
浙江步森服饰股份有限公司

2014 年半年度报告

BUSEN[®]
— 步 森 男 装 —

股票代码：002569

股票简称：步森股份

披露时间：二〇一四年八月

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王建军、主管会计工作负责人袁建军及会计机构负责人(会计主管人员)何苗芬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司于 2014 年 5 月 31 日发布了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》，公司股票自 2014 年 6 月 3 日开市起实行重大资产重组特别停牌。2014 年 8 月 20 日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了本次重大资产重组方案及其他议案，公司股票于 2014 年 8 月 22 日复牌。目前，该重组事项尚需经股东大会审议通过并报证监会审核，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 优先股相关情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	24
第九节 财务报告	25
第十节 备查文件目录	103

释 义

释义项	指	释义内容
公司	指	浙江步森服饰股份有限公司
步森集团	指	步森集团有限公司
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	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	步森股份	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	王建军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	寿鹤蕾	钱明均
联系地址	浙江省诸暨市枫桥镇步森大道 419 号	浙江省诸暨市枫桥镇步森大道 419 号
电话	0575-87047953	0575-87480311
传真	0575-87043967	0575-87043967
电子信箱	bsgf@busen-group.com	bsgf@busen-group.com

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 2013 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 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报

告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司因业务拓展需要，对公司经营范围进行变更，增加一般经营项目：一般劳动防护用品的制造、加工、销售。公司于 2014 年 5 月 13 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整公司经营范围和修改<公司章程>部分条款的议案》，并授权公司经营层负责办理章程修改、工商变更等相关手续，于 2014 年 5 月 14 日完成了工商变更登记手续，取得了浙江省工商行政管理局换发的《营业执照》，营业执照号为：330000000039220。具体内容详见公司于 2014 年 5 月 15 日在巨潮资讯网上披露的《关于企业法人营业执照变更的公告》（公告编号：2014-023）

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	213,536,053.11	275,065,242.03	-22.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-33,289,832.01	11,316,300.76	-394.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-33,587,490.24	9,052,228.55	-471.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-65,217,294.76	-81,338,441.00	-19.82%
基本每股收益（元/股）	-0.24	0.08	-400.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.24	0.08	-400.00%
加权平均净资产收益率	-5.61%	1.83%	-7.44%
	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）	886,570,907.74	900,210,688.47	-1.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	576,438,610.99	609,728,443.00	-5.46%

二、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。

三、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
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）	173,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,966.23	
减：所得税影响额	24,108.00	

合计	297,658.23	--
----	------------	----

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，从美、欧、日已经公布的数据来看，世界经济的复苏依旧脆弱。世界银行和 IMF 已经将 2014 年全球经济增速从 3.2% 下调至 2.8%；在一系列稳增长“微刺激”政策作用下，今年上半年，我国经济呈现缓中趋稳的态势，由于上半年全国经济增长大趋势放缓，经济下行压力增大。从服装企业来看，面对的市场竞争比过去激烈了，要取得订单比过去变得不容易了，成本压力也不断加大，企业必须努力从过去“有没有”的标准转向现在“好不好”的标准，必须从低水平、低成本扩张转向质量效益型增长。这样的转变对于企业来说难度非常大，必然会引起兼并重组和一些低水平生产能力的退出。

面对服装行业普遍不景气的大环境，董事会紧紧围绕公司未来发展战略规划，统一思想，统一步调，统一目标，稳步有序地推进各项工作。坚持走以加盟与直营并举的发展道路，进一步明确品牌战略规划，提高设计研发水平和产品质量，强化步森渠道体系建设，努力使终端渠道由量向质转变，不断提升核心竞争力和品牌影响力。

受服装行业整体持续低迷的影响，上半年公司共实现营业收入 21,353.61 万元，同比下降 22.37%，实现利润总额-1,753.80 万元，同比下降 199.27%，归属于母公司所有者的净利润-3,328.98 万元，同比下降 394.18%。

未来，公司将不断加强品牌意识，努力提升步森品牌的知名度和设计的创新性，注重服装品质发展，加快公司的转型升级步伐，努力培养步森男装差异化的思维和内涵，打造出具有国际影响力的品牌，从而实现步森男装在服装行业中的突围。

报告期主要经营业绩分析：

报告期内，公司共实现营业收入21,353.61万元，同比下降22.37%，实现利润总额-1,753.80万元，同比下降199.27%，归属于母公司所有者的净利润-3,328.98万元，同比下降394.18%。主要系：服装行业竞争越发激烈，终端销售持续疲软，公司订单有所减少，开店费用增加，导致公司业绩较上年同期下降较大。

二、主营业务分析

报告期内，面对激烈的市场竞争和服装行业的整体低迷，公司及时调整全年的经营计划，努力适应新环境，稳步有序地推进各项工作。2014 年上半年，公司生产经营情况正常，财务状况良好。公司整体业绩受宏观经济持续低迷的影响，本期公司营业收入下降 22.37%。

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	213,536,053.11	275,065,242.03	-22.37%	主要原因为销售减少所致
营业成本	139,823,479.55	173,454,577.74	-19.39%	
销售费用	52,087,117.87	54,987,835.60	-5.28%	
管理费用	28,880,266.33	25,941,606.40	11.33%	
财务费用	4,159,532.81	2,643,967.24	57.32%	主要原因为借款增长相应利息支出增加所致
所得税费用	15,943,643.77	6,350,369.72	151.07%	主要原因为递延所得税转销所致
经营活动产生的现金流量净额	-65,217,294.76	-81,338,441.00	-19.82%	
投资活动产生的现金流量净额	-32,232,161.33	-24,964,887.27	29.11%	
筹资活动产生的现金流量净额	80,851,700.01	23,117,186.43	249.75%	主要原因为归还借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-16,597,756.08	-83,186,141.84	-80.05%	主要原因为筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

募投项目之品牌设计研发中心技术改造项目计划总投资 1,708 万元，其中固定资产 1,408 万元，流动资产 300 万元，大部分用于购买机器设备，原计划项目达产期为 2013 年 12 月。2012 年以来，服装行业的需求持续放缓，男装品牌向更差异化和精细化方向发展，公司的品牌设计研发也在做相应的调整，以适应新的市场竞争需要。为避免投资风险，更好地服务于公司品牌设计研发的调整，公司一方面通过对制造中心的内部整合和挖潜，将原先制造中心的一部分设备用于设计研发，以基本满足现有设计研发团队的需要，另一方面推迟购入设计研发相关的机器设备。基于以上原因，公司延长品牌设计研发中心技术改造项目建设期限至 2015 年 12 月。公司第三届董事第二十一次会议、第三届监事会第十四次会议均审议通过，公司监事会、独立董事、保荐机构分别就该事项发表了意见，详见公司指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司管理层严格按照公司 2014 年度经营计划，秉承“变革、创新、务实、进取”的经营管理理念，在品牌管理、渠道管理、零售精细化管理、电子商务拓展等方面取得了不错的进展。

