植企业、重点品牌培植企业，通过 7 年的积累和沉淀，品牌价值逐步得到市场认可。巴鲁特获得“绍兴市高新技术企业”、“浙江省科技型中小企业”等荣誉称号。

虽然自 2020 年启动品牌重塑战略以来，公司遭遇连年亏损，归属于母公司股东权益值不断降低，资产负债率连续攀升。但公司 2019、2020、2021 年实现营业收入分别依次为 116,602,425.99 元、101,058,033.76 元、102,063,451.80 元，营业收入规模基本稳定。报告期内，公司积极围绕稳定经营、产品优化、大力推进品牌建设，布渠道，清库存，蓄势反弹。与 2020 年相比，公司亏损同比显现收窄，毛利润提升 12.97%。随着品牌重塑战略的布局与推进，公司 2022 年将继续在聚焦产品优化、强化品牌价值、人才引进与管理、提高店效等方向努力提升盈利能力以实现扭亏为盈。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

服装行业是我国国民经济的支柱产业之一，是易受宏观环境影响的行业。随着行业消费需求的变化加快，场景式消费特征日益突出，消费者的消费意愿、消费形态、消费方式发生变化，服装行业越来越显现出从以生产制造为核心转向以服务和品牌管理为核心的发展趋势。

目前，国人对服装的需求也越来越多样化、个性化，这就要求服装企业在设计、运营理念上要不断地推陈出新。因而，服装市场细分化特征逐渐凸显，企业需要精准刻画人物画像，捕捉消费者特征，在保留品牌特点的基础上，以市场为导向，设计和生产产品。在运营上，线上线下全域营销已经是服装企业发展的必经之路。如何密切融合线上线下销售渠道，打造私域流量，已经是服装企业迫切需要解决的问题。此外，直播带货俨然成为新一轮行业竞争的风口。招纳人才，组建团队，选择适宜的产品，制定相关运营策略等已经成为各企业竞相参与的赛道。

企业不仅需要在设计和运营端做出快速地响应，在供应链以及生产管理上也要尝试去变革。构建柔性供应链以及数字化管理的重要性已经逐渐显现其重要性，通过构建柔性供应链既控制产品成本打造性价比优势，又能减轻库存压力；采用数字化管理，促使内部人员、设备、物料、工艺深度协同，提高公司整体运营效率。

服装行业的竞争已经不仅仅体现在一点一线一面上，而是各个方面的综合比拼，如运营、供应链、渠道、货品、品牌管理、人才等等。顺应趋势、综合实力突出的企业会赢得较大的市场份额。

(二) 公司发展战略

2022 年，公司计划积极围绕产品产品、渠道、人才等方面开展工作，具体包括：

1、股份公司

- 1) 法人管理机制的合规建设与持续完善，公司组织架构进一步优化，加强人力资源体系化建设；
- 2) 推动公司名下低效资产（厂房与办公区）的租赁业务，缓解经济压力；
- 3) 提高子公司的盈利水平。

2、产品方面

- 1) 计划合理提高新品的吊牌倍率，并且严控新品销售折扣来提高毛利率，提升单店的盈利能力
- 2) 加强货品与各区域店铺的匹配度，增强货品调拨力度，精细化管理货品，提升货品周转率。

3、渠道方面

- 1) 线下入驻具有综合体验的优质商场，优选开设直营店铺，提高店效；
- 2) 拓宽并深度运营库存清理渠道，如巴鲁特新零售店铺、奥特莱斯商场店铺等；
- 3) 线上加深与销售平台的深度合作，深度运营各平台店铺，细分旗舰店、线上奥莱店以及巴鲁特唯品会店铺的产品规划，加大老品的销售份额。

4、人才方面

- 1) 采用外部招纳优秀人才与内部培养潜力人才相结合的方式，优化调整团队；
- 2) 实行多种形式的人才培训培养模式，对员工培训实行请老师进来、送员工出去学习等培训模式
- 3) 改善与优化具有科学性、公平性和竞争性的薪酬体系。

(三) 经营计划或目标

公司 2022 年计划从产品、渠道、人才等方面开展各项工作，包括合理提高新品倍率与加大老品促销力度，加深与销售平台的合作，人才梯度培养、提高子公司盈利水平以及低效资产出租等。预计在核心业务模块的业绩上有所提升，力争 2022 全年销售额达到 15,000.00 万元，同时实现盈亏平衡。

(四) 不确定性因素

新冠肺炎疫情的反复不仅对消费者的消费信心将产生一定的影响，同时将变革消费模式，考验企业已沉淀的核心竞争力踏实与否。其次行业竞争环境的加剧以及国际宏观环境的变化均会对服装行业乃至公司 2022 年的生产、销售以及回款产生一定程度的影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、重大疫情风险

报告期内，国内部分城市疫情反复，因延长假期、隔离措施、交通管制等防疫措施，对公司线下门店的经营及营销产生不利影响，若后续疫情出现恶化或者进一步扩散，可能因防疫管控措施加大致使线下门店客流减少进而导致公司提振困难。

应对措施：公司计划紧抓会员运营，为每一位客户提供更优质的商品及搭配服务、更完善的消费体验，持续积累会员资产，巩固与加强会员粘性，提升会员复购，以应对客流下滑造成的风险。

2、行业竞争加剧风险

公司所处服装纺织业为充分竞争行业。越来越多的服装企业在产品、渠道、营销、服务等方面增加投入，通过直播、短视频等新媒体方式触达更多客户，利用大数据分析等技术手段刻画客户形象。如果公司未来不进一步提升产品开发能力、生产加工能力、信息技术能力、经营管理和营销水平，则有可能面临因行业竞争加剧所导致市场份额缩减的风险

应对措施：公司正以更高标准、更先进的生产和管理体系实现标准化、集约化，并且加大精细化运营力度，开展线上线多渠道布局，注重产品调研、商品数据分析以及品牌企划，以吸引和巩固更多的新老客户，提升品牌认知度和美誉度。

3、实际控制人控制风险

公司实际控制人直接持有公司股份占公司总股本的 27.08%，作为聚力投资的执行合伙人，该合伙企业

持有公司 4.51%的股权。公司实际控制人吕勇先生自投资本公司以来一直担任公司董事长。吕勇先生在公司经营决策、人事、财务管理上均可实施重大影响。虽然公司已经建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，且在公开转让后会全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但若实际控制人通过行使表决权对公司人事、经营决策等进行不当控制，公司已建立的各项治理规章制度执行不力，可能对公司或其他股东利益产生不利影响。

应对措施：积极完善落实已建立的各项公司治理规章制度，加强对公众公司治理规则的学习，接受公众投资者和监管部门的监督和约束。

4、销售渠道风险

随着顾客消费习惯以及行业消费模式的不断变化，线下优质、成熟的购物中心、百货店、奥莱店作为稀缺资源而被各服装品牌企业竞相“追逐”，线上各路线上平台齐发，流量面临“去中心化”的发展趋势。如企业无法布局优质商场，或无法推动线上线下渠道进一步有效融合，企业将面临逐步边缘化、市场份额缩减的风险。

应对措施：在维护原有合作伙伴的基础上，进一步优化和拓宽渠道的开发与建设，寻找新的优质的大型商场、购物中心进行合作；同时积极探索新兴推广媒介，通过布局多元化的社交媒体、直播点火、社群等新媒介传播，进一步拉近与年轻消费群体的聚力，强化品牌粘性。

5、高资产负债率风险

公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年度资产负债率（合并报表口径）分别为 50.71%、65.15%、87.08%及 98.03%。如公司无法有效提升盈利能力，或国家宏观经济形式变化、市场竞争进一步加剧等情形的发生，则对公司经营发展带来不利影响。

应对措施：公司高度关注行业发展变化趋势，积极调整自己经营战略，努力提升终端零售运营能力，增强门店卖货能力和会员运维能力建设，提高存货周转率，加强抗风险能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内新增了高资产负债率风险，如公司无法有效提升盈利能力，或国家宏观经济形式变化、市场竞争进一步加剧等情形的发生，则对公司经营发展带来不利影响。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	100,200,000.00	100,200,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	85,800,000.00	85,800,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	14,400,000.00	14,400,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	98,634,397.04	98,634,397.04

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司控股子公司林凤（资产负债率超过 70%）向浙江绍兴恒信农村商业银行股份有限公司袍江支行（下称“恒信”）申请金额人民币 1000 万元的贷款。公司将名下有完全处分权的资产作为抵押财产，为恒信向林凤最高融资限额人民币 1440 万元所有融资债权提供最高额抵押担保，抵押担保期限为 3 年。上述抵押担保事宜经 2021 年第三次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上予以披露（公告编号：2021-037）。控股子公司林凤向银行借款是经营正常所需，有利于公司与控股子公司间的联合发展。

报告期内，公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额高达 98,634,397.04 元，担保对象为关联方和控股子公司，公司对被担保人的履约能力、偿债能力有充分的了解，其财务风险处于可控的防范范围之内。

公司接受被担保人提供反担保的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司为恒信向关联方浙江草木纺织科技有限公司提供最高融资限额人民币 7150 万元所有融资债权提供最高额抵押担保，抵押担保期限为 3 年。上述抵押担保事宜经 2021 年第三次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上予以披露（公告编号：2021-045）。鉴于上述抵押担保事宜，公司控股股东、实际控制人吕勇、公司关联方草木为公司就“上述抵押担保”的事宜提供反担保，反担保最高限额为人民币 7150 万元整，反担保保证额度有效期为 3 年。上述反担保事宜经 2021 年第三次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上予以披露（公告编号：2021-036）。

报告期内，公司为恒信向关联方绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂提供最高融资限额人民币 1430 万元所有融资债权提供最高额抵押担保，抵押担保期限为 3 年。上述抵押担保事宜经 2021 年第三次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上予以披露（公告编号：2021-039）。鉴于上述抵押担保事宜，公司控股股东、实际控制人吕勇、公司关联方绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂为公司就“上述抵押担保”的事宜提供反担保，反担保最高限额为人民币 1430 万元整，反担保保证额度有效期为 3 年。上述反担保事宜经 2021 年第三次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上予以披露（公告编号：2021-040）。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

截至年报披露日，上述担保合同均未到期，被担保对象如约履行还款计划，没有明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	11,000,000.00	7,296,213.28
2. 销售产品、商品，提供劳务	50,000.00	136,119.66
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	75,040,000.00	62,400,000

1. 上述销售产品、商品、提供劳务关联事项实际发生人民币 136,119.66 元，分别为销售商品 59,701.66 元和销售电力 76,418 元，超出年初预计日常关联交易金额 86,119.66 元，未达到审议和披露标准。

2. 上述其他是指公司与关联方浙江草木纺织科技有限公司发生的借款交易内容。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	60,000,000.00	21,000,000.00
关联方为公司提供反担保	85,800,000.00	85,800,000.00
为关联方提供抵押担保	85,800,000.00	85,800,000.00
吕勇、胡月萍提供担保	27,000,000.00	27,000,000.00
吕勇、胡月萍、吕卫芳提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
向关联方提供房屋租赁	2,508,521.46	2,301,395.83

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的：

1. 债权债务往来或担保等事项

报告期内，本公司因生产经营需要，分别向公司关联方浙江草木纺织科技有限公司、绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂申请借款 5000 万元和 1000 万元，实际交易金额分别为 1100 万元和 1000 万元。本次关联交易是在双方公平、公正、公开的基础上自愿达成的，是公司业务发展及生产经营的正常所需，具有合理性和必要性，为公司长期稳定发展提供了助力。

2. 为关联方提供抵押担保

报告期内，公司为恒信向关联方浙江草木纺织科技有限公司提供最高融资限额人民币 7150 万元所有融资债权提供最高额抵押担保，抵押担保期限为 3 年。上述抵押担保事宜经 2021 年第三次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上予以披露（公告编号：2021-045）。

