

浙江步森服饰股份有限公司

2021 年半年度报告（更正后）

2021-130

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司未来可能面临的风险详见本报告第三节“管理层讨论与分析之“十一、公司面临的风险和应对措施”中的相关描述，敬请广大投资者注意投资风险。

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.....	8
第四节 公司治理.....	15
第五节 环境和社会责任.....	16
第六节 重要事项.....	17
第七节 股份变动及股东情况.....	20
第八节 优先股相关情况.....	22
第九节 债券相关情况.....	23
第十节 财务报告.....	26

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司或上市公司	指	浙江步森服饰股份有限公司
东方恒正	指	北京东方恒正科贸有限公司
易联汇华	指	易联汇华(北京)科技有限公司
广东信汇	指	广东信汇电子商务有限公司
睿鸢资产或上海睿鸢	指	上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期或本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 步森	股票代码	002569
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江步森服饰股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	步森股份		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG BUSEN GARMENTS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BUSEN		
公司的法定代表人	王春江		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	131,879,636.84	144,692,029.62	-8.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,888,811.23	-38,684,578.70	195.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-15,186,021.04	-50,121,817.03	69.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,128,884.63	-5,358,275.37	-201.01%
基本每股收益（元/股）	0.26	-0.28	192.86%
稀释每股收益（元/股）	0.26	-0.28	192.86%
加权平均净资产收益率	16.91%	-12.10%	29.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	377,082,173.24	390,644,553.37	-3.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	242,216,610.75	194,162,799.53	24.75%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	19,753.24	个税返还、减免税额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	437,624.46	政府补助
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投	-59,620.00	收购南昌轩琪亏损

资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-2,368,543.47	债务豁免亏损
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	41,291,687.04	诉讼案件转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,753,931.00	剥离子公司的投资收益等
合计	52,074,832.27	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要业务及产品：

多年来公司继续坚持男装品牌服装的设计、生产和销售为核心，以“步森男装”为主打品牌，以“舒适商务男装”作为产品核心理念，推出了多类别、多款式的商务休闲男装，产品类型和款式进一步丰富和时尚化。公司在品牌、营销网络、产品及供应链方面形成了自身优势。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、更加时尚的男裝服饰。

2、主要经营模式及业绩来源：

报告期内公司经营模式未发生重大变化。首先，商务团单业务方面，公司采用自主经营方式在市场拓展、客户开发的过程通过竞标方式获得客户订单，利用自有生产线完成后续设计、生产及销售工作。此类订单客户多为有特殊需求的团购定制客户，各批产品在规格、数量及面辅料质量方面具有较强的独特性与个性化特征。公司在获得客户订单后会根据具体订单需求，进行产品设计、样式打版、原料采购、生产加工、售后服务。自主经营模式可以有效满足客户对服装产品的个性化需求，保障产品与客户需求的契合程度，便于公司售后服务的开展。其次，零售业务方面，公司采用加盟及直营等模式在全国范围拓展销售市场，一方面采用加盟模式节约品牌销售渠道拓展成本和管理成本，发挥加盟商的积极性和主动性；另一方面采用直营模式在各地市场充分体现步森男装的品牌形象、实现垂直管理和精细化营销，以实现对市场信息的有效掌握和品牌美誉度的保证。在互联网快速发展的宏观趋势下，公司设立电商事业部，积极探索电商发展方向，与主流第三方电商平台建立合作关系，形成线上线下并行发展的销售模式，为公司经营发展提供新的思路和新的渠道。

3、行业情况

近年来，国务院、发改委、工信部等先后出台了一系列的政策文件，提出要给予有实力的中国服装企业以政策支持，加快品牌建设，使其增强自主创新能力，以便培育形成具有国际影响力的自主知名品牌。在多种利好的政策环境下，我国服装行业将迎来转型发展的良好时机，为国内优秀品牌服装企业的进一步发展奠定坚实的基础。在消费升级的驱动下，国内服饰消费市场得以复苏，并继续向着高端化和多元化发展。外国品牌纷纷进入我国抢占市场，本土服装品牌亦不断涌现。行业整体销售端表现、经营质量呈现稳步向好的趋势，且线上线下融合的新零售趋势中，行业竞争格局将逐步清晰，集聚效应初显，国内男装品牌的竞争不断加剧，龙头品牌集中度越来越高。

报告期内，公司的主营业务范围未发生重大变化，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》及中国证监会公布的上市公司行业分类结果，公司所属的行业为“纺织服装、服饰业”。服装业是中国市场化程度最高的基础性消费品产业，业内企业拥有较为丰富的生产管理经验。近年来，我国城镇化步伐进程加快、居民人均可支配收入的稳步增长，消费者对服装方面支出水平有所提升，服装的消费升级将成为满足“人民日益增长的美好生活需要”的重要环节。一方面，消费升级将导致品牌竞争加剧。消费者对服装的需求将继续由基本需求向高品质、科技感和个性化方向发展，消费者群体的迭代将促使个性化、高品质的定制服装市场快速发展，由此驱动业内企业转型升级、协同创新，在竞争过程中实现合作共赢。另一方面，互联网、物联网、人工智能、虚拟现实等新技术的发展将对服装行业的各个环节产生极大的影响，业内企业需将更多的精力投入到新技术的运用中，并在生产管理过程中实施改进已有的模式，提高经营管理效率，扩大市场占有份额。此外，新零售背景下，公司将积极发挥线上线下的跨界协同效应，调整企业框架、整合产品结构、推进品牌升级、降低渠道成本，提升企业整体竞争力。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第17号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

二、核心竞争力分析

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	131,879,636.84	144,692,029.62	-8.85%	
营业成本	96,464,561.55	106,826,348.21	-9.70%	
销售费用	23,231,115.20	23,602,482.71	-1.57%	
管理费用	41,513,127.00	32,115,958.98	29.26%	报告期内新增股权激励费用1116.5万元所致
财务费用	49,321.75	-57,908.54	185.17%	汇率影响，去年为汇兑收益，今年为汇兑损失
所得税费用	45,612.70	-104,161.11	143.79%	下属子公司盈利，计提所得税费用
研发投入			0.00%	
经营活动产生的现金流量净额	-16,128,884.63	-5,358,275.37	-201.01%	报告期内退回2019年底应收账款处置款700万元，支付诸暨市人民法院诉讼案件保证金600万元，导致较上年同期现金支出增加
投资活动产生的现金流量净额	1,153,612.90	-32,269,861.00	103.57%	上年同期支付广东信汇股权收购款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,038,000.00		0.00%	退回王建军股权激励款
现金及现金等价物净增加额	-16,061,697.46	-37,588,683.76	57.27%	主要由于上年同期支付广东信汇股权收购款导致现金净流出增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本报告期非经常性损益5207万元，主要由于汇能案预计负债转回4145万元，以及剥离5家子公司确认投资收益1275万元所致。

营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	131,879,636.84	100%	144,692,029.62	100%	-8.85%
分行业					
服装制造业	121,722,228.01	92.00%	138,096,825.31	95.00%	-11.86%
零售业	5,541,119.20	4.00%	5,615,739.79	4.00%	-1.33%
信息服务业	4,616,289.63	4.00%	979,464.52	1.00%	371.31%
分产品					
衬衫	22,249,839.27	16.87%	16,874,601.50	11.66%	31.85%
裤装	22,839,157.29	17.32%	40,799,331.10	28.20%	-44.02%
西服	34,592,355.50	26.23%	27,923,325.20	19.30%	23.88%
外套	19,816,344.85	15.03%	14,090,080.56	9.74%	40.64%
针织	17,960,319.91	13.62%	17,761,686.72	12.28%	1.12%
隔离衣	711,043.54	0.54%	10,417,626.98	7.20%	-93.17%
加工	67,140.71	0.05%	5,675,923.91	3.92%	-98.82%
零售	5,541,119.20	4.20%	5,615,739.79	3.88%	-1.33%
信息服务	4,616,289.63	3.50%	979,464.52	0.68%	371.31%
其他	3,486,026.94	2.64%	4,554,249.34	3.15%	-23.46%
分地区					
内销	126,133,313.77	95.64%	128,616,323.01	88.89%	-1.93%
外销	5,746,323.07	4.36%	16,075,706.61	11.11%	-64.25%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服装制造业	121,722,228.01	88,927,655.75	26.94%	-11.86%	-12.63%	0.65%
分产品						
衬衫	22,249,839.27	14,044,968.51	36.88%	31.85%	24.40%	3.78%
裤装	22,839,157.29	15,907,995.63	30.35%	-44.02%	-42.33%	-2.04%
西服	34,592,355.50	25,777,963.91	25.48%	23.88%	26.80%	-1.72%
外套	19,816,344.85	15,190,524.37	23.34%	40.64%	19.90%	13.26%
针织	17,960,319.91	10,407,352.13	42.05%	1.12%	-14.38%	10.49%
分地区						
内销	126,133,313.77	92,659,114.50	26.54%	-1.93%	-1.83%	-0.07%

外销	5,746,323.07	3,805,447.05	33.78%	-64.25%	-69.40%	11.14%
----	--------------	--------------	--------	---------	---------	--------

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

衬衫收入较上年同期增加31.85%，裤装收入较上年同期降低44.02%、成本相应降低42.33%，外套收入较上年同期增加40.64%，主要由于各品类服装的销售占比较上年同期不同导致，其中衬衫收入占比较上年同期增加5.21%、裤装占比降低10.88%、外套占比增加5.29%；

隔离衣收入较上年同期降低93.17%，主要由于公司已暂停该品类生产；加工收入较上年同期降低98.82%，主要由于公司内部订单较为饱和，从外厂承接的加工订单减少所致；外销收入较上年同期降低64.25%，成本降低69.40%，主要由于疫情影响，海外订单减少所致；

信息服务收入较上年同期增加371.31%，主要由于报告期内成立了杭州信汇付云子公司，用于开展信息服务业务。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第17号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服装制造业	121,722,228.01	88,927,655.75	26.94%	-11.86%	-12.63%	0.65%
分产品						
衬衫	22,249,839.27	14,044,968.51	36.88%	31.85%	24.40%	3.78%
裤装	22,839,157.29	15,907,995.63	30.35%	-44.02%	-42.33%	-2.04%
西服	34,592,355.50	25,777,963.91	25.48%	23.88%	26.80%	-1.72%
外套	19,816,344.85	15,190,524.37	23.34%	40.64%	19.90%	13.26%
针织	17,960,319.91	10,407,352.13	42.05%	1.12%	-14.38%	10.49%
分地区						
内销	126,133,313.77	92,659,114.50	26.54%	-1.93%	-1.83%	-0.07%
外销	5,746,323.07	3,805,447.05	33.78%	-64.25%	-69.40%	11.14%

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	38	4,700		10	租金到期	步森
加盟	207	26,100		23	合同到期	步森

直营门店总面积和店效情况

营业收入排名前五的门店

序号	门店名称	开业日期	营业收入（元）	店面平效
1	辽宁凌源市总工会步森专卖店	2019年04月29日	1,415,041.00	5,615.24
2	吉林舒兰大街店	2011年09月01日	1,133,630.00	6,315.49
3	安徽合肥市白马形象店	2007年09月01日	1,049,009.72	6,993.40
4	浙江诸暨枫桥专卖店	2006年01月01日	839,980.00	13,999.67
5	吉林长春榆树大街店	2011年09月01日	745,287.04	2,321.77

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

四、纺织服装相关行业信息披露指引要求的其他信息

1、产能情况

公司自有产能状况

	本报告期	上年同期
总产能	61 万(件/条)/年	80 万(件/条)/年
产能利用率	98.00%	90.00%
在建工厂情况	无	无

产能利用率同比变动超过 10%

是 否

是否存在海外产能

是 否

2、销售模式及渠道情况

产品的销售渠道及实际运营方式

公司采取经销为主、直营为辅，线上线下互补的多元化全渠道营销模式。

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

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

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

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

其他销售包括海外OEM订单、外厂委托加工订单、特卖促销等服装业务营业收入，以及公司下属子公司非服装业务的营业收入等。

单位：元

销售渠道	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
线上销售	575,024.26	532,653.53	7.00%	18.68	59.51	-24.00%
直营销售	13,003,165.69	9,855,119.30	24.00%	-57.05	-50.19	-10.00%
加盟销售	29,356,023.85	17,209,928.15	41.00%	-0.31	-7.91	5.00%
团购销售	53,962,309.69	32,876,440.34	39.00%	16.70	-9.59	18.00%
其他	34,983,113.35	35,990,420.23	-3.00%	-8.53	13.70	-20.00%