品牌管理方面，公司管理层坚持把公司的资源利用在核心品牌业务上，不断强化自主设计研发能力，通过对设计研发组织管理架构的调整，充分发挥了设计人才的作用，改进了生产工艺，提升了产品品质和品牌附加值，提高了产品的时尚度、适销性以及核心竞争力。

渠道管理方面，公司管理层在报告期内对现有渠道进行了整合与转型，一方面对渠道进行扁平化改革，另一方面，对现有渠道进行深化调整，充分发挥了现有渠道的作用，重点布局了潜力渠道。坚持稳健策略，缩减新店拓展数量，注重店铺质量，坚持有效、盈利为基本原则，适度拓展战略形象店。

零售精细化管理方面，市场部严格按照公司关于零售精细化管理的相关要求，以顾客需求为导向，通过转变公司市场部职能，强化零售精细化管理，为终端提供了更好的指导、培训、服务与支持，帮助终端提升业绩。

电子商务拓展方面，电商切实贯彻公司制定的“做大销售规模，做好 O2O 布局”的总体规划。通过线上线下商品企划区格和营销差异化，强化专业人才引进和团队重组，提升电商视觉营销体验三个方面的调整改革，有效提升了电商流量、销量和转化率。着手构建步森移动电商平台-微商城平台，自建的步森移动微商城能为直营分子公司和加盟商提供集微信互动传播、电子商务交易、品牌资讯和发布等功能于一体的智能、便捷的移动互联平台。同时，积极探索与第三方平台的 O2O 合作。

三、主营业务构成情况

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	213,133,953.30	139,390,513.48	34.60%	-22.16%	-19.16%	-2.43%
分产品						
衬衫	58,661,790.62	36,585,433.95	37.63%	-8.26%	-0.83%	-4.67%
裤装	52,624,906.97	33,507,094.39	36.33%	-27.05%	-26.44%	-0.53%
西服	34,142,681.27	24,577,361.51	28.02%	-30.40%	-29.51%	-0.91%
茄克衫	12,181,952.52	7,356,865.19	39.61%	-58.30%	-60.59%	3.51%
针织衫	39,026,566.63	21,777,548.52	44.20%	-17.41%	-15.96%	-0.97%
加工	6,486,643.73	9,243,271.33	-42.50%	16.44%	67.63%	-43.52%
其他	10,009,411.56	6,342,938.59	36.63%	50.77%	26.57%	12.12%
小计	213,133,953.30	139,390,513.48	34.60%	-22.16%	-19.16%	-2.43%
分地区						
内销	191,424,459.29	119,609,209.68	37.52%	-24.08%	-21.64%	-1.94%
外销	21,709,494.01	19,781,303.80	8.88%	0.11%	0.04%	0.07%
小计	213,133,953.30	139,390,513.48	34.60%	-22.16%	-19.16%	-2.43%

四、核心竞争力分析

1、品牌优势

步森男装产品在国内市场具有较高的知名度，公司已拥有一批忠诚、稳定的消费群体。公司拥有的“步森”商标 2000 年即被国家工商行政管理总局认定为中国驰名商标。

2、产品优势

高品质的产品是公司主要的竞争优势之一，公司主要产品历年均被国家服装质量监督检验中心评为国家质量优等品；衬衫、西服、裤装三项产品被认定为国家免检产品，衬衫、裤装两项产品被国家质量检验检疫总局评定为中国名牌产品。公司于 2011 年获得出口商品免验企业称号，于 2012 年获得中国纺织工业联合会颁发的“全国纺织行业质量奖”。

3、营销网络优势

借助多年来营销网络建设和管理经验，公司已发展出一套针对“加盟与直营并举”的整合营销管理方法，有力地支持了公司营销网络的拓展与维护。截至 2014 年 6 月 30 日，公司共拥有店铺 900 多家。数量众多的营销网点为公司持续发展打下坚实基础，同时也是公司应对市场变化、获取市场信息、降低经营风险、确保公司持续发展的有力保障。

4、研发设计优势

公司成立以来不断加大研发力度，形成了公司产品独特的设计风格及较高的品位。公司拥有强大的设计研发团队，每年设计研发上千款新产品。在运作模式、设计理念和设计水平上位居国内男装行业前列。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在对外股权投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财、衍生品投资和委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,082.19
报告期投入募集资金总额	535.94
已累计投入募集资金总额	19,113.44
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江步森服饰股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2011】415号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）2334万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价人民币16.88元，募集资金总额人民币393,979,200.00元，扣除发行费用33,157,340.00元后，募集资金净额为人民币360,821,860.00元。	

上述募集资金情况业经立信会计师事务所有限公司验证并出具《验资报告》（信会师报字【2011】第 11748 号）。截至报告期末，公司共使用募集资金 19,113.44 万元，其中超募资金使用 7,000 万元，为永久性补充流动资金，剩余募集资金 17871.92 万元，差异部分系扣除手续费的利息收入。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
营销网络建设项目	否	12,015	12,015	101	5,616.18	46.74%		-97.09	否	否
年产 40 万件中高档茄克衫生产线建设项目	否	5,365	5,365	0	3,363.26	62.69%			否	否
新增 10 万套/件中高档西服生产线技改项目	否	3,812	3,812	434.94	2,962.6	77.72%			否	否
品牌设计研发中心技术改造项目	否	1,708	1,708	0	171.4	10.04%			否	否
承诺投资项目小计	--	22,900	22,900	535.94	12,113.44	--	--	-97.09	--	--
超募资金投向										
补充流动资金(如有)	--			0	7,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	7,000	--	--		--	--
合计	--	22,900	22,900	535.94	19,113.44	--	--	-97.09	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超额募集资金共计 131,821,860.00 元。1、经公司第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十四次会议决议通过，同意公司使用超额募集资金 35,000,000.00 元用于永久性补充流动资金。2、经公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第八次会议及 2012 年第二次临时股东大会决议通过，同意公司使用超额募集资金 80,000,000.00 元用于暂时性补充流动资金，使用期限自公司 2012 年第二次临时股东大会审议批准之日起不超过 6 个月。截至 2013 年 5 月 17 日，公司已将 8,000 万元用于暂时性补充流动资金的超募资金全部归还并存入公司募集资金专用账户，使用期限未超过 6 个月。3、经公司第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过，同意公司使用超额募集资金 60,000,000.00 元用于暂时性补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 12 个月。4、经公司 2013 年度第一次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金 35,000,000.00 元用于永久性补充流动资金。截至 2014 年 6 月 4 日，公司已将 60,000,000.00 元用于暂时性补充流动资金的超募资金全部归还并存入公司募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2011 年 6 月 27 日公司第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十六次会议审议通过《关于对营销网络建设项目实施地点进行部分调整的议案》，根据当前市场的实际情况对之前制定的营销网络									