报告期内，公司为恒信向关联方绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂提供最高融资限额人民币 1430 万元所有融资债权提供最高额抵押担保，抵押担保期限为 3 年。上述抵押担保事宜经 2021 年第三次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上予以披露（公告编号：2021-039）。

3. 关联方为公司提供反担保

鉴于上述为关联方草木提供抵押担保事宜，公司控股股东、实际控制人吕勇、公司关联方草木为公司提供反担保，反担保最高限额为人民币 7150 万元整，反担保保证额度有效期为 3 年。担保与反担

保互相制约，最大化的维护公司权益。

鉴于上述为绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂提供抵押担保事宜，公司控股股东、实际控制人吕勇、公司关联方绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂为公司提供反担保，反担保最高限额为人民币 1430 万元整，反担保保证额度有效期为 3 年。关联方提供反担保具有必要性，不存在损害公司利益的情形。

4. 吕勇、胡月萍提供担保

报告期内，公司以名下完全有处分权的资产作为抵押物向中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行申请借款 2700 万元整，公司实际控制人吕勇及其配偶胡月萍提供责任保证。

5. 吕勇、胡月萍、吕卫芳提供担保

报告期内，公司控股子公司林风因经营与发展需要，向恒信申请金额 1000 万元的贷款，公司将名下有完全处分权的资产作为抵押物，公司关联方吕勇、胡月萍、吕卫芳提供最高额 1000 万责任保证。

6. 为关联方提供房屋租赁

关联方草木租赁公司名下位于绍兴市越城区斗门街道三江东路 16 号（分块一）一楼生产车间和二楼办公区共计 12880.75 平方，租赁期自 2021 年 5 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，实际发生交易金额为 2,301,395.83 元。为关联方提供房屋租赁有利于缓解公司资金压力，有利于公司经营发展。

(六) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2021 年 5 月 28 日	不适用	绍兴巴鲁特智能科技有限公司 51%股权	现金	510,000 元	否	否
对外投资	-	2021 年 5 月 28 日	不适用	绍兴可生纺织科技有限公司 100%股权	现金	1,000,000 元	否	否
对外投资	-	2021 年 9 月 13 日	不适用	绍兴迅猫智能科技有限公司 50%股权	现金	500,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本公司与绍兴云玄机电科技有限公司、黄志升、方正伟、余晟共同出资设立控股子公司绍兴巴鲁特智能科技有限公司，主营机械设备研发、工业自动控制系统装置销售、纺织专用设备销售业务，本公司出资 51 万元。因公司战略发展需要，结合自身行业优势及合作伙伴在技术服务、机械设备研发、工业自动控制系统装置销售、纺织专用设备销售等方面的技术支持，通过跨界合作，优势互补、延伸产业链，共同做大市场。

鉴于公司战略发展规划的需要，公司对外投资设立全资子公司绍兴可生纺织科技有限公司，投资总额为人民币 100 万元，持股比例为 100%，主营针纺织品及原料销售、服装辅料销售、资源再生利用

技术研发业务。本次对外投资设立全资子公司，有利于公司延伸产业链及业务范围，有利于培育公司新的利润增长点，对公司的经营及发展产生积极的影响。

报告期内，本公司与爱琪熠（绍兴）纺织品有限公司共同出资设立参股子公司绍兴迅猫智能科技有限公司，持股比例为 50%，主营服饰制造、面料印染加工、服装服饰零售业务。投资初衷是优化公司整体战略布局，整合各方资源优势，进一步提升公司综合竞争能力和盈利能力。但参股公司成立以来经营情况一直未达预期，截至报告披露日该参股子公司已注销，并在全中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上予以披露（公告编号：2022-001）。

（七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的企业不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来)	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 10 日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	如关联交易无法避免，公司应按照市场交易原则，按照公平合理的价格条件订立关联交易合同挂牌减少和规范关联交易承诺本	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司实际控制人吕勇、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

（1）实际控制人

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司实际控制人吕勇出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“一、本人及本人控股的其他公司或其他组织没有从事与浙江巴鲁特服饰股份有限公司相同或相似的业务。

二、本人及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外从事与浙江巴鲁特服饰股份有限公司相同或相似的业务。

三、若浙江巴鲁特服饰股份有限公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与浙江巴鲁特服饰股份有限公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与浙江巴鲁特服饰股份有限公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

四、本人承诺不以浙江巴鲁特服饰股份有限公司实际控制人地位谋求不正当利益，进而损害浙江巴鲁特服饰股份有限公司其他股东的权益。如因本人及本人控制的其他公司或其他组织违反上述承诺而导致浙江巴鲁特服饰股份有限公司的权益受到损害的，则本人承诺向浙江巴鲁特服饰股份有限公司承担相应的损害赔偿责任。

五、本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿承担相应的法律责任。”

(2) 董事、监事、高级管理人员

为避免日后发生潜在同业竞争情况，董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“一、承诺人及与承诺人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

二、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，承诺人及与承诺人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，承诺人及与承诺人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

三、承诺人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

若违反上述承诺，承诺人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

2. 控股股东、实际控制人吕勇出具了《规范资金往来承诺函》

公司控股股东、实际控制人吕勇，承诺“本人及本人控制的企业不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。如果本人及本人控制的企业违反上述承诺，与股份公司发生非经营性资金往来，需在持有股份公司 1%以上的股东要求时立即返还资金，并按照银行同期贷款利率计付利息。”

报告期内，公司未发生资金往来不规范的情况。

3. 公司董事、监事、高级管理人员已作出《关于减少和规范关联交易的承诺函》

具体承诺内容如下：“本公司尽量减少或避免与关联方发生关联交易，如关联交易无法避免，公司应依照市场交易原则，按公平合理的价格条件订立关联交易合同。同时，公司应当根据《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，由公司董事会或股东大会作出是否进行该项关联交易的内部决策，在对关联交易进行决策时，关联董事、关联股东均需回避。

报告期内，公司的关联交易均履行了相应的决策程序。

截至本公告日，承诺人严格履行承诺。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

绍兴市越城区斗门街道三江东路16号(分块一)厂房、土地	固定资产/ 无形资产	抵押	84,040,063.62	32.16%	抵押担保
绍兴市越城区斗门街道三江东路16号(分块二)厂房、土地	固定资产/ 无形资产	抵押	18,099,192.10	6.93%	抵押借款
总计	-	-	102,139,255.72	39.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

- 1) 公司将名下的绍兴市越城区斗门街道三江东路16号(分块二)房地产作为抵押物向中国农业银行绍兴越中支行借款,抵押合同编号为33100620210058257。其中抵押土地使用权面积18182.34平方米,不动产权证号为第0046688号;房产面积3941.51平方米不动产权证号为第0043749号。本次抵押担保的债权最高余额为41,800,000.00元,借款期限为2021年7月29日至2024年7月28日。截至2021年12月31日,该房地产下的抵押借款余额为27,000,000.00元。
- 2) 公司将名下的绍兴市越城区斗门街道三江东路16号(分块一)房地产作为抵押物为子公司林凤纺织向浙江绍兴恒信农村商业银行股份有限公司袍江支行借款,抵押合同编号为8971320210002446。其中抵押土地使用权面积18719.94平方米,不动产权证号为第0046688号;房产面积39818.09平方米,不动产权证号为第0043751号。本次抵押担保为子公司林凤纺织自2021年7月22日至2024年7月26日融资期间内获取最高融资限额为14,400,000.00元。截至2021年12月31日,该房地产下的抵押借款余额为10,000,000.00元。
- 3) 公司将名下的绍兴市越城区斗门街道三江东路16号(分块一)房地产作为抵押物为关联方绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂向浙江绍兴恒信农村商业银行股份有限公司袍江支行借款,抵押合同编号为8971320210002449。其中抵押土地使用权面积18719.94平方米,不动产权证号为第0046688号;房产面积39818.09平方米,不动产权证号为第0043751号。本次抵押担保为关联方绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂自2021年7月27日至2024年7月26日融资期间内获取最高融资限额为14,300,000.00元。截至2021年12月31日,该房地产下的抵押借款余额为10,000,000.00元。
- 4) 公司将名下的绍兴市越城区斗门街道三江东路16号(分块一)房地产作为抵押物为关联方浙江草木纺织科技有限公司向浙江绍兴恒信农村商业银行股份有限公司袍江支行借款,抵押合同编号为8971320210002445。其中抵押土地使用权面积18719.94平方米,不动产权证号为第0046688号;房产面积39818.09平方米,不动产权证号为第0043751号。本次抵押担保为关联方浙江草木纺织科技有限公司自2021年7月27日至2024年7月26日融资期间内获取最高融资限额为71,500,000.00元。截至2021年12月31日,该房地产下的抵押借款余额为50,000,000.00元。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,625,853	60.81%	-	37,625,853	60.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,189,250	6.77%	500,000	4,689,250	7.58%	
	董事、监事、高管	8,077,950	13.06%	500,000	8,577,950	13.86%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,248,250	39.19%	-	24,248,250	39.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,567,750	20.31%	-	12,567,750	20.31%	
	董事、监事、高管	24,248,250	39.19%	-	24,248,250	39.19%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		61,874,103	-	0	61,874,103	-	
普通股股东人数							64

公司控股股东吕勇于2021年11月19日至11月30日期间购入的500,000股已在2022年2月份办理限售登记。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吕勇	16,757,000	500,000	17,257,000	27.89%	12,567,750	4,689,250	0	0

2	吕卫英	7,748,200	0	7,748,200	12.52%	5,814,750	1,933,450	5,500,000	0
3	吕卫芳	7,521,000	0	7,521,000	12.16%	5,640,750	1,880,250	5,500,000	0
4	马晓岚	4,182,000	0	4,182,000	6.76%	0	0	0	0
5	徐民丰	1,667,000	1,282,303	2,949,303	4.77%	0	0	0	0
6	绍兴柯桥聚力投资管理合伙企业	2,790,000	0	2,790,000	4.51%	0	0	0	0
7	吴琼明	2,140,000	0	2,140,000	3.46%	0	0	0	0
8	刘晨光	2,000,000	0	2,000,000	3.23%	0	0	0	0
9	徐沛然	1,390,000	0	1,390,000	2.25%	0	0	0	0
10	蒋玲琴	1,340,000	0	1,340,000	2.17%	0	0	0	0
	合计	47,535,200	1,782,303	49,317,503	79.72%	24,023,250	8,502,950	11,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司主要股东中，吕勇、吕卫英、吕卫芳三人系姐弟关系；，其中，吕勇是聚力投资的执行事务合伙人。截至报告期内，除上述情形外，公司的股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

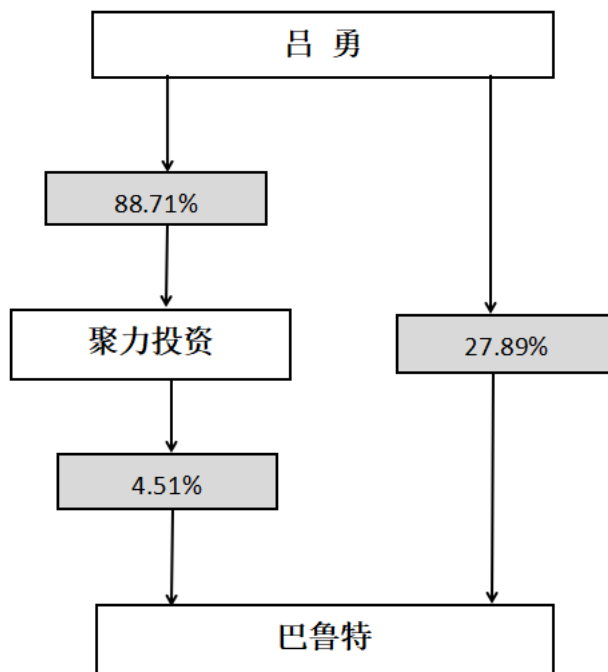
是 否

吕勇为公司的控股股东,实际控制人。

吕勇,男,1975年出生,中国国籍,无境外居留权,高中学历。1993年8月至2012年8月于浙江贤盛轻纺有限公司历任采购员、销售员、副总经理、总经理。2012年9月至今担任公司董事长兼总经理。