变化原因

直营销售的收入较上年同期减少57.05%，成本减少50.19%，毛利率降低10%，主要由于受去年疫情影响，公司关闭了大部分直营门店，导致直营收入规模下降，同时为促进销售，门店的打折力度提高，导致毛利率下降。

其他销售毛利率为-3%，主要由于上半年公司低价批量清理了2016年之前的老货，导致毛利率较上年同期下降了20%。

3、销售费用及构成

项目	本期发生额	上期发生额	销售费用比上年同期增减
职工薪酬	9,791,801.82	13,737,075.14	-29%
租赁及物业费	906,101.82	4,415,177.80	-79%
专卖店费用	448,794.98	599,876.30	-25%
差旅及招待费	573,243.89	754,373.66	-24%
拓展市场费	10,115,483.62	769,137.17	1215%
装修费用	99,991.30	1,105,318.58	-91%
折旧摊销	134,518.71	236,413.10	-43%
其他	1,161,179.06	1,985,110.96	-42%
合计	23,231,115.20	23,602,482.71	-2%

租赁及物业费较上年同期减少79%，装修费用较上年同期减少91%，主要由于去年疫情影响，部分自有零售门店关闭、分支机构办公地点缩减及取消，导致租赁及物业费、装修费相应减少；拓展市场费为开展大客户团购业务时，在项目完成后向经销商及渠道商支付的拓客费、咨询费等推广服务费用。

4、加盟、分销

加盟商、分销商实现销售收入占比超过 30%

是 否

前五大加盟商

序号	加盟商名称	开始合作时间	是否为关联方	销售总额（元）	加盟商的层级
1	客户 1		否	2,275,765.90	
2	客户 2		否	1,208,582.73	
3	客户 3		否	1,158,148.65	
4	客户 4		否	1,091,344.65	
5	客户 5		否	975,285.45	

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）
1	客户 1		否	6,431,527.36
2	客户 2		否	3,697,325.64
3	客户 3		否	2,388,627.40
4	客户 4		否	2,299,672.93
5	客户 5		否	1,228,641.52

5、线上销售

线上销售实现销售收入占比超过 30%

是 否

是否自建销售平台

是 否

是否与第三方销售平台合作

是 否

单位：元

平台名称	报告期内的交易金额	向该平台支付费用	退货率
天猫	539,086.00	45,426.00	24.00%
京东	110,690.00	15,335.00	27.00%

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

无

6、代运营模式

是否涉及代运营模式

是 否

7、存货情况

存货情况

主要产品	存货周转天数	存货数量	存货库龄	存货余额同比增减情况	原因
男装	349	39,252	1	-48%	剥离子公司后合并范围变更影响
男装	349	45,368	2	-66%	剥离子公司后合并范围变更影响
男装	349	102,327	3	-61%	剥离子公司后合并范围变更影响
男装	349	107,337	4	-5%	
男装	349	338,061	5	-59%	报告期内批量清理了 2016 年以前的老货,以及剥离子公司导致合并范围变更的影响
隔离衣	349	55,556	2	-40%	已暂停生产,库存减少为正常销售

存货跌价准备的计提情况

项目	账面余额	跌价准备	跌价计提比例
原材料	25,137,770.63	16,854,188.99	67%
在产品	1,703,823.41		0%
库存商品	74,051,506.09	46,757,154.44	63%
发出商品	8,236,560.27	5,027,349.00	61%
委托加工物资	5,135,756.51		0%
合计	114,265,416.91	68,638,692.43	60%

加盟或分销商等终端渠道的存货信息

无

8、品牌建设情况

公司是否涉及生产和销售品牌服装、服饰以及家纺产品

是 否

自有品牌

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

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
无										

报告期内各品牌的营销与运营

一、增强民族品牌价值，重构品牌定位

真正重新研究中国消费市场，重新定位品牌价值，依托民族品牌重新构架步森品牌产品价值和品牌情绪价值。依托步森消费者研究中心，重新理解年轻消费者，重建消费者研究体系，刻画消费者画像，丰富品牌产品线，贴近年轻消费者群体。充分利用新媒体运营资源，在小红书、抖音、淘系等平台，充分抵达目标消费者群体。同时，充分深耕职业装品牌第一矩阵，运用最新设计、面料、剪裁，形成职业装品牌中稳固的消费者认同。

二、整合商品结构，重新定义消费市场

根据国家拉动内需政策，牟定结构性机会，重新布局国内消费市场。结合品牌定位迭代产品结构和品类，在原有产品系列基础上，联合新的产品定位推出最新“居家一公里”轻运动系列，同时运用最新面料材质，提升消费者穿着体验。并不断优化消费者购物体验。实现产品管理升级，实现科学化商品运转体系，有效提升产运转率及售罄率，有效提升销售毛利率。

涉及商标权属纠纷等情况

适用 不适用

9、其他

公司是否从事服装设计相关业务

√ 是 □ 否

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

公司是否举办订货会

√ 是 □ 否

单位：元

订货会召开次数	召开时间	订货金额	同比增减情况	上年同期订货会执行率
1	2021 年 04 月 26 日			

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,694,336.00	34.35%	剥离 5 家子公司	否
资产减值	14,510,186.74	39.27%	坏账及存货跌价损失转回	是
营业外收入	41,552,953.92	112.45%	诉讼相关预计负债转回等	否
营业外支出	-2,530,082.11	-6.85%	债务豁免等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	32,506,612.13	8.62%	45,611,388.85	11.68%	-3.06%	
应收账款	92,029,902.36	24.41%	35,094,212.63	8.98%	15.43%	因报告期内剥离 5 家子公司，步森股份对 5 家剥离公司的应收款不再进行合并抵消处理，导致应收账款增加
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	45,626,724.48	12.10%	51,875,296.05	13.28%	-1.18%	
投资性房地产	45,383.76	0.01%	54,814.08	0.01%	0.00%	
长期股权投资		0.00%	6,000,000.00	1.54%	-1.54%	长期股权投资重分类至其他权益工具投资
固定资产	32,337,180.72	8.58%	34,793,627.39	8.91%	-0.33%	

在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	20,085,010.47	5.33%	23,802,719.35	6.09%	-0.76%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	0.00						6,000,000.00	6,000,000.00
金融资产小计	0.00						6,000,000.00	6,000,000.00
上述合计	0.00						6,000,000.00	6,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

长期股权投资重分类至其他权益工具投资所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款因诉讼案件冻结393,728.64元，冻结款项已于7月初解封。

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
20,343,200.00	48,500,000.00	-58.06%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州信汇付云信息科技有限公司	信息服务	新设	4,280,000.00	51.00%	自有资金	北京蜂禄元科技发展有限公司	长期	无	已全部过户			否		
南昌市轩琪科技有限公司	信息服务	收购	15,063,200.00	100.00%	自有资金	无	长期	无	已全部过户			否		
合计	--	--	19,343,200.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
绍兴柯桥千红针绣有限公司	诸暨市枫桥镇梅苑村的工业土地及厂房	2021年4月6日	3,600	0	本次出售不会影响公司业务连续性与管理层稳定。有利于盘活公司闲置资产，提高资金使用效率。		市场价	否	无关联关系			暂未过户		

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

诸暨市步森服饰有限公司	子公司	服装生产	2,000,000.00	22,725,117.13	-22,017,723.73	9,100,288.90	-8,671,500.01	-8,833,013.65
北京信汇付云网络科技有限公司	子公司	信息技术服务	30,000,000.00	2,344,714.18	78,108.24	295,832.51	-3,819,999.89	-3,819,999.89

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南昌市轩琪科技有限公司	收购 100% 股权	
贵阳步森服饰销售有限公司	处置 100% 股权	
合肥步森服饰销售有限公司	处置 100% 股权	
杭州明普拉斯服饰有限公司	处置 100% 股权	
江苏步森服饰销售有限公司	处置 100% 股权	
沈阳步森服饰销售有限公司	处置 100% 股权	

主要控股参股公司情况说明

报告期内新增陕西步森服饰智造有限公司，参股35%，尚未开展实际业务。

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

1、经营方面盈利不足的风险：公司进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面加大力度拓展直营模式，实现垂直管理和精细化营销，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，实现优胜劣汰；同时积极拓展新零售业务，努力提高公司销售业绩；2020年初突然爆发的新冠肺炎疫情对公司经营造成不利影响的情况下，公司第一时间对业务进行调整，通过扩建和改造部分产能用于生产隔离衣等防疫物资；另外，公司积极谋求金融科技及其他业务与发展方向，增厚公司利润。

2、管理成本增加风险：公司将加强对内部各项费用支出和生产成本的控制，减少低效运营成本的开支；

3、诉讼风险：针对公司面临的诉讼事项，随着公司被诉案件的逐步判决与和解，诉讼对公司造成的负面影响将持续减小及逐步消除。公司将继续与律师一同主动采取各项应对措施，积极主张公司权利，保护公司正当权益不受侵害，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。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	15.74%	2021 年 01 月 26 日	2021 年 01 月 27 日	关于续聘 2020 年度审计机构的议案。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.39%	2021 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 19 日	关于公司董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案、关于公司董事会换届选举暨提名第六届董事会独立董事候选人的议案、关于公司监事会换届选举暨提名第六届监事会非职工代表监事候选人的议案、关于向全资子公司增资的议案、关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案、关于修改<公司章程>的议案。
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	14.19%	2021 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 12 日	关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案、关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票方案的议案、关于公司<2021 年度非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告>的议案、关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票无需编制前次募

					<p>集资金使用情况的说明的议案、关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联交易暨与发行对象签署〈附生效条件之股份认购协议〉的议案、关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票有关事宜的议案、关于公司〈2021 年度非公开发行 A 股股票预案〉的议案、关于公司 2021 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报、采取填补措施及相关主体承诺的议案、关于公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划的议案、关于提请股东大会批准浙江瀚漫及其一致行动人免于发出要约的议案、关于设立本次非公开发行股票募集资金专用账户的议案。</p>
2020 年度股东大会	年度股东大会	32.15%	2021 年 05 月 25 日	2021 年 05 月 26 日	<p>2020 年度董事会工作报告、2020 年度监事会工作报告、浙江步森服饰股份有限公司 2020 年度报告全文及其摘要、2020 年度财务决算报告、2020 年度利润分配预案、关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案、独立董事 2020 年度述职报告、</p>

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王春江	董事、董事长	离任	2021 年 08 月 18 日	因个人原因辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 17 号——上市公司从事纺织服装相关业务》的披露要求

报告期内公司环保合规情况

二、社会责任情况

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	东方恒正及实际控制人王春江	独立性承诺	（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		作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行

		<p>企业。(二) 保证资产独立完整。本公司、本人维护上市公司资产独立性和完整性，本公司及全资附属企业或控股子公司不违法违规占用上市公司的资金、资产，不侵害上市公司对其法人财产的占有、使用、收益和处分的权利。(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</p>			
--	--	---	--	--	--

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

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

		<p>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值转让予上市公司等届时法律法规及监管规则允许的方式避免同业竞争，如尚不具备条件转让予上市公司，则承诺人及其控制的其他企业将相关业务和资产委托给上市公司管理，待条件成熟后再转让予上市公司。</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有关规章及上市公司《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</p>			
--	--	--	--	--	--

			法权益。			
	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件、深圳证券交易所颁布的业务规则及步森股份《公司章程》等制度的规定，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。3、在本公司控制上市公司</p>		作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行