	建设项目的实施地点进行相应调整，选择全国范围内的具有重要战略意义的城市，包括但不限于原有 26 个城市。公司独立董事、保荐机构均发表意见，认为上述对营销网络建设项目实施地点进行部分调整已履行了必要的法律程序，没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，同时上述事项有助于提高募集资金使用效率，提高募集资金投资项目的盈利能力；上述事项符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的规定，同意对营销网络建设项目的实施地点进行部分调整。该项变更已于 2011 年 6 月公告，实际变更情况与公告内容一致。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011 年 4 月 27 日公司第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 33,028,728.88 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。立信会计师事务所已对公司募集资金投资项目预先已投入资金的实际投资情况进行了审核，并出具了信会师报字[2011]第 12296 号《关于浙江步森服饰股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。公司独立董事、保荐机构均发表意见，认为公司用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，内容及程序符合深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规、规范性文件及公司《董事会议事规则》等相关规定；有利于提高募集资金利用效率，减少财务费用支出。本次募集资金的使用没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，同意以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户中。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
铜陵步森服饰有限公司	子公司	服装	服装、服饰、针织品、皮革制品的生产和销售，经营进出口业务	6365 万	86,819,159.30	81,776,487.61	1,405,516.07	-1,098,890.77	-1,099,741.77

合肥步森服饰销售有限公司	子公司	服装	服装、服饰、针织品、皮革制品的销售	2200 万	70,511,315.65	27,667,860.63	18,460,049.38	543,303.52	628,659.49
杭州明普拉斯服饰有限公司	子公司	服装	批发、零售：服饰、针、纺织品，皮革制品	2000 万	44,782,653.45	5,650,377.25	1,771,676.10	-3,795,727.36	-3,799,236.79
贵阳步森服饰有限公司	子公司	服装	销售：服装、服饰、针织品、皮革制品	3700 万	67,869,199.29	32,650,842.43	15,312,445.50	-847,245.78	-847,245.78
江苏步森服饰有限公司	子公司	服装	服装、皮鞋、皮革制品的销售	1700 万	38,779,965.88	3,004,587.06	9,071,466.52	-1,764,061.75	-1,714,061.75
杭州创展步森服饰有限公司	子公司	服装	批发、零售：服装、服饰、针织品	1900 万	29,562,894.28	15,481,812.50	10,828,593.44	222,332.30	211,401.87
沈阳步森服饰有限公司	子公司	服装	服饰、针织品、皮革制品销售	1700 万	41,570,646.64	2,824,775.19	12,293,092.71	-2,649,566.53	-2,650,805.04
杭州学讯品牌管理有限公司	子公司	服务	品牌管理、品牌策划、品牌设计、市场营销策划、平面设计、展示空间设计、企业管理咨询、经济信息咨询（除商品中介）	200 万	1,079,405.04	1,060,702.20	796,923.71	-390,560.70	-391,469.75

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2014 年 1-9 月净利润（万元）	-4,460.11	至	-3,784.35
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,351.55		
业绩变动的原因说明	经济形势影响，服装终端市场疲软，销售规模下降		

七、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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月08日	公司	实地调研	机构	兴业证券 (柳江斌)	一、服装行业发展趋势; 2014 年, 服装行业仍将面临巨大挑战, 但这并不表示服装行业将从此衰落。相反, 这正是服装企业一个关键的转型时期。未来服装市场将不再是依靠压低成本、扩大生产来获利, 更多的是品牌的知名度, 设计的创新性。品牌影响极大、个性化、时尚化的服装企业会在今后的竞争中脱颖而出。今后的服装市场将会以品牌、潮流搭配、特殊服饰、个性细节为主流。二、公司经营情况; 面对复杂多变的市场环境, 公司认真贯彻既定的发展规划, 以品牌、品质、品位建设为主线, 全面推进各项工作。在董事会的领导下, 2013 年度共实现营业收入 65,118.65 万元, 同比下降 0.34%, 实现利润总额 1,581.80 万元, 同比下降 73.07%, 实现净利润 579.78 万元, 同比下降 85.56%。三、2014 年公司经营规划。未来, 公司将提高管理能力, 注重提高产品, 提升品牌形象, 整合现有渠道, 发展电商业务, 加大投资, 推动多品牌战略实施, 努力实现公司经营业绩持续增长。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司召开了 3 次董事会、2 次监事会、2 次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序和决议均符合法律、法规和公司章程的规定。

公司于 2014 年 4 月 15 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下达的行政监管措施决定书[2014]4 号、[2014]6 号。收到行政监管措施决定书后，公司董事会对此高度重视，及时向董事、监事和高级管理人员进行了传达，并针对出现的问题，召集专题会议，对照《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，制定了整改方案，明确了相关责任人，并经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过。

报告期内，公司财务负责人及审计人员密切关注和跟踪公司关联方资金往来的情况，确保每月一次核查公司与关联人之间的资金往来明细，对发生关联方资金往来事项及时向董事会汇报并及时向董事会秘书告知；公司经营层、相关部门认真梳理资金使用审批程序管理规定、关联交易管理制度、内部审计工作制度、重大信息内部报告制度等相关制度，按照监管部门的要求，完善内部控制制度及流程，严格落实和提高相关制度的执行力度；公司组织董事、监事、高管人员及其他相关人员进行了一次系统培训，对《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《中小企业板信息披露业务备忘录》和深圳证券交易所其他相关规定进行学习，不断提升业务素质和合规意识，严格按照上述规定和公司管理制度进行相关事项的运作和管理，保证真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。

报告期内，公司通过控股股东及关联方资金占用情况的自查自纠活动，充分认识到了资金占用问题的危害性和严重性，进一步提高了对资金占用的防范意识。公司通过针对资金占用和公司治理存在的问题进行持续整改，进一步完善了公司内部控制机制，防范控股股东及关联方资金占用等违法违规事件的发生，使公司治理更上一个台阶。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

