

# 浙江步森服饰股份有限公司

## 2023 年年度报告（补充更正后）

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王雅珠、主管会计工作负责人李晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）余燕飞声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 为本公司出具了带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》和带强调事项段的无保留意见《内部控制审计报告》，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

公司在本报告期第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

本年度报告涉及未来经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司面临的主要风险因素包括宏观经济风险、运营不及预期风险、政策风险以及管理风险等，敬请投资者注意阅读有关风险提示，理性投资，注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境和社会责任 .....	43
第六节 重要事项 .....	44
第七节 股份变动及股东情况 .....	74
第八节 优先股相关情况 .....	83
第九节 债券相关情况 .....	84
第十节 财务报告 .....	85

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
公司或上市公司	指	浙江步森服饰股份有限公司
东方恒正	指	北京东方恒正科贸有限公司
易联汇华	指	易联汇华(北京)科技有限公司
广东信汇	指	广东信汇电子商务有限公司
睿鸢资产或上海睿鸢	指	上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期或本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 步森	股票代码	002569
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江步森服饰股份有限公司		
公司的中文简称	步森股份		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG BUSEN GARMENTS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BUSEN		
公司的法定代表人	王雅珠		
注册地址	浙江省诸暨市枫桥镇步森大道 419 号		
注册地址的邮政编码	311811		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	杭州市钱塘区 2 号大街 519 号佳宝科创中心 1 号楼 1301 室		
办公地址的邮政编码	310000		
公司网址	<a href="https://www.busen.com/">https://www.busen.com/</a>		
电子信箱	busenup@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阚东	俞丽萍
联系地址	浙江省杭州市钱塘区 2 号大街 519 号佳宝科创中心 1 号楼 1301 室	浙江省杭州市钱塘区 2 号大街 519 号佳宝科创中心 1 号楼 1301 室
电话	(0571) 87837827	(0571) 87837827
传真	(0571) 87837827	(0571) 87837827
电子信箱	busenup@163.com	bsgf@busen.cn

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91330000777214673R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	公司原控股股东步森集团于 2015 年 3 月 30 日与睿鸢资产签署了《股份转让协议》，步森集团、达森投资于 2015 年 3 月 30 日与自然人邱力签署了《股份转让协议》。睿鸢资

	<p>产协议受让步森集团持有的 4180 万股步森股份无限售流通股，自然人邱力协议受让步森集团持有的 699 万股步森股份无限售流通股，自然人邱力协议受让达森投资持有的 701 万股步森股份无限售流通股。2015 年 5 月 5 日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《过户登记确认书》，本次股份转让已完成过户登记手续。步森集团持有步森股份 3,458 万股，占上市公司总股本 24.70%；自然人邱力持有步森股份 1,400 万股，占上市公司总股本 10.00%，达森投资持有步森股份 296.5 万股，占上市公司总股本 2.12%，睿鸺资产持有步森股份 4,180 万股，占上市公司总股本 29.86%，成为公司控股股东，非凡领取作为睿鸺资产的普通合伙人，自然人杨臣、田瑜、毛贵良和刘靖已签署一致行动协议，并通过控股非凡领取成为步森股份的实际控制人。</p> <p>公司于 2017 年 10 月，睿鸺资产与安见科技签订了《股权转让协议》，根据该协议，安见科技将持有步森股份 2,240 万股，占步森股份总股本的 16%；同时安见科技接受睿鸺资产持有的步森股份 1,940 万股股份投票权委托，且双方于 2017 年 10 月 25 日签署《一致行动协议》，安见科技合计控制步森股份 29.86% 的投票权。上述协议涉及的股份已于 2017 年 11 月 15 日递交过户文件并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记受理回执》，2017 年 11 月 16 日，取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，公司控股股东由睿鸺资产变更为安见科技，公司实际控制人由徐茂栋变更为赵春霞。</p> <p>2019 年 4 月 29 日，东方恒正通过司法拍卖取得公司原控股股东安见科技持有的 22,400,000 股公司股票（占公司股份总数的 16.00%），成为公司第一大股东。2019 年 9 月 27 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了东方恒正提名的董事人选，占董事会成员过半数以上。公司控股股东变更为东方恒正，实际控制人变更为王春江。2021 年 8 月 18 日，王春江与王雅珠签订《表决权委托协议》，王春江将其所持有上市公司控股股东东方恒正之 60% 股份相应表决权不可撤销地委托给王雅珠。王雅珠通过东方恒正间接拥有上市公司 22,400,000 股股份之相应表决权。2022 年 7 月 7 日，王春江与王雅珠签署《表决权委托意向协议》，王春江将合法持有上海睿鸺的 16,720,000 股股份对应的表决权无条件、不可撤销地委托给王雅珠行使。王雅珠接受王春江所委托之上海睿鸺所持有上市公司相应股份之表决权并成为上市公司实际控制人。</p>
--	---

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	144,082,242.84	154,524,987.95	-6.76%	258,931,764.43
归属于上市公司股东的净利润（元）	-66,998,298.08	-78,453,210.46	14.60%	40,086,230.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-51,104,055.27	-76,656,591.45	33.33%	2,723,263.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	-35,815,827.16	-21,549,622.24	-66.20%	-31,852,225.11
基本每股收益（元/股）	-0.48	-0.55	12.73%	0.28
稀释每股收益（元/股）	-0.48	-0.55	12.73%	0.28
加权平均净资产收益率	-53.92%	-33.39%	-20.53%	15.40%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	236,666,081.33	295,617,461.24	-19.94%	382,518,666.52
归属于上市公司股东的净资产（元）	91,871,819.30	158,864,619.10	-42.17%	248,263,647.45

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	144,082,242.84	154,524,987.95	主营业务及其他业务收入
营业收入扣除金额（元）	346,889.44	2,206,480.51	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	143,735,353.40	136,109,228.36	主营业务收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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



## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	41,883,274.92	24,628,644.37	32,522,185.37	45,048,138.18
归属于上市公司股东的净利润	-2,053,093.35	-16,166,862.79	-13,728,037.17	-38,586,750.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,971,522.23	-17,027,718.56	-10,602,172.88	-21,502,641.60
经营活动产生的现金流量净额	-8,617,277.72	-15,494,744.25	-12,145,513.28	441,708.09

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,705,429.86	-354,017.19	2,532,511.23	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	306,279.38	547,216.42	511,269.14	政府补助
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-21,977,977.63	-750,458.95	34,382,889.08	预计负债诉讼赔偿
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,001,564.20	-1,239,359.29	-63,702.76	
减：所得税影响额	-5,241,958.15			
少数股东权益影响额（税后）	-831,631.63			
合计	-15,894,242.81	-1,796,619.01	37,362,966.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

据国家统计局官网数据显示，2023 年全国社会消费品零售总额 47.15 万亿元，同比增长 7.2%，消费复苏的趋势显现。其中，随着线下消费场景持续创新拓展，实体店铺零售恢复向好，服装、鞋帽、针纺织品类 1.41 万亿元，比上年同比增长 12.9%；网上零售额 15.43 万亿元，比上年增长 11.0%，线上渠道的占比同比上年增长约 0.5 个百分点。我们纺织服装行业内销市场呈现较快复苏增长趋势。

但同时，我国服装行业面临的内外部环境更趋复杂严峻，虽然随着我国宏观经济回升向好以及扩内需促消费政策措施显效，内销市场持续回暖；但受全球经济增长放缓、地缘冲突、美元加息、通胀居高不下等因素影响，国际市场需求收缩，服装行业承压前行。2023 年 1-12 月，我国服装行业规模以上企业工业增加值同比下降 7.6%；规模以上企业完成服装产量 193.9 亿件，同比下降 8.69%。从服装主要品类产量来看，2023 年 1-12 月，服装行业规模以上企业梭织服装产量为 65.56 亿件，同比下降 15.01%，针织服装产量为 128.33 亿件，同比下降 5.08%；在梭织服装中，羽绒服、西服套装和衬衫产量同比分别下降 23.78%、9.37%和 9.86%，服装行业发展仍亟待破除困局。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）公司主营业务及产品

公司坚持男装品牌服装的设计、生产和销售为核心，以“步森男装”为主打品牌，以“舒适商务男装”为核心理念，以“活出男人范”为品牌态度，推出了多类别、多款式的商务休闲男装，产品类型和款式进一步丰富和时尚化，激发男人对自我优秀品质的追求，获得众多男士的追捧与共鸣。报告期内公司继续加强质量监控、产品设计、品牌经营、供应链与营销网络运营几大板块的管理，为消费者提供品质优良、品种多样、性价比高、更加时尚的男装服饰。

#### （二）主要经营模式

报告期内公司经营模式未发生重大变化

##### 1、研发设计模式

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

##### 2、采购模式

公司采购的主要产品包括面料、辅料、半成品、成衣、配饰和其他物料。公司根据每年的订货会订单情况制定采购和生产计划，根据订货会订单预测出货时间节点，对生产订单及库存进行分析，合理安排采购数量和下单时间点，确保最佳采购数量和减少资金占用时间。公司严格执行《采购管理制度》，不断更新优化完善供应商信息库，与部分优质的供应商保持长期的合作关系，从源头上加强对产品品质的控制，并持续探索与业内优秀供应商的新合作模式。

##### 3、生产模式

公司目前采用自制、外协生产相结合的生产模式。

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

#### 4、销售模式

目前公司产品的销售渠道有直营销售（公司直接负责门店或商场专柜的开设、经营、管理，并承担门店运营的所有费用）、经销销售（公司通过与具有一定资质的企业或个人签订经销合同，授权销售本公司商品）和线上销售（公司在第三方电商平台如天猫、抖音等平台开设线上店铺）。公司将进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面加大力度拓展直营模式，实现垂直管理和精细化营销，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，实现优胜劣汰；同时积极拓展新零售业务，努力提高公司销售业绩。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、步森品牌优势

公司自成立以来，经过多年的运营和品牌的沉淀，坚持改革创新，目前拥有完整的研发、设计、制造和销售等体系，在三十多年的经营过程沉淀了经典的产品系列，建立了深厚的品牌知名度。“步森”品牌已成为国内男装驰名商标，集中国名牌、中国驰名商标、国家免检、中国最具竞争力品牌等多项国家级荣誉于一身，具有其他品牌无可比拟的唯一性和独特性。依靠风格优雅、品质优良的几大产品系列，在国内市场具有较高的知名度，且拥有一批忠诚、稳定的消费群体，多年来深受客户青睐，从容应对市场的瞬息万变。

#### 2、大客户优势

基于步森品牌三十多年的历史沉淀，公司在男装市场具有较高的知名度。公司与主要客户合作关系较为深厚，与部分主要客户形成了互相依赖的深度合作格局。公司始终按照较高的行业标准来进行生产制造。除了满足基本的生产合规要求外，还始终严格按照各大客户定制化的生产细节要求进行生产。公司的生产流程较为规范、生产要求较为严格、生产标准较高。

#### 3、营销模式优势

公司凭借多年的生产管理经验，近年来着力打造了属于自身的营销网络，公司营销网络涵盖百货商场、购物中心、电子商务平台等各种形式，实现线上和线下从不同层面贴近目标消费群体，并发展出一套针对“加盟与直营并举”的整合营销管理方法，有力地支持了公司营销网络的拓展与维护。在终端管理方面，直营和加盟渠道开始全面实施终端形象升级、店铺管理标准化、精细化，并已经取得了显著成效。新零售业务拓展方面，公司积极布局，努力践行“以线上线下一融合的新零售模式加快时尚服饰产业布局”战略规划，实现资源的整合和优化。

#### 4、主营产品优势

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

#### 5、管理团队优势

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见本节“管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	144,082,242.84	100%	154,524,987.95	100%	-6.76%
分行业					
服装制造业	115,817,179.92	80.38%	119,955,509.41	77.63%	-3.45%
信息服务业	16,563,348.88	11.50%	19,476,435.71	12.60%	-14.96%
零售业(宿迁)	11,173,108.65	7.75%	13,719,503.11	8.88%	-18.56%
其他	528,605.39	0.37%	1,373,539.72	0.89%	-61.52%
分产品					
衬衫	17,226,650.71	11.96%	17,688,416.53	11.45%	-2.61%
裤装	21,112,369.18	14.65%	21,305,305.33	13.79%	-0.91%
西服	24,024,690.88	16.67%	32,171,633.05	20.82%	-25.32%
外套	27,629,119.06	19.18%	37,013,905.93	23.95%	-25.35%
针织衫	19,348,540.64	13.43%	20,287,919.66	13.13%	-4.63%
加工	7,846,118.05	5.45%	4,338,481.40	2.81%	80.85%
信息服务业	16,563,348.88	11.50%	19,476,435.71	12.60%	-14.96%
其他	10,331,405.44	7.17%	2,242,890.34	1.45%	360.63%
分地区					
内销	135,726,125.26	94.20%	142,076,755.24	91.94%	-4.47%
外销	8,356,117.58	5.80%	12,448,232.71	8.06%	-32.87%
分销售模式					
线上销售	2,982,005.62	2.07%	1,340,336.54	0.87%	122.48%
直营销售	36,869,119.47	25.59%	38,214,607.64	24.73%	-3.52%
加盟销售	58,929,626.35	40.90%	51,625,732.64	33.41%	14.15%
团购销售	20,035,135.50	13.91%	30,046,102.99	19.44%	-33.32%
其他	25,266,355.90	17.54%	33,298,208.14	21.55%	-24.12%

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

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服装制造业	115,817,179.92	75,727,610.34	34.61%	11.64%	62.10%	-20.36%
信息服务业	16,563,348.8	11,726,156.1	29.20%	-14.96%	-3.29%	-8.54%

	8	3				
分产品						
衬衫	17,226,650.70	12,363,837.71	28.23%	3.87%	67.08%	-27.15%
裤装	21,112,369.18	11,460,517.38	45.72%	13.89%	25.39%	-4.98%
西服	24,024,690.88	15,406,137.98	35.87%	-20.23%	17.20%	-20.48%
外套	27,629,119.06	14,363,075.75	48.01%	-10.05%	-20.70%	6.98%
针织衫	19,348,540.64	9,710,601.95	49.81%	17.52%	23.59%	-2.46%
信息服务业	16,563,348.88	11,726,156.13	29.20%	-14.96%	-3.29%	-8.54%
分地区						
内销	135,726,125.26	93,926,688.61	30.80%	7.83%	40.93%	-16.25%
分销售模式						
直营销售	36,869,119.47	21,433,179.91	41.87%	-3.52%	-18.41%	10.61%
加盟销售	58,929,626.35	43,720,958.33	25.81%	86.81%	516.56%	-51.71%
团购销售	20,035,135.50	13,981,556.85	30.21%	-40.93%	-27.58%	-12.86%
其他	25,266,355.90	18,756,199.75	25.77%	-24.12%	-9.14%	-12.24%

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

适用 不适用

公司是否有实体门店销售终端

是 否

实体门店分布情况

门店的类型	门店的数量	门店的面积	报告期内新开门店的数量	报告期末关闭门店的数量	关闭原因	涉及品牌
直营	42	5,379	0	5	合同到期	Busen/步森
加盟	178	17,717	9	33	合同到期	Busen/步森

直营门店总面积和店效情况

截止 2023 年末，公司直营店铺存量 42 家，营业面积总计 5,379 平方米，平均单店营业面积为 128 平方米，2023 年度实现营业收入 25,514,294.87 元。

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	辽宁凌源市总工会步森专卖店	2019 年 04 月 29 日	2,792,320.39	11080.64
2	安徽合肥市白马形象店	2007 年 09 月 01 日	2,479,489.32	7772.94
3	吉林舒兰大街店	2012 年 05 月 01 日	2,228,839.81	5171.8
4	浙江诸暨枫桥专卖店	2006 年 01 月 01 日	1,798,871.84	8485.24
5	贵州仁怀融亿金街店	2012 年 05 月 01 日	1,037,435.92	103741.36
合计			10,336,957.28	7867.09

上市公司新增门店情况

是 否

公司是否披露前五大加盟店铺情况

是 否

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
服装	销售量	件	1,147,814	395,358	190.32%
	生产量	件	1,352,048	821,241	64.63%
	库存量	件	935,513	731,279	27.93%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

相关变动主要系上年同期已销售产品退货。

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

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
服装制造业	主营业务成本	75,727,610.34	76.18%	46,715,293.20	63.30%	62.10%
信息服务业	主营业务成本	11,726,156.13	11.80%	12,125,150.61	16.43%	-3.29%
零售业	主营业务成本	10,280,055.25	10.34%	13,595,616.77	18.42%	-24.39%
其他	主营业务成本	1,673,986.95	1.68%	1,365,748.76	1.85%	22.57%

说明

本年度服装制造业和零售业的营业成本主要构成项目为采购的产品成本。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

本年度本公司注销 4 个主体：

(1) 2023 年 11 月 24 日注销子公司诸暨森腾服饰有限公司；

- (2) 2023 年 12 月 25 日注销子公司杭州仕肯服饰有限公司；
- (3) 2023 年 12 月 28 日注销浙江步森服饰股份有限公司北京分公司；
- (4) 2023 年 8 月 9 日注销子公司诸暨虹枫服饰有限责任公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	37,290,621.59
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.89%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	郑州专卖店(何帆)	11,132,660.26	7.73%
2	内蒙古专卖店(王小龙)	9,962,175.30	6.91%
3	深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	7,937,065.10	5.51%
4	澳大利亚 RODD BUNN NEW	5,196,885.53	3.61%
5	河北省烟草公司沧州市公司	3,061,835.40	2.13%
合计	--	37,290,621.59	25.89%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	29,161,253.12
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.69%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	陕西华汇复鸿信息技术有限 公司	13,417,751.75	16.88%
2	瑞金市贝斯特服饰有限公司	4,308,952.90	5.42%
3	永清凯莎尼服饰有限公司	4,068,545.55	5.12%
4	廊坊布莱熊服装服饰有限公 司	3,909,949.04	4.92%
5	温州宝沃工贸有限公司	3,456,053.88	4.35%
合计	--	29,161,253.12	36.69%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用



### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,269,129.97	28,569,707.96	-1.05%	
管理费用	29,098,115.33	34,127,500.36	-14.74%	
财务费用	-962,333.34	591,841.14	-262.60%	汇率变动导致汇兑损益变动
研发费用	2,689,981.96	1,351,384.54	99.05%	本期研发投入增加

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

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,423,420.58	16,960,247.54
租赁及物业费	1,400,720.76	1,021,402.08
服务费	1,461,662.51	2,493,947.85
运输及市场费	2,792,780.65	1,464,090.33
装修及维修费	355,555.31	216,028.55
办公及差旅费	2,664,920.64	1,942,277.81
折旧摊销	4,585,989.43	3,309,109.65
其他	584,080.09	1,162,604.15
合计	<b>28,269,129.97</b>	<b>28,569,707.96</b>

### 4、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

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

#### (1) 产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	50 万(件条)	47 万(件条)
产能利用率	86.20%	70.00%

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

同比销量及对外加工较上年增加等。

是否存在境外产能

是 否

#### (2) 销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

公司采取经销为主、直营为辅，线上线下互补的多元化全渠道营销模式。

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

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

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

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

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

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
线上销售	2,982,005.62	1,515,913.82	49.16%	122.48%	208.17%	-14.14%
直营销售	25,514,294.87	11,028,061.29	56.78%	4.16%	-12.98%	8.51%
加盟销售	58,929,626.35	43,720,958.33	25.81%	86.81%	516.56%	-51.71%
团购销售	20,035,135.50	13,981,556.85	30.21%	-40.93%	-27.58%	-12.86%
其他	8,356,117.58	5,481,120.05	34.41%	-32.87%	-23.37%	-8.14%