			期间，本承诺持续有效。如在此期间出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。			
	东方恒正及实际控制人王春江	股权转让承诺	在未来 12 个月内不会减持通过本次拍卖获得的股份		作为公司控股股东及实际控制人期间	正常履行
	睿鸢资产及睿鸢资产控股、实际控制的其他企业	股权转让承诺	1、睿鸢资产及睿鸢资产控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与步森股份在业务范围内构成实质性竞争。2、如睿鸢资产及睿鸢资产控股、实际控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股可能与步森股份经营业务构成竞争的业务，睿鸢资产将及时通知步森股份，优先提供上述商业机会		睿鸢资产作为公司股东期间	正常履行

			<p>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、睿鸢资产将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规章及步森股份《公司章程》等有关规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害步森股份和其他股东的合法权益。</p> <p>4、除非睿鸢资产不再为步森股份之控股股东，本承诺将始终有效。若睿鸢资产违反上述承诺而给步森股份及其他股东造成的损失将由睿鸢资产承担。</p>			
	睿鸢资产	股权转让承诺	1、睿鸢资产承诺不利用自身对步森股份的股东		睿鸢资产作为公司股东期间	正常履行

		<p>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鸷资产及睿鸷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、杜绝睿鸷资产及睿鸷资产所投资的其他企业非法占用步森股份及其下属子公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求步森股份及其下属子公司违规向睿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</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>与步森股份（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与步森股份依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 步森股份《公司章程》的规定履行批准程序；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</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>的利益。4、睿鸢资产承诺在步森股份股东大会对涉及睿鸢资产及睿鸢资产控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。5、睿鸢资产保证将依照步森股份《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不损害步森股份及其他股东的合法权益。6、除非睿鸢资产不再为步森股份之股东，本承诺将始终有效。若睿鸢资产违反上述承诺给步森股份及其他股东造成损失的，一切损失将由睿鸢资产承担。</p>			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
天马轴承集团股份有限公司	前实际控制人同时控制的企业	2,500	10.32%	连带责任	1 年	0	10.32%	诉讼方式	2,500	2021 年 6 月
合计		2,500	10.32%	--	--	0	10.32%	--	--	--
违规原因	<p>本案中，借款人天马轴承股份公司与浙江步森股份公司的时任实际控制人均为徐茂栋。徐茂栋未经过公司董事会及股东大会审议，以公司名义为天马轴承集团股份有限公司借款 2500 万元提供连带担保。</p>									
已采取的解决措施及进展	<p>本案借款纠纷因出借人前海汇能涉嫌非法吸收公众存款的刑事犯罪，已移送公安机关立案侦查。根据深圳市公安局福田分局发布的《关于深圳前海汇能金融控股集团有限公司涉嫌非法吸收公众存款案的情况通报》第四条的内容，公安机关告诫相关欠款企业及个人，依法履行还款义务，尽快将相关款项归还至专案代收款专户中。</p> <p>公司于 2021 年 6 月收到广东省深圳市中级人民法院的《民事裁定书》：本院认为，本案中，2017 年 9 月 7 日，前海汇能金控公司与天马轴承股份公司签订《借款合同》约定，天马轴承股份公司向前海汇能金控公司借款，浙江步森股份有限公司等人为该借款提供担保。天马轴承股份公司主张前海汇能金控公司出借资金来源非法。经查，2019 年 4 月 26 日前海汇能金控公司因涉嫌非法吸收公众存款罪被立案侦查，公安机关发出通报，要求相关欠款企业及个人及时将相关款项归还至专案待收款专户中。因此，本案借款纠纷涉嫌刑事犯罪。依据《最高人民法院关于在审理经济纠纷案件中涉及经济犯罪嫌疑若干问题的规定》第十一条的规定，本案应驳回起诉，移送公安机关。</p> <p>公司认为，公司非前海汇能涉嫌的非法吸收公众存款刑事案件的犯罪嫌疑人、非法集资人、非法集资协助人；亦没有实际占用、使用集资款项，公司不应对履行非法集资款项及其收益的清退义务承担担保责任，本案终审裁定及前海汇能非法吸收公众存款案对公司财务状况没有重大不利影响。但不能完全排除本案存在前海汇能经刑事侦查未发现犯罪行为，重新起诉债务人和公司及其他相关当事人主张债权和担保权利的可能性。</p>									



四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

2020年度公司被出具带强调事项段的非标准意见审计报告。公司董事会认为，该强调事项段不影响审计报告对公司报告期财务状况及经营成果的反映。为改善持续经营能力，公司正在积极主动采取以下措施：

1、经营方面，公司进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面加大力度拓展直营模式，实现垂直管理和精细化营销，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，实现优胜劣汰；同时积极拓展新零售业务，努力提高公司销售业绩；2020年初突然爆发的新冠肺炎疫情对公司经营造成不利影响的情况下，公司第一时间对业务进行调整，通过扩建和改造部分产能用于生产隔离衣等防疫物资；另外，公司积极谋求在金融科技及其他业务与发展方向，增厚公司利润。

2、管理方面，公司将加强对内部各项费用支出和生产成本的控制，减少低效运营成本的开支；

3、诉讼方面，针对公司面临的诉讼事项，随着公司被诉案件的逐步判决与和解，诉讼对公司造成的负面影响将持续减小及逐步消除。公司将继续与律师一同主动采取各项应对措施，积极主张公司权利，保护公司正当权益不受侵害，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。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

<p>深圳汇能就原告深圳汇能与天马轴承集团股份有限公司、徐茂栋、傅淼、喀什星河创业投资有限公司、上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）、浙江步森服饰股份有限公司、北京星河世界集团有限公司、星河互联集团有限公司等 8 名被告的民间借贷纠纷一案提起诉讼，请求天马轴承集团股份有限公司返还原告借款本金人民币 25,000,000.00 元及逾期利息，其余被告承担连带清偿责任。</p>	2,500	是	<p>步森股份于 2019 年 8 月收到法院传票，于 2019 年第三季度报告计提了预计负债。之后开展自查和证据收集，积极聘请律师应诉，将新发现的证据移交给法院和律师评估。于 2020 年 5 月收到法院的判决书：浙江步森服饰股份有限公司对于本判决第一、二项中被告天马轴承集团股份有限公司的义务，向原告深圳前海汇能金融控股集团有限公司承担连带清偿责任。2020 年 6 月 1 日，步森股份因对上述判决不服，以上述《保证合同》属于无效合同为由向深圳市前海合作区人民法院提起诉讼，请求</p>	<p>截止 2020 年 12 月 31 日，步森股份对该案件合计计提预计负债 4145.32 万元，于 2021 年上半年全部冲回。</p>	<p>本裁定为终审裁定。</p>	<p>2021 年 06 月 29 日</p>	<p>公告披露的网址： http://www.cninfo.com.cn；公告编号： 2019-057、 2020-037、 2021-081。</p>
--	-------	---	--	---	------------------	-------------------------	---

			<p>撤销判决步森股份对上述本金、逾期利息及律师费承担连带清偿责任并改判驳回深圳前海汇能金融控股集团有限公司对步森股份的全部诉讼请求。</p> <p>2021年6月，公司收到广东省深圳市中级人民法院的《民事裁定书》，裁定如下：一、撤销广东省深圳前海合作区人民法院(2019)粤0391民初3161号民事判决；二、驳回深圳前海汇能金融控股集团有限公司的起诉。本案一审案件受理费201,800元(深圳前海汇能金融控股集团有限公司已预交)，由一审法院退回深圳前海汇能金融控股集团有限公司</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>司。二审案件受理费 403,600 元 (天马轴承集团股份有限公司、浙江步森服饰股份有限公司各预交 201,800 元), 由本院分别退回天马轴承集团股份有限公司、浙江步森服饰股份有限公司。本裁定为终审裁定。</p>				
<p>公司于 2017 年 11 月与中易金经实业发展有限公司 (以下简称"中易金经") 签订《股权转让协议》, 拟以人民币 14,640 万元的交易对价向中易金经转让所持浙江稠州商业银行股份有限公司 3,000 万股股份。截止 2017 年 12 月 31 日公司已收取交易款 7,320 万元, 根据《股权转让协议》约定, 剩余股份转让款 7,320 万元应于完成股份工商变更后 30 个工作日内 (即 2018 年 2 月 9 日前) 支付。由于中易金经未能按协议约定及时缴</p>	7,320	是	<p>公司于 2018 年 8 月向绍兴市中级人民法院提起了诉讼, 要求中易金经归还股权。由于对方提起管辖权异议, 2019 年 1 月 18 日浙江省高级人民法院裁定将本案移送北京市第三中级人民法院处理, 该案于 2019 年 5 月 24 日开庭审理, 2019 年 9 月 9 日北京市第三中级人民法院判决</p>	<p>稠州银行 3000 万股股权已经再转让, 公司认为股权收回的可能性较低, 因此, 于 2020 年度将该部分股权的账面成本 11,640 万元及其他应付款核算的已收部分股权转让款 7,320 万元终止确认, 同时将差额确认投资损失 4,320 万元。</p>	<p>北京市第三中级人民法院已受理该案, 案号为 (2020) 京 03 民初 237 号, 件将于 2021 年 10 月 25 日开庭审理</p>	<p>2018 年 03 月 09 日</p>	<p>公告披露的网址: http://www.cninfo.com.cn; 2017 年 12 月 10 日公告编号 2017-102; 2018 年 3 月 9 日公告编号 2018-039; 2020 年 1 月 2 日公告编号: 2019-098</p>

<p>付剩余股份转让价款，经双方协商，于 2018 年 3 月 7 日签订《浙江稠州商业银行股份有限公司股权转让解除协议》，终止了本次股权交易。但中易金经实际并未按解除协议约定，配合公司办理股权转让手续，因此公司于 2018 年 8 月向绍兴市中级人民法院提起了诉讼，要求对方归还股权。</p>			<p>书（2019）京 03 民初 171 号，判决因步森股份不符合银行股东的资格要求，驳回步森股份诉讼请求。</p> <p>2019 年 9 月，步森股份向北京市高级人民法院提起上诉，请求撤销北京市第三中级人民法院（2019）京 03 民初 171 号民事判决书，将本案发回原审法院重新审理或者由贵院查清事实径行改判支持上诉人一审全部诉讼请求。</p> <p>2019 年 12 月 30 日，北京市高级人民法院裁定准许步森股份撤回上诉。中易金经取得法院的驳回判决书后，申请并解冻了对稠州银行 3000 万股股权的冻结并将该部分股</p>				
---	--	--	--	--	--	--	--

			<p>份作了转让处理。2020年4月26日，稠州银行召开临时股东大会，审议通过了董事会就该股权转让的决议，同意中易金经实业发展有限公司将持有的3000万股转让给北京中航路星场道工程管理有限公司。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。北京市第三中级人民法院已经受理该案，案号为（2020）京03民初237号，目前该</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			案由于管辖权异议尚未开庭。				
--	--	--	---------------	--	--	--	--

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
步森集团有限公司因与公司关于诸暨市步森投资有限公司 100%股权转让纠纷向浙江省诸暨市人民法院提起诉讼。	9,584	是	一审判决	本次诉讼判决对公司现金流产生一定不利影响,对公司本期利润或期后利润暂不确定。	一审判决被告浙江步森服饰股份有限公司应支付原告步森集团有限公司股权转让款 3000 万元,并支付以该款为基数自 2019 年 6 月 5 日起至 2019 年 8 月 19 日止按同期中国人民银行公布的贷款基准利率四倍、2019 年 8 月 20 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贷款市场报价利率四倍计算的利息。	2021 年 05 月 12 日	公告披露的网址: http://www.cninfo.com.cn ; 2021 年 5 月 12 日公告编号 2021-066; 2021 年 8 月 25 日公告编号: 2021-126。

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2021年4月19日召开了第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议，审议通过了公司非公开发行A股股票的相关议案，后经公司股东大会审议通过。发行对象为公司实际控制人王春江控制的企业浙江瀚漫科技有限责任公司，发行数量为不超过43,000,000股（含本数），募集资金总额不超过282,510,000.00元（含本数）。