适用 不适用

公司报告期未发生资产交易。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大合同。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东步森集团、达森投资、吴永杰	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购其持有	2011年04月12日	三十六个月	该承诺已于 2014 年 4 月 12 日到期，截止到 2014 年 4 月 12 日，各项承诺事项得到严格

		的该部分股份。			履行。
	公司实际控制人寿氏家族成员陈能恩、寿彩凤、陈建飞、陈建国、王建军、陈智君、陈智宇、王建霞、王建丽、寿能丰、寿鹤蕾、吴永杰	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的该部分股份。	2011年04月12日	三十六个月	该承诺已于 2014 年 4 月 12 日到期，截止到 2014 年 4 月 12 日，各项承诺事项得到严格履行。
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员		2011年04月12日	任职期间	截止到本报告期末，各项承诺事项仍在严格履行中。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、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

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
王建军	董事	作为步森股份的董事长，直接参与上述违规行为，未及时向公司董事会报告，对定期报告中的不实表述签署书面确认意见，造成公司信息披露失实，董事长王建军负有直接责任。	被中国证监会立案调查或行政处罚	根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、第五十九条的规定，决定对王建军予以警示，王建军应充分吸取教训，加强相关法律法规学习，提高规范运作意识。	2014年04月17日	公告编号：2014-012；公告名称：《相关人员收到行政监管措施决定书的公告》；公告披露的网址： http://www.cninfo.com.cn
袁建军	高级管理人员	作为步森股份的财务总监，直接参与上述违规行为，未及时向公司董事会报告，对定期报告中的不实表述签署书面确认意见，造成公司信息披露失实，财务总监袁建军负有主要责任。	被中国证监会立案调查或行政处罚	根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、第五十九条的规定，要求袁建军携带有效身份证件于2014年4月23日上午10时到浙江证监局接受监管谈话。	2014年04月17日	公告编号：2014-012；公告名称：《相关人员收到行政监管措施决定书的公告》；公告披露的网址： http://www.cninfo.com.cn

整改情况说明

适用 不适用

公司于 2014 年 4 月 15 日收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下达的行政监管措施决定书[2014]4

号、[2014]6 号。收到行政监管措施决定书后，公司董事会对此高度重视，及时向董事、监事和高级管理人员进行了传达，并针对出现的问题，召集专题会议，对照《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，制定了整改方案，明确了整改责任人：董事长、总经理、董事会秘书、财务总监，整改期限为持续监督落实。整改报告已于 2014 年 4 月 28 日发布于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

截止 2013 年末，步森集团已将上述资金全部归还上市公司，并于 2014 年 3 月份向上市公司支付了相应的利息 8.73 万元。为防止类似事件的再次发生，公司要求财务负责人及审计人员密切跟踪关联方资金往来，加强控制，确保每月一次核查公司与关联人之间的资金往来明细，对发生关联方资金往来事项及时向董事会汇报并及时向董事会秘书告知；要求经营层、相关部门认真梳理资金使用审批程序管理规定、关联交易管理制度、内部审计工作制度、重大信息内部报告制度等相关制度，按照监管部门的要求，完善内部控制制度及流程；组织董事、监事、高管人员及其他相关人员进行了一次系统培训，对《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《中小企业板信息披露业务备忘录》和深圳证券交易所其他相关规定进行学习，不断提升业务素质和合规意识，严格按照上述规定和公司管理制度进行相关事项的运作和管理，保证真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	95,996,250	68.56%	0	0	0	-93,929,063	-93,929,063	2,067,187	1.47%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	95,996,250	68.56%	0	0	0	-93,929,063	-93,929,063	2,067,187	1.47%
其中：境内法人持股	93,345,000	66.67%	0	0	0	-93,345,000	-93,345,000	0	0.00%
境内自然人持股	2,651,250	1.89%	0	0	0	-584,063	-584,063	2,067,187	1.47%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	44,013,750	31.44%	0	0	0	93,929,063	93,929,063	137,942,813	98.52%
1、人民币普通股	44,013,750	31.44%	0	0	0	93,611,531	93,611,531	137,625,281	98.30%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	317,532	317,532	317,532	0.22%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	140,010,000	100.00%	0	0	0	0	0	140,010,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

本次股份变动为公司上市前发行的三年期限售股到期，申请解除限售并上市流通；部分高管股解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、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	9,265	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
步森集团有限公司	境内非国有法人	59.55%	83,370,000	0	0	83,370,000	质押	56,750,000
诸暨市达森投资有限公司	境内非国有法人	7.12%	9,975,000	0	0	9,975,000		
诸暨市美邦针织有限公司	境内非国有法人	3.67%	5,145,000	0	0	5,145,000		
吴永杰	境内自然人	1.50%	2,100,000	0	1,575,000	525,000		
陕西省国际信托股份有限公司—陕西投·宝海 1 期证券投资集合资金信托计划	国有法人	0.62%	870,860	870,860	0	870,860		
云南国际信托有限公司—云信—千石 2014—2 号单一资金信托	国有法人	0.55%	765,500	765,500	0	765,500		
楼金富	境内自然人	0.50%	700,000	700,000	0	700,000		
蒋思一	境内自然人	0.38%	532,728	532,728	0	532,728		
林道静	境内自然人	0.38%	529,311	529,311	0	529,311		
王秀荣	境内自然人	0.30%	425,190	425,190	0	425,190		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的	1、步森集团有限公司为公司控股股东。2、实际控制人中寿能丰和陈能恩共计持有公司							