变化原因

加盟销售因上年退货增加导致营业成本下降，毛利率上升。

### (3) 加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	客户一	1992 年 01 月 01 日	否	11,132,660.26	一级
2	客户二	1993 年 01 月 01 日	否	9,962,175.30	一级
3	客户三	1999 年 01 月 01 日	否	2,639,336.35	一级
4	客户四	1992 年 01 月 01 日	否	2,595,974.67	一级
5	客户五	2008 年 01 月 01 日	否	2,566,378.87	一级
合计	--	--	--	28,896,525.45	--

前五大分销商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）
----	-------	--------	--------	---------

#### （4）线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

单位：元

平台名称	报告期内的交易金额	退货率
天猫旗舰店	2,479,535.00	41.26%
抖音旗舰店	1,370,006.00	35.00%

公司开设或关闭线上销售渠道

适用 不适用

说明对公司当期及未来发展的影响

#### （5）代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

#### （6）存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
服装	171	322,381	12	155.91%	
服装	171	94,042	24	62.20%	
服装	171	51,176	36	39.78%	
服装	171	32,584	48	-59.45%	
服装	171	442,662	60	-0.62%	

存货跌价准备的计提情况

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

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

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

#### （7）品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

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

合作品牌

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

被授权品牌

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

报告期内各品牌的营销与运营

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

## (8) 其他

公司是否从事服装设计相关业务

是 否

自有的服装设计师数量	10	签约的服装设计师数量	0
搭建的设计师平台的运营情况	无		

公司是否举办订货会

是 否

单位：元

订货会召开次数	召开时间	订货金额	同比增减情况	上年同期订货会执行率
2.00	2023年04月10日	242,138,212.00	下滑2.79%	100.00%

## 5、研发投入

适用 不适用

## 6、现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	197,424,306.09	231,791,408.32	-14.83%
经营活动现金流出小计	233,240,133.25	253,341,030.56	-7.93%
经营活动产生的现金流量净	-35,815,827.16	-21,549,622.24	-66.20%

额			
投资活动现金流入小计	38,657,183.15	6,247,340.00	518.78%
投资活动现金流出小计	73,833.05	605,663.10	-87.81%
投资活动产生的现金流量净额	38,583,350.10	5,641,676.90	583.90%
筹资活动现金流出小计	9,210,391.60	7,708,137.69	19.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,210,391.60	-7,708,137.69	19.49%
现金及现金等价物净增加额	-6,401,969.65	-23,392,582.07	-72.63%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 66.20%，主要原因为购买商品接受劳务支付的现金增加所致；

投资活动现金流入小计较上年同期增加 518.78%，主要原因为房产处置增加所致；

投资活动现金流出小计较上年同期下降 87.81%，主要原因为本期支付子公司投资款和购建固定资产减少所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 583.90%，主要原因为处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加所致；

现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 72.63%，主要原因为投资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	956,402.50	-1.39%	当年联营公司收益	是
资产减值	-19,466,945.12	28.23%	存货跌价准备	是
营业外收入	3,006,965.78	-4.36%	处置子公司收益	否
营业外支出	27,986,507.61	40.58%	诉讼赔偿等	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	42,316,375.74	17.88%	43,983,911.22	14.88%	3.00%	
应收账款	45,846,490.46	19.37%	55,311,233.01	18.71%	0.66%	
存货	37,166,233.26	15.70%	47,182,195.91	15.96%	-0.26%	
长期股权投资	71,055,309.5	30.02%	70,227,157.5	23.76%	6.26%	

	5		6			
固定资产	7,094,206.08	3.00%	24,864,047.06	8.41%	-5.41%	
使用权资产	5,103,113.67	2.16%	7,140,290.17	2.42%	-0.26%	
合同负债	21,868,338.87	9.24%	18,711,643.75	6.33%	2.91%	
租赁负债	1,510,639.94	0.64%	2,299,339.54	0.78%	-0.14%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制的货币资金如下：

项 目	期末余额	上年末余额
被冻结的银行存款	13,260,054.17	8,525,620.00
合 计	13,260,054.17	8,525,620.00

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	100,000.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
诸暨市笃行纺织科技有限公司	工业土地及厂房	2022年06月10日	4,300		盘活公司闲置资产,提高资产运营及使用效率		市场公允价	否	否	是	是	是	2023年05月16日	关于公司签署资产转让协议的公告关于公司签署资产转让协议的公告详见公司于巨潮资讯网上披露的





## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州创展步森服饰有限公司	子公司	服装	19000000	16,487,097.90	7,590,762.83	25,514,294.87	10,709,516.38	10,766,125.55
诸暨市步森服饰有限公司	子公司	服装	2000000	53,164,224.65	51,086,601.14	36,278,826.10	8,524,892.22	8,524,892.22
绍兴森步纺织服饰有限公司	子公司	服装	10000000	55,860,187.56	144,164.75	42,947,448.86	20,046.78	20,046.78
杭州步信云科技有限公司	参股公司	信息技术服务	1000000	7,667,754.22	268,788.50	16,563,348.88	1,309,241.54	3,589,178.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
诸暨森腾服饰有限公司	注销	无重大影响
杭州仕肯服饰有限公司	注销	无重大影响
浙江步森服饰股份有限公司北京分公司	注销	无重大影响
诸暨虹枫服饰有限责任公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展规划

2024 年度，尽管外部环境仍复杂多变，公司将坚持既定战略目标，把握产业变革方向，进一步完善战略布局、强化组织发展、优化员工结构、提高员工素质，丰富业务产业链、持续打造竞争新优、提升产品的品质与整体服务水平，基于服装行业发展的前景和自身业务转型的需要，继续在时尚产业、开辟业务发展新的局面，为公司中长期发展目标的实现奠定坚实的基础

### （二）公司的经营计划

#### 1、服装业务全面升级，打造时尚新零售产业多元版图

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

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

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

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

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

## 2、以线上线下融合的新零售模式加快时尚产业的布局，为业务开展开疆扩源

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

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

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

### (三) 公司面临的风险及应对措施

#### 1、市场竞争风险

服装消费兼具可选消费和社交属性，公司主营业务所处的纺织服装行业竞争激烈，业内服装企业数量众多，国内男装市场消费群体数量有限。各男装上市企业在营销模式、产品定位等方面相似度高，许多企业采取打折促销的方式提高市场竞争力，导致企业成本攀升，同时具有较高的线下渠道占比，其对宏观环境等外部冲击较敏感，目前消费者信心恢复节奏有待跟踪。若未来宏观经济增速持续放缓，国内终端消费需求下降，也将对公司主营业务收入造成不利影响。

应对措施：根据消费者对产品需求的不断变化，提高设计创新能力，以及对公司主要客户群体的消费习性分析，探索以快速响应客户需求为特征的新零售模式，深入挖掘消费者个性化需求。适应和把握新零售的发展趋势，优化覆盖线下门店、线上店铺的营销网络体系，重点加强实体门店升级改造及电商平台服务优化，持续推进“产品力、渠道力、品牌力、运营力”的提升，提升公司运营质量。

## 2、人力成本上升风险

服装行业目前总体上仍处于劳动密集型企业，受人力资源成本的影响较大，公司不可避免的面临人力资源成本上升带来的经营压力增大风险，2021 年 8 月 6 日绍兴市人民政府印发《绍兴市人民政府关于调整全市最低工资标准的通知》（市最低月工资标准调整为 2070 元，非全日制工作的最低小时工资标准调整为 20 元）。此外，随着公司业务模式的多元化，对专业性人才和高端管理人才的需求也日益增长，人力成本的上升必然在一定程度上推动经营成本的增加，从而会影响到公司盈利能力和竞争能力的提升。

应对措施：提高管理人员的精细化管理水平，通过推行定岗定编，量化管理等精细化管理方式，提高业务流程的应用水平，提升管理效率，一定程度上降低对“人工”的过度依赖。加大对人才队伍的储备，优化薪酬和福利制度，建立合理的激励机制和晋升机制，提供适宜的工作环境和优秀的企业文化来吸引人才、留住人才。

## 3、资金需求风险

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

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 12 日	全景网上路演厅	其他	其他	参与投资者网上集体接待日的投资者	回答投资者提出的关于公司的经营情况等问题	详见公司于 2023 年 5 月 13 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并通过各种途径和方式，尽可能为股东参加股东大会提供便利，特别是保护中小股东享有平等地位，保证所有股东充分行使股东权利。

2、关于公司与控股股东：控股股东行为规范，能依法行使其权利，并承担相应义务，无占用公司资金、没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况发生。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司拥有与经营相关的独立完整的供应、生产、销售等业务体系，完全具备面向市场独立经营的能力。

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

4、关于监事与监事会：报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定召开监事会会议，并列席历次董事会会议。各位监事认真学习有关法律法规、严格依照《监事会议事规则》认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他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、关于绩效评价和激励约束机制：公司致力于建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员的薪酬方案由董事会提名、薪酬与考核委员会提出，董事会审议决定。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

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

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

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

9、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规，真实、准确、及时、完整地披露有关信息；严格按照《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访、回答投资者咨询、协调公司与投资者的关系，向投资者提供公司已披露的资料；指定《证券时报》、《中国证券报》、

《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

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

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

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

是 否

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

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

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

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

2、人员独立：公司在劳动、人事及工资管理方面已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人等人员均在公司领取薪酬，不存在现行法律、法规、规范性文件所禁止的双重任职的情况。公司财务人员均在本公司专职工作并领取薪酬，没有在其他企业兼职或领取薪酬的情况。董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东、其他任何部门、单位或个人违反《公司法》、《公司章程》的规定，干预公司人事任免的情形。

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

4、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构，并规范运作。公司建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度独立行使职权，职责明确、工作流程清晰、相互配合、相互制约。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营的情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，配备了专业的财务人员，开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，依法独立申报纳税和缴纳税款，独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，公司与关联方在财务上严格分开，独立运行。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.42%	2023 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 30 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-016）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	27.69%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	27.24%	2023 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 29 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-016）

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

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

					日							
艾绍远	男		副总经理、 董事	现任	2022 年 09 月 02 日							
刘栋	男		董事	现任	2022 年 08 月 23 日							
杨金才	男		董事	现任	2022 年 08 月 23 日							
秦本平	男		独立董事	现任	2021 年 03 月 18 日							
穆阳	男		独立董事	现任	2022 年 09 月 02 日							
贺小北	男		独立董事	现任	2021 年 03 月 18 日							
张宝文	男		监事	现任	2022 年 09 月 02 日							
张民	女		监事	现任	2022 年 08 月 23 日							
张大伟	男		监事	现任	2022 年 09 月 02 日							
阚东	男		副总 经理、 董事 会秘 书	现任	2022 年 08 月 10 日							
王刚	男		副总 经理	现任	2008 年 07 月 15 日		283,5 00				283,5 00	
刘婷婷	女		副总 经理	离任	2022 年 08 月 10 日	2023 年 01 月 03 日	500,0 00				500,0 00	
何莎	女		监事	离任	2021 年 03 月 17 日	2023 年 03 月 18 日						
合计	--	--	--	--	--	--	838,1 00	0	0		838,1 00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

本报告期内，监事何莎；副总经理刘婷婷因个人原因申请辞职。其中，何莎女士为公司员工监事，因个人原因于2022年12月1日申请辞去监事会监事主席及职工代表监事职务，辞职后将担任公司合规总监职务。鉴于何莎女士辞去公司职工代表监事职务将导致公司监事会成员低于法定最低人数，为保证监事会的正常运行，公司于2023年1月13日召开职工代表大会2023年第一次会议，选举张大伟先生为公司第六届监事会职工代表监事，何莎女士于当日正式不再担任监事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何莎	监事	离任	2023年01月13日	个人原因申请辞职
刘婷婷	副总经理	离任	2024年03月18日	个人原因申请辞职

## 2、任职情况

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

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

董事：

1、王雅珠女士：1957年10月出生，汉族，中国国籍，无境外居留权，从事文化教育行业多年，后以投资人的身份参与油气、半导体芯片、教育行业等多领域投资。王雅珠女士最近五年工作经历如下：2020年12月至今，担任杭州步信云科技有限公司监事；2021年3月至今，担任北京蜂禄科技发展有限公司经理兼执行董事；2021年8月至今，担任陕西华夏先河企业发展有限公司董事长。现任公司董事长、总经理，并兼任公司子公司杭州创展步森服饰有限公司、绍兴森步纺织服饰有限公司、北京步森信息技术有限公司、诸暨市步森服饰有限公司、浙江帛裳服饰有限公司执行董事兼总经理等职。

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

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

4、艾绍远先生：1988年出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。曾任陕西西普数据通信股份有限公司董事长兼总经理、先华控股集团有限公司执行董事。现任公司董事、副总经理，先华控股集团有限公司及其成员企业执行董事兼总经理，陕西西普数据通信股份有限公司董事长等职。

5、刘栋先生：1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任海阳市婉美服务咨询有限公司市场营销部经理，大连铭宇晟生物科技有限公司商学院负责人、公司总经理等职。现任现任公司董事、大连铭宇晟生物科技有限公司监事、大连鼎晟品牌发展有限责任公司监事。

6、杨金才先生：1958年出生，大学学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾担任黑龙江省少密山纺纱厂分厂厂长，具有丰富的纺织服装行业经验，现任公司董事、浙江帛裳服饰有限公司技术总监。

7、秦本平先生：1963年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级经济师。曾任中铁宝桥天元实业发展有限公司副科长、科长，宝鸡市绿园房地产开发有限公司总经理，中铁宝桥天元实业发展有限公司总经理、副董事长，陕



西酉酒股份有限公司董事长、总经理，陕西西酉酒厂集团有限公司党委书记、董事长，宝鸡投资集团监事会主席等职。现任公司独立董事。

8、穆阳先生：1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册税务师、高级会计师。曾任德利国际新能源控股有限公司 CFO，北京众力厚德投资有限公司投融资总监，天势投资基金管理（北京）有限公司业务一部总经理，北京思智泰克技术股份有限公司董事、财务总监等职。现任公司独立董事，兼任北京澜华集团有限公司执行董事兼总经理等职。

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

监事：

1、张宝文先生：1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任国核宝钛铝业股份有限公司人力资源部主任、杭州卓永信息技术有限公司（杭州办）总经理、陕西西普数据通信股份有限公司综合部总监等职。现任先华控股集团有限公司行政总监、公司监事会主席。

2、张民女士：1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任北京市易德祥瑞商贸有限公司监事、绍兴驰瀚科技有限责任公司监事、绍兴书瀚科技有限责任公司监事等职。现任北京蜂禄元科技发展有限公司监事、公司监事。

3、张大伟先生：1989 年出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。曾任涛博运动公司门店经理、中金正源软件外包服务公司任营销经理职务，现任公司公共关系经理职务、监事。

高管：

1、阚东先生：1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。阚东先生已取得深圳证券交易所认可的董事会秘书资格证书，截至目前未持有公司股票。曾任长城国际动漫游戏股份有限公司董事会秘书等职，现任公司副总经理、董事会秘书、公司支持中心负责人。

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

3、艾绍远先生：简历同上。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王雅珠	女		董事长、总经理	现任	74.84	否
肖夏	女		董事	现任	43.2	否
吴彦博	男		董事	现任	0	否
艾绍远	男		董事、副总经理	现任	0	否
刘栋	男		董事	现任	3	否
杨金才	男		董事	现任	3	否
秦本平	男		独立董事	现任	0	否
穆阳	男		独立董事	现任	3	否
贺小北	男		独立董事	现任	6	否
张宝文	男		监事会主席	现任	0	否
张民	女		监事	现任	8.33	否
张大伟	男		监事	现任	5.12	否
阚东	男		副总经理、董事会秘书	现任	51.26	否
王刚	男		副总经理	现任	24.01	否
何莎	女		监事	离任	29.65	否
刘婷婷	女		副总经理	离任	4.62	否
合计	--	--	--	--	256.03	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第二十八次会议	2023 年 03 月 14 日	2023 年 03 月 15 日	审议通过《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第六届董事会第二十九次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 29 日	审议通过 1、《2022 年度董事会工作报告》2、《2022 年度总经理工作报告》3、《关于公司 2022 年度带强调事项段的无保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的专项说明》4、《公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案》5、《2022 年度财务决算报告》6、《2022 年度利润分配预案》7、《2022 年度内部控制自我评价报告》8、《公司 2023 年第一季度报告》9、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》10、《关于提请

			召开 2022 年年度股东大会的议案》
第六届董事会第三十次会议	2023 年 08 月 22 日	2023 年 08 月 24 日	审议通过《关于公司 2023 年半年度报告全文及其摘要的议案》
第六届董事会第三十一次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 31 日	审议通过《关于公司〈2023 年第三季度报告〉的议案》
第六届董事会第三十二次会议	2023 年 11 月 08 日	2023 年 11 月 10 日	审议通过 1、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》 2、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王雅珠	5	5	0	0	0	否	3
肖夏	5	0	5	0	0	否	3
吴彦博	5	0	5	0	0	否	3
艾绍远	5	0	5	0	0	否	3
刘栋	5	0	5	0	0	否	3
杨金才	5	0	5	0	0	否	3
秦本平	5	0	5	0	0	否	3
穆阳	5	0	5	0	0	否	3
贺小北	5	0	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期，董事会全体成员未出现连续二次未亲自出席董事会的情况。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》、《深圳证券交易所上市监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，积极出席公司董事会、列席公司股东大会，认真履行职责，对公司审议的各类事项作出科学审慎决策，在公司重大决策方面提出了很多宝贵的专业性建议，切实本着诚信勤勉义务履行职责。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	穆阳、王雅珠、秦本平	4	2023 年 04 月 27 日	1、《2022 年年度内部审计报告》 2、《公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案》 3、《2023 年第一季度内部审计报告》	一致通过	无	无
			2023 年 08 月 22 日	1、《2023 年半年度内部审计报告》2、《公司 2023 年半年度报告全文及摘要的议案》	一致通过	无	无
			2023 年 10 月 27 日	1、《2023 年第三季度内部审计报告》 2、《关于公司〈2023 年第三季度报告〉的议案》	一致通过	无	无
			2023 年 11 月 08 日	1、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》	一致通过	无	无
战略委员会	王雅珠、刘栋、艾绍远、秦本平、贺小北	1	2023 年 04 月 27 日	1、《公司 2022 年年度报告全文及摘要的议案》； 2、《2022 年度利润分配预案》。	一致通过	无	无
薪酬与考核委员会	王雅珠、秦本平、贺小北	1	2023 年 04 月 27 日	1、《关于公司 2022 年度董事、监事、高级管理人员薪酬考核执行情况的议案》	一致通过	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	297
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	213
报告期末在职员工的数量合计（人）	510
当期领取薪酬员工总人数（人）	510
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	89
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	302
销售人员	135
技术人员	18
财务人员	11
行政人员	44
合计	510
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科	43
大专	64
高中及以下	403
合计	510

### 2、薪酬政策

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

### 3、培训计划

公司按照年度既定的培训计划，有效落实了培训工作，从基础知识、专业技能、管理提升和职业素养四个方面的年度培训计划。具体培训涵盖中高层管理、一线基层人员和新员工，培训课程涉及规章制度解读、消防安全与应急演练、ERP 软件操作、生产线新员工操作技能、感性工学与时尚买手、店铺终端业绩提升、零售督导技巧、总代理运营、目标管理、跨部门沟通、商务礼仪、中高管 MBA、员工学历提升等方面。同时为系统提升公司管理水平，促进经营效率提升，公司在下半年优化了具有自身特色的组织管理和绩效管理体系，同时依据员工的层级和岗位设置进行了差异性的培训，

通过培训提升管理人员的创新思维能力、领导能力与管理技能，培养了基层工作人员的基本业务技能及工作素养，以实现公司员工整体素质的有效提高。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	218,160
劳务外包支付的报酬总额（元）	5,403,330.00

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、2020年4月28日，公司召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈浙江步森服饰股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2020年限制性股票激励计划有关事宜的议案》等议案。独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，上海锦天城（杭州）律师事务所出具了法律意见书。