鉴于自筹划本次非公开发行股票以来，资本市场环境、融资时机等因素发生了诸多变化，综合考虑公司整体经营规划，公司决定终止本次非公开发行A股股票事项。提出新的非公开发行A股股票预案，2021年8月18日，陕西华夏先河企业发展有限公司与上市公司签署《股份认购协议》，拟以现金方式认购上市公司非公开发行的43,203,000股股份（最终股份认购数量以中国证监会核准的发行数量为准）。同日，公司召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司2021年度非公开发行A股股票方案的议案》等议案，本次非公开发行股票定价基准日为董事会决议公告日，非公开发行价格为6.29元/股。本次非公开发行股票数量为43,203,000股，募集资金总额为271,746,870元。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,584,750					-315,175	-315,175	4,269,575	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,584,750					-315,175	-315,175	4,269,575	
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,584,750							4,269,575	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	139,625,250					115,175	115,175	139,740,425	
1、人民币普通股	139,625,250					115,175	115,175	139,740,425	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	144,210,000					-200,000	-200,000	144,010,000	

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

王建军因个人原因离职，公司购回其通过限制性股票激励计划所持有的20万股公司股票，导致公司总股本减少20万股。高级管理人员所持股份部分解禁导致限售股数量变少。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2021年3月2日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》。公司2021年第二次临时股东大会审议通过以上议案。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

本次回购注销的限制性股票数量为 200,000 股，涉及人数 1 人，占公司回购前总股本的 0.14%，回购价格为 5.19 元/股。

本次回购注销完成后，公司总

股本将由 144,210,000 股减少至 144,010,000 股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购注销事宜已于 2021 年 6 月 23 日办理完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王建军	200,000	200,000		0	回购注销	2021年6月23日
王刚	333,500	50,000		283,500	高管锁定股部分解锁	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%，限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
杜欣	950,000	75,000		875,000	高管锁定股部分解锁	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%，限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
肖夏		3,275	13,100	9,825	担任高管，股份锁定	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%。
袁建军	101,250			101,250	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%。
周丹	200,000			200,000	股权激励限制性股票	限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
赵玉华	200,000			200,000	股权激励限制性股票	限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
赵玉峰	150,000			150,000	股权激励限制性股票	限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
潘闪闪	200,000			200,000	股权激励限制性股票	限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
刘婷婷	500,000			500,000	股权激励限制性股票	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%，限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
曹学锋	350,000			350,000	股权激励限制性股票	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%，限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
汪小康	350,000			350,000	股权激励限制性股票	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%，限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
吴荣	150,000			150,000	股权激励限制性股票	限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
罗洪平	200,000			200,000	股权激励限制性股票	限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
白涛	200,000			200,000	股权激励限制性股票	限制性股票授予完成后的12个月、24个月。

张优	300,000			300,000	股权激励限制性股票	高管锁定股任职期间每年解锁股份为持股总数的25%，限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
王健	200,000			200,000	股权激励限制性股票	限制性股票授予完成后的12个月、24个月。
合计	4,584,750	328,275	13,100	4,269,575	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	4,543		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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		15.55%	22,400,000			22,400,000	质押	22,400,000
上海睿鹭资产管理合伙企业（有限合伙）		11.61%	16,720,000			16,720,000	冻结	16,720,000
孟祥龙		4.19%	6,040,000			6,040,000		
张旭		3.57%	5,140,000			5,140,000		
重庆信三威投资咨询中心（有限合伙）—昌盛十一号私募基金		2.84%	4,085,700			4,085,700		
浙江银万斯特投资管理有限公司—银万全盈 12 号私募证		2.45%	3,524,277			3,524,277		

券投资基金								
杭州振源资产管理有限公司一振源鑫汇 16 号私募证券投资基金		2.07%	2,976,300			2,976,300		
马文奇		1.89%	2,720,000			2,720,000	冻结	2,720,000
长城资本管理有限公司		1.86%	2,680,000			2,680,000		
步森集团有限公司		1.85%	2,670,000			2,670,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王春江先生与上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）签署了《投票权委托协议》，构成一致行动关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王春江先生与上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）签署了《投票权委托协议》，上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）将其持有的所有股份表决权委托给王春江行使。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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							
上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）	16,720,000							
孟祥龙	6,040,000							
张旭	5,140,000							
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							
浙江银万斯特投资管理有限公司一银万全盈 12 号私募证券投资基金	3,524,277							
杭州振源资产管理有限公司一振源鑫汇 16 号私募证券投资基金	2,976,300							
马文奇	2,720,000							
长城资本管理有限公司	2,680,000							
步森集团有限公司	2,670,000							
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间	北京东方恒正科贸有限公司的实际控制人王春江先生与上海睿鸺资产管理合伙企业（有限合伙）签署了《投票权委托协议》，构成一致行动关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

关联关系或一致行动的说明	
--------------	--

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	32,506,612.13	45,611,388.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	92,029,902.36	35,094,212.63
应收款项融资		200,000.00
预付款项	25,137,916.52	16,722,628.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,557,994.91	3,681,818.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	45,626,724.48	51,875,296.05

合同资产		
持有待售资产		47,238,232.08
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	159,629.06	5,447,815.62
流动资产合计	203,018,779.46	205,871,391.78
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		6,000,000.00
其他权益工具投资	6,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	45,383.76	54,814.08
固定资产	32,337,180.72	34,793,627.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,668,299.57	20,161,831.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	62,529.73	412,888.93
递延所得税资产		
其他非流动资产	115,950,000.00	123,350,000.00
非流动资产合计	174,063,393.78	184,773,161.59
资产总计	377,082,173.24	390,644,553.37
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	60,252,414.67	54,708,242.09
预收款项		
合同负债	20,085,010.47	23,802,719.35
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,356,744.60	12,839,817.90
应交税费	953,519.27	918,537.05
其他应付款	36,763,758.88	41,256,741.99
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		9,451,683.26
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,611,051.36	3,826,111.12
流动负债合计	130,022,499.25	146,803,852.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,243,333.33	47,094,697.39
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,243,333.33	47,094,697.39
负债合计	132,265,832.58	193,898,550.15
所有者权益：		

股本	144,010,000.00	144,210,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,125,250.24	365,798,250.24
减：库存股	20,760,000.00	21,798,000.00
其他综合收益	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备		
盈余公积	31,396,231.37	31,396,231.37
一般风险准备		
未分配利润	-286,554,870.86	-323,443,682.08
归属于母公司所有者权益合计	242,216,610.75	194,162,799.53
少数股东权益	2,599,729.91	2,583,203.69
所有者权益合计	244,816,340.66	196,746,003.22
负债和所有者权益总计	377,082,173.24	390,644,553.37

法定代表人：王春江

主管会计工作负责人：刘婷婷

会计机构负责人：余燕飞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	11,122,024.87	39,163,428.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	137,506,558.10	89,587,115.50
应收款项融资		200,000.00
预付款项	13,227,340.94	13,821,452.16
其他应收款	30,693,297.82	16,481,789.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	25,052,983.41	48,444,933.95
合同资产		
持有待售资产		113,000,000.00

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		4,497,068.52
流动资产合计	217,602,205.14	325,195,788.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	70,314,700.00	55,971,500.00
其他权益工具投资	6,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	45,383.76	54,814.08
固定资产	27,847,838.85	29,861,879.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,653,915.98	20,134,202.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	29,747.12	305,328.50
递延所得税资产		
其他非流动资产	115,950,000.00	123,350,000.00
非流动资产合计	239,841,585.71	229,677,724.62
资产总计	457,443,790.85	554,873,513.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	100,797,237.37	65,027,339.87
预收款项		
合同负债	19,703,726.76	29,431,623.98
应付职工薪酬	4,269,857.78	8,422,256.64
应交税费	1,617,777.60	764,212.35

其他应付款	35,828,479.24	43,605,805.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,561,484.48	3,826,111.12
流动负债合计	164,778,563.23	151,077,349.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,243,333.33	45,578,325.01
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,243,333.33	45,578,325.01
负债合计	167,021,896.56	196,655,674.83
所有者权益：		
股本	144,010,000.00	144,210,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,125,250.24	365,798,250.24
减：库存股	20,760,000.00	21,798,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,396,231.37	31,396,231.37
未分配利润	-240,349,587.32	-161,388,643.25
所有者权益合计	290,421,894.29	358,217,838.36
负债和所有者权益总计	457,443,790.85	554,873,513.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	131,879,636.84	144,692,029.62
其中：营业收入	131,879,636.84	144,692,029.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	161,513,705.70	163,124,328.82
其中：营业成本	96,464,561.55	106,826,348.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	255,580.20	637,447.46
销售费用	23,231,115.20	23,602,482.71
管理费用	41,513,127.00	32,115,958.98
研发费用		
财务费用	49,321.75	-57,908.54
其中：利息费用		
利息收入	100,801.54	112,131.20
加：其他收益	357,624.46	891,109.89
投资收益（损失以“-”号填列）	12,694,336.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	4,867,440.44	-2,695,190.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)	9,642,746.30	-29,543,366.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,071,921.66	-49,779,746.40
加: 营业外收入	41,552,953.92	10,748,407.32
减: 营业外支出	2,530,082.11	202,278.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	36,950,950.15	-39,233,617.96
减: 所得税费用	45,612.70	-104,161.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	36,905,337.45	-39,129,456.85
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	36,905,337.45	-39,129,456.85
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	36,888,811.23	-38,684,578.70
2.少数股东损益	16,526.22	-444,878.15
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	36,905,337.45	-39,129,456.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,888,811.23	-38,684,578.70
归属于少数股东的综合收益总额	16,526.22	-444,878.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	-0.28
（二）稀释每股收益	0.26	-0.28

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：王春江

主管会计工作负责人：刘婷婷

会计机构负责人：余燕飞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	130,213,933.52	118,943,458.56
减：营业成本	91,125,654.01	83,404,122.95
税金及附加	221,403.92	439,680.09
销售费用	21,132,266.30	13,181,577.66
管理费用	35,031,638.63	22,655,739.46
研发费用		
财务费用	33,811.10	475,306.28
其中：利息费用		566,658.05
利息收入	90,271.17	75,251.71

加：其他收益	303,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-112,999,995.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-485,251.93	-5,445,885.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	12,367,757.85	-16,464,332.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-118,145,329.52	-22,823,185.88
加：营业外收入	41,552,953.92	10,743,532.15
减：营业外支出	2,368,568.47	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-78,960,944.07	-12,279,653.73
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-78,960,944.07	-12,279,653.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-78,960,944.07	-12,279,653.73
（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	-78,960,944.07	-12,279,653.73
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.55	-0.09
(二) 稀释每股收益	-0.55	-0.09

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	123,877,784.87	131,101,903.28
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	124,910.33	
收到其他与经营活动有关的现金	18,515,903.57	35,007,283.56
经营活动现金流入小计	142,518,598.77	166,109,186.84
购买商品、接受劳务支付的现金	71,796,000.29	89,668,799.98
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	31,614,007.97	43,533,720.61
支付的各项税费	3,337,381.79	6,950,604.36
支付其他与经营活动有关的现金	51,900,093.35	31,314,337.26
经营活动现金流出小计	158,647,483.40	171,467,462.21
经营活动产生的现金流量净额	-16,128,884.63	-5,358,275.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5.00	12,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,000,005.00	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		769,861.00
投资支付的现金	6,663,200.00	43,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	7,183,192.10	
投资活动现金流出小计	13,846,392.10	44,269,861.00

投资活动产生的现金流量净额	1,153,612.90	-32,269,861.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,038,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,038,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,038,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,425.73	39,452.61
五、现金及现金等价物净增加额	-16,061,697.46	-37,588,683.76
加：期初现金及现金等价物余额	48,174,580.95	91,092,358.81
六、期末现金及现金等价物余额	32,112,883.49	53,503,675.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	104,549,795.99	92,926,459.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,613,377.96	33,403,503.73
经营活动现金流入小计	116,163,173.95	126,329,962.81
购买商品、接受劳务支付的现金	38,800,424.18	67,189,527.92
支付给职工以及为职工支付的现金	26,126,403.75	32,374,504.05
支付的各项税费	2,901,169.97	4,335,122.24
支付其他与经营活动有关的现金	59,120,687.68	22,323,401.80