说明	第二大股东诸暨市达森投资有限公司 60.09%的股权。3、自然人股东中吴永杰为实际控制人之一，直接持有公司 1.50%的股权。前 10 名股东之间除上述股东存在关联关系外，其它股东未知是否存在关联关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
步森集团有限公司	83,370,000	人民币普通股	83,370,000
诸暨市达森投资有限公司	9,975,000	人民币普通股	9,975,000
诸暨市美邦针织有限公司	5,145,000	人民币普通股	5,145,000
陕西省国际信托股份有限公司— 陕西国投·宝海 1 期证券投资集合资 金信托计划	870,860	人民币普通股	870,860
云南国际信托有限公司—云信— 千石 2014—2 号单一资金信托	765,500	人民币普通股	765,500
楼金富	700,000	人民币普通股	700,000
蒋思一	532,728	人民币普通股	532,728
林道静	529,311	人民币普通股	529,311
吴永杰	525,000	人民币普通股	525,000
王秀荣	425,190	人民币普通股	425,190
前 10 名无限售流通股股东之间， 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联关系或一致 行动的说明	上述股东与公司控股股东及实际控制人之间不存在关联关系。		
前十大股东参与融资融券业务股 东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中诸暨市美邦针织有限公司因转融通业务其原本持有普通证券账户中 5,145,000 股股份变更为投资者信用账户中 5,145,000 股股份，共计持有公司 5,145,000 股股份；蒋思一通过投资者信用账户持有 532,728 股股份，共计持有公司 532,728 股股份；王秀荣通过投资者信用账户持有 425,190 股股份，共计持有公司 425,190 股股份。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、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。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴永杰	吴永杰	现任	2,100,000	0	0	2,100,000	0	0	0
王刚	副总经理	现任	420,000	0	105,000	315,000	0	0	0
袁建军	财务总监	现任	236,250	0	0	236,250	0	0	0
合计	--	--	2,756,250	0	105,000	2,651,250	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	219,703,006.31	256,171,369.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		157,760.00
应收账款	112,057,434.62	121,196,019.67
预付款项	58,662,565.95	37,502,976.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,265,226.36	11,163,014.89
买入返售金融资产		
存货	250,473,064.90	249,070,378.56
一年内到期的非流动资产	690,448.05	894,158.06
其他流动资产	6,630,212.53	
流动资产合计	670,481,958.72	676,155,676.48
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	3,972,771.72	4,104,689.52

固定资产	146,248,481.66	121,681,061.51
在建工程	9,727,375.60	24,488,639.18
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,527,492.62	35,217,648.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	16,007,789.42	17,023,590.48
递延所得税资产		15,934,344.79
其他非流动资产	5,605,038.00	5,605,038.00
非流动资产合计	216,088,949.02	224,055,011.99
资产总计	886,570,907.74	900,210,688.47
流动负债：		
短期借款	196,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	6,400,000.00	36,290,000.00
应付账款	54,061,893.04	82,705,482.31
预收款项	20,551,127.16	13,146,925.30
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,138,416.10	22,188,026.48
应交税费	228,927.59	2,771,993.55
应付利息	375,673.20	231,920.70
应付股利		
其他应付款	21,856,515.58	22,436,332.87
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	309,612,552.67	289,770,681.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	309,612,552.67	289,770,681.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	140,010,000.00	140,010,000.00
资本公积	318,813,860.00	318,813,860.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,717,772.12	27,717,772.12
一般风险准备		
未分配利润	89,896,978.87	123,186,810.88
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	576,438,610.99	609,728,443.00
少数股东权益	519,744.08	711,564.26
所有者权益（或股东权益）合计	576,958,355.07	610,440,007.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	886,570,907.74	900,210,688.47

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：袁建军

会计机构负责人：何苗芬

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	133,467,022.63	171,519,915.06
交易性金融资产		
应收票据		157,760.00
应收账款	248,475,052.37	254,260,670.77
预付款项	44,567,440.16	25,132,274.54
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,109,604.80	11,438,711.61
存货	137,855,173.35	139,681,473.80
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,179,917.05	
流动资产合计	597,654,210.36	602,190,805.78
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	196,670,000.00	196,670,000.00

投资性房地产	4,648,563.66	4,803,939.66
固定资产	80,594,990.42	85,234,575.88
在建工程	9,727,375.60	898,443.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,794,418.26	33,464,070.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,698,045.26	1,087,532.76
递延所得税资产		10,588,095.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	326,133,393.20	332,746,657.55
资产总计	923,787,603.56	934,937,463.33
流动负债：		
短期借款	196,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	6,400,000.00	36,290,000.00
应付账款	59,384,972.72	99,238,738.31
预收款项	18,577,535.32	12,143,166.01
应付职工薪酬	6,846,750.44	16,945,063.38
应交税费	176,418.17	3,709,031.26
应付利息	375,673.20	231,920.70
应付股利		
其他应付款	20,699,198.61	20,470,996.59
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	308,460,548.46	299,028,916.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	308,460,548.46	299,028,916.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	140,010,000.00	140,010,000.00
资本公积	318,813,860.00	318,813,860.00
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	27,717,772.12	27,717,772.12
一般风险准备		
未分配利润	128,785,422.98	149,366,914.96
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	615,327,055.10	635,908,547.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	923,787,603.56	934,937,463.33

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：袁建军

会计机构负责人：何苗芬

3、合并利润表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	213,536,053.11	275,065,242.03
其中：营业收入	213,536,053.11	275,065,242.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	231,170,151.48	260,132,534.43
其中：营业成本	139,823,479.55	173,454,577.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,147,353.72	1,740,596.67
销售费用	52,087,117.87	54,987,835.60
管理费用	28,880,266.33	25,941,606.40
财务费用	4,159,532.81	2,643,967.24
资产减值损失	5,072,401.20	1,363,950.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-17,634,098.37	14,932,707.60

加：营业外收入	321,766.23	3,048,811.92
减：营业外支出	225,676.28	314,849.04
其中：非流动资产处置损失		1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,538,008.42	17,666,670.48
减：所得税费用	15,943,643.77	6,350,369.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,481,652.19	11,316,300.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-33,289,832.01	11,316,300.76
少数股东损益	-191,820.18	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.24	0.08
（二）稀释每股收益	-0.24	0.08
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-33,481,652.19	11,316,300.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,289,832.01	11,316,300.76
归属于少数股东的综合收益总额	-191,820.18	

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：袁建军

会计机构负责人：何苗芬

4、母公司利润表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	182,022,073.49	252,935,982.29
减：营业成本	137,280,756.09	173,585,351.44
营业税金及附加	992,436.43	1,695,914.28
销售费用	29,240,660.32	34,429,574.25
管理费用	16,381,518.35	15,486,211.10
财务费用	4,384,009.70	2,841,511.65
资产减值损失	3,714,690.47	4,565,613.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,971,997.87	20,331,806.28
加：营业外收入	173,800.00	88,550.00
减：营业外支出	195,198.56	253,769.30

其中：非流动资产处置损失		1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,993,396.43	20,166,586.98
减：所得税费用	10,588,095.55	5,092,713.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,581,491.98	15,073,873.87
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.15	0.11
（二）稀释每股收益	-0.15	0.11
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-20,581,491.98	15,073,873.87

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：袁建军

会计机构负责人：何苗芬

5、合并现金流量表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	266,660,772.27	309,589,440.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	118.23	909,152.85
收到其他与经营活动有关的现金	8,415,693.15	11,268,142.64
经营活动现金流入小计	275,076,583.65	321,766,736.20
购买商品、接受劳务支付的现金	190,233,119.07	216,088,623.10
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		
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	69,584,708.16	71,522,629.87
金		