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

3、2020年6月2日，公司召开2019年度股东大会，审议通过了《关于〈浙江步森服饰股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2020年限制性股票激励计划有关事宜的议案》等议案。

4、2020年8月6日，公司召开了第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。上海锦天城（杭州）律师事务所出具了相关法律意见书。

5、2020年8月27日，公司完成了2020年限制性股票激励计划的授予登记工作，向15名激励对象授予了420万股限制性股票。

6、2021 年 3 月 2 日，公司召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于 1 名激励对象已离职，不再符合公司股权激励条件，公司拟回购注销上述人员所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 20 万股，并于 2021 年 6 月 23 日办理完毕相关回购注销事宜。

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

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

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

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

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

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司董事会高度重视内控体系建设和监督工作。内控体系覆盖公司各领域及部门，公司明确各部门及单位的内控工作职责，落实业务部门内控体系有效运行责任，加强内控体系检查评价和审计监督工作，全方位、多手段优化内控体系，有效发挥内控体系强基固本、防控风险的重要作用。根据内控自评结果，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，公司非财务报告内部控制存在 1 个重要缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2023 年 08 月 15 日	2021 年 1 月 22 日，步森股份控股股东北京东方恒正科	非财务报告影响	认真地学习与上司公司相关的各项法律法规，加强和完	2023 年 08 月 01 日	全体董事、监事、高级管理人员	

	<p>贸有限公司持公司全部股份22400000股被司法冻结，占公司总股本的15.55%。</p> <p>2021年6月，步森股份时任董事长王春江、时任董事会秘书张优知悉上述冻结情况。公司于2021年12月29日对外披露，被监管部门认定为信息披露不及时。</p> <p>2022年1月18日，步森股份时任董事赵玉华涉嫌犯罪被公安机关刑事拘留期间王春江实际履行董事长职责，知悉该情况。</p> <p>2022年4月22日，公司于2022年4月22日发布《关于公司非独立董事离职的公告》披露赵玉华因个人原因辞去董事职务。被监管部门认定为信息披露不及时。</p>		<p>善内部控制和信息披露制度建设，完善公司的治理结构，定期查询持股5%以上的股东及实控人的持股情况，落实各项整改措施。</p>			
--	---	--	--	--	--	--

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

### 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月30日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《2023年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合	100.00%



并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：①公司董事、监事、高级管理人员舞弊；②已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷经过合理的时间后，并未加以改正；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性措施；④对于期末财务报告过程存在的一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告达到真实、准确的目标。(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 非财务报告重大缺陷的迹象包括：违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。(2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括：①重要业务制度或流程存在的缺陷；②决策程序出现重大失误；③关键岗位人员流失严重；④内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。(3) 非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额小于营业收入的 1%，或者小于资产总额的 1%则认定为一般缺陷；如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额超过营业收入的 1%（包括 1%）但小于 2%，或者超过资产总额的 1%（包括 1%）但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错误金额大于营业收入的 2%（包括 2%），或者大于资产总额的 2%（包括 2%），则认定为重大缺陷</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		2

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
<p>一、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，浙江步森服饰股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>

## 二、强调事项

我们提请内部控制审计报告使用者关注，步森股份 2024 年 3 月存在大额资金被实际控制人及其他关联方非经营性占用的情况，相关资金于 2024 年 4 月 30 日之前已全部收回。步森股份未按照相关制度规定严格履行决策、审批程序，相关内部控制存在缺陷。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	《证券时报》《证券日报》《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、以及内部规章制度，本着实事求是的原则，对治理专项行动中需自查的事项进行了自查。通过自查，公司认为：本公司的实际治理状况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。不存在需要整改的重大问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内，公司及子公司未发生环境事故。

### 二、社会责任情况

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的工作，也无后续相关计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	东方恒正及实际控制人王春江	独立性承诺	（一）保证人员独立。1、保证步森股份的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及承诺人控制的其他企业领薪；保证步森股份的财务人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中兼职、领薪。2、保证步森股份拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。（二）保证资产独立完整。本公司、本人维护上市公司资产独立性和完整性，本公司及全资附属企业或控股子公司不违法违规占用上市公司的资金、资产，不侵害上市公司	2019年05月28日	作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行

			<p>对其法人财产的占有、使用、收益和处分的权利。</p> <p>(三) 保证财务独立。1、保证上市公司继续保持其独立的财务会计部门，继续保持其独立的财务核算体系和财务管理制度；2、保证上市公司继续保持独立在银行开户，本公司、本人及全资附属企业或控股子公司等关联企业不与步森股份共用一个银行账户；3、保证不干涉上市公司依法独立纳税；4、保证上市公司能够独立作出财务决策，本公司、本人不违法干预步森股份的资金使用。(四) 保证机构独立。本公司、本人支持上市公司董事会、监事会、业务经营部门或其他机构及其人员的独立依法运作，不通过行使相关法律法规及上市公司章程规定的股东权利以外的方式干预上市公司机构的设立、调整或者撤销，或对公司董事会、监事会和其他机构及其人员行使职权进行限制或施加其他不正当影响。</p> <p>(五) 保证业</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>务独立。1、保证步森股份的业务独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。2、保证步森股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。3、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉步森股份的业务活动。”</p>			
	东方恒正及实际控制人王春江	避免同业竞争承诺	<p>1、截至本承诺函出具日，承诺人及其实际控制的其他企业与上市公司之间不存在任何形式直接或间接构成同业竞争的业务。2、如果承诺人及其控制的其他企业未来从事的境内业务与上市公司及其下属子公司经营业务产生同业竞争的，承诺人及其控制的其他企业将以包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让予上市公司等届时法律法规及监管规则允许的方式避免同业竞争，如尚不</p>	2019年05月28日	作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行

			<p>具备条件转让予上市公司，则承诺人及其控制的其他企业将相关业务和资产委托给上市公司管理，待条件成熟后再转让予上市公司。</p> <p>3、承诺人保证将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所所有规章及上市公司《公司章程》等管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人、控股股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。</p>			
	东方恒正及实际控制人王春江	减少关联交易承诺	<p>1、本公司、本人将尽量避免与上市公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。2、本公司、本人保证严格按照有关法律、中国证监会颁布的规章和规范性文</p>	2019年05月28日	作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行

			<p>件、深圳证券交易所颁布的业务规则及步森股份《公司章程》等制度的规定，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。</p> <p>3、在本公司控制上市公司期间，本承诺持续有效。如在此期间出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
	东方恒正及实际控制人王春江	股权转让承诺	在未来 12 个月内不会减持通过本次拍卖获得的股份	2019 年 05 月 28 日	作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行
	睿鸺资产及睿鸺资产控股、实际控制的其他企业	股权转让承诺	<p>1、睿鸺资产及睿鸺资产控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与步森股份在业务范围内构成实质性竞争。</p> <p>2、如睿鸺资产及睿鸺资产控股、实际控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股可能与步森股份经营业务构成竞争的业务，睿鸺资产将及时通知步森股份，优先提供上述商业机会给步森股份进行选择，并尽最大努力促使该等业务机会具备转移给步森股份的条件。</p> <p>3、睿鸺资产将严格遵</p>	2015 年 03 月 31 日	睿鸺资产作为公司股东期间	正常履行



			守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规章及步森股份《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害步森股份和其他股东的合法权益。4、除非睿鸺资产不再为步森股份之控股股东，本承诺将始终有效。若睿鸺资产违反上述承诺而给步森股份及其他股东造成的损失将由睿鸺资产承担。			
	睿鸺资产	股权转让承诺	1、睿鸺资产承诺不利用自身对步森股份的股东地位及重大影响，谋求步森股份及其下属子公司在业务合作等方面给予睿鸺资产及睿鸺资产投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对步森股份的股东地位及重大影响，谋求与步森股份及其下属子公司达成交易的优先权利。 2、杜绝睿鸺资产及睿鸺资产所投资的其他企业非法占用步森股份及其下属子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要	2015年03月31日	睿鸺资产作为公司股东期间	正常履行

			<p>求步森股份及其下属子公司违规向睿鸷资产及睿鸷资产其所投资的其他企业提供任何形式的担保。3、睿鸷资产将诚信和善意履行作为步森股份股东的义务，尽量避免与步森股份（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与步森股份依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件及步森股份《公司章程》的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和步森股份《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。4、睿鸷资产承诺在步森股份股东大会对涉及睿鸷资产及睿鸷资产控制的</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>5、睿鸮资产保证将依照步森股份《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害步森股份及其他股东的合法权益。</p> <p>6、除非睿鸮资产不再为步森股份之股东，本承诺将始终有效。若睿鸮资产违反上述承诺给步森股份及其他股东造成损失的，一切损失将由睿鸮资产承担。</p>			
	王雅珠	关于保证上市公司独立性的承诺	<p>(一) 保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的高级管理人员专职在上市公司任职并领取薪酬，不会在本人控制的其他企业（不含上市公司及其子公司，下同）担任经营性职务。2、保证上市公司具有完整的、独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于本人控制的其他企业。</p> <p>(二) 保证上市公司资产独立完整 1、保证上市公司具有独立完整的经营性资产。</p>	2022 年 07 月 07 日	作为实际控制人期间	正常履行

			<p>2、保证上市公司不存在资金、资产被本人及本人控制的其他企业违规占用的情形。（三）保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>4、保证上市公司的财务人员不在本人及本人控制的其他企业兼职。</p> <p>5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本人不干预上市公司的资金使用。</p> <p>（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。2、保证上市公司办公机构和生产经营场所与本人及本人控制的其他企业分开。3、保证上市公司董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本人控制的其他企业职能部门之间的从属关系。</p> <p>（五）保证上</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>市公司业务独立 1、本人承诺与本次变动完成后的上市公司保持业务独立。 2、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。</p>			
	王雅珠	避免同业竞争的承诺	<p>1、本人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制； 2、在本人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，本人及本人所控制的其他企业在中国境内或境外将不会直接或间接地以任何方式从事与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成竞争关系的业务或活动；如人及本人所控制的其他企业未来获得任何与上市公司及其控制的下属子公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或业务机会，本人将积极采取相关措施，包括但不限于向上市公司转让业务或业务机会、实施资产重组或剥离、清算注销等，</p>	2022 年 07 月 07 日	作为实际控制人期间	正常履行

			<p>确保与上市公司及其控制的子公司之间不发生实质性同业竞争； 3、在本人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，上述承诺持续有效且不可撤销；</p> <p>4、本人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。</p>			
	王雅珠	减少和规范关联交易的承诺	<p>(一) 本人不会利用上市公司的实际控制人地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本人及本人所直接或间接控制的企业优于独立第三方的交易条件或利益。(二) 本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能减少与上市公司的关联交易。(三) 对于与上市公司经营活动相关的不可避免的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将遵循市场公平、公正、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规和上市公司《公司章程》等内部规章制度的要求，履行相应的关联交易决策程序，确</p>	2022 年 07 月 07 日	作为实际控制人期间	正常履行

			保关联交易程序合法、价格公允，并及时进行信息披露。			
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

但报告期后公司实际控制人存在资金占用情形，具体情况如下：

### （一）关于实际控制人非经营性资金占用的情况

经公司自查，公司董事长、实际控制人分别于 2024 年 3 月 11 日、2024 年 3 月 12 日因主观上担心公司资金安全，未经审批流程通过全资子公司杭州步森职尚服饰有限公司开户行为上海浦东发展银行股份有限公司杭州江河汇支行、账号为 9030007880150000XXXX 的银行账户，分两笔将公司资金 19,710,000 元转到非由上市公司合并报表范围内主体开设的账户名称为“左某某”、账户号码为“6217 9202 XXXX XXXX”的个人银行账户上存储。

经公司核查上述相关人士提供的“左某某”账户交易流水银行对账单，上述款项转出至左某某的账户后直至转回上市公司期间，相关资金均完整保存在上述账户期间未向任何第三人转出，亦未挪作他用。上述情形违反了《公司章程》关于公司资金存储的相关规则，存在资金管理不规范情形。

公司在发现上述情形后，立即与实际控制人进行核实并及时向公司董事、监事及高级管理人员通报相关情况，督促实际控制人及时将相关资金转回公司存储并严格按照资金占用情形支付公司期间利息。经过公司法规宣导，实际控制人已充分认识到上述行为错误的严重性，已于 2024 年 4 月 24 日将暂时存放在公司银行账户之外的上述资金 19,710,000 元一次性全部原路转回至公司，并严格按照银行 1 年期存款基准利率向公司转回 34,959.04 元算作利息，作为对公司的补偿。截止本报告披露日，资金占用余额为零。

### （二）公司及公司董监高采取的整改措施

公司自查发现上述情形后，立即与实际控制人进行核实并及时向公司董事、监事及高级管理人员通报相关情况，督促实际控制人及时将相关资金转回公司存储并严格按照资金占用情形支付公司期间利息。同时再次要求实际控制人严格遵守相关法律法规，坚决杜绝类似情况再次出现。虽然相关资金及利息已全部归还上市公司，但为杜绝此类事件再次发生，公司将采取如下整改措施：

1、根据最新的法律法规及规范运作指引等相关规则，结合《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求，进一步健全企业内部控制制度，完善内部控制的运行程序。公司将加强内部控制培训，提高合规意识，提高规范运作水平。并严格执行资金支付制度，提升规范运作水平，强化执行力度，坚决杜绝资金占用问题，保证上市公司的规范运作，切实维护全体股东特别是中小股东的利益。

2、完善公司内部审计部门的职能，加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，加大对关键环节的监督检查力度，特别是将密切关注和跟踪大额资金往来情况，及时弥补内部控制缺陷漏洞，降低公司经营风险，促进公司健康、稳定、可持续发展。

3、定期或不定期检查公司与控股股东及关联方非经营性资金往来情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，对疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，杜绝控股股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。

4、进一步加强公司大股东、董事、监事、高级管理人员、财务负责人及其他相关人员对《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件的学习，充分认识资金占用问题的危害性，强化风险责任意识，提高规范运作水平，持续加强培训力度，切实按照监管规则和公司制度规范运作，将强化学习作为完善公司治理的前提和基本要求，同时强化与监管机构的沟通，将相关学习内容结合公司实际情况贯彻到日常工作中。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

1、经营方面，公司努力组建一支丰富、工作高效的市场拓展队伍，进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面高效拓展直营模式，通过垂直管理和精细化营销促进步森直营业务的高质量发展，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，大力拓展新的加盟伙伴，实现加盟商的优胜劣汰；同时积极拓展新零售业务，与国内领先的新零售服务商开展战略合作，全力提高公司销售业绩；

2、管理方面，公司不断优化目前的管理架构，使管理更加扁平高效，加强对内部各项费用支出和生产成本的控制，减少低效运营成本的开支；

3、公司已经并将继续与律师团队一起共同积极应对诉讼，尽最大可能维护上市公司合法权益，降低公司可能遭受的损失。

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

适用 不适用

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2023 年度财务报告出具了带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》（亚会审字（2024）第 01110048 号）和带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》（亚会专审字（2024）第 01110002 号）。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，公司董事会、监事会及独立董事就相关事项专项说明如下：

##### 一、2023 年度财务报告审计报告中与持续经营相关的重大不确定性的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，步森股份 2023 年发生净亏损-6,892.52 万元，近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数，银行账户被冻结资金 1,326.01 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对步森股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

##### 二、2023 年度财务报告审计报告中强调事项的内容

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注十四（二）或有事项所述，截止到资产负债表日，步森股份的外部律师对在审案件的预计结果确认预计赔偿股民损失金额 2,356.35 万元，对于后续股民发起诉讼要求赔偿损失的金额无法准确预计，结果存在不确定性。本段内容不影响已经发表的审计意见。

##### 三、2023 年度内部控制审计报告中强调事项内容

我们提请内部控制审计报告使用者关注，步森股份 2024 年 3 月存在大额资金被实际控制人及其他关联方非经营性占用的情况，相关资金于 2024 年 4 月 30 日之前已全部收回。步森股份未按照相关制度规定严格履行决策、审批程序，相关内部控制存在缺陷。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

##### 四、董事会、监事会及独立董事对上述事项的意见



### 1、董事会意见

董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的《审计报告》和带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》，客观、真实地反映了公司的实际情况，充分揭示了公司当前面临的情况，董事会尊重并认同亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计意见。公司董事会和管理层已制定有效措施，尽快解决上述事项带给公司的影响，维护公司和股东的合法权益。

### 2、监事会意见

（1）亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的《审计报告》和带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告》客观、真实地反映了公司的实际情况，公司监事会对此予以理解和认可。

（2）公司监事会对董事会出具的专项说明进行了审核，认为董事会的专项说明客观、真实，符合公司的实际情况，同意董事会出具的专项说明。

（3）作为公司监事，我们将积极配合董事会的各项工作，并持续关注、督促董事会和管理层推进各相关工作的开展，以尽快解决报告所涉事项对公司的影响，切实维护公司和投资者的利益，特别是广大中小股东的合法权益。

### 3、独立董事意见

公司独立董事于 2024 年 4 月 28 日召开 2024 年第一次独立董事专门会议，审议通过《关于公司 2023 年度带强调事项段、持续经营重大不确定性段落审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的专项说明》，发表意见如下：

- 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）发表的对公司 2023 年度财务报告出具了带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的《审计报告》，对公司 2023 年度内部控制出具了带强调事项段的无保留意见《内部控制审计报告》，客观的反映了所涉事项的现状。我们认可审计报告和内部控制审计报告中所述事项的内容。
- 我们认为公司董事会《关于公司 2023 年度带强调事项段、持续经营重大不确定性段落审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告的专项说明》是客观的，且真实地反映了公司的实际情况。我们将持续关注并监督公司董事会和管理层采取相应的措施，尽快消除上述事项对公司的影响，更好地促进公司发展，以维护公司及全体股东的权益。

## 五、消除相关事项及其影响的具体措施

### 1、进一步提升运营及管理水平

首先，聚焦主业发展，增强公司持续盈利能力。公司将继续围绕服装主业，利用现有的管理优势，进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面加大力度拓展直营模式，实现垂直管理和精细化营销，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，实现优胜劣汰；同时积极拓展商务定制及新零售业务。在积极开拓市场的同时严格控制成本，以此增强和提高公司的可持续经营能力和盈利能力。

同时，完善管理体系，加快团队建设。优化业务流程管理，加强业务环节控制，建立一套科学、完善的运营管理体系，并培育出一支强大的专业技术团队和管理团队。再次，建立健全长效的公司激励及约束机制，加强企业文化建设，提升公司核心竞争力，增强公司整体凝聚力，进一步吸引更多各业务板块高端人才，推动公司健康、有序地实现产业发展战略。

### 2、进一步提升规范运作和内控治理水平

公司董事会将严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》等法规制度和《公司章程》的要求，进一步完善公司法人治理结构，强化各项决策的科学性和透明度，促进公司的管理升级和机制创新，守住监管规范底线，杜绝违法违规行为，夯实公司经营管理工作基础。不断完善公司三会一层运作，保证公司治理制度要求的科学性与规范性；不断健全完善内控体系，优化公司管理制度，提升规范化运作水平；不断加强风险防范意识，完善规范

授权管理；不断加强风险管控，充分发挥独立董事专门会议、审计委员会和内部审计部门的监督职能，确保公司稳定、健康、合规、持续的发展。

### 3、进一步提升控股股东、实际控制人及董监高合规意识及信息披露水平

首先，公司董事会将以《证券法》《股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件要求为基础，督促控股股东、实际控制人及董监高等“关键少数”人员和其他骨干员工积极参加各级各类培训，不断强化董监高合规意识与风险责任意识，不断提升各级管理人员科学决策、高效决策的管理水平，不断完善公司风险防范机制，保障公司健康、持续、稳定的发展方向。

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

再次，公司将与律师团队一起积极应对既有诉讼，尽最大可能降低公司可能遭受的诉讼损失，维护上市公司及全体股东合法权益。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定，公司将持续关注上述强调事项的进展情况，及时履行信息披露义务。公司董事会提醒广大投资者注意投资风险。