吕勇是公司第一大股东,由于历次增资导致吕勇先生由绝对控股地位转为相对控股地位,仍然能够对公司战略、具体经营方针施加重大影响或者具有决定权。

截止本报告期末,吕勇先生直接持有公司27.89%的股权,同时亦是聚力投资的执行合伙人,该合伙企业持有公司4.51%的股权。报告期内,公司控股股东未发生变化



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证、抵押、质押借款	中国银行绍兴袍江开发区支行	银行	8,000,000.00	2021年6月29日	2022年2月25日	4.50%
2	抵押、保证借款	中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行	银行	17,000,000.00	2021年8月3日	2022年8月2日	5.10%
3	抵押、保证借款	中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行	银行	2,000,000.00	2021年8月3日	2022年7月10日	5.10%
4	抵押、保证借款	中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行	银行	8,000,000.00	2021年7月30日	2022年7月10日	5.10%
5	抵押借	浙江绍	银行	10,000,000.00	2021年7月29	2022年7月	4.35%

	款	兴恒信 农村商 业银行 股份有 限公司 袍江支 行			日	28 日	
6	抵押、 保证借 款	中国银 行绍兴 袍江开 发区支 行	银行	9,000,000.00	2021年6月29 日	2022年2月 25日	4.00%
合计	-	-	-	54,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吕勇	董事长兼总经理	男	1975年12月	2021年5月10日	2024年5月9日
高文彬	董事兼副总经理	男	1979年2月	2021年5月10日	2024年5月9日
吕卫英	董事兼财务负责人	女	1969年11月	2021年5月10日	2024年5月9日
赵利雅	董事兼副总经理	女	1983年11月	2021年5月10日	2024年5月9日
商梅英	董事	女	1985年11月	2021年5月10日	2024年5月9日
吕卫芳	监事会主席	女	1972年7月	2021年5月10日	2024年5月9日
徐华良	监事	男	1981年6月	2021年5月10日	2024年5月9日
史海锋	职工监事	男	1994年3月	2021年8月10日	2024年5月9日
马静雨	董事会秘书	女	1994年9月	2022年3月30日	2024年5月9日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

吕勇、吕卫英、吕卫芳三人系姐弟关系；截止报告期内，除上述情形外，公司的董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吕勇	董事长兼总经理	16,757,000	500,000	17,257,000	27.89%	0	0

高文彬	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0	0
吕卫英	董事兼财务负责人	7,748,200	0	7,748,200	12.52%	0	0
赵利雅	董事兼副总经理	300,000	0	300,000	0.48%	0	0
商梅英	董事	0	0	0	0%	0	0
吕卫芳	监事会主席	7,521,000	0	7,521,000	12.16%	0	0
徐华良	监事	0	0	0	0%	0	0
史海锋	职工监事	0	0	0	0%	0	0
马静雨	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	32,326,200	-	32,826,200	53.05%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵亚红	董事	离任	无	换届
高文彬	无	新任	董事兼副总经理	换届与聘任
王芳萍	财务负责人	离任	无	换届
吕卫英	董事	新任	董事兼财务负责人	聘任
朱鹏程	职工监事	离任	无	离职
史海锋	无	新任	职工监事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

高文彬，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年9月至2009年9月任上海缘恒服饰有限公司 Acque Demi (AD 中国总部) 厂长兼生产部经理；2009年10月至2010年12月任上海凰良服饰有限公司总经理助理；2011年2月至2018年5月任上海沙驰服饰有限公司/上海鑫驰服饰有限公司生产部经理；2018年5月至今任公司生产总监；2021年5月任命为公司董事兼副总经理。

吕卫英，女，1969年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2011年9月至2019年12月31日，任浙江草木纺织科技有限公司主办会计；2020年1月19日至2021年3月31日，任浙江林凤纺织科技有限公司主办会计；2021年4月1日至今，任浙江巴鲁特服饰股份有限公司会计师；2021年5月任命为公司董事兼财务负责人。

史海锋，男，1994年生，本科学历，2016年1月至2019年2月为浙江巴鲁特服饰股份有限公司电商部运营专员，2019年3月至今任浙江巴鲁特服饰股份有限公司电商部运营主管；2021年8月任

命为公司职工监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	3	2	21
生产人员	65	2	5	62
销售人员	141	52	12	181
技术人员	41	19	3	57
财务人员	6	0	0	6
行政人员	5	1	2	4
员工总计	278	77	24	331

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	32	40
专科	41	53
专科以下	204	236
员工总计	278	331

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

在报告期内，公司致力于提高品牌服装研发、版型把控以及零售终端网点盈利能力，因此在技术类与销售类广纳贤才；同时公司与绍兴文理学院元培学院等高校进行合作，在校园内定向培养企业后备人才，建立企业人才梯队。

为了提高人才队伍的综合素质，公司实行多种形式的人才培训培养模式，对员工培训实行请老师进来、送员工出去学习等培训模式，公司与绍兴智远企业管理咨询有限公司合作，外派企业高层学习，为企业的商业模式创新、管理等提供了知识和信息支撑。

为了吸引和留住人才，公司建立了具有科学性、公平性和竞争性的薪酬体系，薪酬水平在地区行业内处于偏上的有力竞争态势，促进了人才的高效工作，大大地激发了员工的工作热情，提高了企业的凝聚力和战斗力，为企业发展提供了坚实的基础。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规和规范性文件要求不断完善公司治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司“三会”的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。

1、公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的会议召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权、参与权、质询权和表决权，维护了股东的合法权益。

2、公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。

3、公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、公司信息披露负责人负责公司信息披露事项，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

6、公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东和大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》、《股东会议事规则》《董事会议事规则》等，在报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》等有关内控制度规定的程

序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司分别于 2021 年 6 月 25 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了修订《公司章程》的议案，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《浙江巴鲁特服饰股份有限公司关于公司住所、经营范围变更与拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-030）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	9	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程规定。

（三） 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，公司已制定了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《利润管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《印鉴管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》等一系列管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。

公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

（四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。同时建立健全工作机制，营造投资者关系管理的良好环境，认真做好年度召开的股东大会筹备组织工作，确保大会的顺利召开，股东大会审议重要事项采取现场记名投票方式，提高股东的参与权与决策

权。

公司已设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制，并修订《公司章程》及《投资者关系管理制度》，增加相应条款以保护异议股东的权益，并对异议股东作出合理安排。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性和自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至本年度末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将严格根据该制度执行

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字(2022)第 212178 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐勇华 1 年	姜晏 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	
审计报告	<p>中兴财光华审会字(2022)第 212178 号</p> <p>浙江巴鲁特服饰股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了 浙江巴鲁特服饰股份有限公司（以下简称巴鲁特公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巴鲁特公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巴鲁特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二. 2 所述，巴鲁特公司 2021 年度归属于母公司的净利润-2,097.56 万元，累计未分配利润-9,542.10 万元，所有者权益合计 514.64 万元，流动资产小于流动负债 12,648.76 万元，经营活动产生的现金流量净额持续为负数，速动比率为 11.28%。这些事项</p>	

或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三. 21 和附注五. 29 所述，巴鲁特公司收入主要来源于服装销售业务，由电商平台和实体门店两种零售模式构成。2021 年度巴鲁特公司营业收入 10,206.35 万元，较上期上升 0.99%；由于收入为巴鲁特公司重要财务指标，管理层可能操纵收入确认时点以达到特定目的，考虑收入的确认对财务报表整体的重要性，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

- （1）获取相关合同，分析相关条款，了解和评价收入确认和计量是否符合企业会计准则的要求；
- （2）了解和评价巴鲁特公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并在了解的基础上对销售业务内控主要环节及其控制点进行控制测试；
- （3）针对不同模式下的收入，对收入执行分析性复核程序，判断销售收入、毛利率的合理性；
- （4）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单等原始凭证，评价相关收入确认是否符合巴鲁特公司收入确认的会计政策；
- （5）按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内重要客户的应收账款余额及销售额，结合应收账款期后收款程序，确认收入的真实性；
- （6）对营业收入实施截止测试，确认收入记录在正确的会计期间。

（二）存货跌价准备的计提

1、事项描述

报告期末，巴鲁特公司根据存货可变现净值测试存货是否存在减值情况，存货可变现净值按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确定。截至 2021 年 12 月 31 日，巴鲁特公司存货余额为 10,315.04 万元，其中：库存商品期末余额为 9,351.46 万元，占存货余额的 90.66%，计提的存货跌价准备为 1,454.03 万元。由于存货跌价准备金额重大，且可变现净值的确定涉及管理层的判断和重大估计，我们将存货跌价准备的计提确认为关键审计事项。关于存货跌价准备的会计政策参见财务报表附注三. 11；相关信息披露详见财务报表附注五. 7。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价与巴鲁特公司计提存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- （2）对存货进行监盘，检查存货的数量并关注其实际状况；
- （3）获取存货跌价准备计算表，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备是否充分；
- （4）对巴鲁特公司计算的可变现净值所涉及的重要假设和参数进行评价，如检查销售价格和至销售时发生的销售费用以及相关税费等。

五、其他信息

巴鲁特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括巴鲁特公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督巴鲁特公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就巴鲁特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国注册会计师: 姜晏

中国注册会计师: 徐勇华
(项目合伙人)

中国·北京

2022年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金	五.1	13,948,663.00	1,797,608.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五.3		80,000.00
应收账款	五.4	7,003,824.98	10,028,802.27
应收款项融资			
预付款项	五.5	1,252,673.96	2,495,236.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	7,252,964.56	3,229,506.01
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	88,610,078.20	70,758,283.06
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	五.8	6,211,454.82	3,670,585.75
流动资产合计		124,379,659.52	92,060,022.21
非流动资产:			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五. 9	88,109,184.05	1,822,824.22
在建工程	五. 10		63,447,308.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 11	12,176,562.92	
无形资产	五. 12	30,697,736.24	31,527,188.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 13	4,083,143.68	2,265,275.05
递延所得税资产	五. 14	251,061.19	145,399.70
其他非流动资产	五. 15	1,609,084.50	2,925,898.00
非流动资产合计		136,926,772.58	102,133,894.25
资产总计		261,306,432.10	194,193,916.46
流动负债:			
短期借款	五. 16	54,077,366.48	53,973,078.35
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	五. 17	12,000,000.00	
应付账款	五. 18	53,809,841.72	61,779,946.20
预收款项			
合同负债	五. 19	2,563,259.17	464,311.62
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	五. 20	4,254,964.60	4,233,917.60
应交税费	五. 21	1,584,149.11	2,987,505.03
其他应付款	五. 22	116,015,014.72	45,528,448.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 23	6,352,521.69	

其他流动负债	五. 24	210, 139. 35	140, 360. 51
流动负债合计		250, 867, 256. 84	169, 107, 567. 82
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	五. 25	5, 292, 762. 96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		5, 292, 762. 96	
负债合计		256, 160, 019. 80	169, 107, 567. 82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 26	61, 874, 103. 00	61, 874, 103. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 27	36, 646, 539. 49	36, 611, 006. 73
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	五. 28	-95, 420, 976. 56	-74, 445, 422. 06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3, 099, 665. 93	24, 039, 687. 67
少数股东权益		2, 046, 746. 37	1, 046, 660. 97
所有者权益（或股东权益）合计		5, 146, 412. 30	25, 086, 348. 64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		261, 306, 432. 10	194, 193, 916. 46