支付的各项税费	18,754,549.03	37,173,641.42
支付其他与经营活动有关的现金	61,721,502.15	78,320,282.81
经营活动现金流出小计	340,293,878.41	403,105,177.20
经营活动产生的现金流量净额	-65,217,294.76	-81,338,441.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		432,700.00
投资活动现金流入小计		432,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,232,161.33	24,377,587.27
投资支付的现金		1,020,000.00
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	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计	32,232,161.33	25,397,587.27
投资活动产生的现金流量净额	-32,232,161.33	-24,964,887.27
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	170,000,000.00	167,101,404.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	167,101,404.00
偿还债务支付的现金	84,000,000.00	131,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,148,299.99	12,984,217.57
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		
筹资活动现金流出小计	89,148,299.99	143,984,217.57
筹资活动产生的现金流量净额	80,851,700.01	23,117,186.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-16,597,756.08	-83,186,141.84
加：期初现金及现金等价物余额	232,859,632.41	293,643,799.71
六、期末现金及现金等价物余额	216,261,876.33	210,457,657.87

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：袁建军

会计机构负责人：何苗芬

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	230,652,216.67	267,358,811.25
收到的税费返还		909,152.85
收到其他与经营活动有关的现金	4,746,445.17	4,863,204.34
经营活动现金流入小计	235,398,661.84	273,131,168.44
购买商品、接受劳务支付的现金	191,150,820.50	215,794,603.75
支付给职工以及为职工支付的现金	51,653,647.84	55,983,729.51
支付的各项税费	15,643,611.96	29,177,368.39
支付其他与经营活动有关的现金	40,748,659.87	55,828,610.16
经营活动现金流出小计	299,196,740.17	356,784,311.81
经营活动产生的现金流量净额	-63,798,078.33	-83,653,143.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		432,700.00
投资活动现金流入小计		432,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,735,907.49	10,635,751.31
投资支付的现金		17,020,000.00
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	21,500,000.00	
投资活动现金流出小计	35,235,907.49	27,655,751.31
投资活动产生的现金流量净额	-35,235,907.49	-27,223,051.31
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	170,000,000.00	167,101,404.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	167,101,404.00
偿还债务支付的现金	84,000,000.00	131,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	5,148,299.99	12,984,217.57

的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		6,638,852.88
筹资活动现金流出小计	89,148,299.99	150,623,070.45
筹资活动产生的现金流量净额	80,851,700.01	16,478,333.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-18,182,285.81	-94,397,861.13
加：期初现金及现金等价物余额	148,208,178.46	216,263,157.11
六、期末现金及现金等价物余额	130,025,892.65	121,865,295.98

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：袁建军

会计机构负责人：何苗芬

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,010,000.00	318,813,860.00			27,717,772.12		123,186,810.88		711,564.26	610,440,007.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,010,000.00	318,813,860.00			27,717,772.12		123,186,810.88		711,564.26	610,440,007.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-33,289,832.01		-191,820.18	-33,481,652.19
（一）净利润							-33,289,832.01		-191,820.18	-33,481,652.19
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-33,289,832.01		-191,820.18	-33,481,652.19
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）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										
（五）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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	140,010,000.00	318,813,860.00			27,717,772.12		89,896,978.87		519,744.08	576,958,355.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	93,340,000.00	337,481,860.00			25,404,760.58		156,769,547.51			612,996,168.09
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	93,340,000.00	337,481,860.00			25,404,760.58		156,769,547.51			612,996,168.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,670,000.00	-18,668,000.00					-26,019,699.24			1,982,300.76
（一）净利润							11,316,300.76			11,316,300.76
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							11,316,300.76			11,316,300.76
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他									
(四) 利润分配							-9,334,000.00		-9,334,000.00
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							-9,334,000.00		-9,334,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	46,670,000.00	-18,668,000.00					-28,002,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,668,000.00	-18,668,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	28,002,000.00						-28,002,000.00		
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	140,010,000.00	318,813,860.00			25,404,760.58		130,749,848.27		614,978,468.85

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：袁建军

会计机构负责人：何苗芬

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江步森服饰股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	140,010,000.00	318,813,860.00			27,717,772.12		149,366,914.96	635,908,547.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,010,000.00	318,813,860.00			27,717,772.12		149,366,914.96	635,908,547.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-20,581,491.98	-20,581,491.98
(一) 净利润							-20,581,491.98	-20,581,491.98

							1.98	1.98
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-20,581,49	-20,581,49
							1.98	1.98
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	140,010,00	318,813,86			27,717,772		128,785,42	615,327,05
	0.00	0.00			.12		2.98	5.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	93,340,000	337,481,86			25,404,760		165,885,81	622,112,43
	.00	0.00			.58		1.10	1.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,340,000	337,481,86			25,404,760		165,885,81	622,112,43
	.00	0.00			.58		1.10	1.68
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	46,670,000	-18,668,00					-22,262,12	5,739,873.
	.00	0.00					6.13	87
(一) 净利润							15,073,873	15,073,873
							.87	.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							15,073,873	15,073,873

							.87	.87
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-9,334,000.00	-9,334,000.00
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							-9,334,000.00	-9,334,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	46,670,000.00	-18,668,000.00					-28,002,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,668,000.00	-18,668,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	28,002,000.00						-28,002,000.00	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	140,010,000.00	318,813,860.00			25,404,760.58		143,623,684.97	627,852,305.55

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：袁建军

会计机构负责人：何苗芬

三、公司基本情况

浙江步森服饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系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、袁建军发起设立的股份有限公司，注册资本为 7,000 万元，股份总额为 7,000 万股，每股面值 1 元。公司于 2005 年 6 月 30 日办理工商登记，取得注册号 3300001011449 企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]415 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 2,334 万股，发行后总股本为 9,334 万股，并于 2011 年 4 月在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2013 年 5 月股东大会决议和修改后的章程规定，公司向全体股东每 10 股送 3 股红股，并以资本公积金每 10 股转增 2 股，申请增加注册资本人民币 4,667 万元，变更后注册资本为人民币 14,001 万

元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字（2013）第 610256 号验资报告。以上事项均已办理工商变更登记手续。

本公司母公司为步森集团有限公司，本公司的实际控制人为寿氏家族。公司的企业法人营业执照注册号：330000000039220。

公司注册地及总部办公地：浙江省诸暨市枫桥镇步森大道 419 号，深圳证券交易所 A 股交易代码：002569，A 股简称：步森股份。

截至 2014 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 14,001 万元，公司所属行业：服装行业；经营范围：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（国家法律法规限制、禁止的除外）；主要产品：衬衫、裤装、西服、茄克衫、针织衫等男装类产品。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下跌，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下跌趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	账龄分析法	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%