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 1 户，减少 4 户，合并范围变更主体的具体信息详见“第十节财务报告八、合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	王东兰、魏健
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王东兰 1 年，魏健 2 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）同时为公司提供了内部控制审计服务。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
浙江步森服饰股份有限公司与中易金经实业发展有限公司股权转让纠纷一案，2020年2月10日，步森股份向北京市第三中级人民法院提起诉讼，请求确认双方签署的《解除协议》已经解除并判令中易金经履行《股份转让协议》，支付尚未支付的交易价款7,320.00万元及利息等费用。并追加北京中航路星场道工程管理有限公司为案件第三人。步森股份于2021年11月收到本案判决书，判决内容：驳回步森股份的诉讼请求。后步森	7,320	否	高院已发回原一审法院重新审理	审理中，尚未判决	不适用	2022年09月08日	详见巨潮资讯网：《关于诉讼进展的公告》的公告（公告编号：2022-081）

股份向北京市高级人民法院提起上诉请求依法撤销北京市第三中级人民法院作出的（2020）京 03 民初 237 号民事判决；并请求贵院依法改判支持上诉人步森公司的诉讼请求。							
--	--	--	--	--	--	--	--

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
浙江步森服饰股份有限公司	其他	<p>一、董事长王雅珠、时任总经理肖夏在任职期间内，未及时组织、督促披露控股股东东方恒正和大股东上海睿鸷持股被冻结事项，直至 2021 年 12 月 29 日和 2022 年 1 月 1 日才披露上述事项。</p> <p>二、公司未及时披露时任实际控制人王春江、时任董事赵玉华被人民银行广州分行行政处罚事项，直到 2022 年 4 月 22 日才披露上述事项。</p> <p>三、2022 年 1 月 18 日，公司时任董事赵玉华因涉嫌犯罪，被公安机关刑事拘留，赵玉华委托他人将上述信息告知公司有关</p>	中国证监会采取行政监管措施	<p>根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第五十二条规定，浙江证监局决定对浙江步森服饰股份有限公司采取出具警示函的监督管理措施。</p>	2023 年 05 月 31 日	<p>《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关当事人收到行政监管措施决定书公告》（公告编号：2023-038）</p>

		人员，公司未 及时予以公 告。2022 年 4 月 22 日，公司披露 赵玉华辞去董 事职务，未披 露赵玉华被采 取刑事拘留措 施相关事项。				
王雅珠	实际控制人	一、董事长王 雅珠、时任总 经理肖夏在任 职期间内，未 及时组织、督 促披露控股股 东东方恒正和 大股东上海睿 鸷持股被冻结 事项，直至 2021 年 12 月 29 日和 2022 年 1 月 1 日才披露上 述事项。 二、公司未及 时披露时任实 际控制人王春 江、时任董事 赵玉华被人民 银行广州分行 行政处罚事 项，直到 2022 年 4 月 22 日 才披露上述事 项。 三、2022 年 1 月 18 日，公 司时任董事赵 玉华因涉嫌犯 罪，被公安机 关刑事拘留， 赵玉华委托他 人将上述信息 告知公司有关 人员，公司未 及时予以公 告。2022 年 4 月 22 日，公司披露 赵玉华辞去董 事职务，未披 露赵玉华被采 取刑事拘留措 施相关事项。	中国证监会采 取行政监管措 施	根据《上市公 司信息披露管 理办法》(证 监会令第 182 号) 第五十二条规 定，浙江证监 局决定对王雅 珠采取出具警 示函的监督管 理措施。	2023 年 05 月 31 日	《中国证券 报》、《证券 日报》、《证 券时报》和巨 潮资讯网 (www.cninfo .com.cn) 《关于公司及 相关当事人收 到行政监管措 施决定书公告 》(公告编 号:2023- 038)
肖夏	董事	一、董事长王 雅珠、时任总 经理肖夏在任	中国证监会采 取行政监管措 施	根据《上市公 司信息披露管 理办法》(证	2023 年 05 月 31 日	《中国证券 报》、《证券 日报》、《证

		<p>职期间内，未及时组织、督促披露控股股东东方恒正和大股东上海睿鸷持股被冻结事项，直至2021年12月29日和2022年1月1日才披露上述事项。</p> <p>二、公司未及时披露时任实际控制人王春江、时任董事赵玉华被人民银行广州分行行政处罚事项，直到2022年4月22日才披露上述事项。</p> <p>三、2022年1月18日，公司时任董事赵玉华因涉嫌犯罪，被公安机关刑事拘留，赵玉华委托他人将上述信息告知公司有关人员，公司未及时予以公告。2022年4月22日，公司披露赵玉华辞去董事职务，未披露赵玉华被采取刑事拘留措施相关事项。</p>		<p>监会令第182号) 第五十二条规定，浙江证监局决定对肖夏采取出具警示函的监督管理措施。</p>		<p>券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司及相关当事人收到行政监管措施决定书的公告》(公告编号:2023-038)</p>
浙江步森服饰股份有限公司	其他	<p>2021年1月22日，步森股份控股股东北京东方恒正科贸有限公司(以下简称东方恒正)所持公司全部股份22,400,000股被司法冻结，占公司总股本的15.55%。2021年6月，步森股份时任董事</p>	被中国证监会立案调查或行政处罚	<p>依据《证券法》第一百九十七条第一款、第二款的规定对浙江步森服饰股份有限公司责令改正，给予警告，并处以100万元罚款。</p>	2023年08月16日	<p>《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《浙江步森服饰股份有限公司关于收到《行政处罚决定书》的公告》(公告编号:2023-049)</p>

		<p>长王春江、时任董事会秘书张优知悉上述冻结情况。步森股份迟至2021年12月29日发布《关于实际控制人、控股股东股份被冻结的公告》。</p> <p>2022年1月18日，步森股份时任董事赵玉华涉嫌犯罪被公安机关刑事拘留。期间王春江实际履行董事长职责，知悉该情况。2022年4月22日，公司发布《关于公司非独立董事离职的公告》披露赵玉华因个人原因辞去董事职务。</p> <p>2022年4月2日，中国人民银行广州分行对步森股份时任实际控制人王春江作出《行政处罚决定书》。收到处罚后，王春江未及时告知公司，导致公司迟至2022年4月16日及22日披露上述相关情况。</p>				
王春江	其他	<p>2021年1月22日，步森股份控股股东北京东方恒正科贸有限公司(以下简称东方恒正)所持公司全部股份22,400,000股被司法冻结，占公司总股本的</p>	被中国证监会立案调查或行政处罚	<p>依据《证券法》第一百九十七条第一款、第二款的规定、对王春江给予警告，并处以120万元罚款，其中作为直接负责的主管人员处以70万元罚款，作为实际</p>	2023年08月16日	<p>《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《浙江步森服饰股份有限公司关于收到《行政处罚决定书》的公告》</p>

		<p>15.55%。2021年6月，步森股份时任董事长王春江、时任董事会秘书张优知悉上述冻结情况。步森股份迟至2021年12月29日发布《关于实际控制人、控股股东股份被冻结的公告》。</p> <p>2022年1月18日，步森股份时任董事赵玉华涉嫌犯罪被公安机关刑事拘留。期间王春江实际履行董事长职责，知悉该情况。2022年4月22日，公司发布《关于公司非独立董事离职的公告》披露赵玉华因个人原因辞去董事职务。</p> <p>2022年4月2日，中国人民银行广州分行对步森股份时任实际控制人王春江作出《行政处罚决定书》。收到处罚后，王春江未及时告知公司，导致公司迟至2022年4月16日及22日披露上述相关情况。</p>		<p>控制人处以50万元罚款。</p>		<p>(公告编号:2023-049)</p>
张优	其他	<p>2021年1月22日，步森股份控股股东北京东方恒正科贸有限公司(以下简称东方恒正)所持公司全部股份22,400,000</p>	<p>被中国证监会立案调查或行政处罚</p>	<p>依据《证券法》第一百九十七条第一款、第二款的规定、对张优给予警告，并处以50万元罚款。</p>	<p>2023年08月16日</p>	<p>《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 《浙江步森服饰股份有限公司</p>



		<p>股被司法冻结，占公司总股本的 15.55%。2021 年 6 月，步森股份时任董事长王春江、时任董事会秘书张优知悉上述冻结情况。步森股份迟至 2021 年 12 月 29 日发布《关于实际控制人、控股股东股份被冻结的公告》。</p> <p>2022 年 1 月 18 日，步森股份时任董事赵玉华涉嫌犯罪被公安机关刑事拘留。期间王春江实际履行董事长职责，知悉该情况。2022 年 4 月 22 日，公司发布《关于公司非独立董事离职的公告》披露赵玉华因个人原因辞去董事职务。</p> <p>2022 年 4 月 2 日，中国人民银行广州分行对步森股份时任实际控制人王春江作出《行政处罚决定书》。收到处罚后，王春江未及时告知公司，导致公司迟至 2022 年 4 月 16 日及 22 日披露上述相关情况。</p>				<p>关于收到《行政处罚决定书》的公告》（公告编号：2023-049）</p>
--	--	--	--	--	--	---

整改情况说明

适用 不适用

公司已按浙江监管局下发的《关于对浙江步森服饰股份有限公司、王雅珠、肖夏采取出具 警示函措施的决定》（行政监管措施决定书[2023]35 号）提出的整改要求对涉及事项进行积极整改，并递交了整改报告《关于公司及相关当事人收到行政监管措施决定书的整改报告》（公告编号：2023-040）。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截至报告期末，公司及其控股股东存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况；实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

- 1、控股股东、实际控制人筹划表决权委托事项重大不确定性风险

公司分别于 2024 年 4 月 23 日、2024 年 4 月 25 日、2024 年 4 月 26 日在指定信息披露媒体刊载《股票交易异常波动公告》（公告编号：2024-012）、《关于控股股东、实际控制人筹划表决权委托事项的重大风险提示公告》（公告编号：2024-013）、《股票交易异常波动暨控股股东、实际控制人筹划表决权委托事项的重大风险提示公告》（公告编号：2024-014），披露了公司控股股东、实际控制人筹划表决权委托，拟将其所持公司股份表决权委托给陕西财控资产管理有限公司及其指定的第三方的相关事项，具体内容详见上述公告。经核查，本次控股股东、实际控制人筹划表决权委托事项仍尚存在重大不确定性，不排除终止筹划的可能。截至目前，本次交易的不确定事项较多：一是截至本公告披露日，受本次表决权委托事项受托方陕西财控尚未完成对公司的尽职调查等工作影响，不排除在其尽调完成后终止筹划的可能；二是交易各方尚未对本次股份表决权委托事项达成完全一致，亦尚未签署完成任何相关书面协议；三是该事项最终能否顺利实施以及能否获得相关部门批准等均尚存在重大不确定性。公司提请广大投资者务必充分关注本事项相关重大不确定性风险。

## 2、控股股东及其一致行动人股份冻结及被司法处置风险

公司控股股东东方恒正所持公司 22,400,000 股股份已于 2021 年 1 月 22 日被浙江省德清县人民法院司法冻结及再冻结，并于 2021 年 12 月 14 日、2022 年 06 月 24 日分别浙江省金华市中级人民法院、天津市第二中级人民法院轮候冻结，轮候期限均为 36 个月，冻结深度均为冻结(原股+红股+红利)；公司第二大股东暨实际控制人王雅珠女士之一致行动人上海睿鸷所持公司 16,720,000 股股份，已于 2021 年 5 月 17 日被杭州市上城区人民法院司法再冻结，并于 2018 年 09 月 27 日、2019 年 5 月 27 日、2021 年 5 月 17 日、2021 年 06 月 30 日、2023 年 12 月 28 日分别被上海市第一中级人民法院、永康市人民法院、浙江省绍兴市中级人民法院、杭州市上城区人民法院、浙江省绍兴市中级人民法院轮候冻结，轮候期限均为 36 个月，冻结深度均为原股+红股+红利。如法院最终对上述股东所持上市公司股份执行拍卖、变卖程序，公司将可能存在控制权不稳定的风险。截至目前，相关案件的申请执行人是否向法院申请拍卖、变卖上述所持上市公司股份，以及法院是否裁定并推动拍卖、变卖该等股份均具有重大不确定性。公司提请广大投资者充分关注该案后续相关执行情况的不确定性风险，理性投资、谨慎决策。公司将密切关注相关诉讼后续进展情况，并严格按照有关法律法规的规定和要求，认真履行信息披露义务，及时做好信息披露工作。敬请广大投资者关注公司公告，注意投资风险。

## 3、公司及相关当事人本报告期内被证券监管部门行政处罚并可能引发证券虚假陈述诉讼风险

公司及相关当事人于 2023 年 8 月 15 日收到浙江证监局下发的（[2023]23 号）《行政处罚决定书》。根据行政处罚书，公司控股股东东方恒正所持公司全部股份 22,400,000 股于 2021 年 1 月 22 日被司法冻结，公司迟至 2021 年 12 月 29 日披露；公司时任董事赵玉华涉嫌犯罪于 2022 年 1 月 18 日被公安机关刑事拘留，公司在 2022 年 4 月 22 日发布《关于公司非独立董事离职的公告》披露赵玉华因个人原因辞去董事职务；中国人民银行广州分行于 2022 年 4 月 2 日对公司时任实际控制人王春江作出《行政处罚决定书》，王春江收到处罚后未及时告知公司，导致公司迟至 2022 年 4 月 16 日及 22 日披露相关情况等事项被浙江证监局作出如下行政处罚：一、对浙江步森服饰股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 100 万元罚款；二、对王春江给予警告，并处以 120 万元罚款，其中作为直接负责的主管人员处以 70 万元罚款，作为实际控制人处以 50 万元罚款；三、对张优给予警告，并处以 50 万元罚款。公司将认真吸取经验教训，努力提高信息披露质量，并严格遵守相关法律法规规定，真实、准确、完整、及时、公平的履行信息披露义务，维护公司及广大股东利益。公司已因此前其他被证券监管部门行政处罚事项导致投资者提起证券虚假陈述诉讼情况，敬请广大投资者注意投资风险。

## 4、公司拟终止实施公司 2020 年限制性股票激励计划相关工作尚在进行中

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

## 5、股票价格波动及二级市场交易风险

公司股价近期波动幅度较大，且根据核查信息显示除上述情形及公司于指定信息媒体披露的重大事项外，公司近期经营情况、内外部经营环境均未发生重大变化。敬请广大投资者充分了解股票市场风险因素，并注意二级市场交易风险，审慎做出投资决策。

6、本报告期内及截至年度报告披露日，公司尚未披露的其他未达重大标准的诉讼、仲裁或其进展事项如下：

序号	立案/知悉日期	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
公司主动提起起诉、仲裁的案件							
1	2023年9月21日	胡某、陈某伶与浙江步森服饰股份有限公司特许经营合同纠纷一案，胡某、陈某伶拖欠货款，因其拒绝还款，步森股份因此向浙江省诸暨市人民法院提起诉讼：请求被告返还货款846.52万元及资金使用费，10万元律师等费用。	242.61	否	二审生效	二审结果： 一、撤销浙江省绍兴市中级人民法院（2022）浙06民初305号民事判决； 二、公司于本判决送达之日起十日内赔偿胡某、陈某伶经济损失2029821元； 三、公司于本判决送达之日起十日内支付胡某、陈某伶结算款项296309.76元； 四、公司于本判决送达之日起十日内赔偿胡某、陈某伶律师代理费100000元； 五、驳回胡某、陈某伶的其他诉讼请求。	已履行

2	2024 年 1 月 5 日	步森股份与詹某华房租合同纠纷，步森股份向遵义汇川区法院起诉，要求詹某华支付自 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 6 月 15 日的房租 210000 元、税费 12060 元，物业费，以上合计 239320 元及利息	22	否	已调解	被告向原告支付欠付款项 235772.4 元及本案诉讼费 2418 元、保全费 1717 元，具体支付方式：于 2024 年 1 月 31 日前支付 30000 元；于 2024 年 3 月 31 日前支付 70000 元；于 2024 年 6 月 30 日前支付 135772.4 元及本案诉讼费 2418 元、保全费 1717 元。	部分履行
3	2024 年 1 月 5 日	步森股份与杭州聚盈文化传媒有限公司服务合同纠纷，步森股份向杭州钱塘区法院起诉，要求杭州聚盈文化传媒有限公司支付推广费 149195.31 元，利息，诉讼费，解除合同	14	否	尚未开庭	2024 年 3 月 19 日开庭、2024 年 4 月 29 日第二次开庭，等待判决	不适用
小计			278.61	-	-	-	-
2	2023 年 9 月 4 日	广州市大为服饰有限公司因与步森股份买卖合同、绍兴森步服饰有限公司产生纠纷向诸暨市人民法院起诉，请求判令步森公司支付货款 57601.12 元及利息 1159.59 元。步森股份承担本案全部费用。	5.76	否	已调解	公司支付 5976.12 元，原告撤回对步森股份诉讼。绍兴森步 23 年 10 月 10 日前支付 54246.12 元。	已履行
3	2023 年 9 月 19 日	蔡某辉因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 89692.03 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	8.97	否	已调解	步森于 2024 年 1 月 16 日前支付给蔡某辉赔偿款 25096.22 元	已履行
4	2023 年 9 月 20 日	周某军因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 45509.84 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	4.55	否	已调解	步森服于 2024 年 1 月 16 日前支付给原告周某军赔偿款 12733.85 元	已履行
5	2023 年 9 月 21 日	张某雯因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 213064 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	21.4	否	已调解	步森于 2024 年 1 月 16 日前支付给张某雯赔偿款 59735.48 元	已履行
6	2023 年 10 月 8 日	海宁卓典服饰有限公司因与步森股份合同纠纷向杭州市上城区人民法院起诉，请求判令判令原告合同于 23 年 3 月 1 日解除，三	46	否	已调解	被告向原告支付拖欠的服务费用 57428.4 元、被告承担	已履行

		倍违约金 311189.4 元，拖欠服务费 55428.1 元，延期支付违约金 98198.22 元，律师费 1 万元，步森股份承担本案全部费用				原告已支付的律师费的 50% 即 5000 元 上述两项金额共计 62428.4 元的支付，需由原告补充提供 37980.8 元的发票。被告于 2023 年 10 月 31 日之前一次性付清 62428.4 元。	
7	2023 年 10 月 8 日	庄某达因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 10000 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	1	否	对方撤诉	对方撤诉	已履行
8	2023 年 10 月 8 日	张某芝因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 50744 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	5.1	否	已调解	步森于 2024 年 4 月 24 日前支付给原告张某芝赔偿款 17748 元	尚未履行
9	2023 年 10 月 24 日	王某与公司因股权纠纷，王某向诸暨市人民法院起诉，要求法院判令步森股份返还股票本金 1038000 及利息。	103.8	是	二审生效	一审： 一、公司于本判决生效之日起十日内回购王某在公司的 200000 股限制性股票，并向王某支付股权回购款 1038000 元； 二、公司于本判决生效之日起十日内向王某支付以 1038000 元为基数自 2023 年 6 月 30 日起至款付清日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息； 三、驳回王某的其他诉讼请求。 二审：浙江步森服饰有限公司撤回上诉，一审生效	尚未履行