法定代表人：吕勇

主管会计工作负责人：吕勇

会计机构负责人：吕卫英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	12,644,712.45	1,123,716.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.4	6,233,885.06	9,064,055.25
应收款项融资			
预付款项	五.5	774,307.59	2,326,919.26
其他应收款	五.6	8,758,069.54	3,044,306.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	84,121,557.26	69,266,299.97
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	五.8	5,985,517.21	3,582,413.93
流动资产合计		118,518,049.11	88,407,710.56
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	十四.3	6,808,142.41	5,870,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.9	84,572,098.54	1,023,690.25
在建工程	五.10		63,447,308.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.11	12,176,562.92	
无形资产	五.12	30,650,004.41	31,464,342.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.13	3,862,685.53	1,765,493.48
递延所得税资产			
其他非流动资产	五.15	1,609,084.50	2,925,898.00
非流动资产合计		139,678,578.31	106,496,733.18
资产总计		258,196,627.42	194,904,443.74
流动负债：			
短期借款	五.16	35,053,075.00	44,962,078.35
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	五. 17	12,000,000.00	
应付账款	五. 18	49,030,228.38	61,642,548.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五. 20	3,123,437.77	3,511,884.75
应交税费	五. 21	1,348,894.86	2,438,500.47
其他应付款	五. 22	139,180,957.95	55,458,187.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五. 19	1,451,368.42	13,996.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 23	6,352,521.69	
其他流动负债	五. 24	80,666.76	1,819.57
流动负债合计		247,621,150.83	168,029,015.89
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	五. 25	5,292,762.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		5,292,762.96	
负债合计		252,913,913.79	168,029,015.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 26	61,874,103.00	61,874,103.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 27	36,632,432.95	36,632,432.95
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	五. 28	-93,223,822.32	-71,631,108.10
所有者权益（或股东权益）合计		5,282,713.63	26,875,427.85

负债和所有者权益（或股东权益）总计		258,196,627.42	194,904,443.74
-------------------	--	----------------	----------------

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五.29	102,063,451.80	101,058,033.76
其中：营业收入	五.29	102,063,451.80	101,058,033.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,695,792.91	122,892,489.51
其中：营业成本		49,358,080.56	54,869,281.21
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	五.30	1,086,460.88	840,954.32
销售费用	五.31	51,810,168.12	51,460,069.06
管理费用	五.32	15,514,178.63	11,029,137.01
研发费用			
财务费用	五.33	5,926,904.72	4,693,047.91
其中：利息费用		6,076,017.34	4,642,740.98
利息收入		271,105.11	48,175.94
加：其他收益	五.34	1,983,756.40	1,053,286.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五.35	265,572.22	34,826.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.36	-1,387,180.11	-14,692,542.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,770,192.60	-35,438,885.27

加：营业外收入	五.37	287,324.40	
减：营业外支出	五.38	142,698.41	548,831.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,625,566.61	-35,987,716.39
减：所得税费用	五.39	-308,210.95	6,421,586.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,317,355.66	-42,409,303.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,317,355.66	-42,409,303.36
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		658,198.84	235,220.66
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,975,554.50	-42,644,524.02
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,317,355.66	-42,409,303.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,975,554.50	-42,644,524.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		658,198.84	235,220.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	-0.69
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕勇

主管会计工作负责人：吕勇

会计机构负责人：吕卫英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	五.29	78,206,463.17	83,635,208.82
减：营业成本		30,258,288.97	42,061,254.19
税金及附加	五.30	1,029,213.75	787,041.75
销售费用	五.31	49,894,581.24	49,566,731.34
管理费用	五.32	13,080,905.30	9,093,629.46
研发费用			
财务费用	五.33	6,544,155.23	4,660,313.70
其中：利息费用		6,439,558.72	4,617,494.41
利息收入		6,906.98	45,743.99
加：其他收益	五.34	1,980,906.94	690,723.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五.35	284,969.10	80,232.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.36	-1,387,180.11	-14,692,542.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,721,985.39	-36,455,348.69
加：营业外收入	五.37	271,966.92	
减：营业外支出	五.38	142,695.75	529,592.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,592,714.22	-36,984,941.35
减：所得税费用	五.39		5,985,564.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,592,714.22	-42,970,505.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,592,714.22	-42,970,505.72
（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		-21,592,714.22	-42,970,505.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		108,924,474.96	109,193,052.80
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五.40(1)	6,533,902.47	5,938,700.55
经营活动现金流入小计		115,458,377.43	115,131,753.35
购买商品、接受劳务支付的现金		59,150,789.23	57,312,141.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,086,605.60	22,656,862.57
支付的各项税费		3,218,490.70	1,811,142.98
支付其他与经营活动有关的现金	五.40(2)	35,224,005.41	37,613,644.22

经营活动现金流出小计		130,679,890.94	119,393,791.49
经营活动产生的现金流量净额		-15,221,513.51	-4,262,038.14
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	五.40(3)	1,050,000.00	1,050,000.00
投资活动现金流入小计		1,050,000.00	1,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,004,870.12	17,241,570.59
投资支付的现金		373,142.41	
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		36,378,012.53	17,241,570.59
投资活动产生的现金流量净额		-35,328,012.53	-16,191,570.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		560,000.00	
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		71,000,000.00	71,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.40(4)	126,200,000.00	51,200,000.00
筹资活动现金流入小计		197,760,000.00	122,650,000.00
偿还债务支付的现金		70,885,000.00	71,898,333.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,750,627.25	5,007,724.47
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	五.40(5)	71,423,792.62	26,300,000.00
筹资活动现金流出小计		147,059,419.87	103,206,057.83
筹资活动产生的现金流量净额		50,700,580.13	19,443,942.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		151,054.09	-1,009,666.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,797,608.91	2,807,275.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,948,663.00	1,797,608.91

法定代表人：吕勇

主管会计工作负责人：吕勇

会计机构负责人：吕卫英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		78,933,198.97	95,809,570.28

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 40(1)	6,291,066.65	5,929,005.63
经营活动现金流入小计		85,224,265.62	101,738,575.91
购买商品、接受劳务支付的现金		37,799,800.11	50,713,921.07
支付给职工以及为职工支付的现金		28,707,903.97	20,919,949.77
支付的各项税费		2,551,477.47	1,478,092.99
支付其他与经营活动有关的现金	五. 40(2)	33,554,713.59	37,015,663.43
经营活动现金流出小计		102,613,895.14	110,127,627.26
经营活动产生的现金流量净额		-17,389,629.52	-8,389,051.35
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	五. 40(3)	1,050,000.00	1,050,000.00
投资活动现金流入小计		1,050,000.00	1,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,916,358.56	16,050,329.94
投资支付的现金		938,142.41	515,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,854,500.97	16,565,329.94
投资活动产生的现金流量净额		-33,804,500.97	-15,515,329.94
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		61,000,000.00	62,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 40(4)	136,500,000.00	64,200,000.00
筹资活动现金流入小计		197,500,000.00	126,650,000.00
偿还债务支付的现金		70,885,000.00	71,898,333.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,476,080.44	4,903,724.47
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 40(5)	71,423,792.62	26,300,000.00
筹资活动现金流出小计		146,784,873.06	103,102,057.83
筹资活动产生的现金流量净额		50,715,126.94	23,547,942.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-479,003.55	-356,439.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,123,716.00	1,480,155.12
六、期末现金及现金等价物余额		644,712.45	1,123,716.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,874,103.00				36,611,006.73						-74,445,422.06	1,046,660.97	25,086,348.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,874,103.00				36,611,006.73						-74,445,422.06	1,046,660.97	25,086,348.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					35,532.76						-20,975,554.50	1,000,085.40	-19,939,936.34
(一) 综合收益总额											-20,975,554.50	658,198.84	-20,317,355.66
(二) 所有者投入和减少资本					35,532.76							341,886.56	377,419.32
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				35,532.76							-148,113.44	-112,580.68
(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、本年期末余额	61,874,103.00			36,646,539.49						-95,420,976.56	2,046,746.37	5,146,412.30

项目	2020年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,874,103.00				36,611,006.73						-31,800,898.04	811,440.31	67,495,652.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,874,103.00				36,611,006.73						-31,800,898.04	811,440.31	67,495,652.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-42,644,524.02	235,220.66	-42,409,303.36
(一) 综合收益总额											-42,644,524.02	235,220.66	-42,409,303.36
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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、本年期末余额	61,874,103.00				36,611,006.73						-74,445,422.06	1,046,660.97	25,086,348.64

法定代表人：吕勇

主管会计工作负责人：吕勇

会计机构负责人：吕卫英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,874,103.00				36,632,432.95						-71,631,108.10	26,875,427.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,874,103.00				36,632,432.95						-71,631,108.10	26,875,427.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,592,714.22	-21,592,714.22
（一）综合收益总额											-21,592,714.22	-21,592,714.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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、本年期末余额	61,874,103.00				36,632,432.95						-93,223,822.32	5,282,713.63

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,874,103.00				36,632,432.95						-28,660,602.38	69,845,933.57

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,874,103.00				36,632,432.95					-28,660,602.38	69,845,933.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-42,970,505.72	-42,970,505.72	
（一）综合收益总额										-42,970,505.72	-42,970,505.72	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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、本年期末余额	61,874,103.00				36,632,432.95						-71,631,108.10	26,875,427.85

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

1. 公司概况

名称：浙江巴鲁特服饰股份有限公司（以下简称本公司或公司）

注册号：913306000528483889

成立日期：2012年9月10日

住所：浙江省绍兴市越城区斗门街道三江东路16号

法定代表人：吕勇

注册资本：6,187.4103万元人民币

实收资本：6,187.4103万元人民币

营业期限：长期

经营范围：一般项目：服装制造；服饰制造；服装服饰批发；服装服饰零售；服装辅料销售；鞋帽批发；鞋帽零售；皮革制品销售；箱包销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；销售代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至2021年12月31日公司股权结构为：

出资方	出资额（元）	出资比例（%）
流通股	37,625,853.00	60.81
非流通股	24,248,250.00	39.19
合计	61,874,103.00	100.00

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

2. 历史沿革

(1) 公司设立

公司（原名“浙江巴鲁特服饰有限公司”）成立于2012年9月10日，由吕勇、沈晓东、韩雪峰、徐民丰4名自然人股东共同出资设立，注册资本为人民币1,000万元，上述出资已经绍兴天源会计师事务所审验，并出具绍天源会验（2012）第101号《验资报告》，设立时公司股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
吕勇	500.00	50.00
沈晓东	200.00	20.00
韩雪峰	200.00	20.00
徐民丰	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

(2) 股份制改制

2015年5月25日，根据浙江巴鲁特服饰有限公司临时股东会决议，浙江巴鲁特服饰有限公司整体变更为浙江巴鲁特服饰股份有限公司，浙江巴鲁特服饰有限公司全体股东以截至2015年4月30日止经审计后的净资产52,700,538.41元出资，其中以净资产出资50,000,000.00元，折50,000,000.00股，每股面值1元，其余2,700,538.41元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币50,000,000.00元，此次变更已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了会验字[2015]2905号《验资报告》。

公司于2015年10月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码833997。

(3) 增资

根据2016年3月16日公司2016年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向特定投资者发行人民币普通股（新三板）股票3,270,000.00股，每股面值人民币1.00元，增加注册资本人民币3,270,000.00元，每股发行价格人民币3.88元，公司实际募集资金总额为人民币12,687,600.00元，其中增加股本3,270,000.00元，增加资本公积9,417,600.00元。