1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按全月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。

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

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

低值易耗品采用五五摊销法

包装物

摊销方法：五五摊销法

包装物采用五五摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。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) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2) 损益确认成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在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，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，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位

为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的高誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折

旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75
机器设备	10	5.00%	9.50
电子设备	3、5	5.00%	31.67、19.00
运输设备	4、10	5.00%	23.75、9.50
固定资产装修	5		20.00

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（5）其他说明

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借

款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

经复核，本年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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权证
电脑软件	5 年	使用该软件产品的预期寿命周期

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

21、长期待摊费用

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

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- 1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
- 2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

22、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

23、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(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：

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。

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。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准①分销模式销售：于商品发出时按照从购货方已收或应收的合同或协议价确认收入。②直营模式销售：于商品交付至消费者时按照实际收取的货款确认收入。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

①利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②商标使用费收入：按照与使用方签订的合同规定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

27、政府补助

(1) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。不确认递延所得税资产的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时

既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（2）确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

（2）融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- 1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- 2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- 3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

31、资产证券化业务

32、套期会计

(1) 套期保值的分类：

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- 1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值

或现金流量变动：

2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

(3) 套期会计处理方法：

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

 是 否**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

 是 否**34、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

 是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

 是 否**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

 是 否**35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 小规模纳税人：销售额	17、6、3
营业税	应税营业收入	5
城市维护建设税	应缴流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
房产税	原值*70%、营业收入	1.2、12
水利建设基金	营业收入	0.1、0.06

各分公司、分厂执行的所得税税率

备注 1：母公司根据销售额的 17% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税；子公司杭州学讯品牌管理有限公司按应税劳务收入的 6%

计算销项税额；子公司贵阳步森服饰有限公司福泉分公司、毕节公园分公司、毕节洪山分公司，杭州创展步森服饰有限公司湖州观凤店，江苏步森服饰有限公司大丰永泰店，沈阳步森服饰有限公司铁西北一路店、奥体万达店属小规模纳税人，按照销售额的 3%计缴，其余子公司根据销售额的 17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；

备注 2：按应税营业收入的 5%计缴；

备注 3：母公司、子公司铜陵步森服饰有限公司、合肥步森服饰销售有限公司定远店按应缴流转税额的 5%计缴，其余子公司按应缴流转税额的 7%计缴；

备注 4：按应缴流转税额的 3%计缴；

备注 5：按应缴流转税额的 2%计缴；

备注 6：按应纳税所得额的 25%计缴；

备注 7：自用房产按原值扣除 30%后的 1.2%计缴，出租房产按营业收入的 12%计缴；

备注 8：母公司、子公司杭州明普拉斯服饰有限公司、杭州创展步森服饰有限公司、杭州学讯品牌管理有限公司按营业收入 0.1%计缴；子公司合肥步森服饰销售有限公司、铜陵步森服饰有限公司按营业收入的 0.06%计缴；其余子公司不计缴。

2、税收优惠及批文

公司报告期无税收优惠情况。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子 公 司 全 称	子 公 司 类 型	注 册 地 点	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 投 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例	表 决 权 比 例	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 年 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
铜 陵 步 森 服 饰 有 限 公 司	有 限 公 司	铜 陵	工 业	6365	服 装、服 饰、针 织 品、皮 革 制 品 的 生 产 和 销 售，经 营 进 出 口 业 务	6,365.00		100.00%	100.00%	是			
合 肥 步 森 服 饰 有 限 公 司	有 限 公 司	合 肥	商 业	2200	服 装、服 饰、针 织	2,200		100.00%	100.00%	是			

步森服饰销售有限公司	公司	肥业		品、皮革制品销售	.00		0.00%				
杭州明普拉斯服饰有限公司	有限公司	杭州商业	2000	服饰、针、纺织品、皮革制品	2,000.00		100.00%	是			
贵阳步森服饰有限公司	有限公司	贵阳商业	3700	服装、服饰、针织品、皮革制品销售	3,700.00		100.00%	是			
杭州创展步森服饰有限公司	有限公司	杭州商业	1900	服装、服饰、针织品、皮革制品销售	1,900.00		100.00%	是			
江苏步森服饰有限公司	有限公司	南京商业	1700	服装、皮鞋、皮革制品的销售	1,700.00		100.00%	是			
沈阳步森服饰有限公司	有限公司	沈阳商业	1700	服装、针织品、皮革制品销售	1,700.00		100.00%	是			
杭州学讯品牌管理有限公司	有限公司	杭州商业	200	品牌管理、品牌策划、品牌设计、市场营销策划、平面设计、展示空间设计、企业管理咨询、经济信息咨询（除	102.00		51.00%	是	51.97		

					商品中介)							
--	--	--	--	--	-------	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	98,671.26	--	--	299,402.14
人民币	--	--	98,671.26	--	--	268,917.64
美元				5,000.00	6.0969	30,484.50
银行存款：	--	--	218,863,205.07	--	--	251,540,230.27
人民币	--	--	217,890,334.36	--	--	251,364,046.32
美元	158,118.37	6.1528	972,870.71	28,897.30	6.0969	176,183.95
其他货币资金：	--	--	741,129.98	--	--	4,331,736.60
人民币	--	--	741,129.98	--	--	4,331,736.60
合计	--	--	219,703,006.31	--	--	256,171,369.01

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	741,129.98	4,331,736.60
已质押定期存单	2,700,000.00	18,980,000.00
合 计	3,441,129.98	23,311,736.60

受限情况详见附注八、承诺事项（一）重大承诺事项 6、其他重大财务承诺事项（1）抵押资产情况所述。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无存放于境外的货币资金。

截至 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金中无为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		157,760.00
合计		157,760.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
武钢集团国际经济贸易总公司	2014年02月20日	2014年08月18日	200,000.00	
安徽华联商厦有限责任公司	2014年01月21日	2014年07月21日	87,460.00	
安徽华联商厦有限责任公司	2014年03月12日	2014年09月12日	72,600.00	
淮南晨骏商贸有限公司	2014年04月10日	2014年10月10日	47,000.00	
合计	--	--	407,060.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

4、应收股利

无

5、应收利息

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	127,197,300.76	100.00%	15,139,866.14	11.90%	138,334,649.82	100.00%	17,138,630.15	12.39%
组合小计	127,197,300.76	100.00%	15,139,866.14	11.90%	138,334,649.82	100.00%	17,138,630.15	12.39%
合计	127,197,300.76	--	15,139,866.14	--	138,334,649.82	--	17,138,630.15	--