10	2023 年 10 月 26 日	孔某俏因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 13937.82 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	1.3	否	对方撤诉	不适用	不适用
11	2023 年 12 月 17 日	鲁某敏因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 136536.528 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	13.6	是	尚未开庭	不适用	不适用
12	2023 年 12 月 17 日	邵某炜因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 3237029.136 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	323.7	是	尚未开庭	不适用	不适用
13	2023 年 12 月 17 日	王某因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 149097.6 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	14.9	是	尚未开庭	不适用	不适用
14	2023 年 12 月 17 日	张某福因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 261341.64 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	26.1	是	尚未开庭	不适用	不适用
15	2024 年 1 月 15 日	石狮市荣鹏服饰有限责任公司因与诸暨步森买卖合同生纠纷向杭州市上城区人民法院起诉，请求判令 7094.48 元，利息及诉讼费。	0.7	否	对方撤诉	对方撤诉	不适用
16	2024 年 1 月 15 日	石狮市荣鹏服饰有限责任公司因与绍兴森步买卖合同生纠纷向杭州市上城区人民法院起诉，请求判令 54743 元，利息及诉讼费。	5.4	是	已调解	绍兴森步纺织服饰有限公司于 2024 年 4 月 30 日前支付石狮市荣鹏服饰有限责任公司加工费 54648 元及利息	尚未履行
17	2024 年 3 月 1 日	杨某青因证券虚假陈述责任纠纷向绍兴市中级人民法院起诉步森股份，请求法院判令步森公司支付其投资差额损失 10000 元及利息，本案诉讼费由被告承担。	1	是	尚未开庭	不适用	不适用
18	2024 年 3 月 12 日	广州瀚琦科技发展有限公司因与绍兴森步买卖合同生纠纷向杭州市上城区人民法院起诉，请求判令 137278 元，利息及诉讼费。	13.7	是	已调解	绍兴森步纺织服饰有限公司支付广州瀚琦科技发展有限公司货款 137278 元，款项分期支付：于 2024 年 4 月 10 日前支付 46124 元，于 2024 年 5 月 10 日	部分履行



						前支付 45577 元，余款 45577 元于 2024 年 6 月 10 日前支付	
19	2023 年 10 月 27 日	张某因与公司劳动争议，向诸暨市劳动人事争议仲裁委员会仲裁，请求裁决步森股份补发工资 35 万，裁决被申请人支付双倍的经济补偿金(赔偿)合计 133860 元;裁决被申请人补足申请人的社会保险金额(1、自 2019 年 10 月起与申请人实际收入未匹配部分;2、2022 年 7、8、9、10 月份未缴的社会保险);	48	否	对方撤诉	23 年 12 月 5 日 14 点 30 分开庭，申请人未出席劳动仲裁，视为撤销申请 /原告提起起诉 24 年 1 月 25 日开庭等待判决，对方撤诉	不适用
小计			645.75	-	-	-	-

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,199,450.00	2.92%				-70,875.00	-70,875.00	4,128,575.00	2.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,199,450.00	2.92%				-70,875.00	-70,875.00	4,128,575.00	2.87%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,199,450.00	2.92%				-70,875.00	-70,875.00	4,128,575.00	2.87%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	139,810,550.00	97.08%				70,875.00	70,875.00	139,881,425.00	97.13%
1、人民币普通股	139,810,550.00	97.08%				70,875.00	70,875.00	139,881,425.00	97.13%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	144,010,000.00	100.00%				0.00		144,010,000.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的 25%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周丹	200,000			200,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
赵玉华	200,000			200,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
赵玉峰	150,000			150,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
肖夏	9,825			9,825	高管锁定股	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的 25%
王雅珠	31,125			31,125	高管锁定股	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股

						总数的 26%
王刚	83,500		70,875	12,625	高管锁定股	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的 27%
王刚	200,000			200,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
潘闪闪	200,000			200,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2027 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
刘婷婷	500,000			500,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2028 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
曹学锋	350,000			350,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2029 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
杜欣	75,000			75,000	高管锁定股	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的 25%
杜欣	800,000			800,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2031 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
汪小康	350,000			350,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2032 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
吴荣	150,000			150,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2033 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执

						行解锁
罗洪平	200,000			200,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2034 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
白涛	200,000			200,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2035 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
张优	300,000			300,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2036 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
王健	200,000			200,000	股权激励限售股	股权激励限制性股票根据公司 2037 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
合计	4,199,450	0	70,875	4,128,575	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股	4,138	年度报告披露日前上一月末	3,719	报告期末表决权恢复的优先	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
----------	-------	--------------	-------	--------------	---	-------------------------------	---

东总数		普通股股 东总数		股股东总 数（如 有）（参 见注 8）		（参见注 8）		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京东方恒正科贸有限公司	境内非国有法人	15.55%	22,400,000	0	0	22,400,000	冻结	22,400,000
北京东方恒正科贸有限公司	境内非国有法人	15.55%	22,400,000	0	0	22,400,000	质押	21,333,760
上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.61%	16,720,000	0	0	16,720,000	冻结	16,720,000
上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.61%	16,720,000	0	0	16,720,000	质押	16,720,000
孟祥龙	境内自然人	4.19%	6,040,000.00	0	0	6,040,000	不适用	0
张旭	境内自然人	3.57%	5,140,000.00	0	0	5,140,000	不适用	0
张恩权	境内自然人	3.51%	5,052,640.00	未知	0	5,052,640	不适用	0
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）— 昌盛十一号私募基金	其他	2.84%	4,085,700.00	0	0	4,085,700	不适用	0
步森集团有限公司	境内非国有法人	1.78%	2,570,000.00	-100,000	0	2,570,000	不适用	0
魏巍	境内自然人	1.63%	2,349,050.00	未知	0	2,349,050	不适用	0
范祖康	境内自然人	1.26%	1,818,442.00	未知	0	1,818,442	不适用	0
王泉方	境内自然人	1.14%	1,646,700.00	0	0	1,646,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王雅珠女士与上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）构成一致行动关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）与北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王春江先生签署了《投票权委托协议》，委托王春江先生进行表决。 王春江先生与王雅珠女士于 2021 年 8 月 18 日签订《表决权委托协议》，王春江先生将其所							

	持有上市公司控股股东东方恒正之 60%股份相应表决权不可撤销地委托给王雅珠女士。王雅珠女士通过东方恒正间接拥有上市公司 22,400,000 股股份之相应表决权。		
	2022 年 7 月 7 日,王春江先生与王雅珠女士签署《表决权委托意向协议》,王春江先生将合法持有上海睿鸺的 16,720,000 股股份对应的表决权无条件、不可撤销地委托给王雅珠女士行使。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京东方恒正科贸有限公司	22,400,000.00	人民币普通股	22,400,000.00
上海睿鸺资产管理合伙企业(有限合伙)	16,720,000.00	人民币普通股	16,720,000.00
孟祥龙	6,040,000.00	人民币普通股	6,040,000.00
张旭	5,140,000.00	人民币普通股	5,140,000.00
张恩权	5,052,640.00	人民币普通股	5,052,640.00
重庆信三威投资咨询中心(有限合伙)一昌盛十一号私募基金	4,085,700.00	人民币普通股	4,085,700.00
步森集团有限公司	2,570,000.00	人民币普通股	2,570,000.00
魏巍	2,349,050.00	人民币普通股	2,349,050.00
范祖康	1,818,442.00	人民币普通股	1,818,442.00
王泉方	1,646,700.00	人民币普通股	1,646,700.00
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王雅珠女士与上海睿鸺资产管理合伙企业(有限合伙)构成一致行动关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王雅珠	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	王雅珠女士，从事文化教育行业多年，后以投资人的身份参与油气、半导体芯片、教育行业等多领域投资。王雅珠女士最近五年工作经历如下：2020年12月至今，担任杭州步信云科技有限公司监事；2021年3月至今，担任北京峰禄元科技发展有限公司经理兼执行董事；2021年8月至今，担任陕西华夏先河企业发展有限公司董事长。现任公司董事长、总经理，并兼任公司子公司杭州创展步森服饰有限公司、绍兴森步纺织服饰有限公司、北京步森信息技术有限公司、诸暨市步森服饰有限公司、浙江帛裳服饰有限公司执行董事兼总经理等职。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

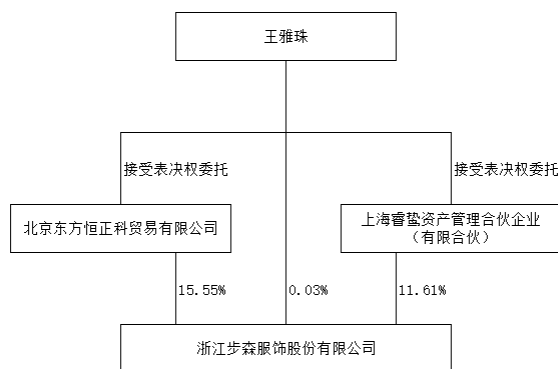
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
北京东方恒 正科贸易有 限公司	控股股东		不适用		不适用	是	是
上海睿鸢资 产管理合伙 企业（有限 合伙）	第一大股东 一致行动人		不适用		不适用	是	是

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责 人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理 活动
上海睿鸢资产管理合 伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2015 年 03 月 17 日		资产管理，投资咨询 （除经纪），财务咨 询。

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见、带持续经营重大不确定性段落的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	亚会审字（2024）第 01110048 号
注册会计师姓名	王东兰、魏健

审计报告正文

浙江步森服饰股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了浙江步森服饰股份有限公司（以下简称“步森股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了步森股份 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于步森股份，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。

#### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，步森股份 2023 年发生净亏损-6,892.52 万元，近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数，银行账户被冻结资金 1,326.01 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对步森股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、强调事项

我们提请财务报表使用者关注，如财务报表附注十四（二）或有事项所述，截止到资产负债表日，步森股份的外部律师对在审案件的预计结果确认预计赔偿股民损失金额 2,356.35 万元，对于后续股民发起诉讼要求赔偿损失的金额无法准确预计，结果存在不确定性。本段内容不影响已经发表的审计意见。

#### 五、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“六、32、营业收入和营业成本”</p> <p>2023 年度步森股份实现营业收入 14,408.22 万元，其中主营业务收入 14,373.54 万元，主要来源于服装销售业务收入。由于营业收入金额重大且为步森股份关键业绩指标，存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解公司与销售相关的内部控制制度，评价其设计的合理性，对相关控制执行穿行测试，评价销售与收款相关内控制度执行的有效性；</p> <p>(2) 了解公司对销售客户管理政策，包括对账制度，对发生额大、余额大以及账龄长的销售客户进行函证，必要时执行走访程序；</p> <p>(3) 结合行业特征，对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 实施收入实质性审计程序，从销售收入明细中选取样本，核对销售合同、出库单、发票、与甲方的销售明细，检查本年度销售回款的银行单据等相关支持性文件，评价相关收入确认是否符合收入确认政策；抽取重要业务合同，检查合同中发货、付款及结算等关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，并得到一贯执行；</p> <p>(5) 向本年度主要客户函证应收账款、预收账款期末余额，对未回函的样本进行替代测试；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认；</p> <p>(7) 评估期末应收账款的可收回性，包括检查期后回款情况，评估客户的经营情况和还款能力；</p> <p>(8) 检查营业收入的披露是否恰当。</p>

## (二) 存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截止到 2023 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注所述，步森股份存货账面余额为 11,193.96 万元，存货跌价准备余额 7,477.33 万元。步森股份的存货按成本与可变现净值孰低计量，可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计发生的成本、销售费用及相关税费后的金额确定。</p> <p>由于存货可变现净值的确定涉及管理层的重大判断及估计，且对合并财务报表影响重大，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与存货可变现净值确定相关的关键内部控制，评价这些控制的设计的合理性，并测试相关内部控制的运行的有效性；</p> <p>(2) 了解并评价管理层对存货的持有目的以及完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；</p> <p>(3) 选取样本，结合历史数据及期后销售情况，复核管理层对存货预计售价的估计是否合理；</p> <p>(4) 执行存货监盘程序，确认存货数量及存储状况，对长库龄存货进行重点检查，评价跌价准备的计提是否充分；</p> <p>(5) 获取存货跌价准备计算表，复核管理层对存货可变现净值的计算是否准确；</p> <p>(6) 检查以前年度对存货计提的跌价准备于本期的变化情况，分析存货跌价准备变动的合理性；</p> <p>(7) 检查存货跌价准备的披露是否恰当。</p>

## 六、其他信息

步森股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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。

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

治理层负责监督步森股份的财务报告过程。

## 八、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	42,316,375.74	43,983,911.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,273,202.62	
应收账款	45,846,490.46	55,311,233.01
应收款项融资		
预付款项	7,296,873.39	9,154,243.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,886,830.38	7,460,922.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	37,166,233.26	47,182,195.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	539,359.33	3,932,597.80
流动资产合计	144,325,365.18	167,025,103.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	71,055,309.55	70,227,157.56
其他权益工具投资	6,100,000.00	6,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		



固定资产	7,094,206.08	24,864,047.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,103,113.67	7,140,290.17
无形资产	2,168,255.01	19,970,747.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	608,447.82	195,623.29
递延所得税资产	211,384.02	94,491.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	92,340,716.15	128,592,357.48
资产总计	236,666,081.33	295,617,461.24
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	44,443,437.29	45,706,537.87
预收款项		
合同负债	21,868,338.87	18,711,643.75
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,058,665.90	6,305,080.97
应交税费	1,834,092.50	1,347,852.89
其他应付款	32,776,977.48	44,439,393.05
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,377,787.76	3,388,001.12
其他流动负债	8,451,655.37	2,432,513.70
流动负债合计	117,810,955.17	122,331,023.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,510,639.94	2,299,339.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,653,073.88	8,323,602.60
递延收益		
递延所得税负债	315,000.42	367,382.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,478,714.24	10,990,324.25
负债合计	143,289,669.41	133,321,347.60
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	368,496,379.25	368,496,379.25
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00
其他综合收益	-1,994,501.72	-2,000,000.00
专项储备		
盈余公积	31,396,231.37	31,396,231.37
一般风险准备		
未分配利润	-429,276,289.60	-362,277,991.52
归属于母公司所有者权益合计	91,871,819.30	158,864,619.10
少数股东权益	1,504,592.62	3,431,494.54
所有者权益合计	93,376,411.92	162,296,113.64
负债和所有者权益总计	236,666,081.33	295,617,461.24

法定代表人：王雅珠    主管会计工作负责人：李晓玲    会计机构负责人：余燕飞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

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

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		2,950,599.65
流动资产合计	243,436,026.42	247,038,503.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	101,664,934.78	100,708,657.56
其他权益工具投资	6,100,000.00	6,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,160,347.27	22,421,428.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	796,402.28	15,229.08
无形资产	718,255.01	17,920,747.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	44,879.31	91,944.63
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	114,484,818.65	147,258,007.33
资产总计	357,920,845.07	394,296,511.09
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	67,599,216.21	80,016,015.22
预收款项		
合同负债	20,775,014.27	17,982,974.50
应付职工薪酬	3,661,734.33	4,738,150.28
应交税费	685,259.19	440,520.74
其他应付款	32,557,223.08	43,595,327.24
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	733,237.91	-407.23
其他流动负债	7,968,529.85	2,337,786.69
流动负债合计	133,980,214.84	149,110,367.44
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,653,073.88	8,323,602.60
递延收益		
递延所得税负债	15,791.09	3,807.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,668,864.97	8,327,409.87
负债合计	157,649,079.81	157,437,777.31
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	368,496,379.25	368,496,379.25
减：库存股	20,760,000.00	20,760,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,396,231.37	31,396,231.37
未分配利润	-322,870,845.36	-286,283,876.84
所有者权益合计	200,271,765.26	236,858,733.78
负债和所有者权益总计	357,920,845.07	394,296,511.09

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	144,082,242.84	154,524,987.95
其中：营业收入	144,082,242.84	154,524,987.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	159,115,569.83	151,710,981.38
其中：营业成本	99,407,808.66	86,486,334.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	612,867.25	584,213.18
销售费用	28,269,129.97	28,569,707.96
管理费用	29,098,115.33	34,127,500.36
研发费用	2,689,981.96	1,351,384.54
财务费用	-962,333.34	591,841.14
其中：利息费用	-746,995.64	
利息收入	336,728.00	227,883.80
加：其他收益	306,279.38	547,216.42
投资收益（损失以“-”号填列）	956,402.50	62,487.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	953,488.50	136,394.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,447,394.81	-35,208,545.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,466,945.12	-43,378,630.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,705,429.86	-140,732.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-43,979,555.18	-75,304,197.63
加：营业外收入	548,835.67	6,205,714.78
减：营业外支出	25,528,377.50	8,408,817.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-68,959,097.01	-77,507,300.82
减：所得税费用	-33,897.01	170,638.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-68,925,200.00	-77,677,938.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-68,925,200.00	-77,677,938.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-66,998,298.08	-78,453,210.46
2.少数股东损益	-1,926,901.92	775,271.55
六、其他综合收益的税后净额	5,498.28	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,498.28	
（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	5,498.28	
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	5,498.28	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-68,919,701.72	-77,677,938.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-66,992,799.80	-78,453,210.46
归属于少数股东的综合收益总额	-1,926,901.92	775,271.55
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.48	-0.55
(二) 稀释每股收益	-0.48	-0.55

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

法定代表人：王雅珠 主管会计工作负责人：李晓玲 会计机构负责人：余燕飞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	92,271,927.97	109,145,597.95
减：营业成本	60,591,478.29	54,446,955.73
税金及附加	545,577.89	466,129.79
销售费用	9,575,189.79	14,101,245.52
管理费用	13,362,656.95	16,942,198.81
研发费用		
财务费用	-20,468.54	-457,070.13
其中：利息费用	130,121.25	178,308.85
利息收入	152,189.35	160,374.60
加：其他收益	73,550.64	390,433.62
投资收益（损失以“-”号填列）	953,488.50	-272,839.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	953,488.50	136,394.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		5,265,072.14

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）	-11,197,691.77	-26,559,871.19
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-13,823,985.56	-37,252,593.89
资产处置收益（损失以“－”号填列）	2,732,962.88	460,854.73
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,044,181.72	-39,587,877.97
加：营业外收入	2,035,510.00	6,190,476.42
减：营业外支出	25,566,312.98	8,023,767.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-36,574,984.70	-41,421,169.34
减：所得税费用	11,983.82	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-36,586,968.52	-41,421,169.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-36,586,968.52	-41,421,169.34
（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	-36,586,968.52	-41,421,169.34
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	183,006,418.17	191,907,978.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	43,356.31	1,291,145.80
收到其他与经营活动有关的现金	14,374,531.61	38,592,283.70
经营活动现金流入小计	197,424,306.09	231,791,408.32
购买商品、接受劳务支付的现金	112,921,932.17	104,420,128.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,630,503.77	75,786,059.35
支付的各项税费	13,525,023.25	13,833,456.72
支付其他与经营活动有关的现金	55,162,674.06	59,301,385.51
经营活动现金流出小计	233,240,133.25	253,341,030.56
经营活动产生的现金流量净额	-35,815,827.16	-21,549,622.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,983.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,653,200.00	6,247,340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	38,657,183.15	6,247,340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,833.05	505,663.10
投资支付的现金		100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	73,833.05	605,663.10
投资活动产生的现金流量净额	38,583,350.10	5,641,676.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收		



到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,210,391.60	7,708,137.69
筹资活动现金流出小计	9,210,391.60	7,708,137.69
筹资活动产生的现金流量净额	-9,210,391.60	-7,708,137.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,899.01	223,500.96
五、现金及现金等价物净增加额	-6,401,969.65	-23,392,582.07
加：期初现金及现金等价物余额	35,458,291.22	58,850,873.29
六、期末现金及现金等价物余额	29,056,321.57	35,458,291.22