(4) 增资

根据2018年2月13日公司2018年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（新三板）8,604,103.00股，每股面值1元，每股发行价格为人民币3.90元，公司实际募集资金总额为人民币33,556,001.70元，其中增加股本8,604,103.00元，增加资本公积24,951,898.70元。此次变更已经华普天健

会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具会验字[2018]3769号验资报告。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	绍兴乐订服饰有限公司	乐订服饰	87.00	
2	浙江匠享服饰有限公司	匠享服饰	100.00	
3	绍兴林凤纺织科技有限公司	林凤纺织	51.00	
4	绍兴巴鲁特智能科技有限公司	巴鲁特智能	51.00	
5	绍兴可生纺织科技有限公司	可生纺织	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	绍兴巴鲁特智能科技有限公司	巴鲁特智能	2021年度	新设成立
2	绍兴可生纺织科技有限公司	可生纺织	2021年度	新设成立

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础编制。

如财务报表附注十一所述，公司2021年度归属于母公司的净利润-2,097.56万元，累计未分配利润-9,542.10万元，所有者权益合计514.64万元，流动资产小于流动负债

12,648.76 万元，经营活动产生的现金流量净额持续为负数，速动比率为 14.26%。这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司控股股东承诺将根据企业实际情况，积极拓展公司业务，增加公司的盈利能力，提升公司价值品牌和影响力，推动公司发展，并承诺在可预见的未来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营。基于此本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本

公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现

金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之

前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面

不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收押金和保证金

其他应收款组合 5 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 3 应收其他款项

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

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本

公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计

量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、委托加工物资、在途物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是

否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.5
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 其他说明

适用 不适用

25. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发

生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

按取得时的实际成本入账。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50年	
专利权			
非专利技术			
软件	直线法	10年	
商标权	直线法	5-10年	

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法

律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

32. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	受益期

33. 合同负债

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在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；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品所有权的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司销售商品主要分为线上销售和线下销售两种渠道：销售收入的确认方法分别为：A、电商零售模式：在商品实际发出且客户确认收货时确认收入；B、直营店销售模式：对于自主收银，在商品实际发出，主要风险和报酬转移时确认收入；对于商场收银，公司每月就货品销售情况与商场对账，根据双方核对一致的结算清单确认收入。C、加盟商销售模式：公司与加盟商签订品牌代理合同，于合同结算期内，根据销售清单确认收入。

40. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

③合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

42. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。本公司按照新租赁准则第十二条的规定，采用简化处理情形。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④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；单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除

租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）	董事会	本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

其他说明：

无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

适用 不适用

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,797,608.91	1,797,608.91	
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	80,000.00	80,000.00	
应收账款	10,028,802.27	10,028,802.27	
应收款项融资			
预付款项	2,495,236.21	2,469,152.71	-26,083.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,229,506.01	3,229,506.01	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	70,758,283.06	70,758,283.06	
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	3,670,585.75	3,360,212.15	-310,373.60
流动资产合计	92,060,022.21	91,723,565.11	-336,457.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,822,824.22	1,822,824.22	
在建工程	63,447,308.51	63,447,308.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,237,898.81	5,237,898.81
无形资产	31,527,188.77	31,527,188.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,265,275.05	2,265,275.05	
递延所得税资产	145,399.70	145,399.70	
其他非流动资产	2,925,898.00	2,925,898.00	
非流动资产合计	102,133,894.25	107,371,793.06	5,237,898.81
资产总计	194,193,916.46	199,095,358.17	4,901,441.71
流动负债：			
短期借款	53,973,078.35	53,973,078.35	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	61,779,946.20	61,779,946.20	
预收款项			
合同负债	464,311.62	464,311.62	
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	4,233,917.60	4,233,917.60	
应交税费	2,987,505.03	2,987,505.03	
其他应付款	45,528,448.51	45,528,448.51	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,460,993.27	2,460,993.27
其他流动负债	140,360.51	140,360.51	
流动负债合计	169,107,567.82	171,568,561.09	2,460,993.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,440,448.44	2,440,448.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		2,440,448.44	2,440,448.44
负债合计	169,107,567.82	174,009,009.53	4,901,441.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	61,874,103.00	61,874,103.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36,611,006.73	36,611,006.73	
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	-74,445,422.06	-74,445,422.06	
归属于母公司所有者权益合计	24,039,687.67	24,039,687.67	
少数股东权益	1,046,660.97	1,046,660.97	
所有者权益合计	25,086,348.64	25,086,348.64	
负债和所有者权益总计	194,193,916.46	199,095,358.17	4,901,441.71

调整情况说明：

√适用 □不适用

公司计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值分别为：24 个月以内 5.205%，24 个月以上 5.405%。

母公司资产负债表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,123,716.00	1,123,716.00	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,064,055.25	9,064,055.25	
应收款项融资			
预付款项	2,326,919.26	2,300,835.76	-26,083.50
其他应收款	3,044,306.15	3,044,306.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	69,266,299.97	69,266,299.97	
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	3,582,413.93	3,272,040.33	-310,373.60
流动资产合计	88,407,710.56	88,071,253.46	-336,457.10
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	5,870,000.00	5,870,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,023,690.25	1,023,690.25	
在建工程	63,447,308.51	63,447,308.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,237,898.81	5,237,898.81
无形资产	31,464,342.94	31,464,342.94	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,765,493.48	1,765,493.48	
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,925,898.00	2,925,898.00	
非流动资产合计	106,496,733.18	111,734,631.99	5,237,898.81
资产总计	194,904,443.74	199,805,885.45	4,901,441.71
流动负债：			
短期借款	44,962,078.35	44,962,078.35	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	61,642,548.85	61,642,548.85	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	3,511,884.75	3,511,884.75	
应交税费	2,438,500.47	2,438,500.47	
其他应付款	55,458,187.22	55,458,187.22	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	13,996.68	13,996.68	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,460,993.27	2,460,993.27
其他流动负债	1,819.57	1,819.57	
流动负债合计	168,029,015.89	170,490,009.16	2,460,993.27
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		2,440,448.44	2,440,448.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		2,440,448.44	2,440,448.44
负债合计	168,029,015.89	172,930,457.60	4,901,441.71
所有者权益：			
股本	61,874,103.00	61,874,103.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	36,632,432.95	36,632,432.95	
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	-71,631,108.10	-71,631,108.10	
所有者权益合计	26,875,427.85	26,875,427.85	
负债和所有者权益合计	194,904,443.74	199,805,885.45	4,901,441.71

调整情况说明：

适用 不适用

公司计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值分别为：24 个月以内 5.205%，24 个月以上 5.405%。

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务	13、6、5
消费税		
教育费附加	应纳流转税额	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳流转税额	20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,846.72	39,376.55
银行存款	1,543,952.89	1,139,134.10
其他货币资金	12,354,863.39	619,098.26
合计	13,948,663.00	1,797,608.91
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注 1：其他货币资金票据保证金 12,000,000.00 元，使用受限。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	100,000.00	
其中：		
中银日积月累-日计划	100,000.00	
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		
其中：		
合计	100,000.00	

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		80,000.00
商业承兑汇票		
合计		80,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,244,035.17	10,475,219.45
1至2年	118,190.44	83,525.98
2至3年	51,632.32	14,803.20
3年以上	21,522.82	293,541.92
合计	7,435,380.75	10,867,090.55

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,435,380.75	100%	431,555.77	5.8%	7,003,824.98
其中：					
合计	7,435,380.75	100%	431,555.77	5.8%	7,003,824.98

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,867,090.55	100%	838,288.28	7.71%	10,028,802.27
其中：					

合计	10,867,090.55	100%	838,288.28	7.71%	10,028,802.27
----	---------------	------	------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以下	7,244,035.17	362,201.76	5.00%
1-2年	118,190.44	29,758.16	25.18%
2-3年	51,632.32	18,073.03	35.00%
3年以上	21,522.82	21,522.82	100.00%
合计	7,435,380.75	431,555.77	5.80%

确定组合依据的说明:

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
应收账款坏账准备	838,288.28	-406,732.51			431,555.77
合计					

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	675,160.46	9.08%	33,758.02
浙江天猫技术有限公司	547,838.42	7.37%	27,391.92
绍兴兴盈丰纺织制衣有限公司	488,609.97	6.57%	24,430.50
绍兴天天晴新型建材有限公司	379,125.90	5.10%	19,771.69
南京大洋晶典商业有限公司	375,851.68	5.05%	18,792.58

司江北分公司			
合计	2,466,586.43	33.17%	124,144.71

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款——外币应收账款						
币种	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	23,083.32	6.3757	147,172.32			
小计	23,083.32	6.3757	147,172.32			

7、预付款项

适用 不适用

(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	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	1,144,986.95	91.40%	2,456,448.91	98.45%
1至2年	97,831.16	7.81%	34,607.04	1.39%
2至3年	5,675.59	0.45%	4,180.26	0.16%
3年以上	4,180.26	0.33%		
合计	1,252,673.96	100.00%	2,495,236.21	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例(%)
江苏鹿港乐野科技有限公司	151,804.50	12.12%
温州市金鸳鸯服装有限公司	79,760.00	6.37%
重庆京东海嘉电子商务有限公司	66,584.30	5.32%
鲁泰纺织股份有限公司	66,081.76	5.28%
温州市芊度服饰有限公司	65,963.82	5.27%
合计	430,194.38	34.36%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,252,964.56	3,229,506.01
合计	7,252,964.56	3,229,506.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,562,592.42	3,197,184.14
备用金	-	-
往来款	2,833,233.57	34,023.01
合计	7,395,825.99	3,231,207.15

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	1,701.14			1,701.14
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	141,160.29			141,160.29
本期转回	-			-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	142,861.43			142,861.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,837,683.61	810,885.69
1至2年	473,308.33	1,431,402.86
2至3年	570,611.05	412,794.00
3年以上	514,223.00	576,124.60
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	7,395,825.99	3,231,207.15

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

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	
其他应收款坏账准备	1,701.14	141,160.29	-		142,861.43
合计	1,701.14	141,160.29	-		142,861.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
浙江草木纺织 科技有限公司	租金	2,594,873.80	1年以下	29.16%	129,743.69
杭州润衡置业 有限公司	保证金	234,630.00	1年以下	2.64%	
深圳市播美时 尚服饰有限责 任公司	保证金	200,000.00	1年以下	2.25%	
杭州龙荟房地 产开发有限公 司	保证金	194,240.69	1年以下	2.18%	
沈阳铁西万达 商业有限公司	保证金	187,955.90	1年以下	2.11%	
合计	-	3,411,700.39	-	38.34%	129,743.69

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料	3,899,324.62		3,899,324.62
在产品	3,630,949.45		3,630,949.45
库存商品	93,514,596.18	14,540,333.04	78,974,263.14
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
委托加工物资	1,944,206.02		1,944,206.02

在途物资	161,334.97		161,334.97
合计	103,150,411.24	14,540,333.04	88,610,078.20

(续)

项目	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
原材料	3,798,509.22		3,798,509.22
在产品	1,497,179.74		1,497,179.74
库存商品	81,733,050.54	18,319,510.25	63,413,540.29
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
委托加工物资	2,049,053.81		2,049,053.81
合计	89,077,793.31	18,319,510.25	70,758,283.06

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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						
在产品						
库存商品	18,319,510.25	1,387,180.11		5,166,357.32		14,540,333.04
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	18,319,510.25	1,387,180.11		5,166,357.32		14,540,333.04

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。未执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	3,375,360.66	3,497,904.61
待认证进项税金	217,053.07	82,972.02
待抵扣进项税金	2,619,041.09	89,709.12
合计	6,211,454.82	3,670,585.75