经营活动现金流出小计	126,948,685.58	126,222,556.01
经营活动产生的现金流量净额	-10,785,511.63	107,406.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5.00	12,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,000,005.00	12,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	26,943,200.00	48,500,000.00
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	26,943,200.00	48,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-11,943,195.00	-36,500,000.00
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		600,657.53
支付其他与筹资活动有关的现金	1,038,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,038,000.00	600,657.53
筹资活动产生的现金流量净额	-1,038,000.00	-600,657.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,425.73	39,452.61
五、现金及现金等价物净增加额	-23,815,132.36	-36,953,798.12
加：期初现金及现金等价物余额	34,543,428.59	74,079,976.89
六、期末现金及现金等价物余额	10,728,296.23	37,126,178.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	144,210,000.00				365,798,250.24	21,798,000.00	-2,000,000.00		31,396,231.37		-323,443,682.08		194,162,799.53	2,583,203.69	196,746,003.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	144,210,000.00				365,798,250.24	21,798,000.00	-2,000,000.00		31,396,231.37		-323,443,682.08		194,162,799.53	2,583,203.69	196,746,003.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-200,000.00				10,327,000.00	-1,038,000.00					36,888,811.22		48,053,811.22	16,526.22	48,070,337.44
（一）综合收益总额											36,888,811.22		36,888,811.22	16,526.22	36,905,337.44
（二）所有者投入和减少资本	-200,000.00				10,327,000.00	-1,038,000.00							11,165,000.00		11,165,000.00
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	-200,000.00				10,327,000.00	-1,038,000.00							11,165,000.00		11,165,000.00

的金额	0				0							0		0
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	144,0 10,00 0.00				376,12 5,250. 24	20,760 ,000.0 0	-2,000, 000.00	0.00	31,396 ,231.3 7	-286,5 54,870 .86		242,21 6,610. 75	2,599, 729.91	244,81 6,340. 66

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	140,010,000.00				339,556,379.25		-2,000,000.00		31,396,231.37		-170,005,090.74		338,957,519.88	3,727,122.18	342,684,642.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	140,010,000.00				339,556,379.25		-2,000,000.00		31,396,231.37		-170,005,090.74		338,957,519.88	3,727,122.18	342,684,642.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-38,684,578.70		-38,684,578.70	-444,878.15	-39,129,456.85
（一）综合收益总额											-38,684,578.70		-38,684,578.70	-444,878.15	-39,129,456.85
（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															

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	144,210,000.00				365,798,250.24	21,798,000.00			31,396,231.37	-161,388,643.25		358,217,838.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	144,210,000.00				365,798,250.24	21,798,000.00			31,396,231.37	-161,388,643.25		358,217,838.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-200,000.00				10,327,000.00	-1,038,000.00				-78,960,944.07		-67,795,944.07
（一）综合收益总额										-78,960,944.07		-78,960,944.07
（二）所有者投入和减少资本	-200,000.00				10,327,000.00	-1,038,000.00						11,165,000.00
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	-200,000.00				10,327,000.00	-1,038,000.00						11,165,000.00
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				376,125,250.24	20,760,000.00			31,396,231.37	-240,349,587.32		290,421,894.29

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,010,000.00				339,556,379.25				31,396,231.37	-42,946,792.68		468,015,817.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,010,000.00				339,556,379.25				31,396,231.37	-42,946,792.68		468,015,817.94
三、本期增减变动金额(减少以										-12,279,653.73		-12,279,653.73

“—”号填列)												
(一)综合收益总额										-12,279,653.73		-12,279,653.73
(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	140,010,000.00				339,556,379.25				31,396,231.37	-55,226,446.41		455,736,164.21

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止2021年6月30日, 本公司累计发行股本总数14,401万股, 注册资本为14,401万元, 注册地址: 浙江省诸暨市枫桥镇步森大道419号, 总部地址: 浙江省杭州市上城区之江路638号赞成中心东楼4层, 实际控制人为王春江。

(二) 公司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。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共11户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京星河金服集团有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
北京安见信息技术有限公司	全资孙公司	二级	100.00	100.00
北京信汇付云网络科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
杭州创展步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
诸暨市步森服饰有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
杭州仕肯服饰有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
绍兴森步纺织服饰有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
诸暨西牛智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌市轩琪科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
杭州信汇付云信息科技有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
宿迁京东之家文化传媒有限公司	控股子公司	一级	54.71	54.71

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5户, 其中:

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
----	------

南昌市轩琪科技有限公司	收购100%股权
-------------	----------

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
贵阳步森服饰有限公司	处置100%股权
合肥步森服饰销售有限公司	处置100%股权
杭州明普拉斯服饰有限公司	处置100%股权
沈阳步森服饰有限公司	处置100%股权
江苏步森服饰有限公司	处置100%股权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

截至2021年6月30日，步森股份累计净亏损人民币26,581.24万元，近三年经营活动产生的现金流量净额均为负数，管理层针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况进行了充分评估，并制定了相应的应对措施：

1、经营方面，公司进一步优化加盟及直营的销售模式，一方面加大力度拓展直营模式，实现垂直管理和精细化营销，提升步森男装品牌的市场知名度；另一方面采取多种措施鼓励支持业绩良好的加盟商，实现优胜劣汰；同时积极拓展新零售业务，努力提高公司销售业绩；

2、管理方面，公司将加强对内部各项费用支出和生产成本的控制，减少低效运营成本的开支；

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

4、加强新品开发和品牌营销力度，提升终端门店的销售能力和售罄率，同时拓展线上及线下特卖渠道，及时灵活处理当季未售罄存货。科学管理库存余额，切实降低库存积压率，提高存货价值；

5、拓宽融资途径，缓解公司生产忙季的垫资压力。

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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在：存货的计价方法（附注五/（12）

存货)、金融工具(附注五/(8) 6.金融工具减值)、固定资产折旧(附注五/(16) 2.折旧方法)、无形资产(附注五/(17) 1.计价方法、使用寿命、减值测试)、投资性房地产的计量(附注五/(15) 投资性房地产)、收入的确认时点(附注五/(24) 收入)等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,在取得控制权日,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。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

8、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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针

对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人类型等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、(8) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合	应收款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、(8) 6. 金融工具减值。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、(8) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的估其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

12、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法摊销。
- （2）包装物采用一次转销法摊销。
- （3）其他周转材料采用五五摊销法摊销。

13、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、(4) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10,14,20	5	9.5 或 6.79 或 4.75
机器设备	年限平均法	3, 5 或 10	5	31.67 或 19 或 9.5

电子设备	年限平均法	3, 5 或 10	5	31.67 或 19 或 9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
固定资产装修	年限平均法	3		33.33

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限
土地使用权	40,50	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

19、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修设计费	3	

20、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利包括设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

22、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权

条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内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。

24、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）线上电商平台零售业务
- （2）线下店铺零售业务
- （3）线下联营寄售业务
- （4）卖断式经销商销售业务
- （5）团体定制销售业务
- （6）出口外销业务

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履

约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3. 收入确认的具体方法

（1）线上电商平台零售业务

公司线上电商平台零售业务属于在某一时刻履行的履约义务，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刻履行的履约义务，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。

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进

度能够合理确定为止。

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

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

2、收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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額。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

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

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，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认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

25、政府补助

1. 政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政策补助类别	与日常有关的补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买的资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订《企业会计准则第 21 号——租赁》		

本公司自2021年1月1日起执行经修订《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于2021年1月1日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

(2) 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新租赁准则对公司 2021年1月1日财务报表无影响。

(3) 对2021年1月1日前的经营租赁，公司将于首次执行日后12个月内执行完毕的租赁作为短期租赁处理。

对于短期租赁，公司采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，未对该租赁按照追溯调整法处理。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司存在的经营租赁之租赁期间均不超过12个月，属于短期租赁，根据新租赁准则第三十二条的规定选择不确认使用权资产和租赁负债，故无需对该经营租赁按照衔接规定进行调整。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

无

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	31,956,637.29	44,845,491.72
其他货币资金	549,974.84	765,897.13
合计	32,506,612.13	45,611,388.85
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	393,728.64	5,297,120.74

其他说明

2020年6月30日，公司因诉讼案件冻结银行存款393,728.64，该款项已于7月解冻。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,543,335.76	14.75%	18,543,335.76	100.00%	0.00	10,741,965.02	15.90%	10,741,965.02	100.00%	0.00
其中：										
单项全额计提	18,543,335.76	14.75%	18,543,335.76	100.00%	0.00	10,741,965.02	15.90%	10,741,965.02	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	107,168,813.31	85.25%	15,138,910.95	14.13%	92,029,902.36	56,815,018.63	84.10%	21,720,806.00	38.23%	35,094,212.63
其中：										
应收账款组合	107,168,813.31	85.25%	15,138,910.95	14.13%	92,029,902.36	56,815,018.63	84.10%	21,720,806.00	38.23%	35,094,212.63
合计	125,712,149.07	100.00%	33,682,246.71	26.79%	92,029,902.36	67,556,983.65	100.00%	32,462,771.02	48.05%	35,094,212.63

按单项计提坏账准备：18,543,335.76

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,828,182.70	2,828,182.70	100.00%	诉讼中
客户 2	4,993,349.67	4,993,349.67	100.00%	诉讼中
账龄 3 年以上的部分客户	10,721,803.39	10,721,803.39	100.00%	近 2 年无联系的客户，5 年以上欠款已达 1008 万元，预计无法收回

合计	18,543,335.76	18,543,335.76	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 107,168,813.31

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	92,097,691.24	5,525,861.47	6.00%
1-2年	7,081,041.54	2,832,416.62	40.00%
2-3年	2,632,456.58	1,632,123.08	62.00%
3年以上	5,357,623.95	5,148,509.78	96.00%
合计	107,168,813.31	15,138,910.95	--

确定该组合依据的说明:

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合	应收款项	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	92,219,134.28

1至2年	12,224,533.36
2至3年	4,711,792.15
3年以上	16,556,689.28
3至4年	4,017,625.19
4至5年	1,528,914.11
5年以上	11,010,149.98
合计	125,712,149.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,741,965.02	7,801,370.74				18,543,335.76
按组合计提预期信用损失的应收账款：应收账款组合	21,720,806.00		-6,581,895.05			15,138,910.95
合计	32,462,771.02	7,801,370.74	-6,581,895.05			33,682,246.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

坏账准备计提比例与上年一致，转回的坏账准备为本报告期客户回款导致应收账款余额账龄变小，按账龄法计提的坏账需要转回导致

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	28,357,730.31	22.56%	1,701,463.82
第二名	15,765,875.07	12.54%	945,952.50
第三名	15,664,342.60	12.46%	939,860.56
第四名	7,305,762.76	5.81%	4,213,236.40
第五名	5,821,528.72	4.63%	349,291.72

合计	72,915,239.46	58.00%	
----	---------------	--------	--

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

4、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	24,352,509.11	96.88%	16,241,737.63	97.12%
1至2年	690,435.10	2.75%	276,003.07	1.65%
2至3年	42,633.65	0.17%	31,116.89	0.19%
3年以上	52,338.66	0.21%	173,770.59	1.04%
合计	25,137,916.52	--	16,722,628.18	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例
第一名	5,553,288.87	22.09%
第二名	2,242,477.88	8.92%
第三名	1,689,714.86	6.72%
第四名	1,285,530.00	5.11%
第五名	1,270,000.00	5.05%
期末余额前五名预付款项汇总	12,041,011.61	47.90%

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,557,994.91	3,681,818.37
合计	7,557,994.91	3,681,818.37

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,233,755.88	5,034,355.85
代收代缴款	2,032,157.70	484,448.12
备用金	284,089.98	427,587.03
其他	1,312,018.21	206,797.81
合计	10,862,021.77	6,153,188.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		2,284,785.20	186,585.24	2,471,370.44
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		832,656.42		832,656.42
2021 年 6 月 30 日余额		3,117,441.62	186,585.24	3,304,026.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,720,413.54
1至2年	1,886,652.43
2至3年	710,131.86
3年以上	544,823.94
3至4年	83,103.66
4至5年	6,273.30
5年以上	455,446.98
合计	10,862,021.77

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款：保证金、押金及员工款组合	2,284,785.20	832,656.42				3,117,441.62
其他组合	186,585.24					186,585.24
合计	2,471,370.44	832,656.42				3,304,026.86