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	101,965,113.97	127,987,581.94
收到的税费返还	23,550.64	26,761.33
收到其他与经营活动有关的现金	66,626,096.85	93,687,380.90
经营活动现金流入小计	168,614,761.46	221,701,724.17
购买商品、接受劳务支付的现金	22,392,780.71	16,004,917.68
支付给职工以及为职工支付的现金	25,649,109.43	38,990,582.52
支付的各项税费	11,291,180.80	11,463,779.24
支付其他与经营活动有关的现金	152,325,946.18	183,820,985.06
经营活动现金流出小计	211,659,017.12	250,280,264.50
经营活动产生的现金流量净额	-43,044,255.66	-28,578,540.33
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	38,650,000.00	6,186,340.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,943,808.48
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	38,650,000.00	11,130,148.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,526.00	493,671.13
投资支付的现金	167,516.65	100,000.00
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	227,042.65	593,671.13
投资活动产生的现金流量净额	38,422,957.35	10,536,477.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,845,000.00	574,900.32
筹资活动现金流出小计	4,845,000.00	574,900.32
筹资活动产生的现金流量净额	-4,845,000.00	-574,900.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,899.01	223,500.96
五、现金及现金等价物净增加额	-9,425,399.30	-18,393,462.34
加：期初现金及现金等价物余额	10,100,750.68	28,494,213.02
六、期末现金及现金等价物余额	675,351.38	10,100,750.68

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00	-2,000.00		31,396,231.37		-362,277,991.52		158,864,619.10	3,431,494.54	162,296,113.64
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00	-2,000.00		31,396,231.37		-362,277,991.52		158,864,619.10	3,431,494.54	162,296,113.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,498.28				66,998.28		66,998.28	1,926.90	68,919.72

(一) 综合收益总额							5,498.28					-66,998.28	-66,992.70	-1,926.90	-68,919.72
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股															

东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本公积 转增资本 (或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动 额结转留 存收益															
5. 其他综合 收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00	-1,994,501.72		31,396,231.37		-429,276,289.60		91,871,819.30	1,504,592.62	93,376,411.92

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	144,010,000.00				386,504,443.78	20,760,000.00	-2,000,000.00		31,396,231.37		-283,357,451.75		255,793,223.40	2,656,222.99	258,449,446.39
加：会计政策变更											-467,329.31		467,329.31		-467,329.31
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	144,010,000.00				386,504,443.78	20,760,000.00	-2,000,000.00	0.00	31,396,231.37		-283,824,781.06		255,325,894.09	2,656,222.99	257,982,117.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-18,008,064.53						-78,453,210.46		-96,461,274.99	775,271.55	-95,686,003.44

(一) 综合收益总额												- 78,4 53,2 10.4 6		- 78,4 53,2 10.4 6	775, 271. 55	- 77,6 77,9 38.9 1
(二) 所有者投入和减少资本														- 18,0 08,0 64.5 3		- 18,0 08,0 64.5 3
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额														- 18,0 08,0 64.5 3		- 18,0 08,0 64.5 3
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股																

东) 的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益 内部结转																	
1. 资本公积 转增资本 (或 股本)																	
2. 盈余公积 转增资本 (或 股本)																	
3. 盈余公积 弥补亏损																	
4. 设定受益 计划变动 额结转留 存收益																	
5. 其他综合 收益结转 留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00	-2,000,000.00	0.00	31,396,231.37	0.00	-362,277,991.52		158,864,619.10	3,431,494.54	162,296,113.64

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00			31,396,231.37	-286,283,876.84		236,858,733.78
加：会计政策变更												0.00
期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00			31,396,231.37	-286,283,876.84		236,858,733.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号										36,586,968.52		-36,586,968.52



填列)												
(一) 综合收益总额											- 36,586,968.52	- 36,586,968.52
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	144,010,000.00				368,496,379.25	20,760,000.00			31,396,231.37	-322,870,845.36		200,271,765.26

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	144,010,000.00				386,504,443.78	20,760,000.00			31,396,231.37	-244,735,853.62		296,414,821.53
加：会计政策变更										-126,853.88		-126,853.88
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,010,000.00				386,504,443.78	20,760,000.00			31,396,231.37	-244,862,707.50		296,287,967.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-18,008,064.53					-41,421,169.34		-59,429,233.87
（一）综合收益总额										-41,421,169.34		-41,421,169.34
（二）所有者					-18,008,064.53							-18,008,064.53

投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						- 18,008,064.53						- 18,008,064.53
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资												

本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	144,0 10,00 0.00				368,4 96,37 9.25	20,76 0,000 .00			31,39 6,231 .37	- 286,2 83,87 6.84		236,8 58,73 3.78

### 三、公司基本情况

#### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

浙江步森服饰股份有限公司(以下简称本公司), 于 2005 年 6 月经浙江省人民政府浙政股[2005]33 号文批准, 由步森集团有限公司、诸暨市达森投资有限公司、诸暨市美邦针织有限公司、陈潮水、宣梦炎、高永宏、吴忠华、王刚、王培青、袁建军共同发起设立的股份有限公司。本公司于 2011 年 4 月 12 日在深圳证券交易所上市, 现持有统一社会信用代码为 91330000777214673R 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 14,401 万股, 注册资本为 14,401 万元, 注册地址: 浙江省诸暨市枫桥镇步森大道 419 号, 总部地址: 浙江省杭州市钱塘区 2 号大街 519 号佳宝科创中心 1 号楼 1301 室, 实际控制人为王雅珠。

#### 2、业务性质和主要经营活动。

本公司属纺织服装行业, 主要产品和服务为服装(含劳动防护服)、服饰、针织品、皮革制品的生产、销售, 经营进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

截至 2023 年 12 月 31 日, 步森股份累计净亏损人民币-6,892.52 万元, 近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数, 银行账户被冻结金额 1,326.01 万元。以上事项或情况, 连同附注十四、承诺及或有事项之(二)所示的资产负债表日存在的重要或有事项, 表明存在可能导致对步森股份持续经营能力产生

重大疑虑的重大不确定性。管理层针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况进行了充分评估，并制定了相应的应对措施：

(1) 经营方面，公司将组建一支熟悉步森，经验丰富、工作高效的市场拓展队伍，进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面高效拓展直营模式，通过垂直管理和精细化营销促进步森直营业务的高质量发展，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，大力拓展新的加盟伙伴，实现加盟商的优胜劣汰；同时积极拓展新零售业务，与国内领先的新零售服务商开展战略合作，全力提高公司销售业绩；

(2) 管理方面，公司将优化目前的管理架构，使管理更加扁平高效，加强对内部各项费用支出和生产成本的控制，减少低效运营成本的开支；

(3) 公司与律师团队将一起积极应对诉讼，尽最大可能维护上市公司合法权益，降低公司可能遭受的损失。

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

•

##### • 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

•

##### • 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务



性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1.

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报

金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 1. 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### ○ 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### ○ 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### ○ 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### • 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## • 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

- **金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

- **金融负债的终止确认**

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

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

#### • 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 12、应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1:	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2:	商业承兑汇票	按账龄分析法

## 13、应收账款

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

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

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



除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款：		
账龄组合	应收其他客户	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预测信用损失率，计算预期信用损失。

#### 14、应收款项融资

#### 15、其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金、押金及员工款组合	应收各类押金、保证金、员工备用金、借款、代垫款等	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用风险损失率，计算预期信用损失。
其他组合	除上述组合以外的应收款项	全额计提。

#### 16、合同资产

#### 17、存货

- 存货的分类

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

- 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，能直接对应工程成本项目的原材料、库存商品按个别计价法，其余按加权平均法计价。

- 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

- 存货的盘存制度为永续盘存制。
- 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各

项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

- 投资成本的确定

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

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

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

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

- 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

无

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10, 14, 20	5	9.5 或 6.79 或 4.75
机器设备	年限平均法	3, 5, 8 或 10	5	31.67 或 19 或 11.86 或 9.5
电子设备	年限平均法	3, 5 或 10	5	31.67 或 19 或 9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
固定资产装修	年限平均法	3		33.33

- 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

- 其他说明

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

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

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

## 25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。



## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

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

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形

资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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

### 30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

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

## 32、合同负债

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

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

### 35、股份支付

- 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### • 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### • 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

- 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

- 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

### （1）识别履约义务

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

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

### （2）确定交易价格

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

### （3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有

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

#### （4）主要责任人/代理人

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

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

##### （1）线上电商平台零售业务：

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

##### （2）线下店铺零售业务：

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

##### （3）线下联营寄售业务：

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

##### （4）卖断式经销商销售业务：

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

##### （5）团体定制销售业务

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

##### （6）出口外销业务



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

#### （7）代理服务收入

公司代理服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司根据线下已收单业务数据计算分润金额，以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。  
同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 39、政府补助

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

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

- 当期所得税

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

- 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

- 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

- 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

- 初始计量

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

- 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

- 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

- 经营租赁

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

- 融资租赁

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

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
1	<p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p> <p>对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。</p>	

①合并报表资产负债表（于 2022 年 12 月 31 日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	90,244.89	94,491.43	4,246.54
递延所得税负债		367,382.11	367,382.11
未分配利润	-341,172,336.70	-341,535,472.27	- 363,135.57
所得税	274,831.83	170,638.09	-104,193.74
净利润	-70,252,556.70	-70,148,362.96	104,193.74

## ②本公司报表资产负债表（于2022年12月31日）

项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产			
递延所得税负债		3,807.27	3,807.27
未分配利润	-265,537,550.32	-264,541,357.59	-3,807.27
所得税		-123,046.61	-123,046.61
净利润	-33,891,593.39	-33,768,446.78	123,046.61

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务 提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	提供不动产租赁服务	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	3%、5%
增值税	跨境应税销售服务行为	0%
教育费附加	实际缴纳的流转税流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税流转税	2%
房产税	按照房产原值的70%(或租金收入)为 纳税基准	1.2%或12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

## 2、税收优惠

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	42,166,998.43	43,745,044.06
其他货币资金	149,377.31	238,867.16
合计	42,316,375.74	43,983,911.22
其中：存放在境外的款项总额	18,861.23	

其他说明：

受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	上年末余额
被冻结的银行存款	13,260,054.17	8,525,620.00
合计	13,260,054.17	8,525,620.00

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	335,248.00	
商业承兑票据	5,937,954.62	
合计	6,273,202.62	

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	335,248.00	
商业承兑票据		5,267,777.99
合计	335,248.00	5,267,777.99

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：



单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,695,559.85	41,770,005.11
1 至 2 年	11,720,983.41	16,020,654.85
2 至 3 年	13,731,167.70	22,950,402.42
3 年以上	78,670,002.91	54,058,166.61
3 至 4 年	5,125,303.66	41,703,727.72
4 至 5 年	5,021,134.78	10,246,565.98
5 年以上	68,523,564.47	2,107,872.91
合计	138,817,713.87	134,799,228.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,939,634.51	12.20%	16,939,634.51	100.00%	0.00	13,446,467.13	9.98%	13,446,467.13	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	121,878,079.36	87.80%	76,031,588.90	62.38%	45,846,490.46	121,352,761.86	90.02%	66,041,528.85	54.42%	55,311,233.01
其中：										
信用风险组合	121,878,079.36	87.80%	76,031,588.90	62.38%	45,846,490.46	121,352,761.86	90.02%	66,041,528.85	54.42%	55,311,233.01
合计	138,817,713.87	100.00%	92,971,223.41	66.97%	45,846,490.46	134,799,228.99	100.00%	79,487,995.98	58.97%	55,311,233.01

按单项计提坏账准备：16,939,634.51

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
岳阳专卖店	7,253,087.77	7,253,087.77	7,252,993.65	7,252,993.65	10,000.00%	诉讼中
南昌专卖店	4,993,349.67	4,993,349.67	4,993,349.67	4,993,349.67	10,000.00%	诉讼中
富阳专卖店	1,200,029.69	1,200,029.69	1,203,441.89	1,203,441.89	10,000.00%	诉讼中
杨敏			353,580.47	353,580.47	10,000.00%	诉讼中
李翀鸿			365,889.38	365,889.38	10,000.00%	诉讼中
邹显达			2,770,379.45	2,770,379.45	10,000.00%	诉讼中
合计	13,446,467.13	13,446,467.13	16,939,634.51	16,939,634.51		

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备: 0

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：



单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按组合计提坏账准备：76,031,588.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,685,111.05	2,427,957.77	700.00%
1 至 2 年	8,929,215.16	2,857,348.86	3,200.00%
2 至 3 年	13,293,699.22	8,375,030.50	6,300.00%
3 年以上	64,970,053.93	62,371,251.77	9,600.00%
合计	121,878,079.36	76,031,588.90	

确定该组合依据的说明：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款：		
账龄组合	应收其他客户	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预测信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------



	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	



坏账准备	79,487,995.98	13,483,227.43				92,971,223.41
合计	79,487,995.98	13,483,227.43				92,971,223.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合肥步森服饰销售有限公司	20,171,450.90	0.00	20,171,450.90	14.53%	18,675,195.79
贵阳步森服饰有限公司	12,605,230.99	0.00	12,605,230.99	9.08%	12,101,021.75
沈阳步森服饰有限公司	11,406,041.35	0.00	11,406,041.35	8.22%	10,949,799.70
郑州专卖店(何帆)	10,222,807.95	0.00	10,222,807.95	7.36%	715,596.56
岳阳专卖店(潘笑笑)	7,252,993.65	0.00	7,252,993.65	5.22%	7,252,993.65
合计	61,658,524.84	0.00	61,658,524.84	44.41%	49,694,607.45

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,886,830.38	7,460,922.65
合计	4,886,830.38	7,460,922.65

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,398,855.98	6,245,506.48
代收代缴款	1,065,657.86	933,367.38
备用金	413,203.63	2,308,768.50
减：坏账准备	-1,990,887.09	-2,026,719.71
合计	4,886,830.38	7,460,922.65

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,803,054.90	3,916,538.57
	2,803,054.90	3,916,538.57
1 至 2 年	407,651.08	3,646,496.09
2 至 3 年	1,843,495.25	170,000.00
3 年以上	1,823,516.24	1,754,607.70
3 至 4 年	110,000.00	480,100.00
4 至 5 年	579,603.00	761,224.56
5 年以上	1,133,913.24	513,283.14
合计	6,877,717.47	9,487,642.36

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	763,489.94	11.10%	763,489.94	100.00%		763,489.94	8.05%	763,489.94	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	6,114,227.53	88.90%	1,227,397.15	20.07%	4,886,830.38	8,724,152.42	91.95%	1,263,229.77	14.48%	7,460,922.65
其中:										
信用风险组合	6,114,227.53	88.90%	1,227,397.15	20.07%	4,886,830.38	8,724,152.42	91.95%	1,263,229.77	14.48%	7,460,922.65
合计	6,877,717.47	100.00%	1,990,887.09	28.94%	4,886,830.38	9,487,642.36	100.00%	2,026,719.71	21.36%	7,460,922.65

按单项计提坏账准备：763,489.94

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
----	------	--	------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------	------	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:



单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
----	------	--	------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------	------	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
----	------	--	------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------	------	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按单项计提坏账准备:

单位: 元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,263,229.77		763,489.94	2,026,719.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	35,832.62			35,832.62
2023 年 12 月 31 日余额	1,227,397.15		763,489.94	1,990,887.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	2,026,719.71		35,832.62			1,990,887.09



合计	2,026,719.71		35,832.62			1,990,887.09
----	--------------	--	-----------	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京市第三中级人民法院	代收代缴款	484,409.90	1 年以内	7.04%	14,532.30
晋江市恒派服饰织造有限公司	代收代缴款	277,146.62	3 年以上	4.03%	277,146.62
杭州杭港地铁有限公司	押金及保证金	233,914.00	2 至 3 年	3.40%	46,782.80
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金	392,400.00	1 年以内 3 年以上	5.71%	221,332.00
宿迁水韵城商业经营管理有限公司	押金及保证金	200,000.00	3 年以上	2.91%	136,000.00
合计		1,587,870.52		23.09%	695,793.72

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 9、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,592,418.76	90.35%	8,664,448.78	94.65%
1 至 2 年	410,329.39	5.62%	361,225.91	3.95%
2 至 3 年	183,452.87	2.51%	30,529.20	0.33%
3 年以上	110,672.37	1.52%	98,039.28	1.07%
合计	7,296,873.39		9,154,243.17	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
盐城荣锦服装有限公司	666,539.58	9.13%
瑞金市贝斯特服饰有限公司	650,000.00	8.91%
浙江壹路通品牌管理有限公司	383,000.00	5.25%
支付宝(中国)网络技术有限公司	346,802.64	4.75%
廊坊布莱熊服装服饰有限公司	335,762.57	4.60%
合计	2,382,104.79	32.64%

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,518,116.40	17,059,381.55	2,458,734.85	19,210,635.61	16,960,346.45	2,250,289.16
库存商品	87,213,428.55	57,713,952.09	29,499,476.46	90,278,316.97	50,193,723.58	40,084,593.39
委托加工物资	5,208,021.95		5,208,021.95	4,847,313.36		4,847,313.36
合计	111,939,566.90	74,773,333.64	37,166,233.26	114,336,265.94	67,154,070.03	47,182,195.91

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	16,960,346.4 5	151,776.36		52,741.26		17,059,381.5 5
库存商品	50,193,723.5 8	18,338,084.8 9		10,817,856.3 8		57,713,952.0 9
合计	67,154,070.0 3	18,489,861.2 5		10,870,597.6 4		74,773,333.6 4

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	539,359.33	3,932,597.80
合计	539,359.33	3,932,597.80

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

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

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	--------------------------

								因
珈卓(海南)投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	6,000,000.00						管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
杭州步森服饰有限公司	100,000.00	100,000.00						管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
合计	6,100,000.00	6,100,000.00						

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

**18、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	计提减值准备	其他		

					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												
陕西步森服饰智造有限公司	70,227,157.56				992,879.92			164,727.93			71,220,037.48	164,727.93
小计	70,227,157.56				992,879.92			164,727.93			71,220,037.48	164,727.93
合计	70,227,157.56				992,879.92			164,727.93			71,220,037.48	164,727.93

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
陕西步森服饰智造有限公司股东全部权益公允价值	71,180,646.06	71,015,918.13	164,727.93	资产基础法、收益法	①评估的基本方法②评估的假设	①资产基础法是从企业各项资产现时重建的角度进行估算；收益法是从企业未来综合获利能力去考虑。 ②基本假设、一般假设、收益法的特别假设。
合计	71,180,646.06	71,015,918.13	164,727.93			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,094,206.08	24,864,047.06
固定资产清理		
合计	7,094,206.08	24,864,047.06

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	32,200,768.65	31,605,248.87	2,416,278.30	9,828,801.63	933,617.37	76,984,714.82
2. 本期增加金额		61,698.68		25,595.06	9,630.00	96,923.74
(1) 购置		61,698.68		25,595.06	9,630.00	96,923.74
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额	26,810,775.88	2,003,812.46				28,814,588.34
(1) 处置或报废	26,810,775.88	2,003,812.46				28,814,588.34
4. 期末余额	5,389,992.77	29,663,135.09	2,416,278.30	9,854,396.69	943,247.37	48,267,050.22
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,910,563.93	26,587,165.96	2,096,103.54	8,593,216.96	933,617.37	52,120,667.76
2. 本期增加金额	766,854.01	798,113.52	54,840.01	29,742.86	1,881.17	1,651,431.57
(1) 计提	766,854.01	798,113.52	54,840.01	29,742.86	1,881.17	1,651,431.57
3. 本期减少金额	10,723,422.51	1,875,832.68				12,599,255.19
(1) 处置或报废	10,723,422.51	1,875,832.68				12,599,255.19
4. 期末余额	3,953,995.43	25,509,446.80	2,150,943.56	8,622,959.82	935,498.54	41,172,844.14
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	1,435,997.34	4,153,688.29	265,334.75	1,231,436.87	7,748.83	7,094,206.08
2. 期初账面价值	18,290,204.72	5,018,082.91	320,174.76	1,235,584.67		24,854,047.06

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,229,816.59	出售方未提供产权证，诉讼已判决，正在执行中

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
固定资产	7,082,522.56	7,461,601.40		公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、综合成新率、处置费用	①房屋建（构）筑物类资产重置成本：根据建筑工程资料和竣工结算资料按建筑物工程量，以现行定额标准、建设规费、贷款利率计算出建筑物的重置成本。②机器设备重置成本：由设备购置费、运杂费、安装工程费、设备基础费、其他费用等部分组成。③综合成新率：结合年限法和现场勘察法确定成新率。④处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达