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

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) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	88,109,184.05	1,822,824.22
固定资产清理		
合计	88,109,184.05	1,822,824.22

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		710,797.51	1,511,780.94	1,603,135.61	3,825,714.06
2. 本期增加金额	80,354,021.03	7,587,669.94	545,952.25		88,487,643.22
(1) 购置		2,991,038.09	406,129.25		3,397,167.34
(2) 在建工程转入	80,354,021.03	4,596,631.85	139,823.00		85,090,475.88
(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	80,354,021.03	8,298,467.45	2,057,733.19	1,603,135.61	92,313,357.28
二、累计折旧					
1. 期初余额		387,529.47	926,704.49	688,655.88	2,002,889.84
2. 本期增加金额	1,331,896.84	174,563.05	314,349.94	380,473.56	2,201,283.39
(1) 计提	1,331,896.84	174,563.05	314,349.94	380,473.56	2,201,283.39
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,331,896.84	562,092.52	1,241,054.43	1,069,129.44	4,204,173.23
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	79,022,124.19	7,736,374.93	816,678.76	534,006.17	88,109,184.05
2. 期初账面价 值		323,268.04	585,076.45	914,479.73	1,822,824.22

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		63,447,308.51
工程物资		
合计		63,447,308.51

(2) 在建工程情况

适用 不适用

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
年产高档服饰及配饰 95 万件生产项目				63,115,450.11		63,115,450.11
柔智云智能工厂系统（吊挂系统）				331,858.40		331,858.40
合计				63,447,308.51		63,447,308.51

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产高档服饰及配饰95万件生产项目	78,319,285.45	63,115,450.11	20,868,831.08	83,984,281.19		
柔智云智能工厂系统（吊挂系统）	1,250,000.00	331,858.40	774,336.29	1,106,194.69		
合计	79,569,285.45	63,447,308.51	21,643,167.37	85,090,475.88		

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产高档服饰及配饰95万件生产项目	100.00%	100.00				自筹
柔智云智能工厂系统（吊挂系统）	100.00%	100.00				自筹
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,237,898.81	5,237,898.81
2. 本期增加金额	12,868,534.57	12,868,534.57
新增租赁	12,868,534.57	12,868,534.57
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	18,106,433.37	18,106,433.37
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,929,870.45	5,929,870.45
(1) 计提	5,929,870.45	5,929,870.45
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,929,870.45	5,929,870.45
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	12,176,562.92	12,176,562.92
2. 期初账面价值	5,237,898.81	5,237,898.81

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,502,520.00	934,503.21	191,020.39	33,628,043.60
2. 本期增加金额			4,950.50	4,950.50
(1) 购置			4,950.50	4,950.50
(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	32,502,520.00	934,503.21	195,970.89	33,632,994.10
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,516,784.36	429,840.87	154,229.60	2,100,854.83
2. 本期增加金额	650,050.44	166,319.52	18,033.07	834,403.03
(1) 计提	650,050.44	166,319.52	18,033.07	834,403.03
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额	2,166,834.80	596,160.39	172,262.67	2,935,257.86
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	30,335,685.20	338,342.82	23,708.22	30,697,736.24
2. 期初账面价值	30,985,735.64	504,662.34	36,790.79	31,527,188.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0.00 元，占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

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
装修费	2,240,930.06	4,554,291.09	2,718,467.80		4,076,753.35
其他	24,344.99		17,954.66		6,390.33
合计	2,265,275.05	4,554,291.09	2,736,422.46		4,083,143.68

其他说明：

适用 不适用

30、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

√适用 □不适用

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
资产减值准备				
信用减值准备	101,747.56	25,436.89	81,926.54	20,481.64
可抵扣亏损	902,497.20	225,624.30	499,672.24	124,918.06
合计	1,004,244.76	251,061.19	581,598.78	145,399.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,872,493.58	19,077,573.13
可抵扣亏损	72,151,017.90	46,935,298.04
结转以后年度抵扣的广告费超支	60,682.61	316,949.76
合计	87,084,194.09	66,329,820.93

(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

√适用 □不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年	-	-	
2022年	-	-	
2023年	1,685,703.84	1,685,703.84	
2024年	21,003,933.31	21,003,933.31	
2025年	24,245,660.89	24,245,660.89	
2026年	25,215,719.86	-	
合计	72,151,017.90	46,935,298.04	-

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

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
土地出让金	1,400,000.00		1,400,000.00	2,450,000.00		2,450,000.00

保证金					
预付工程款	209,084.50		209,084.50	475,898.00	475,898.00
合计	1,609,084.50		1,609,084.50	2,925,898.00	2,925,898.00

其他说明:

适用 不适用

注: 期末其他非流动资产系 2018 年购置土地支付绍兴袍江经济技术开发区土地出让金保证金 350 万元, 2020 年 12 月收回 105 万保证金, 2021 年 7 月收回 105 万保证金。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		3,000,000.00
信用借款		897,917.71
保证及抵押借款	46,000,000.00	42,000,000.00
保证、抵押及质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
应付利息	77,366.48	75,160.64
合计	54,077,366.48	53,973,078.35

短期借款分类说明:

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	22,357,647.89	20,712,069.93
应付工程款	30,499,719.88	39,160,891.03
应付服务费	653,995.48	1,447,772.41
应付运费	185,188.09	214,499.99
应付加工费	113,290.38	21,642.29
应付其他		223,070.55
合计	53,809,841.72	61,779,946.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付账款余额与期初相比，下降 13.06%，主要系本年度年产高档服饰及配饰 95 万件生产项目建设的应付工程款减少所致。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	2,563,259.17	464,311.62
合计	2,563,259.17	464,311.62

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	4,231,425.41	31,068,203.36	31,339,184.06	3,960,444.71

2、离职后福利-设定提存计划	2,492.19	2,048,642.61	1,756,614.91	294,519.89
3、辞退福利		45,000.00	45,000.00	
4、一年内到期的其他福利				
合计	4,233,917.60	33,161,845.97	33,140,798.97	4,254,964.60

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

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	3,977,423.96	27,538,519.64	27,735,796.66	3,780,146.94
2、职工福利费	72,798.03	1,590,694.85	1,663,492.88	
3、社会保险费	176,088.42	1,544,435.37	1,589,293.28	131,230.51
其中：医疗保险费	171,848.25	1,481,997.91	1,528,621.84	125,224.32
工伤保险费	4,240.17	47,511.48	47,201.04	4,550.61
生育保险费		14,925.98	13,470.40	1,455.58
4、住房公积金	5,115.00	394,553.50	350,601.24	49,067.26
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,231,425.41	31,068,203.36	31,339,184.06	3,960,444.71

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

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	2,410.48	1,983,798.93	1,700,240.83	285,968.58
2、失业保险费	81.71	64,843.68	56,374.08	8,551.31
3、企业年金缴费				
合计	2,492.19	2,048,642.61	1,756,614.91	294,519.89

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	132,887.06	2,003,399.77
消费税		
企业所得税	99,289.94	336,745.07
个人所得税	69,283.42	7,740.60
城市维护建设税	5,889.78	138,780.05
教育费附加	4,193.40	99,439.23
地方教育附加		
印花税	29,039.94	24,488.35
房产税	866,653.57	

车船税		
土地使用税	376,912.00	376,911.96
资源税		
合计	1,584,149.11	2,987,505.03

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	116,015,014.72	45,528,448.51
合计	116,015,014.72	45,528,448.51

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

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
借款	80,339,930.08	38,490,963.70
单位往来	33,120,000.00	2,893,294.49
押金及保证金	2,272,297.02	3,605,054.72
代收款	164,307.32	5,135.60
其他	118,480.30	534,000.00
合计	116,015,014.72	45,528,448.51

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
浙江草木纺织科技有限公司	6,200,000.00	借款尚未偿还
淮南市商鼎贸易有限公司	413,636.37	保证金
嘉兴隆奕服饰有限公司	200,000.00	保证金
绍兴显祖商贸有限公司	200,000.00	保证金
求赞赞	150,000.00	保证金
贾平	150,000.00	保证金
合计	7,313,636.37	-

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	6,352,521.69	2,460,993.27
合计	6,352,521.69	2,460,993.27

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	210,139.35	60,360.51
已背书但尚未到期的应收票据		80,000.00
合计	210,139.35	140,360.51

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额（一年以上）	5,292,762.96	2,440,448.44
合计	5,292,762.96	2,440,448.44

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,874,103.00						61,874,103.00

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

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）	36,611,006.73	35,532.76		36,646,539.49
其他资本公积				
合计	36,611,006.73	35,532.76		36,646,539.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

本期资本公积增加 35,532.76 元，主要系本年度公司收购子公司匠享服饰少数股东股权影响金额。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

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	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

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	-74,445,422.06	-31,800,898.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-74,445,422.06	-31,800,898.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,975,554.50	-42,644,524.02
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-95,420,976.56	-74,445,422.06

调整期初未分配利润明细：

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

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	99,594,379.03	49,002,968.15	101,056,520.47	54,864,715.09
其他业务	2,469,072.77	355,112.41	1,513.29	4,566.12
合计	102,063,451.80	49,358,080.56	101,058,033.76	54,869,281.21

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	54,383.01	244,742.71
教育费附加	38,065.41	175,018.36
地方教育附加		
房产税	866,653.57	
车船税		
土地使用税	75,382.44	376,911.96
资源税		
印花税	51,976.45	44,281.29
其他		
合计	1,086,460.88	840,954.32

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,230,623.43	15,390,922.35
差旅费		
业务招待费		
折旧费	204,785.95	2,703,396.23

办公费		
商品维修费		
广告费	748,195.59	1,605,284.80
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
服务费	3,951,347.94	3,750,368.40
店铺费用	10,180,583.44	7,310,180.31
装修费	4,175,520.03	4,399,977.69
租赁费	4,299,511.48	7,053,945.49
推广费	3,050,951.44	7,242,535.85
使用权折旧	5,882,529.24	
其他	2,086,119.58	2,003,457.94
合计	51,810,168.12	51,460,069.06

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,716,143.32	5,982,481.02
差旅费	375,361.63	390,565.05
业务费		
中介服务费	567,121.25	548,618.30
咨询费		
租赁费	201,962.80	1,422,492.94
折旧费	1,694,476.22	544,613.13
办公费	561,008.38	336,773.27
无形资产摊销	834,403.03	852,836.83
交通费	183,030.98	88,111.55
邮电费	121,996.13	193,657.43
业务招待费	314,795.27	75,498.68
设计费	767,502.15	296,368.35
使用权资产折旧	47,341.21	
其他	129,036.26	297,120.46
合计	15,514,178.63	11,029,137.01

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,076,017.34	4,642,740.98
减：利息收入	271,105.11	48,175.94
汇兑损益	-147.73	
手续费及其他	122,140.22	98,482.87
其他		
合计	5,926,904.72	4,693,047.91

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
社保返还		173,052.18
个税手续费返还	2,455.36	3,735.33
印花税返还		62.5
境内展会补贴		344,811.00
岗位培训补贴	75,500.00	19,896.2
2019年度商务经济奖励兑现		500,000.00
税务局退款		11,729.13
电商项目补贴	1,000,000.00	
2020年度电子商务创新试点补助资金	903,301.04	
失业保险补贴	2,500.00	
其他		
合计	1,983,756.40	1,053,286.34

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

□适用 √不适用

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	406,732.51	35,854.40
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-141,160.29	-1,027.49
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	265,572.22	34,826.91

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,387,180.11	-14,692,542.77
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-1,387,180.11	-14,692,542.77

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

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
接受捐赠			
政府补助	100,000.00		100,000.00
盘盈利得			
其他	187,324.40		187,324.40
合计	287,324.40		287,324.40