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的估其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	业务保证金	2,000,000.00	1年以内	18.41%	300,000.00
第二名	待结算服务费	1,060,000.00	1年以内	9.76%	159,000.00
第三名	业务保证金	1,000,000.00	1-2年	9.21%	530,000.00
第四名	房租押金	465,669.65	1年以内	4.29%	69,850.45
第五名	代收代缴款项	453,080.10	1年以内	4.17%	67,962.02
合计	--	4,978,749.75	--	45.84%	1,126,812.47

6、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	25,137,770.63	16,854,188.99	8,283,581.64	24,206,758.74	19,735,947.97	4,470,810.77
在产品	1,703,823.41		1,703,823.41	8,410.32		8,410.32
库存商品	74,051,506.09	46,757,154.44	27,294,351.65	90,004,683.29	49,793,944.18	40,210,739.11
发出商品	8,236,560.27	5,027,349.00	3,209,211.27	12,490,370.01	10,313,202.71	2,177,167.30
委托加工物资	5,135,756.51		5,135,756.51	5,818,271.33	810,102.78	5,008,168.55
合计	114,265,416.91	68,638,692.43	45,626,724.48	132,528,493.69	80,653,197.64	51,875,296.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,735,947.97			2,881,758.98		16,854,188.99

库存商品	49,793,944.18			3,036,789.74		46,757,154.44
发出商品	10,313,202.71			5,285,853.71		5,027,349.00
委托加工物资	810,102.78			810,102.78		
合计	80,653,197.64			12,014,505.21		68,638,692.43

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

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

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

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本		764,751.18
增值税留抵税额	159,629.06	1,683,064.44
理财产品		3,000,000.00
合计	159,629.06	5,447,815.62

其他说明：

无

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
珈卓安妮 (海南) 股权投资	6,000,000 .00								-6,000,00 0.00	

基金合伙企业（有限合伙）											
小计	6,000,000.00								-6,000,000.00		
合计	6,000,000.00								-6,000,000.00		

其他说明

公司在珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的投资为有限合伙份额，因此重分类至“其他权益工具投资”。

9、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）					公司为有限合伙人，只以出资额为限承担有限责任	

其他说明：

无

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	285,768.00			285,768.00
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	285,768.00			285,768.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	230,953.92			230,953.92
2.本期增加金额	9,430.32			9,430.32
(1) 计提或摊销	9,430.32			9,430.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	240,384.24			240,384.24
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	45,383.76			45,383.76
2.期初账面价值	54,814.08			54,814.08

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,337,180.72	34,793,627.39
合计	32,337,180.72	34,793,627.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	资产装修	合计
一、账面原值：	32,559,092.42	38,497,280.79	4,493,722.30	13,085,885.75	933,617.37	89,569,598.63
1.期初余额	32,559,092.42	38,497,280.79	4,493,722.30	13,085,885.75	933,617.37	89,569,598.63
2.本期增加金额				10,212.00		10,212.00
(1) 购置				10,212.00		10,212.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	32,332,251.88	42,023,798.37	3,910,647.55	10,403,239.96	909,872.87	89,579,810.63
二、累计折旧						
1.期初余额	11,283,711.57	28,257,940.24	3,876,168.41	10,446,398.38	911,752.64	54,775,971.24
2.本期增加金额	772,235.57	1,392,528.49	41,587.53	260,307.08		2,466,658.67
(1) 计提	772,235.57	1,392,528.49	41,587.53	260,307.08		2,466,658.67
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额	12,055,947.14	29,650,468.73	3,917,755.94	10,706,705.46	911,752.64	57,242,629.91
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	20,503,145.28	8,846,812.06	575,966.36	2,389,392.29	21,864.73	32,337,180.72
2.期初账面价值	21,275,380.85	10,239,340.55	617,553.89	2,639,487.37	21,864.73	34,793,627.39

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,784,352.96	出售方未提供产权证，公司起诉已胜诉，等待对方办理

其他说明

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,643,426.33			6,792,822.59	28,436,248.92
2.本期增加金					

额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,643,426.33			6,792,822.59	28,436,248.92
二、累计摊销					
1.期初余额	3,367,455.73			4,906,962.00	8,274,417.73
2.本期增加金额	219,344.64			274,186.98	493,531.62
(1) 计提	219,344.64			274,186.98	493,531.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,586,800.37			5,181,148.98	8,767,949.35
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	18,056,625.96			1,611,673.61	19,668,299.57

2.期初账面价值	18,275,970.60			1,885,860.59	20,161,831.19
----------	---------------	--	--	--------------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 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	1,807,022.25					1,807,022.25

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

宿迁京东之家文化传媒有限公司作为独立的经济实体运行，独立产生现金流量，减值测试时将其视为独立的资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

宿迁京东之家文化传媒有限公司资产组采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，2018年根据与宿迁京东之家文化传媒有限公司相关资产组的过往表现及未来经营的预期，预测前5年增长率分别为5%、4%、3%、2%、1%，第6年开始按照增长率0%对资产组未来现金流量做出估计，并按照折现率13.32%折现后计算资产组的可收回价值。经测试，宿迁京东之家文化传媒有限公司资产组2018年商誉存在减值的情况，并已全额计提商誉减值。2021年经过复核，不需要对商誉减值进行调整。

商誉减值测试的影响

宿迁京东之家文化传媒有限公司业绩不及预期，根据减值测试的结果，2018年已对商誉全额计提减值。

其他说明

无

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	412,888.93		350,359.20		62,529.73
合计	412,888.93		350,359.20		62,529.73

其他说明

无

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权收购款	115,950,000.00		115,950,000.00	123,350,000.00		123,350,000.00
合计	115,950,000.00		115,950,000.00	123,350,000.00		123,350,000.00

其他说明：

目前收购广东信汇股权的事项尚未完成中国人民银行的审批程序，为保护投资者利益，易联汇华同意退还股权收购款，公司结合自身发展阶段及综合考虑目前行业政策、市场环境等因素，决定终止上述投资。本次交易事项的终止，不会对公司经营及现有业务的发展产生重大不利影响。易联汇华同意退还股权收购款，承诺近期分批将前期支付的股权收购款退还公司。截至目前公司已收到其退回的 4000 万元股权款。《关于终止收购广东信汇电子商务有限公司 60.4%股权的议案》已于2021 年 8 月 6 日经过公司股东大会审议通过。

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	16,364,404.20	12,294,903.60
应付加工费	24,944,117.00	24,586,809.89
暂估应付账款	16,502,622.74	17,196,536.10
其他采购款	2,441,270.73	629,992.50
合计	60,252,414.67	54,708,242.09

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,085,010.47	23,802,719.35
合计	20,085,010.47	23,802,719.35

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,836,649.67	38,465,915.46	42,228,374.32	9,074,190.81
二、离职后福利-设定提存计划	3,168.23	3,068,484.20	2,789,098.64	282,553.79
合计	12,839,817.90	41,534,399.66	45,017,472.96	9,356,744.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,223,609.04	34,296,117.47	38,323,248.36	7,196,478.15
2、职工福利费		570,069.83	570,069.83	0.00
3、社会保险费	221,754.60	1,882,427.16	1,909,246.95	194,934.81
其中：医疗保险费	217,718.51	1,788,746.66	1,821,881.89	184,583.28
工伤保险费	12.71	77,247.66	69,163.98	8,096.39
生育保险费	4,023.38	16,432.84	18,201.08	2,255.14
4、住房公积金		1,361,223.44	1,363,151.44	-1,928.00
5、工会经费和职工教育经费	1,391,286.03	356,077.56	62,657.74	1,684,705.85
合计	12,836,649.67	38,465,915.46	42,228,374.32	9,074,190.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险	3,101.85	2,972,509.58	2,702,611.94	272,999.49
2、失业保险费	66.38	95,974.62	86,486.70	9,554.30
合计	3,168.23	3,068,484.20	2,789,098.64	282,553.79

其他说明：

无

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	436,457.88	118,362.44
企业所得税	95,783.13	50,170.43
个人所得税	105,697.36	69,102.26
城市维护建设税	32,101.72	10,792.62
房产税	35,108.34	388,580.30
土地使用税	210,804.48	263,505.60
印花税	5,797.90	7,721.10
教育费附加	19,061.08	6,475.57
地方教育费附加	12,707.38	3,826.73
合计	953,519.27	918,537.05

其他说明：

无

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	36,763,758.88	41,256,741.99
合计	36,763,758.88	41,256,741.99

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提回购义务	20,760,000.00	21,798,000.00
押金及保证金	13,923,625.28	12,301,141.82

暂收债权转让费		5,209,939.70
拆借款		640,524.64
代付及垫付款项	5,010.00	25,296.48
其他	2,075,123.60	1,281,839.35
合计	36,763,758.88	41,256,741.99

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
计提回购义务	20,760,000.00	股权激励的库存股回购义务
合计	20,760,000.00	--

其他说明

无

21、持有待售负债

单位：元

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

其他说明：

无

22、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	2,611,051.36	3,826,111.12
合计	2,611,051.36	3,826,111.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

23、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	2,243,333.33	45,962,906.39	预计的涉诉赔偿
应付退货款		1,131,791.00	经销商预计期后退货
合计	2,243,333.33	47,094,697.39	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司本期与预计负债相关事项详见“附注十四、（2）或有事项”相关说明。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	144,210,000.00				-200,000.00	-200,000.00	144,010,000.00

其他说明：

鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划中 1 名原激励对象已离职，不再符合公司股权激励条件，公司决定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。详见公司于 2021 年 3 月 2 日披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	336,411,860.00		838,000.00	335,573,860.00
其他资本公积	29,386,390.24	11,165,000.00		40,551,390.24
合计	365,798,250.24	11,165,000.00	838,000.00	376,125,250.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2020年6月2日步森股份召开2019年度股东大会，决议通过《关于〈浙江步森服饰股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）〉（以下简称“股权激励方案”）。根据股权激励方案，步森股份向杜欣、汪小康、曹学峰等15名公司管理人员及核心业务骨干授予限制性股票人民币普通股（A股）420万股，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，收到认购款总额人民币21,798,000.00元，其中计入“股本”人民币4,200,000.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币17,598,000.00元。已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年8月21日出具利安达验字【2020】第B2011号验资报告。鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划中 1 名原激励对象已离职，不再符合公司股权激励条件，公司决定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，对应“资本公积—股本溢价”人民币838,000.00元。详见公司于 2021 年 3 月 2 日披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》。

2、依据预计可解锁权益工具的数量，对限制性股票激励计划确认的费用总额为人民币11,165,000.00元，具体见附注十三、股份支付。

26、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划中 1 名原激励对象已离职，不再符合公司股权激励条件，公司决定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。详见公司于 2021 年 3 月 2 日披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》。

27、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
其他综合收益合计	-2,000,000.00							-2,000,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,396,231.37			31,396,231.37
合计	31,396,231.37			31,396,231.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-302,701,162.83	-149,262,571.49
调整后期初未分配利润	-323,443,682.08	-149,262,571.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,888,811.23	-153,438,591.34
期末未分配利润	-286,554,870.86	-302,701,162.83

调整期初未分配利润明细：

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

30、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	131,828,899.48	96,449,581.91	144,191,813.45	106,553,700.54
其他业务	50,737.36	14,979.64	500,216.17	272,647.67
合计	131,879,636.84	96,464,561.55	144,692,029.62	106,826,348.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
卖断式经销商销售收入	29,356,023.85			29,356,023.85
团体定制销售收入	53,962,309.69			53,962,309.69
线下店铺零售收入	13,003,165.69			13,003,165.69
出口外销收入	5,746,323.07			5,746,323.07
线上电商平台零售收入	575,024.26			575,024.26
其他	29,236,790.28			29,236,790.28
合计	131,879,636.84			131,879,636.84

与履约义务相关的信息：

(1) 线上电商平台零售业务

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

(2) 线下店铺零售业务

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

(3) 线下联营寄售业务

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

(4) 卖断式经销商销售业务

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

(5) 团体定制销售业务

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

(6) 出口外销业务

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

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。

其他说明

无

31、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	108,929.60	280,297.62
教育费附加	64,842.89	160,835.84
房产税		38,317.72
土地使用税		81.15
印花税	37,079.10	46,879.68
地方教育费附加	43,228.61	107,196.35
水利建设基金		3,767.10
其他	1,500.00	72.00
合计	255,580.20	637,447.46