						到可销售状态所发生的直接费用等
合计	7,082,522.56	7,461,601.40				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 在建工程情况

单位：元

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

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,712,569.45	13,712,569.45
2. 本期增加金额	1,815,440.38	1,815,440.38
3. 本期减少金额	1,485,802.61	1,485,802.61
4. 期末余额	14,042,207.22	14,042,207.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,572,279.28	6,572,279.28
2. 本期增加金额	2,765,640.87	2,765,640.87
(1) 计提	2,765,640.87	2,765,640.87
3. 本期减少金额	398,826.60	398,826.60
(1) 处置	398,826.60	398,826.60
4. 期末余额	8,939,093.55	8,939,093.55

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	5,103,113.67	5,103,113.67
2. 期初账面价值	7,140,290.17	7,140,290.17

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,429,100.00			10,254,961.50	30,684,061.50
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	20,429,100.00				20,429,100.00
(1) 处置	20,429,100.00				20,429,100.00
4. 期末余额				10,254,961.50	10,254,961.50
二、累计摊销					
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					
三、减值准备					
1. 期初余额	3,813,432.00			6,899,881.53	10,713,313.53
2. 本期增加金额	170,242.50			1,186,824.96	1,357,067.46
(1) 计提	170,242.50			1,186,824.96	1,357,067.46
3. 本期减少金额	3,983,674.50				3,983,674.50
(1) 处置	3,983,674.50				3,983,674.50
4. 期末余额				8,086,706.49	8,086,706.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值				2,168,255.01	2,168,255.01
2. 期初账面价值	16,615,668.00			3,355,079.97	19,970,747.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

合计						
----	--	--	--	--	--	--

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

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

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

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

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
宿迁京东之家文化传媒有限公司				5 年	增长率 第一年 5% 第二年 4% 第三年 3% 第四年 2% 第五年 1% 折现率 13.32%	增长率 0% 折现率 13.32%	①增长率根据以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前



							利率
--	--	--	--	--	--	--	----

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

本公司商誉 2018 年收购宿迁京东之家文化传媒有限公司股权时形成，并于收购当年全额计提减值准备  
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

#### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	195,623.29	710,404.95	297,580.42		608,447.82
合计	195,623.29	710,404.95	297,580.42		608,447.82

其他说明：

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			15,229.08	3,807.27
合计			15,229.08	3,807.27

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额		抵销后递延所得税资产或负债期末余额		递延所得税资产和负债期初互抵金额		抵销后递延所得税资产或负债期初余额	
	递延所得税资产	960,778.01		211,384.02		1,417,690.44		94,491.43
递延所得税负债		960,778.01		315,000.42		1,417,690.44		367,382.11

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,260,054.17	13,260,054.17	涉诉	资金被冻结	8,525,620.00	8,525,620.00	涉诉	资金被冻结
合计	13,260,054.17	13,260,054.17			8,525,620.00	8,525,620.00		

其他说明：

中国建设银行股份有限公司诸暨枫桥支行因张优案冻结额度 1,760,000.00 元，汪小康股权案 2,083,888.80 元，周丹股权案 1,190,793.60 元，杜欣股权案 4,763,174.40 元，曹学峰股权案 2,083,888.80 元，该账户截至资产负债表日冻结额度 11,881,745.60 元，冻结金额 11,586,304.90 元。

中国建设银行股份有限公司诸暨支行因汪小康股权案冻结额度 300,000.00 美元，杜欣股权案 69,000.00 美元，曹学峰股权案 30,000.00 美元，该账户截至资产负债表日实际冻结额度 399,000.00 美元，冻结金额 79,546.43 美元，美元汇率按 7.0827 计算，冻结金额 563,403.50 元。

中国工商银行股份有限公司北京西河沿支行因汪小康股权案冻结额度 2,083,888.80 元，杜欣股权案 4,763,174.40 元，曹学峰股权案 2,083,888.80 元，该账户截至资产负债表日冻结额度 8,930,952.00 元，冻结金额 1,108,345.77 元。

中信银行股份有限公司杭州分行 ETC 保证金，冻结金额 2,000.00 元。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付加工费	22,209,512.93	25,248,135.09
暂估材料款	2,263,068.93	3,017,609.60
应付材料款	8,867,207.76	8,726,397.51
应付服务费	11,103,647.67	8,714,395.67
合计	44,443,437.29	45,706,537.87

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	32,776,977.48	44,439,393.05
合计	32,776,977.48	44,439,393.05

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提回购义务	16,089,000.00	20,760,000.00
押金及保证金	10,721,228.39	12,549,105.33
诸暨厂房出售定金		5,000,000.00
代付及垫付款项	2,080,780.75	1,335,583.12
未付诉讼赔偿金	1,430,000.00	3,716,893.78
其他	2,455,968.34	1,077,810.82
合计	32,776,977.48	44,439,393.05

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
计提回购义务	16,089,000.00	正在推进中
合计	16,089,000.00	

### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,868,338.87	18,711,643.75
合计	21,868,338.87	18,711,643.75

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,043,116.11	56,332,246.44	56,812,336.98	5,563,025.57
二、离职后福利-设定提存计划	261,964.86	4,881,162.40	4,647,486.93	495,640.33
合计	6,305,080.97	61,213,408.84	61,459,823.91	6,058,665.90

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,699,941.17	51,146,112.14	51,861,629.69	4,984,423.62
2、职工福利费	161,456.00	241,666.63	403,122.63	0.00
3、社会保险费	175,119.09	3,046,028.23	3,043,665.99	177,481.33
其中：医疗保险费	166,464.52	2,897,903.31	2,901,694.71	162,673.12
工伤保险费	8,508.43	146,004.31	139,888.00	14,624.74
生育保险费	146.14	2,120.61	2,083.28	183.47
4、住房公积金	5,788.00	1,427,592.29	1,422,814.29	10,566.00
5、工会经费和职工教育经费	811.85	470,847.15	81,104.38	390,554.62
合计	6,043,116.11	56,332,246.44	56,812,336.98	5,563,025.57

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	253,006.66	4,714,535.97	4,488,943.80	478,598.83
2、失业保险费	8,958.20	166,626.43	158,543.13	17,041.50
合计	261,964.86	4,881,162.40	4,647,486.93	495,640.33

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,441,962.28	641,230.01
企业所得税	271,692.32	213,767.39
个人所得税	17,100.53	106,488.40
城市维护建设税	40,504.72	17,236.19
教育费附加	24,092.37	10,320.08
印花税	22,678.70	15,177.37
地方教育费附加	16,061.58	6,880.05
房产税		336,753.40
合计	1,834,092.50	1,347,852.89

其他说明：

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,377,787.76	3,388,001.12
合计	2,377,787.76	3,388,001.12

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,848,629.38	2,432,513.70
商业承兑汇票	5,603,025.99	
合计	8,451,655.37	2,432,513.70

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,888,427.70	5,687,340.66
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	-2,377,787.76	-3,388,001.12
合计	1,510,639.94	2,299,339.54

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元



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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	15,766,668.46	1,145,600.00	预计的涉诉赔偿
预计返佣	7,886,405.42	7,178,002.60	预计给经销商返佣
合计	23,653,073.88	8,323,602.60	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

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

其他说明：

#### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	144,010,000.00						144,010,000.00

其他说明：

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

2021年2月王建军经和公司协商一致提前解除劳动合同、聘用合同,不再符合公司限制性股票激励对象的条件,根据股权激励方案规定,公司应对王建军持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票予以回购注销。回购价格为5.19元/股,公司回购授予王建军的200,000.00股,以自有资金支付回购价款合计1,038,000.00元。其中股本200,000.00元,资本公积838,000.00元。

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

截至2023年12月31日,公司尚未完成上述限制性股票的注销手续。

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

其他说明:

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	335,573,860.00			335,573,860.00
其他资本公积	32,922,519.25			32,922,519.25
合计	368,496,379.25			368,496,379.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,000,000.00							2,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,000,000.00							2,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益		5,498.28				5,498.28		5,498.28
外币财务报表折算差额		5,498.28				5,498.28		5,498.28
其他综合收益合计	2,000,000.00	5,498.28				5,498.28		1,994,501.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,396,231.37			31,396,231.37
合计	31,396,231.37			31,396,231.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

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

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,735,353.40	97,858,885.09	136,109,228.36	69,757,183.28
其他业务	346,889.44	1,548,923.57	2,206,480.51	4,044,626.06
合计	144,082,242.84	99,407,808.66	138,315,708.87	73,801,809.34

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	144,082,242.84	主营业务及其他业务收入	154,524,987.95	主营业务及其他业务收入
营业收入扣除项目合	346,889.44	其他业务收入	2,206,480.51	其他业务收入

计金额				
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.24%		1.60%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	301,341.52	其他业务收入	812,991.54	其他业务收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	45,547.92	其他业务收入	1,393,488.97	其他业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	346,889.44	其他业务收入	2,206,480.51	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	143,735,353.40	主营业务收入	136,109,228.36	主营业务收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
内销	119,162,776.38	82,199,980.27	16,563,348.88	11,726,156.13			135,726,125.26	93,926,136.40
外销	8,356,117.58	5,481,672.26					8,356,117.58	5,481,672.26
合计	127,518,893.96	87,681,652.53	16,563,348.88	11,726,156.13			144,082,242.84	99,407,808.66

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

公司销售服装(含劳动防护服)、服饰、针织品、皮革制品、电子产品、以及提供加工代理服务,根据销售合同约定均属于某一时点履行,对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得控制权时点确认收入、或委托加工服务货权转移时确认收入,公司卖断式经销商销售业务在商品发出时按照以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入,出口外销业务在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,以收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认销售商品合同,代理服务收入,公司根据线下已收单业务数据计算分润金额,以收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明:

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	163,119.12	236,110.27
教育费附加	95,982.62	135,175.36

房产税	140,313.92	329,787.33
土地使用税	96,498.00	-263,505.60
印花税	53,081.17	56,528.91
地方教育费附加	63,872.42	90,116.91
合计	612,867.25	584,213.18

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,421,076.58	17,845,287.87
咨询及服务费	6,172,875.56	20,728,026.92
折旧摊销	2,877,972.60	2,688,873.83
办公、差旅及招待费	2,908,768.98	4,453,454.39
仓储租赁及物业费	1,374,244.90	4,563,065.85
税金	108,839.53	130,275.98
股份支付		-18,008,064.53
其他	234,337.18	1,726,580.05
合计	29,098,115.33	34,127,500.36

其他说明：

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,423,420.58	16,960,247.54
办公及差旅费	2,664,920.64	1,942,277.81
折旧摊销	4,585,989.43	3,309,109.65
运输及市场费	2,792,780.65	1,464,090.33
租赁及物业费	1,400,720.76	1,021,402.08
装修及维修费	355,555.31	216,028.55
服务费	1,461,662.51	2,493,947.85
其他	584,080.09	1,162,604.15
合计	28,269,129.97	28,569,707.96

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,663,495.07	618,878.88
折旧摊销	600,000.00	600,000.00
办公、差旅及招待费	251,239.36	132,505.66
咨询服务费	175,247.53	
合计	2,689,981.96	1,351,384.54

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-746,995.64	1,190,059.62
减：利息收入	-336,728.00	-227,883.80
汇兑损益	-27,807.47	-558,685.07
银行手续费	149,197.77	188,350.39
合计	-962,333.34	591,841.14

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	253,402.20	470,433.62
代扣个人所得税手续费返还	28,365.73	2,255.81
进项税额加计抵减	24,511.45	74,526.99
合计	306,279.38	547,216.42

**68、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	952,419.35	136,394.15
注销子公司产生的投资收益		-73,906.98
理财产品的投资收益	3,983.15	
合计	956,402.50	62,487.17

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		2,052,171.63



应收账款坏账损失	-13,483,035.67	-36,842,057.48
其他应收款坏账损失	35,640.86	-418,659.40
合计	-13,447,394.81	-35,208,545.25

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,302,217.19	-43,378,630.30
二、长期股权投资减值损失	-164,727.93	
合计	-19,466,945.12	-43,378,630.30

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	2,705,429.86	-140,732.24

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	260,523.85		2,718,653.96
违约赔偿收入	288,110.00		288,110.00
退税		27,453.03	
预计负债转回		6,138,936.33	
其他	201.82	39,325.42	201.82
合计	548,835.67	6,205,714.78	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		213,284.95	
其中：固定资产		213,284.95	
诉讼赔偿	21,977,977.63	2,614,170.00	21,977,977.63
罚款支出	1,000,000.00	522,290.90	1,000,000.00
无法收回的应收款项	160,155.24		2,618,285.35
盘亏损失		225,364.45	
预计赔偿损失		4,275,225.28	
违约金	50.00	324,450.14	50.00
其他	2,390,194.63	234,032.25	2,390,194.63

合计	25,528,377.50	8,408,817.97	27,986,507.61
----	---------------	--------------	---------------

其他说明：

本公司本期计提预计诉讼赔偿损失因未决诉讼事项确认预计负债产生，详见“附注十四、（二）或有事项”相关说明。

## 76、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	135,377.27	124,827.62
递延所得税费用	-169,274.28	45,810.47
合计	-33,897.01	170,638.09

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-68,959,097.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,082,703.60
子公司适用不同税率的影响	1,714.13
调整以前期间所得税的影响	-4,521.00
非应税收入的影响	-238,372.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	250,000.00
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	17,214,448.22
其他	825,537.37
所得税费用	-33,897.01

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	151,773.00	471,233.62
利息收入	205,495.28	166,736.72
押金保证金及往来款项收入	13,818,343.97	37,948,779.49
其他	198,919.36	5,533.87

合计	14,374,531.61	38,592,283.70
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金保证金等	5,212,379.44	31,600,996.32
费用支出	21,530,371.78	11,187,381.14
受限存款	13,258,054.17	8,514,620.00
其他	28,546.23	634,218.05
诉讼调解款	15,133,322.44	7,364,170.00
合计	55,162,674.06	59,301,385.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		
支付的其他与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金说明：		
支付的其他与筹资活动有关的现金		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	4,539,391.60	7,708,137.69
赎回股权激励份额	4,671,000.00	
合计	9,210,391.60	7,708,137.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

### 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	-68,925,200.00	-77,677,938.91
加：资产减值准备	19,466,945.12	45,722,301.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,651,431.57	3,536,650.82
使用权资产折旧	2,765,640.87	6,124,056.34
无形资产摊销	1,357,067.46	1,554,997.15
长期待摊费用摊销	297,580.42	2,651,882.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,705,429.86	140,732.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		213,284.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-774,803.11	631,374.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-956,402.50	-62,487.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-116,892.59	150,004.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-52,381.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,552,407.96	-40,629,078.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,644,550.51	33,330,436.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,692,391.49	2,118,273.91
其他	28,776,866.09	645,886.96
经营活动产生的现金流量净额	-35,815,827.16	-21,549,622.24

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	29,056,321.57	35,458,291.22
减：现金的期初余额	35,458,291.22	58,850,873.29
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	-6,401,969.65	-23,392,582.07

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,056,321.57	35,458,291.22
可随时用于支付的银行存款	28,906,944.26	35,219,424.06
可随时用于支付的其他货币资金	149,377.31	238,867.16
三、期末现金及现金等价物余额	29,056,321.57	35,458,291.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	13,260,054.17	8,525,620.00

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	13,260,054.17	8,525,620.00	资金被冻结
合计	13,260,054.17	8,525,620.00	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			563,403.50
其中：美元	79,546.43	7.08	563,403.50
欧元			
港币			
应收账款			-295,768.88
其中：美元	-41,759.34	7.08	-295,768.88
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期股权投资			167,516.65
其中：美元	24,500.00	6.84	167,516.65

其他说明：

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

□适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,663,495.07	618,878.88
折旧摊销	600,000.00	600,000.00
办公、差旅及招待费	251,239.36	132,505.66
咨询服务费	175,247.53	
合计	2,689,981.96	1,351,384.54
其中：费用化研发支出	2,689,981.96	1,351,384.54

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

## 重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

## 2、重要外购在研项目

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

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：



其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

（1）本年度本公司海外子公司 BUSEN, INC. 纳入合并报表范围。

（2）本年度本公司注销 4 个主体：

- 2023 年 11 月 24 日注销子公司诸暨森腾服饰有限公司；
- 2023 年 12 月 25 日注销子公司杭州仕肯服饰有限公司；
- 2023 年 12 月 28 日注销北京分公司；
- 2023 年 8 月 9 日注销子公司诸暨虹枫服饰有限责任公司。

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
诸暨市步森服饰有限公司	2,000,000.00	浙江省	诸暨市	纺织服装、服饰业	100.00%		设立
杭州创展步森服饰有限公司	19,000,000.00	浙江省	杭州市	批发业	100.00%		设立
绍兴森步纺织服饰有限公司	10,000,000.00	浙江省	诸暨市	纺织服装、服饰业	100.00%		设立
诸暨西牛智能科技有限公司	5,000,000.00	浙江省	诸暨市	研究和试验发展	100.00%		设立
杭州步信云科技有限公司	1,000,000.00	浙江省	杭州市	软件和信息技术服务业	51.00%		设立
浙江帛裳服饰有限公司	10,000,000.00	浙江省	杭州市	零售业	100.00%		设立
宿迁京东之家文化传媒有限公司	14,571,500.00	江苏省	宿迁市	零售业	54.71%		设立
北京步森信息技术有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
杭州步森时尚服饰有限公司	1,000,000.00	浙江省	杭州市	服装批发业	100.00%		设立
合肥森白服饰有限责任公司	50,000.00	安徽省	合肥市	批发业	100.00%		设立
贵州森贸服饰有限责任公司	50,000.00	贵州省	贵阳市	服装零售业	100.00%		设立

公司							
诸暨虹枫服饰有限责任公司	50,000.00	浙江省	绍兴市	批发业	100.00%		设立
诸暨慧枫服饰有限责任公司	50,000.00	浙江省	绍兴市	批发业	100.00%		设立
芜湖森繁服饰销售有限责任公司	50,000.00	安徽省	芜湖市	批发业	100.00%		设立
贵州森铜服饰有限责任公司	50,000.00	贵州省	铜仁市	零售业	100.00%		设立
吉林市森舒服饰有限责任公司	50,000.00	吉林省	吉林市	批发业	100.00%		设立
贵州森毕服饰有限公司	50,000.00	贵州省	毕节市	零售业	100.00%		设立
贵州森怀服饰有限公司	50,000.00	贵州省	遵义市	零售业	100.00%		设立
凌源森凌服饰有限责任公司	50,000.00	辽宁省	朝阳市	零售业	100.00%		设立
贵州森阳服饰有限责任公司	50,000.00	贵州省	贵阳市	零售业	100.00%		设立
诸暨森工服饰有限责任公司	50,000.00	浙江省	绍兴市	批发业	100.00%		设立
铁岭森岭服饰有限责任公司	50,000.00	辽宁省	铁岭市	零售业	100.00%		设立
绍兴森解服饰有限责任公司	50,000.00	浙江省	绍兴市	服装批发业	100.00%		设立
贵州森兴服饰有限责任公司	50,000.00	贵州省	黔西南布依族苗族自治州	服装零售业	100.00%		设立
贵州森遵服饰有限责任公司	50,000.00	贵州省	遵义市	零售业	10,000.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

宿迁京东之家文化传媒有限公司	45.29%	-168,204.47		1,372,886.26
杭州步信云科技有限公司	49.00%	-1,758,697.45		131,706.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宿迁京东之家文化传媒有限公司	4,108,956.72	577,076.04	4,686,032.76	898,520.21	458,689.05	1,357,209.26	4,168,964.99	757,293.21	4,926,258.20	642,761.55	583,278.81	1,226,040.42
杭州步信云科技有限公司	5,935,868.65	1,721,636.71	7,657,505.36	7,388,716.86		7,388,716.86	8,467,718.19	2,417,068.97	10,884,787.16	6,987,620.23	39,199.97	7,026,820.20