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收规上企业政策奖励						100,000.00		与收益相关

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	104,230.00	23,061.76	104,230.00
非流动资产毁损报废损失		502,965.36	

罚款	17,465.00		17,465.00
滞纳金	40.35		40.35
其他	20,963.06	22,804.00	20,963.06
合计	142,698.41	548,831.12	142,698.41

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-202,549.46	336,745.07
递延所得税费用	-105,661.49	6,084,841.90
合计	-308,210.95	6,421,586.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-20,625,566.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,156,391.66
子公司适用不同税率的影响	-345,858.81
调整以前期间所得税的影响	-308,122.00
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	213,526.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	847.65
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	5,287,787.35
所得税费用	-308,210.95

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	9,480.86	48,175.94
营业外收入	154,365.48	
其他收益	1,983,756.40	1,053,286.34
往来款项	4,386,299.73	4,837,238.27
合计	6,533,902.47	5,938,700.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	32,351,665.56	35,665,167.58
银行手续费	51,093.92	98,482.87
营业外支出	28,213.66	2,804.00
往来款项	2,793,032.27	1,847,189.77
合计	35,224,005.41	37,613,644.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地款保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	1,050,000.00	1,050,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

收回部分土地出让保证金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
浙江绍兴盈丰纺织制衣有限公司借款本金	3,000,000.00	2,000,000.00
绍兴明嘉货运有限公司借款本金	12,000,000.00	
绍兴尊扬纺织品有限公司借款本金		3,700,000.00
绍兴韩冰纺织品有限公司借款本金		3,800,000.00
浙江贤盛轻纺有限公司借款本金		5,500,000.00
余雪梅借款本金		3,000,000.00
绍兴雀尔传媒有限公司借款本金		11,700,000.00
浙江草木纺织科技有限公司借款本金	73,400,000.00	21,500,000.00
绍兴市柯桥区贤盛小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	
绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂	10,000,000.00	
周峰	22,800,000.00	
合计	126,200,000.00	51,200,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

系公司正常经营筹资

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
绍兴韩冰纺织品有限公司借款本金		3,800,000.00

绍兴明嘉货运有限公司借款本金	2,500,000.00	
浙江绍兴盈丰纺织制衣有限公司借款本金	3,000,000.00	13,000,000.00
绍兴尊扬纺织品有限公司借款本金		3,700,000.00
余雪梅借款本金	2,000,000.00	
浙江草木纺织科技有限公司借款本金	26,000,000.00	2,300,000.00
浙江贤盛轻纺有限公司借款本金	3,000,000.00	2,500,000.00
绍兴雀尔传媒有限公司借款本金	11,700,000.00	1,000,000.00
绍兴市柯桥区贤盛小额贷款股份有限公司	5,000,000.00	
使用权资产租金	6,223,792.62	
票据保证金	12,000,000.00	
合计	71,423,792.62	26,300,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

系公司正常经营筹资

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	-20,317,355.66	-42,409,303.36
加：资产减值准备	1,387,180.11	13,816,945.33
信用减值损失	-265,572.22	-34,826.91
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,201,283.39	3,755,888.97
使用权资产折旧	5,929,870.45	
无形资产摊销	834,403.03	898,345.36
长期待摊费用摊销	2,736,422.46	3,379,296.04
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）		502,965.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,076,017.34	4,642,740.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,661.49	6,084,841.90
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）	-19,148,413.52	7,477,638.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,692,660.41	-7,889,473.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,142,973.01	5,512,903.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,221,513.51	-4,262,038.14
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	1,948,663.00	1,797,608.91
减：现金的期初余额	1,797,608.91	2,807,275.47
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	151,054.09	-1,009,666.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,948,663.00	1,797,608.91
其中：库存现金	49,846.72	39,376.55
可随时用于支付的银行存款	1,543,952.89	1,139,134.10
可随时用于支付的其他货币资金	354,863.39	619,098.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,948,663.00	1,797,608.91
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		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	12,000,000.00	票据保证金
无形资产	30,335,685.20	借款抵押
房屋建筑物(分块一)	69,677,907.76	借款抵押
房屋建筑物(分块二)	6,386,584.04	借款抵押
合计	118,400,177.00	-

注：1) 公司将名下的绍兴市越城区斗门街道三江东路16号(分块二)房地产作为抵押物向中国农业银行绍兴越中支行借款,抵押合同编号为33100620210058257。其中抵押土地使用权面积18182.34平方米,不动产权证号为第0046688号;房产面积3941.51平方米不动产权证号为第0043749号。本次抵押担保的债权最高余额为41,800,000.00元,借款期限为2021年7月29日至2024年7月28日。截至2021年12月31日,该房地产下的抵押借款余额为27,000,000.00元。

2) 公司将名下的绍兴市越城区斗门街道三江东路16号(分块一)房地产作为抵押物为子公司林凤纺织向浙江绍兴恒信农村商业银行股份有限公司袍江支行借款,抵押合同编号为8971320210002446。其中抵押土地使用权面积18719.94平方米,不动产权证号为第0046688号;房产面积39818.09平方米,不动产权证号为第0043751号。本次抵押担保为子公司林凤纺织自2021年7月22日至2024年7月26日融资期间内获取最高融资限额为14,400,000.00元,融资方式包括但不限于贷款、票据贴现、承兑等。截至2021年12月31日,该房地产下的抵押借款余额为10,000,000.00元。

3) 公司将名下的绍兴市越城区斗门街道三江东路 16 号 (分块一) 房地产作为抵押物为关联方绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂向浙江绍兴恒信农村商业银行股份有限公司袍江支行借款, 抵押合同编号为 8971320210002449。其中抵押土地使用权面积 18719.94 平方米, 不动产权证号为第 0046688 号; 房产面积 39818.09 平方米, 不动产权证号为第 0043751 号。本次抵押担保为关联方绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂自 2021 年 7 月 27 日至 2024 年 7 月 26 日融资期间内获取最高融资限额为 14,300,000.00 元, 融资方式包括但不限于贷款、票据贴现、承兑等。截至 2021 年 12 月 31 日, 该房地产下的抵押借款余额为 10,000,000.00 元。

公司将名下的绍兴市越城区斗门街道三江东路 16 号 (分块一) 房地产作为抵押物为关联方浙江草木纺织科技有限公司向浙江绍兴恒信农村商业银行股份有限公司袍江支行借款, 抵押合同编号为 8971320210002445。其中抵押土地使用权面积 18719.94 平方米, 不动产权证号为第 0046688 号; 房产面积 39818.09 平方米, 不动产权证号为第 0043751 号。本次抵押担保为关联方浙江草木纺织科技有限公司自 2021 年 7 月 27 日至 2024 年 7 月 26 日融资期间内获取最高融资限额为 71,500,000.00 元, 融资方式包括但不限于贷款、票据贴现、承兑等。截至 2021 年 12 月 31 日, 该房地产下的抵押借款余额为 50,000,000.00 元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	2,455.36	其他收益	2,455.36
岗位培训补贴	75,500.00	其他收益	75,500.00
电商项目补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年度电子商务创新试点补助资金	903,301.04	其他收益	903,301.04
失业保险补贴	2,500.00	其他收益	2,500.00
收规上企业政策奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	2,083,756.40	-	2,083,756.40

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他 (自行添加)

无

(六) 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

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(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

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 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

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乐订服饰	浙江绍兴	浙江绍兴	服装销售	87.00%		设立
匠享服饰	浙江绍兴	浙江绍兴	服装销售	100.00%		设立
林凤纺织	浙江绍兴	浙江绍兴	纺织销售	51.00%		设立
巴鲁特智能	浙江绍兴	浙江绍兴	设备制造	51.00%		设立
可生纺织	浙江绍兴	浙江绍兴	纺织	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

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:

□适用 √不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

□适用 √不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
乐订服饰	13.00%	4,929.36		333,889.06
林凤纺织	49.00%	870,026.78		1,354,451.10
巴鲁特智能	49.00%	-131,593.79		358,406.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元

子公司名称	期末余额					
	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
乐订服饰	4,025,636.00	413,401.69	4,439,037.69	1,878,936.33		1,878,936.33
林凤纺织	26,084,620.12	2,655,267.65	28,739,887.77	25,975,701.86		25,975,701.86
巴鲁特智能	1,428,278.42	960,896.18	2,389,174.60	1,657,733.35		1,657,733.35

(续)

子公司名称	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
乐订服饰	2,923,965.70	714,831.16	3,638,796.86	1,116,613.66		1,116,613.66
匠享服饰	1,045,987.38		1,045,987.38	385,309.12		385,309.12
林凤纺织	14,169,925.06	792,329.91	14,962,254.97	13,973,633.91		13,973,633.91

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
乐订服饰	5,982,654.19	37,918.16	37,918.16	377,894.97	6,098,436.48	305,056.35	305,056.35	-940,011.80
林凤纺织	21,205,565.59	1,775,564.85	1,775,564.85	2,074,726.49	10,397,350.88	988,621.06	988,621.06	5,315,462.00
巴鲁特智能	33,185.84	-268,558.75	-268,558.75	3,166.79	-	-	-	-

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

(一) 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。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

2. 应收款项

本公司主要采用现款销售、定金销售、长期战略合作方销售等模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行合作，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额

的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。一旦出现风险，及时采取措施止损。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系代垫款、备用金、保证金等，公司对此等款项主要采用定期检查清收管理、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制在合理范围。

(二) 市场风险

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

1、利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。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，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，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。本公司销售国外客户以美元结算，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险，外币金融资产和负债占总资产比重较小。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

(九) 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

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,000.00	100,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			100,000.00	100,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金				

融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 应收款项融资				
(五) 其他非流动金融资产				
(六) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			100,000.00	100,000.00
(八) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

交易性金融资产系银行理财产品，其公允价值计量以成本作为公允价值计量依据。

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之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注七。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江草木纺织科技有限公司（注）	受同一实际控制人控制
胡月萍	实际控制人配偶
吕卫英	公司股东
吕卫芳	公司股东
高文彬	董事兼副总经理
赵利雅	董事兼副总经理
商梅英	董事
史海锋	职工监事
朱鹏程	职工监事
王燕	董事会秘书
史宝林	公司股东配偶
高翔	公司股东配偶
绍兴朴见文化传播有限公司	受公司股东吕卫英之子控制
徐华良	公司监事
浙江盛兴染整有限公司	受公司监事徐华良控制
绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂	受公司股东吕卫芳控制
吕松林	浙江草木纺织科技有限公司法人代表
毛凤珍	浙江草木纺织科技有限公司法人代表配偶

其他说明:

适用 不适用

吕勇 100%持股的林风实业有限公司持有浙江草木纺织科技有限公司 100%股权。

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江草木纺织科技有限公司	原材料采购	4,831,573.01	5,834,914.07
浙江草木纺织科技有限公司	电费		382,190.73
浙江草木纺织科技有限公司	借款利息	2,277,348.60	
绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂	借款利息	187,291.67	
绍兴朴见文化传播有限公司	消费		3,169.45

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江草木纺织科技有限公司	销售商品	59,701.66	23,995.67
浙江草木纺织科技有限公司	销售电力	76,418.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明:

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明:

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

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
浙江草木纺织科技有限公司	厂房办公室	2,301,395.83	

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明:

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方:

适用 不适用

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
浙江草木纺织科技有限公司	71,500,000.00	2021-07-27	2024-07-26	否
绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂	14,300,000.00	2021-07-27	2024-07-26	否