其他说明：

无

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,791,801.82	13,737,075.14
租赁及物业费	906,101.82	4,415,177.80
专卖店费用	448,794.98	599,876.30
差旅及招待费	573,243.89	754,373.66
拓展市场费	10,115,483.62	769,137.17
装修费用	99,991.30	1,105,318.58
折旧摊销	134,518.71	236,413.10
其他	1,161,179.06	1,985,110.96
合计	23,231,115.20	23,602,482.71

其他说明：

无

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,085,978.27	16,740,097.48
服务费	12,378,603.52	7,733,905.73
仓储及租赁物业费	980,622.49	3,552,781.03
税金	1,108.47	5,662.13
折旧摊销	1,453,357.90	1,510,077.82
差旅及招待费	1,017,780.07	1,192,786.89
车辆费用	119,572.51	298,565.39
股份支付	11,165,000.00	0.00
其他	1,311,103.77	1,082,082.51
合计	41,513,127.00	32,115,958.98

其他说明：

无

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	100,801.54	112,131.20
汇兑损益	-74,084.55	-87,775.29
银行手续费	125,564.34	141,997.95
合计	49,321.75	-57,908.54

其他说明：

无

35、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	357,624.46	891,109.89

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	12,753,956.00	
取得长期股权投资产生的投资亏损	-59,620.00	

合计	12,694,336.00
----	---------------

其他说明：

1. 本期收购的子公司

名称	变更原因
南昌市轩琪科技有限公司	收购100%股权

2. 本期处置的子公司

名称	变更原因
贵阳步森服饰有限公司	处置100%股权
合肥步森服饰销售有限公司	处置100%股权
杭州明普拉斯服饰有限公司	处置100%股权
沈阳步森服饰有限公司	处置100%股权
江苏步森服饰有限公司	处置100%股权

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,089,946.06	-1,140,631.32
应收账款坏账损失	5,957,386.50	-1,554,559.44
合计	4,867,440.44	-2,695,190.76

其他说明：

无

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	9,642,746.30	-29,543,366.33
合计	9,642,746.30	-29,543,366.33

其他说明：

无

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	80,000.00	16,703.31	80,000.00
退税	19,753.24		19,753.24
诉讼事项	41,453,200.68	10,725,840.41	41,453,200.68
其他		5,863.60	
合计	41,552,953.92	10,748,407.32	41,552,953.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
锅炉改造补贴		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	80,000.00		与收益相关

其他说明：

无

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		200,000.00	
诉讼事项	161,513.64		161,513.64
债务豁免	2,368,543.47		2,368,543.47
违约金、滞纳金、罚款等	25.00	2,278.88	25.00
合计	2,530,082.11	202,278.88	

其他说明：

无

41、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	45,612.70	-104,161.11
合计	45,612.70	-104,161.11

(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	36,950,950.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,237,737.54
非应税收入的影响	-10,388,238.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	632,520.53
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	563,593.12
所得税费用	45,612.70

其他说明

无

42、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收暂收款与收回暂付款	10,740,752.97	33,987,339.16
受限银行存款解冻	7,226,271.36	
利息收入	100,801.54	112,131.20
政府补贴	448,077.70	907,813.20
合计	18,515,903.57	35,007,283.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付暂付款与偿还暂收款	20,002,009.30	7,657,370.67
仓储及租赁费	3,950,250.21	7,867,394.25
专卖店费用	548,786.28	1,120,276.84
中介机构费	13,438,603.52	8,252,614.33
差旅费	1,086,465.59	1,710,016.25
订货会费用	706,213.04	161,829.93

车辆费用	119,572.51	298,565.39
拓展市场费	10,115,483.62	769,137.17
其他	1,932,709.28	3,477,132.43
合计	51,900,093.35	31,314,337.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置的子公司持有的现金	7,183,192.10	
合计	7,183,192.10	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购离职员工的股权	1,038,000.00	
合计	1,038,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

43、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	36,905,337.45	-39,129,456.85
加：资产减值准备	-9,962,373.10	18,224,124.29
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,476,088.98	3,166,664.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	493,531.62	482,176.34

长期待摊费用摊销	350,359.20	1,374,478.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	48,425.73	-39,452.61
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,263,076.78	23,261,099.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,401,312.17	-6,540,426.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,329,670.25	4,628,357.94
其他	1,027,651.13	-10,785,840.41
经营活动产生的现金流量净额	-16,128,884.63	-5,358,275.37
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	32,112,883.49	53,503,675.05
减：现金的期初余额	48,174,580.95	91,092,358.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,061,697.46	-37,588,683.76

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	63,200.00

其中：	--
南昌市轩琪科技有限公司	63,200.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	63,200.00

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5.00
其中：	--
贵阳步森服饰有限公司	1.00
合肥步森服饰销售有限公司	1.00
杭州明普拉斯服饰有限公司	1.00
沈阳步森服饰有限公司	1.00
江苏步森服饰有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,183,192.10
其中：	--
贵阳步森服饰有限公司	3,353,884.72
合肥步森服饰销售有限公司	3,496,333.53
杭州明普拉斯服饰有限公司	324,549.77
沈阳步森服饰有限公司	1,009,261.55
江苏步森服饰有限公司	350,430.80
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-7,183,187.10

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,112,883.49	48,174,580.95

可随时用于支付的银行存款	31,562,908.65	47,408,683.82
可随时用于支付的其他货币资金	549,974.84	765,897.13
三、期末现金及现金等价物余额	32,112,883.49	48,174,580.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	393,728.64	5,297,120.74

其他说明：

无

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	393,728.64	因诉讼冻结
固定资产	2,784,352.96	未办妥房产证
合计	3,178,081.60	--

其他说明：

无

45、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	--	--	241,252.05
其中：美元	37,344.94	6.4601	241,252.05
欧元			
港币			
应收账款	--	--	1,463,058.04
其中：美元	226,476.07	6.4601	1,463,058.04
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

其他说明：

无

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	357,624.46	其他收益	357,624.46
计入营业外收入的政府补助	80,000.00	营业外收入	80,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

八、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
南昌市轩琪科技有限公司	2021年02月23日	63,200.00	100.00%	现金收购	2021年02月23日	营业执照变更日期		-613,788.72

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	南昌市轩琪科技有限公司
--现金	63,200.00

--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	63,200.00
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：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		965,958.62
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		352,158.91
递延所得税负债		
净资产		613,799.71
减：少数股东权益		

取得的净资产		613,799.71
--------	--	------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

以未来可实现的现金流为基础对可辨认资产、负债进行评估确定其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

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

沈阳步森服饰有限公司	1.00	100.00%	现金处置	2021年01月01日	完成工商变更及管理权变更	38,317,12.63						
江苏步森服饰有限公司	1.00	100.00%	现金处置	2021年01月01日	完成工商变更及管理权变更	34,011,718.37						

其他说明：

无

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京星河金服集团有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		设立
北京安见信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	设立
北京信汇付云网络科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		设立
杭州创展步森服饰有限公司	浙江省	杭州	商业	100.00%		设立
诸暨市步森服饰有限公司	浙江省	诸暨市	制造加工	100.00%		设立
杭州仕肯服饰有限公司	浙江省	杭州市	商业	100.00%		设立
绍兴森步纺织服饰有限公司	浙江省	诸暨市	商业	100.00%		设立
诸暨西牛智能科技有限公司	浙江省	诸暨市	服务业	100.00%		设立
杭州信汇付云信息科技有限公司	浙江省	杭州市	服务业	51.00%		设立
南昌市轩琪科技	江西省	南昌市	服务业	100.00%		收购

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宿迁京东之家文化传媒有限公司	45.29%	16,526.22		2,599,729.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宿迁京东之家文化传媒有限公司	5,853,703.99	66,942.73	5,920,646.72	566,524.39		566,524.39	6,385,578.43	251,038.61	6,636,617.04	639,667.73		639,667.73

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	5,541,119.20	-642,826.98	-642,826.98	-473,090.67	5,649,702.07	-982,287.81	-982,287.81	-395,347.64
--------------------	--------------	-------------	-------------	-------------	--------------	-------------	-------------	-------------

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险,管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司不致面临重大信用损失。此外,本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

作为本公司信用风险资产管理的一部分,本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户,账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司可以根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率为基础,并考虑了对未来回收风险的判断及信用风险特征分析等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2021年6月30日,相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

科目	账面余额	减值准备
应收账款	125,712,149.07	33,682,246.71
其他应收款	10,862,021.77	3,304,026.86

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
	美元
外币金融资产：	
货币资金	241,252.05
应收账款	1,463,058.04

（3）敏感性分析

截止2021年6月30日，对于本公司各类美元及应收账款金融资产，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约170,431.01元。

除了外贸加工业务的加工服务费以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十一、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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		6,000,000.00		6,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，本公司的控股股东为北京东方恒正科贸有限公司，实际控制人为王春江。本企业最终控制方是王春江。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九。

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

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京东方恒正科贸有限公司	第一大股东
步森集团有限公司	第九大股东
易联汇华（北京）科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
广东信汇电子商务有限公司	实际控制人控制的其他企业
三亚佳隼股权投资基金管理有限公司	高管控制的其他企业
珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司投资的企业

浙江速云网络科技有限公司	本公司的全资子公司投资的企业
杭州安见即联即用股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司的全资子公司投资的企业
诸暨市步森投资有限公司	第九大股东的子公司
呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	第九大股东的子公司
满洲里市扎赉诺尔步森百货有限公司	第九大股东的子公司
浙江原锅酒业有限公司	第九大股东的子公司
上海易势信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海易势信息科技有限公司	服务费	2,031,610.97		否	
易联汇华（北京）科技有限公司	服务费	363,832.91		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
步森集团有限公司	销售服装		5,470.41
广东信汇电子商务有限公司	提供服务	1,740,982.23	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
步森集团有限公司	房屋	600,000.00	600,000.00
诸暨市步森投资有限公司	房屋	1,500,000.00	1,500,000.00

关联租赁情况说明

(3) 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
易联汇华（北京）科技有限公司	北京麦考利科技有限公司10%的股权		20,000,000.00

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,045,917.60	1,398,841.62

(5) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权投资	易联汇华（北京）科技有限公司	-7,400,000.00	43,500,000.00	参考评估定价，并经2019年第二次临时股东大会审批通过

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	四川利万步森水泥有限公司	6,213.00	5,964.48	6,213.00	5,964.48
应收账款	扎赉诺尔区步森百货大楼有限公司	9,357.48	5,801.64	9,357.48	6,632.41
应收账款	呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	2,886.28	2,436.61	2,886.28	2,338.31
应收账款	浙江原锅酒业有限公司	25,000.00	1,500.00	25,000.00	2,000.00
应收账款	广东信汇电子商务有限公司	1,661,066.04	439,141.30	1,396,648.30	111,731.86

其他应收款	广东信汇电子商务有限公司	3,000,000.00	830,000.00	1,000,000.00	290,000.00
其他非流动资产	易联汇华(北京)科技有限公司	115,950,000.00		123,350,000.00	

7、关联方承诺

签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：

2019年10月，本公司与三亚佳隼股权投资基金管理有限公司、北京很懂你科技有限公司、浙江微动天下信息技术股份有限公司签订《珈卓安妮（海南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，设立合伙企业。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31.7821%，截至2021年6月30日，公司已支付出资款600万元。

十三、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照权益工具授予日的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	采用获授限制性股票额度基数与解锁安排中相应每期解锁比例确定、根据股权激励的实际股数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,808,870.97
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,808,870.97

其他说明

2020年6月2日公司向15名管理人员及核心业务骨干授予限制性股票人民币普通股(A股)420万股。2021年2月，王建军先生向步森股份提交离职申请。2021年3月2日，步森股份召开第五届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对因离职原因而不符合激励条件的王建军先生已行权但尚未解锁的20.00万股限制性股票进行回购注销，回购价格为5.19元。本次激励计划在首次授予日起满12个月后分2期解除限售，每期解除限售比例分别为50%，实际可解除限售数量与激励对象上一年度绩效评估结果及授予完成日起12个月后任意连续20个交易日的公司平均市值增长率挂钩，公司将股份支付费用在首次授予日至各期解除限售日内平均摊销并计入资本公积。