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宿迁京东之家文化传媒有限公司	11,173,108.65	-371,394.28	-371,394.28	60,556.40	13,719,503.11	-1,374,844.46	-1,374,844.46	1,230,023.20
杭州步信云科技有限公司	16,563,348.88	-3,589,178.46	-3,589,178.46	1,281,519.59	19,476,435.71	2,856,860.94	2,856,860.94	4,527,631.73

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (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

其他说明：

## 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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西步森服饰智造有限公司	陕西省宝鸡市	陕西省宝鸡市	计算机、通信和其他电子设备制造业	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	207,627,958.91	188,040,997.91
非流动资产	20,117,597.11	13,562,465.11
资产合计	227,745,556.02	201,603,463.02
流动负债	24,372,281.57	954,441.42
非流动负债		
负债合计	24,372,281.57	954,441.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	203,373,274.45	200,649,021.60
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,189,355.74	1,091,197.85

净利润	2,724,252.85	389,697.56
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

### 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：



## 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	253,402.20	470,433.62
合计	253,402.20	470,433.62

其他说明：

### 十二、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

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

#### 1.

#### 1. 、 市场风险

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

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

- 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、48 “外币货币性项目”。

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

于 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值 5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加 7,376.58 元；如果人民币对美元贬值 5%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将减少 7,376.58 元。

- 利率风险

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

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

## 1.

### 1. 、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三

方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

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

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

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

## 1.

### 1. 、 流动性风险

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

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

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到两年	两到三年	三年以上	合计
应付账款	31,970,574.89	6,817,234.67	1,820,612.69	3,835,015.04	44,443,437.29
其他应付款	2,588,093.35	1,049,077.19	17,866,695.06	11,273,111.88	32,776,977.48

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 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

## 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

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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京东方恒正科贸有限公司	北京市	服务业	5,000	15.55%	15.55%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
陕西步森服饰智造有限公司	联营企业

其他说明：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京东方恒正科贸有限公司	第一大股东
易联汇华(北京)科技有限公司	原实际控制人控制的其他企业
广东信汇电子商务有限公司	原实际控制人控制的其他企业
三亚佳隼股权投资基金管理有限公司	原高管控制的其他企业
珈卓(海南)投资合伙企业(有限合伙)	本公司投资的企业

浙江速云网络科技有限公司	本公司的全资子公司投资的企业
北京蜂禄元科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海易势信息科技有限公司	原实际控制人控制的其他企业
陕西步森服饰智造有限公司	本公司投资的企业
杭州步森服饰有限公司	本公司投资的企业
陕西华夏先河企业发展有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东信汇电子商务有限公司	采购服务			否	2,608,808.63
陕西步森服饰智造有限公司	采购货物	112,546.90		否	
杭州步森服饰有限公司	采购货物	901,820.50		否	3,871,459.34
上海易势信息科技有限公司	采购货物			否	3,888,991.57
合计		1,014,367.40		否	10,369,259.54

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东信汇电子商务有限公司	服务费	157,329.57	3,318,986.11
陕西步森服饰智造有限公司	销售商品	225,030.79	275,870.00
陕西步森服饰智造有限公司	加工服务	70,589.38	
杭州步森服饰有限公司	销售商品	208,701.07	98,923.36
杭州步森服饰有限公司	加工服务	3,476,655.76	1,299,259.53
合计		4,138,306.57	4,993,039.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	2,905,580.63	5,123,807.33
----------	--------------	--------------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	广东信汇电子商务有限公司	1,194,543.42	807,036.16	2,050,673.26	493,355.35
	陕西步森服饰智造有限公司	219,240.60	18,037.59	10,763.00	753.41
	杭州步森服饰有限公司	5,287,128.98	601,673.85	1,468,163.27	102,771.43
	合计	6,700,913.00	1,426,747.60	3,529,599.53	596,880.19
	其他应收款：				
	广东信汇电子商务有限公司			1,000,000.00	120,000.00
	合计			1,000,000.00	120,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	上海易势信息科技有限公司		3,307.91
	杭州步森服饰有限公司	9,749,429.13	2,280,724.44
	易联汇华(北京)科技有限公司		23,004.41
	合计	9,749,429.13	2,307,036.76
	其他应付款：		
	陕西步森服饰智造有限公司		61,220.00
	合计		61,220.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元



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

其他说明：

1、2020年4月28日，公司召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈浙江步森服饰股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2020年限制性股票激励计划有关事宜的议案》等议案。独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，上海锦天城（杭州）律师事务所出具了法律意见书。

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

3、2020年6月2日，公司召开2019年度股东大会，审议通过了《关于〈浙江步森服饰股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2020年限制性股票激励计划有关事宜的议案》等议案。

4、2020年8月6日，公司召开了第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。上海锦天城（杭州）律师事务所出具了相关法律意见书。

5、2020年8月27日，公司完成了2020年限制性股票激励计划的授予登记工作，向15名激励对象授予了420万股限制性股票。

6、2021年3月2日，公司召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。鉴于1名激励对象已离职，不再符合公司股权激励条件，公司拟回购注销上述人员所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票20万股，并于2021年6月23日办理完毕相关回购注销事宜。

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

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

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

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

2019 年 10 月，本公司与三亚佳隼股权投资基金管理有限公司、北京很懂你科技有限公司、浙江微动天下信息技术股份有限公司签订《珈卓安妮(海南)股权投资基金合伙企业(有限合伙) 合伙协议》，设立合伙企业。2021 年合伙企业增资后协议约定公司作为有限合伙人认缴出资 2,800.00 万元，认缴出资比例 5.523%，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已支付股权转让款 600.00 万元，剩余 2,200.00 万元股权转让款尚未支付。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

投资者诉讼案件。

根据代理律师统计，截止到 2023 年 12 月 31 日，公司共有 58 起券虚假陈述责任纠纷案件，涉案金额 23,563,453.30 元，根据中国证监会《行政处罚决定书》（[2023]23 号），原告称公司存在信披违规情形，其作为证券投资者，基于对公告信息的信任，购买了公司股票，产生了损失，根据有关法律和司法解释，公司应对其损失承担赔偿责任。因部分诉讼材料及案件诉状等必要信息尚未完全转交公司，未能完整梳理人数及金额，暂无法预估公司因此可能发生的损失金额。公司根据涉案金额计提预计负债 14,790,068.46 元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

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

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- ②该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	代理收单服务分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,656.33		1,656.33
其中：对外交易收入	1,656.33		1,656.33
营业成本	1,172.62		1,172.62
销售费用	177.79		177.79
管理费用	135.12		135.12
其中：摊销和折旧	0.22		0.22
研发费用	268.99		268.99
信用减值损失	-43.92		-43.92
利润总额	-369.92		-369.92
所得税费用	-11.00		-11.00
净利润	-358.92		-358.92
资产总额	766.78		766.78
负债总额	739.89		739.89

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2023 年 6 月 30 日，公司及相关当事人因公司涉嫌未按规定披露重大事件等，收到中国证券监督管理委员会浙江监管局出具的《行政处罚事先告知书》（浙处罚字[2023]15 号），拟决定：对浙江步森服饰股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 100 万元罚款；对王春江给予警告，并处以 120 万元罚款，其中作为直接负责的主管人员处以 70 万元罚款，作为实际控制人处以 50 万元罚款；对张优给予警告，并处以 50 万元罚款。

(2) 北京东方恒正科贸有限公司（以下简称“东方恒正”）持有本公司股数 2240 万股，占总股本比例 15.55%。因东方恒正作为担保人对外提供担保，与浦发银行天津分行签订《最高额保证合同》、《权利最高额质押合同》。以其持有本公司 21,333,760 股无限售流通股出质给浦发银行天津分行。浦发银行天津分行基于(2022)津 02 民初 937 号民事判决书向天津市第二中级人民法院申请强制执行，本案在保全阶段，轮候冻结了北京东方恒正科贸有限公司持有的本公司股票。

截至目前，天津市第二中级人民法院（2023）津 02 执 1233 号之一《执行裁定书》，裁定如下：终结本次执行程序。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以申请恢复执行。

(3) 北京东方恒正科贸有限公司（以下简称“东方恒正”）持有公司股数 2240 万股，占总股本比例 15.55%。东方恒正因作为保证人在德清县中小企业金融服务中心有限公司（以下简称“德清金融”）的合同纠纷一案中承担连带责任，金额为 2,800 万元及利息。因主债务合同未能顺利履行，东方恒正承担了相应的连带责任，浙江省德清县人民法院裁定执行了冻结东方恒正持有公司股份的诉讼保全措施。后德清金融向浙江省德清县人民法院申请强制执行，各方于执行程序中达成和解，于 2022 年 6 月 29 日根据(2022)浙 0521 执 57 号，裁定终结案件的执行。2022 年 7 月 7 日，德清金融与陕西集置不良资产处置有限公司（以下简称“集置资产”）签订了《债权转移协议》，债权人变更为集置资产，东方恒正已收到通知。

截至目前，根据浙江省德清县人民法院（2023）浙 0521 执异 23 号《执行裁定书》，裁定集置资产变更为申请执行人。

(4) 因公司未履行限制性股票回购义务事项，于 2023 年 3 月 17 日收到浙江省诸暨市人民法院民事判决书（编号：2023 浙 0681 民初 155 号、2023 浙 0681 民初 185 号）。

案件一：公司原职工刘某婷请求公司收购股份纠纷，请求 1.被告以 5.19 元/股的价格回购注销原告购买的 500,000 股限制性股票，共计 2,595,000 元；2.判令被告向原告支付以 1,297,500 元为本金，自 2021

年 9 月 3 日起至实际回购之日止(暂计至 2022 年 12 月 28 日),按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息 63,853 元; 3.判令被告向原告支付以 1,297,500 元为本金,自 2022 年 10 月 30 日起至实际回购之日止(暂计至 2022 年 12 月 28 日),按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息 7,785 元; 4.判令被告向原告支付 2021 年度现金分红 115,000 元; 5.判令被告支付原告律师费 90,000 元; 6.判令被告承担本案全部诉讼费用。判决结果如下: 1.被告步森股份于判决之日起十五日内回购原告刘某婷在步森股份的 500,000 股限制性股票,共计 2,595,000 元; 2.被告步森股份于判决之日起十五日内向原告刘某婷支付以 2,595,000 为基数自 2022 年 10 月 30 日起至款付清日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息; 3.驳回原告刘某婷的其余诉讼请求。

案件二: 公司原职工潘某闪请求公司收购股份纠纷, 请求判令 1.判令被告以 5.19 元/股的价格回购注销原告购买的 200,000 股限制性股票, 共计 1,038,000 元; 2.判令被告向原告支付以 519000 元为本金,自 2021 年 9 月 3 日起至实际回购之日 止(暂计至 2022 年 12 月 28 日),按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计 算的利息 25,541.21 元; 3.判令被告向原告支付以 519,000 元为本金,自 2021 年 10 月 15 日起至实 际回购之日止(暂计至 2022 年 12 月 28 日),按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场 报价利率计算的利息 23,241.97 元; 4.判令被告向原告支付 2021 年度现金分红 46,000 元; 5.判令被 告支付原告律师费 90,000 元; 6.判令被告承担本案全部诉讼费用。判决结果如下: 1.被告步森股份于本判决生效之日起十五日内回购原告潘某闪在步森股份的 200,000 股限制性股票,并向原告潘某闪支付股权回购款 1,038,000 元; 2.被告步森股份于本判决生效之日起十五日内向原告潘某闪支付以 1,038,000 元为基数自 2022 年 12 月 28 日起至款付清日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息; 3.驳回原告潘某闪的其余诉讼请求。

## 8、其他

### 十九、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	47,557,477.10	132,272,363.25
	47,557,477.10	132,272,363.25
1 至 2 年	102,788,440.01	37,331,697.26
2 至 3 年	31,148,117.16	22,609,943.74

3 年以上	76,798,591.75	54,015,041.06
3 至 4 年	3,130,602.45	41,660,602.17
4 至 5 年	5,144,424.83	10,246,565.98
5 年以上	68,523,564.47	2,107,872.91
合计	258,292,626.02	246,229,045.31

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,939,634.51	6.56%	16,939,634.51	100.00%	0.00	13,446,467.13	5.46%	13,446,467.13	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	241,352,991.51	93.44%	72,084,660.33	29.87%	169,268,331.18	232,782,578.18	94.54%	64,473,523.03	27.70%	168,309,055.15
其中：										
信用风险	107,798,627.72	41.73%	72,084,660.33	66.87%	35,713,967.39	109,429,680.00	44.44%	64,473,523.03	58.92%	44,956,156.97
合并范围内关联方	133,554,363.79	51.71%			133,554,363.79	123,352,898.18	50.10%			123,352,898.18
合计	258,292,626.02	100.00%	89,024,294.84	34.47%	169,268,331.18	246,229,045.31	100.00%	77,919,990.16	31.65%	168,309,055.15

按单项计提坏账准备：13,446,467.13

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
岳阳专卖店	7,253,087.77	7,253,087.77	7,252,993.65	7,252,993.65	10,000.00%	诉讼中
南昌专卖店	4,993,349.67	4,993,349.67	4,993,349.67	4,993,349.67	10,000.00%	诉讼中
富阳专卖店	1,200,029.69	1,200,029.69	1,203,441.89	1,203,441.89	10,000.00%	诉讼中
杨敏			353,580.47	353,580.47	10,000.00%	诉讼中
李翀鸿			365,889.38	365,889.38	10,000.00%	诉讼中
邹显达			2,770,379.45	2,770,379.45	10,000.00%	诉讼中
合计	13,446,467.13	13,446,467.13	16,939,634.51	16,939,634.51		

按组合计提坏账准备：72,084,660.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	26,780,864.84	1,874,660.54	7.00%
1 至 2 年	5,157,502.55	1,650,400.82	32.00%
2 至 3 年	12,928,033.16	8,144,660.89	63.00%
3 年以上	62,932,227.17	60,414,938.08	96.00%
合计	107,798,627.72	72,084,660.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	77,919,990.16	11,104,304.68				89,024,294.84
合计	77,919,990.16	11,104,304.68				89,024,294.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	94,888,304.28	0.00	94,888,304.28	36.74%	
第二名	20,171,450.90	0.00	20,171,450.90	7.81%	18,675,195.79
第三名	18,150,549.51	0.00	18,150,549.51	7.03%	
第四名	15,062,966.22	0.00	15,062,966.22	5.83%	
第五名	12,605,230.99	0.00	12,605,230.99	4.88%	12,101,021.75
合计	160,878,501.90	0.00	160,878,501.90	62.29%	30,776,217.54



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,884,192.34	31,403,827.78
合计	27,884,192.34	31,403,827.78

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

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

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,207,453.75	4,340,505.58
代收代缴款	26,957,435.80	26,832,532.32
备用金	187,358.08	1,605,458.08
减：坏账准备	-1,468,055.29	-1,374,668.20
合计	27,884,192.34	31,403,827.78

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,086,163.44	28,976,681.52
	5,086,163.44	28,976,681.52
1 至 2 年	21,526,028.80	2,584,174.52
2 至 3 年	1,522,415.45	110,000.00
3 年以上	1,217,639.94	1,107,639.94
3 至 4 年	110,000.00	145,700.00
4 至 5 年	186,000.00	466,731.86
5 年以上	921,639.94	495,208.08
合计	29,352,247.63	32,778,495.98

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备：763,489.94

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
晋江市恒派服饰织造有限公司	277,146.62	277,146.62	277,146.62	277,146.62	100.00%	无法收回
铜陵小目标服饰有限公司	186,585.24	186,585.24	186,585.24	186,585.24	100.00%	无法收回
沈闽华	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	无法收回
黄刘英	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	无法收回

何争荣	86,400.00	86,400.00	86,400.00	86,400.00	100.00%	无法收回
杨阳	250.00	250.00	250.00	250.00	100.00%	无法收回
陈宇凡	366.50	366.50	366.50	366.50	100.00%	无法收回
陈宇	4,986.70	4,986.70	4,986.70	4,986.70	100.00%	无法收回
汤叶萍	887.38	887.38	887.38	887.38	100.00%	无法收回
肖龙俊	4,867.40	4,867.40	4,867.40	4,867.40	100.00%	无法收回
陈宿明	2,029.00	2,029.00	2,029.00	2,029.00	100.00%	无法收回
杨林凤	4,284.40	4,284.40	4,284.40	4,284.40	100.00%	无法收回
张翼	96,590.00	96,590.00	96,590.00	96,590.00	100.00%	无法收回
吴婕	4,256.70	4,256.70	4,256.70	4,256.70	100.00%	无法收回
曹宗满	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	无法收回
周光德	63,840.00	63,840.00	63,840.00	63,840.00	100.00%	无法收回
合计	763,489.94	763,489.94	763,489.94	763,489.94		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	611,178.26		763,489.94	1,374,668.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	93,570.63			93,570.63
2023 年 12 月 31 日余额	704,748.89		763,489.94	1,468,238.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	1,374,668.20	93,387.09				1,468,055.29
合计	1,374,668.20	93,387.09				1,468,055.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京步森信息技术有限公司	代收代缴款	21,740,000.00	1年以内 1-2年	64.47%	
杭州创展步森服饰有限公司	代收代缴款	1,441,168.90	1年以内	4.27%	
杭州步森品牌管理有限公司	代收代缴款	781,240.79	1年以内	2.32%	
北京市第三中级人民法院	代收代缴款	484,409.90	1年以内	1.44%	14,532.30
杭州步森职尚服饰有限公司	代收代缴款	300,000.00	1年以内	0.89%	
合计		24,746,819.59		73.39%	14,532.30

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,649,016.65		30,649,016.65	30,481,500.00		30,481,500.00
对联营、合营企业投资	71,180,646.06	164,727.93	71,015,918.13	70,227,157.56		70,227,157.56
合计	101,829,662.71	164,727.93	101,664,934.78	100,708,657.56		100,708,657.56

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
诸暨市步森服饰有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
杭州创展步森服饰有限公司	19,000,000.00						19,000,000.00	
宿迁京东之家文化传媒有限公司	7,971,500.00						7,971,500.00	
杭州步信云科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
浙江帛裳服饰有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
BUSEN INC			167,516.65				167,516.65	
合计	30,481,500.00		167,516.65				30,649,016.65	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
陕西步森服饰智造有限公司	70,227,157.56				953,488.50					-164,727.93	71,015,918.13	164,727.93
小计	70,227,157.56				953,488.50					-164,727.93	71,015,918.13	164,727.93
合计	70,227,157.56				953,488.50					-164,727.93	71,015,918.13	164,727.93

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,938,379.66	59,273,499.18	89,142,933.43	38,053,297.81
其他业务	1,333,548.31	1,317,979.11	3,793,385.44	3,709,133.06
合计	92,271,927.97	60,591,478.29	92,936,318.87	41,762,430.87

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
卖断式经销商销售收入	42,410,655.37						42,410,655.37	
团体定制	1,110,521						1,110,521	

销售收入	.63					.63	
出口外销收入	8,356,117.58					8,356,117.58	
线下联营寄售收入	36,904,770.91					36,904,770.91	
线上电商平台零售收入	2,156,314.17					2,156,314.17	
合计	90,938,379.66					90,938,379.66	

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	953,488.50	136,394.15
注销子公司产生的投资损失		-409,233.62
合计	953,488.50	-272,839.47

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,705,429.86	处置固定资产
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	306,279.38	政府补助
与公司正常经营业务无关的或有事项	-21,977,977.63	预计负债诉讼赔偿



产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,001,564.20	
减：所得税影响额	-5,241,958.15	
少数股东权益影响额（税后）	-831,631.63	
合计	-15,894,242.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-53.92%	-0.48	-0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.98%	0.37	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按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他