本公司作为被担保方：

√适用 □不适用

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
吕勇	27,000,000.00	2019-9-26	2022-9-25	否
胡月萍	27,000,000.00	2021-7-5	2023-7-4	否
吕勇、胡月萍	8,000,000.00	2020-9-3	2022-9-3	否
吕卫英、史宝林	5,400,000.00	2020-9-3	2022-9-3	否
吕勇、胡月萍	6,080,000.00	2020-9-3	2022-9-3	否
吕松林、毛凤珍	3,450,000.00	2020-9-3	2022-9-3	否
吕卫英、史宝林	21,450,000.00	2019-10-21	2021-10-21	否
吕卫芳、高翔	21,450,000.00	2019-10-21	2021-10-21	否
吕勇、胡月萍、吕卫芳	10,000,000.00	2021-7-29	2022-7-28	否
吕勇、胡月萍	9,000,000.00	2020-9-3	2022-9-3	否

关联担保情况说明：

√适用 □不适用

本公司向中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行借款 2,000,000.00 元，借款期间 2021/8/3-2022/7/10，中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行借款 17,000,000.00 元，借款期间 2021/8/3-2022/8/2，中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行借款 8,000,000.00 元，借款期间 2021/7/30-2022/7/10，以上借款由吕勇和胡月萍提供最高额连带责任保证。

本公司向中国银行绍兴袍江开发区支行借款 8,000,000.00 元，借款期 2020/9/3-2022/9/3，该借款项下分别由吕勇和胡月萍提供最高额连带责任保证；吕卫英、史宝林以房屋建筑物（山水人家小区 5 幢 3 单元 1001 室）提供抵押担保；吕勇、胡月萍以房屋建筑物（山水人家小区 5 幢 3 单元 1902 室）提供抵押担保；吕松林、毛凤珍以房屋建筑物（齐贤镇齐贤村屠家溇）提供抵押担保；吕卫英以巴鲁特股票（550 万股）提供质押担保；吕卫芳以巴鲁特股票（550 万股）提供质押担保。

本公司子公司林凤纺织向浙江绍兴恒信农村商业银行股份有限公司袍江支行借款 10,000,000.00 元，借款期间 2021/7/29-2022/7/28，由本公司以绍兴市越城区斗门街道三江东路 16 号（分块一）房地产作为抵押物为子公司林凤纺织向银行借款，同时吕勇、胡月萍、吕卫芳提供最高额连带责任保证。

本公司子公司林凤纺织向中国银行绍兴袍江开发区支行借款 9,000,000.00 元，借款期间 2021/7/29-2022/7/28，该借款项下分别由吕勇和胡月萍提供最高额连带责任保证；吕卫英、史宝林以房屋建筑物（山水人家小区 5 幢 3 单元 1001 室）提供抵押担保；吕勇、胡月萍以房屋建筑物（山水人家小区 5 幢 3 单元 1902 室）提供抵押担保；吕松林、毛凤珍以房屋建筑物（齐贤镇齐贤村屠家溇）提供抵押担保。

(5) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

浙江草木纺织科技有限公司	19,200,000.00	2020-5-1	2021-4-30	
浙江草木纺织科技有限公司	3,400,000.00	2021-5-31	2022-5-30	
浙江草木纺织科技有限公司	20,000,000.00	2021-8-5	2022-8-4	
浙江草木纺织科技有限公司	38,000,000.00	2021-8-5	2022-8-4	
浙江草木纺织科技有限公司	1,000,000.00	2021-8-9	2022-8-8	
浙江草木纺织科技有限公司	11,000,000.00	2021-9-30	2022-9-29	
绍兴柯桥吕卫芳纺织加工厂	10,000,000.00	2021-7-29	2022-7-28	
拆出				
无				

资金拆借情况说明：

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，公司已归还浙江草木纺织科技有限公司 26,000,000.00 元拆借款。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

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	浙江草木纺织科技有限公司	101,937.26	25,058.15	61,589.49	9,372.75
其他应收款	浙江草木纺织科技有限公司	2,594,873.80	129,743.69		

(2) 应付项目

适用 不适用

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	浙江草木纺织科技有限公司	5,583,587.52	6,050,758.27
其他应付款	浙江草木纺织科技有	68,933,622.12	22,206,437.57

	限公司		
其他应付款	绍兴柯桥吕卫芳纺织 加工厂	10,011,383.42	

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

公司股东吕卫英质押其所持有的公司股份 5,500,000 股，占公司总股本 8.89%。在本次质押的股份中，3,842,500 股为有限售条件股份，1,657,500 股为无限售条件股份。质押股份用于为公司贷款提供担保，质押权人为中国银行股份有限公司绍兴市分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

公司股东吕卫芳质押其所持有的公司股份 5,500,000 股，占公司总股本 8.89%。在本次质押的股份中，3,842,500 股为有限售条件股份，1,657,500 股为无限售条件股份。质押股份用于为公司贷款提供担保，质押权人为中国银行股份有限公司绍兴市分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

截至 2021 年 12 月 31 日，上述担保下的本公司借款余额为 8,000,000.00 元。

(十一) 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

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要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

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

其他重要事项说明详见“二.2 持续经营”。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	6,085,993.68	9,158,351.99
1 至 2 年	131,435.13	85,148.96
2 至 3 年	68,460.81	67,685.32
3 年以上	280,013.65	509,418.08
小计	6,565,903.27	9,820,604.35
减：坏账准备	332,018.21	756,549.10
合计	6,233,885.06	9,064,055.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,565,903.27	100.00	332,018.21	5.06	6,233,885.06
按组合计提坏账准备	594,945.11	9.06			594,945.11
组合 1：应收合并范围内关联方客户	5,970,958.16	90.94	332,018.21	5.56	5,638,939.95
组合 2：应收其他客户	6,565,903.27	100.00	332,018.21	5.06	6,233,885.06
合计	6,565,903.27	100.00	332,018.21	5.06	6,233,885.06

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,820,604.35	100.00	756,549.10	7.70	9,064,055.25
组合 1：应收合并范围	359,898.65	3.66			359,898.65

内关联方客户					
组合 2: 应收其他客户	9,460,705.70	96.34	756,549.10	8.00	8,704,156.60
合计	9,820,604.35	100.00	756,549.10	7.70	9,064,055.25

于 2021 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备：

组合 1 是指公司应收子公司货款，预期无坏账损失风险。

于 2021 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备：

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,847,935.78	292,396.79	5.00
1-2 年	78,207.44	19,691.18	25.18
2-3 年	38,286.12	13,401.42	35.00
3 年以上	6,528.82	6,528.82	100.00
合计	5,970,958.16	332,018.21	

于 2020 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备：

组合 1 是指公司应收子公司货款，预期无坏账损失风险。

于 2020 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备：

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,109,264.30	455,463.22	5.00
1 至 2 年	55,602.28	8,548.96	15.38
2 至 3 年	7,338.20	4,036.00	55.00
3 年以上	288,500.92	288,500.92	100.00
合计	9,460,705.70	756,549.10	8.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	756,549.10	-424,530.89			332,018.21
合计	756,549.10	-424,530.89			332,018.21

(4) 于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
北京京东世纪贸易有限公司	675,160.46	10.28	33,758.02
乐订服饰	581,949.11	8.86	
浙江天猫技术有限公司	547,838.42	8.34	27,391.92
绍兴天天晴新型建材有限公司	379,125.90	5.77	19,771.69
南京大洋晶典商业有限公司江北分公司	375,851.68	5.72	18,792.58
合计	2,559,925.57	38.97	99,714.22

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,758,069.54	3,044,306.15
合计	8,758,069.54	3,044,306.15

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	7,347,804.87	772,374.32
1至2年	467,363.04	1,422,402.86
2至3年	569,330.05	274,494.00

3年以上	514,223.00	576,124.60
小计	8,898,720.96	3,045,395.78
减：坏账准备	140,651.42	1,089.63
合计	8,758,069.54	3,044,306.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
押金及保证金	1,578,881.08	3,023,603.14
合并范围内关联方款项	4,506,811.42	
其他款项	2,813,028.46	21,792.64
小计	8,898,720.96	3,045,395.78
减：坏账准备	140,651.42	1,089.63
合计	8,758,069.54	3,044,306.15

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,898,720.96	140,651.42	8,758,069.54
第二阶段			
第三阶段			
合计	8,898,720.96	140,651.42	8,758,069.54

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,898,720.96	1.58	140,651.42	8,758,069.54	
组合3：应收合并范围内关联方款项	1,578,881.08			1,578,881.08	预期能收回
组合4：应收押金和保证金	4,506,811.42			4,506,811.42	预期能收回

组合 5: 应收其他款项	2,813,028.46	5.00	140,651.42	2,672,377.04	预期能收回
合计	8,898,720.96	1.58	140,651.42	8,758,069.54	

A1: 2021 年 12 月 31 日, 按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

组合 3 是指应收子公司的款项, 预期无坏账损失风险。

A2: 2021 年 12 月 31 日, 按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

组合 4 是指应收的押金及保证金, 预期无坏账损失风险。

A3: 2021 年 12 月 31 日, 按组合 5 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,813,028.46	140,651.42	5.00
合计	2,813,028.46	140,651.42	5.00

B. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,045,395.78	1,089.63	3,044,306.15
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,045,395.78	1,089.63	3,044,306.15

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,045,395.78	0.04	1,089.63	3,044,306.15	
组合 3: 应收合并范围内关联方款项	3,023,603.14			3,023,603.14	预期可以收回
组合 4: 应收押金和保证金	21,792.64	5.00	1,089.63	20,703.01	预期可以收回
组合 5: 应收其他款项	3,045,395.78	0.04	1,089.63	3,044,306.15	

合计	3,045,395.78	0.04	1,089.63	3,044,306.15	
-----------	---------------------	-------------	-----------------	---------------------	--

B1: 2020年12月31日,按组合3计提坏账准备的其他应收款

组合3是指应收子公司的款项,预期无坏账损失风险。

B2: 2020年12月31日,按组合4计提坏账准备的其他应收款

组合4是指应收的押金及保证金,预期无坏账损失风险。

B3: 2020年12月31日,按组合5计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,472.92	673.65	5.00
合计	13,472.92	673.65	5.00

④坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,089.63	139,561.79			140,651.42
合计	1,089.63	139,561.79			140,651.42

⑤于2021年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江草木纺织科技有限公司	往来款	2,594,873.80	1年以下	29.16	129,743.69
林凤纺织	往来款	1,267,314.42	1年以下	14.24	
杭州润衡置业有限公司	保证金	234,630.00	1年以下	2.64	
深圳市播美时尚服饰有限公司	保证金	200,000.00	1年以下	2.25	
杭州龙荟房地产开发有限公司	保证金	194,240.69	1年以下	2.18	

合计		4,491,058.91		50.47	129,743.69
-----------	--	---------------------	--	--------------	-------------------

3. 长期股权投资

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	6,808,142.41		6,808,142.41	5,870,000.00		5,870,000.00
合计	6,808,142.41		6,808,142.41	5,870,000.00		5,870,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
乐订服饰	2,610,000.00			2,610,000.00		
匠享服饰	3,260,000.00	313,142.41		3,573,142.41		
林凤纺织						
巴鲁特智能		510,000.00		510,000.00		
可生纺织		115,000.00		115,000.00		
合计	5,870,000.00	938,142.41		6,808,142.41		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,994,923.37	29,219,287.47	83,283,903.70	42,056,688.13
其他业务	4,211,539.80	1,039,001.50	351,305.12	4,566.06
合计	78,206,463.17	30,258,288.97	83,635,208.82	42,061,254.19

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返		

还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,083,756.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,625.99	
小计	2,128,382.39	
减：所得税影响额	21.21	
少数股东权益影响额	8,136.46	
合计	2,120,224.72	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-154.58%	-0.34	
扣除非经营性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	-170.20%	-0.37	

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江巴鲁特服饰股份有限公司董事会秘书办公室

浙江巴鲁特服饰股份有限公司

2022年4月26日