2、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

3、股份支付的修改、终止情况

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

十四、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

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。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31.7821%，截至2021年6月30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。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司于2018年收到杭州市上城区人民法院邮寄送达的编号为（2018）浙0102民初3045号《民事起诉状》、《法院传票》及立案材料等文件，杭州市上城区人民法院已经受理朱丹丹诉北京星河世界集团有限公司、天马股份、步森股份、星河互联集团有限公司、喀什星河创业投资有限公司、霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司、徐茂栋、日照银杏树股权投资基金（有限合伙）、傅淼之民间借贷纠纷案。原告朱丹丹请求共同被告赔偿借款本金、至偿付之日止的利息及律师费等款项。2018年12月25日杭州市上城区人民法院出具（2018）浙0102民初3045号之一民事裁定书，裁定驳回原告朱丹丹的起诉。2018年度，公司对该事项计提预计负债5,685.01万元。

2019年3月26日，朱丹丹将除步森股份之外的其他8名借款人作为被告，再次向杭州市中级人民法院提起诉讼。2019年11月1日杭州市中级人民法院出具（2019）浙01民初1013号民事判决书，判决上述被告向原告朱丹丹归还借款本金26,750,383.58及相应利息。

2020年4月20日，朱丹丹与天马股份达成和解，并签署《和解协议书》，约定天马股份向朱丹丹支付2,019.00万元作为该项纠纷的全部履行款项，同时朱丹丹确认协议签署后不再向其他共同借款人进行追偿。但公司仍存在被天马股份追偿的可能。

公司结合朱丹丹案系列因素的影响，将该系列事项于2019年12月31日确认的预计负债最佳估计数确定为224.33万元。该案件后续未发生新的情况，于2021年6月30日，公司保持上年计提预计负债余额不变。

公司于2019年8月20日收到前海法院邮寄送达的编号为（2019）粤0391民初3161号《民事起诉状》、《法院传票》及立案材料等文件，前海法院已经受理深圳前海汇能金融控股集团有限公司诉天马轴承集团股份有限公司（以下简称“天马股份”）、徐茂栋、傅淼、喀什星河创业投资有限公司、上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）、步森股份、北京星河世界集团有限公司、星河互联集团有限公司之民间借贷纠纷案。原告请求判令天马股份偿还2,500.00万借款、逾期利息及相关费用，并要求其主张的借款担保人步森股份承担连带责任。

2020年5月19日，深圳前海合作区人民法院依法对本案作出判决，被告天马轴承集团股份有限公司返还原告深圳前海汇能金融控股集团有限公司借款本金2500万元并支付逾期利息（逾期利息以本金2500万元为基数，按照年利率24%，从2018年4月27日起计算至被告清偿全部借款本金之日止），支付原

告律师费158,250元。被告徐茂栋、傅淼、喀什星河创业投资有限公司、上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）、步森股份、北京星河世界集团有限公司、星河互联集团有限公司对以上两项偿还义务向原告承担连带清偿责任。本案的受理费201,800元由被告天马轴承集团股份有限公司、徐茂栋、傅淼、喀什星河创业投资有限公司、上海睿鸢资产管理合伙企业（有限合伙）、步森股份、北京星河世界集团有限公司、星河互联集团有限公司共同负担。

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

2021年6月，公司收到广东省深圳市中级人民法院的《民事裁定书》，裁定如下：一、撤销广东省深圳前海合作区人民法院(2019)粤0391民初3161号民事判决；二、驳回深圳前海汇能金融控股集团有限公司的起诉。本案一审案件受理费201,800元(深圳前海汇能金融控股集团有限公司已预交),由一审法院退回深圳前海汇能金融控股集团有限公司。二审案件受理费403,600元(天马轴承集团股份有限公司、浙江步森服饰股份有限公司各预交201,800元)，由本院分别退回天马轴承集团股份有限公司、浙江步森服饰股份有限公司。本裁定为终审裁定。

截止2020年12月31日，步森股份对该案件合计计提预计负债4145.32万元，于2021年上半年全部冲回。

十五、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、其他资产负债表日后事项说明

2021年8月18日，陕西华夏先河企业发展有限公司与上市公司签署《股份认购协议》，拟以现金方式认购上市公司非公开发行的43,203,000股股份（最终股份认购数量以中国证监会核准的发行数量为准）。同日，公司召开第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司2021年度非公开发行A股股票方案的议案》等议案，本次非公开发行股票定价基准日为董事会决议公告日，非公开发行价格为6.29元/股。本次非公开发行股票数量为43,203,000股，募集资金总额为271,746,870元。

2021年5月公司收到浙江省诸暨市人民法院送达的《传票》，步森集团有限公司因与公司关于诸暨市步森投资有限公司100%股权转让纠纷向浙江省诸暨市人民法院提起诉讼。2021年8月24日，公司收到浙江省诸暨市人民法院的《民事判决书》：被告浙江步森服饰股份有限公司应支付原告步森集团有限公司股权转让款3000万元，并支付以该款为基数自2019年6月5日起至2019年8月19日止按同期中国人民银行公布的贷款基准利率四倍、2019年8月20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贷款市场报价利率四倍计算的利息；款限本判决生效之日起十日内付清。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

(2) 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

本公司的业务单一，主要为生产服装服饰产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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	18,673,105.62	10.55%	18,673,105.62	100.00%		10,741,965.02	5.97%	10,741,965.02	100.00%	
其中：										
单项全额计提	18,673,105.62	10.55%	18,673,105.62	100.00%		10,741,965.02	5.97%	10,741,965.02	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	158,401,002.21	89.45%	20,894,444.11	13.19%	137,506,558.10	169,229,198.80	94.03%	79,642,083.30	47.06%	89,587,115.50
其中：										
应收账款组合	158,401,002.21	89.45%	20,894,444.11	13.19%	137,506,558.10	169,229,198.80	94.03%	79,642,083.30	47.06%	89,587,115.50

合计	177,074,107.83	100.00%	39,567,549.73	22.35%	137,506,558.10	179,971,163.82	100.00%	90,384,048.32	50.22%	89,587,115.50
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	---------------

按单项计提坏账准备：18,673,105.62

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,828,182.70	2,828,182.70	100.00%	诉讼中
客户 2	4,993,349.67	4,993,349.67	100.00%	诉讼中
账龄 3 年以上的部分客户	10,851,573.25	10,851,573.25	100.00%	近 2 年无联系的客户，5 年以上欠款已达 1008 万元，预计无法收回
合计	18,673,105.62	18,673,105.62	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：20,894,444.11

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	135,421,560.58	8,125,293.63	6.00%
1—2 年	14,998,615.80	5,999,446.32	40.00%
2—3 年	2,623,201.88	1,626,385.17	62.00%
3 年以上	5,357,623.95	5,143,318.99	96.00%
合计	158,401,002.21	20,894,444.11	--

确定该组合依据的说明：

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合	应收款项	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	135,543,003.62
1 至 2 年	20,142,107.62
2 至 3 年	4,702,537.45
3 年以上	16,686,459.14
3 至 4 年	4,017,625.19
4 至 5 年	1,528,914.11
5 年以上	11,139,919.84
合计	177,074,107.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款：应收款组合	79,642,083.30		58,747,639.19			20,894,444.11
单项计提预期信用损失的应收账款	10,741,965.02	7,931,140.60				18,673,105.62
合计	90,384,048.32	7,931,140.60	58,747,639.19			39,567,549.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

坏账准备计提比例与上年一致，转回的坏账准备为本报告期客户回款导致应收账款余额账龄变小，按账龄法计提的坏账需要转回导致

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	48,270,928.50	27.26%	7,655,819.65
第二名	28,357,730.31	16.01%	5,936,755.36
第三名	15,765,875.07	8.90%	8,177,031.71
第四名	15,664,342.60	8.85%	15,230,755.25
第五名	7,305,762.76	4.13%	648,447.86
合计	115,364,639.24	65.15%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,693,297.82	16,481,789.85
合计	30,693,297.82	16,481,789.85

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	31,579,757.21	25,318,843.10
保证金及押金	2,824,378.66	3,074,052.85
代收代缴款项	1,319,601.93	420,222.63
备用金	207,179.98	360,677.03
其他	1,211,424.55	86,744.77
合计	37,142,342.33	29,260,540.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2021年1月1日余额		12,592,165.28	186,585.24	12,778,750.52
2021年1月1日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		3,170,293.99		3,170,293.99
本期转回		9,500,000.00		9,500,000.00
2021年6月30日余额		6,262,459.27	186,585.24	6,449,044.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	35,921,844.69
1至2年	288,318.80
2至3年	477,731.86
3年以上	454,446.98
4至5年	1,000.00
5年以上	453,446.98
合计	37,142,342.33

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	
按组合计提预期信用损失的其他 应收款：保证金、 押金及员工款组 合	12,592,165.28	3,170,293.99	9,500,000.00			6,262,459.27
其他组合	186,585.24					186,585.24
合计	12,778,750.52	3,170,293.99	9,500,000.00			6,449,044.51

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的估其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	29,470,268.91	1年以内	79.34%	4,420,540.34
第二名	往来款	1,767,885.52	1年以内	4.76%	265,182.83
第三名	待结算费用	1,060,000.00	1年以内	2.85%	159,000.00
第四名	代收代缴款项	453,080.10	1年以内	1.22%	67,962.02
第五名	保证金及押金	450,000.00	1年以内	1.21%	67,500.00
合计	--	33,201,234.53	--	89.39%	4,980,185.19

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	70,314,700.00		70,314,700.00	49,971,500.00		49,971,500.00
对联营、合营企业投资				6,000,000.00		6,000,000.00
合计	70,314,700.00		70,314,700.00	55,971,500.00		55,971,500.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

杭州创展步森服饰有限公司	19,000,000.00									19,000,000.00	
杭州信汇付云信息科技有限公司		4,280,000.00								4,280,000.00	
北京星河金服集团有限公司	12,000,000.00									12,000,000.00	
南昌市轩琪科技有限公司	0.00	15,063,200.00								15,063,200.00	
宿迁京东之家文化传媒有限公司	7,971,500.00									7,971,500.00	
诸暨市步森服饰有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
北京信汇付云网络科技有限公司	9,000,000.00	1,000,000.00								10,000,000.00	
合计	49,971,500.00	20,343,200.00								70,314,700.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
珈卓安妮 (海南) 股权投资 基金合伙 企业(有 限合伙)	6,000,000 .00									-6,000,00 0.00	
小计	6,000,000 .00									-6,000,00 0.00	
合计	6,000,000 .00									-6,000,00 0.00	

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	121,001,731.63	53,606,040.73	116,359,164.30	80,984,810.29
其他业务	9,212,201.89	9,038,496.94	2,584,294.26	2,419,312.66
合计	130,213,933.52	62,644,537.67	118,943,458.56	83,404,122.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
卖断式经销商销售收入	53,191,259.07		53,191,259.07
团体定制销售收入	53,962,309.69		53,962,309.69
出口外销收入	5,746,323.07		5,746,323.07
线上电商平台零售收入	575,024.26		575,024.26

其他	16,739,017.43			16,739,017.43
合计	130,213,933.52			130,213,933.52

与履约义务相关的信息：

(1) 线上电商平台零售业务

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

(2) 线下店铺零售业务

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

(3) 线下联营寄售业务

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

(4) 卖断式经销商销售业务

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

(5) 团体定制销售业务

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

(6) 出口外销业务

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

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。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-112,999,995.00	
合计	-112,999,995.00	

十八、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
----	----	----

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	19,753.24	个税返还、减免税额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	437,624.46	政府补助
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-59,620.00	收购南昌轩琪亏损
非货币性资产交换损益	-2,368,543.47	债务豁免亏损
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	41,291,687.04	诉讼案件转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,753,931.00	剥离子公司的投资收益等
合计	52,074,832.27	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	16.91%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.96%	-0.11	-0.11

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