应收账款种类的说明

应收账款种类的说明：应收账款分类标准详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错（十）应收款项坏账准备。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内(含 1 年)	110,551,318.37	86.91%	5,527,565.93	118,318,278.15	85.53%	5,915,913.91
1 年以内小计	110,551,318.37	86.91%	5,527,565.93	118,318,278.15	85.53%	5,915,913.91
1 至 2 年	6,768,364.12	5.32%	1,353,672.83	6,582,031.98	4.76%	1,316,406.39
2 至 3 年	3,237,981.80	2.55%	1,618,990.91	7,056,059.67	5.10%	3,528,029.83
3 年以上	6,639,636.47	5.22%	6,639,636.47	6,378,280.02	4.61%	6,378,280.02
合计	127,197,300.76	--	15,139,866.14	138,334,649.82	--	17,138,630.15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	14,511,915.36	一年以内	11.40%
第二名	非关联方	10,222,007.42	一年以内	8.04%
第三名	非关联方	6,939,787.80	一年以内	5.46%

第四名	非关联方	3,779,092.88	一年以内	2.97%
第五名	非关联方	3,684,620.82	一年以内	2.90%
合计	--	39,137,424.28	--	30.77%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	25,600,792.85	100.00%	3,335,566.49	13.03%	12,796,094.62	100.00%	1,633,079.73	12.76%
组合小计	25,600,792.85	100.00%	3,335,566.49	13.03%	12,796,094.62	100.00%	1,633,079.73	12.76%
合计	25,600,792.85	--	3,335,566.49	--	12,796,094.62	--	1,633,079.73	--

其他应收款种类的说明

其他应收款分类标准详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错（十）应收款项坏账准备。

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内								

其中：						
1 年以内（含 1 年）	20,633,946.96	80.60%	1,031,697.37	7,434,830.65	58.10%	371,741.55
1 年以内小计	20,633,946.96	80.60%	1,031,697.37	7,434,830.65	58.10%	371,741.55
1 至 2 年	829,492.12	3.24%	165,898.43	4,956,013.47	38.73%	991,202.68
2 至 3 年	3,998,766.17	15.62%	1,999,383.09	270,230.00	2.11%	135,115.00
3 年以上	138,587.60	0.54%	138,587.60	135,020.50	1.06%	135,020.50
合计	25,600,792.85	--	3,335,566.49	12,796,094.62	--	1,633,079.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	12,600,000.00	1 年以内	49.23%
第二名	非关联方	3,400,000.00	1-2 年	13.28%
第三名	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	9.37%
第四名	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	7.81%
第五名	非关联方	400,000.00	1 年以内	1.56%
合计	--	20,800,000.00	--	81.25%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	56,325,083.95	96.01%	34,883,372.65	93.01%
1 至 2 年	2,332,217.54	3.98%	2,510,927.06	6.70%
2 至 3 年	5,264.46	0.01%	8,830.78	0.02%
3 年以上			99,845.80	0.27%
合计	58,662,565.95	--	37,502,976.29	--

预付款项账龄的说明

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	14,185,000.00	1 年以内	预付道具款，尚未交付
第二名	非关联方	4,200,000.00	1 年以内	预付道具款，尚未交付
第三名	非关联方	1,716,872.54	1 年以内	预付货款，尚未交付
第四名	非关联方	1,448,191.00	1 年以内	预付货款，尚未交付
第五名	非关联方	1,081,686.00	1 年以内	预付灯具款，尚未交付
合计	--	22,631,749.54	--	--

预付款项主要单位的说明

无

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,630,167.28	6,351,025.78	39,279,141.50	40,569,735.70	6,259,325.16	34,310,410.54
在产品	11,774,948.11		11,774,948.11	17,911,040.91		17,911,040.91
库存商品	204,665,165.58	9,478,335.09	195,186,830.49	198,897,209.16	6,761,389.41	192,135,819.75
周转材料	1,268,601.29		1,268,601.29	1,268,601.29		1,268,601.29
委托加工物资	2,963,543.51		2,963,543.51	3,444,506.07		3,444,506.07
合计	266,302,425.77	15,829,360.87	250,473,064.90	262,091,093.13	13,020,714.57	249,070,378.56

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,259,325.16	1,359,779.63		1,268,079.01	6,351,025.78
库存商品	6,761,389.41	4,008,898.82		1,291,953.14	9,478,335.09
合计	13,020,714.57	5,368,678.45		2,560,032.15	15,829,360.87

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	依据公司资产负债表日市场价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值		
库存商品	依据公司资产负债表日市场价格计算期末存货可变现净值，小于账面价值		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴增值税	5,454,781.20	
预缴企业所得税	1,175,431.33	
合计	6,630,212.53	

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

(3) 可供出售金融资产的减值情况

无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	5,555,785.32			5,555,785.32
1. 房屋、建筑物	5,555,785.32			5,555,785.32
二、累计折旧和累计摊销合计	1,451,095.80		-131,917.80	1,583,013.60
1. 房屋、建筑物	1,451,095.80		-131,917.80	1,583,013.60
三、投资性房地产账面净值合计	4,104,689.52		131,917.80	3,972,771.72
1. 房屋、建筑物	4,104,689.52		131,917.80	3,972,771.72
五、投资性房地产账面价值合计	4,104,689.52		131,917.80	3,972,771.72
1. 房屋、建筑物	4,104,689.52		131,917.80	3,972,771.72

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	131,917.80
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	191,414,576.40	31,875,072.09		223,289,648.49
其中：房屋及建筑物	113,912,749.10	30,792,436.78		144,705,185.88
机器设备	50,199,589.33	16,752.14		50,216,341.47
运输工具	9,090,857.04			9,090,857.04
电子及其他设备	16,344,651.20	156,010.30		16,500,661.50
固定资产装修	1,866,729.73	909,872.87		2,776,602.60
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少
二、累计折旧合计：	69,733,514.89		7,307,651.94	
其中：房屋及建筑物	26,107,419.48		3,036,036.27	
机器设备	26,998,810.83		1,446,363.17	
运输工具	5,932,215.96		688,382.72	
电子及其他设备	9,298,308.13		1,943,445.45	
固定资产装修	1,396,760.49		193,424.33	
--	期初账面余额	--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	121,681,061.51	--		146,248,481.66
其中：房屋及建筑物	87,805,329.62	--		115,561,730.13
机器设备	23,200,778.50	--		21,771,167.47
运输工具	3,158,641.08	--		2,470,258.36
电子及其他设备	7,046,343.07	--		5,258,907.92
固定资产装修	469,969.24	--		1,186,417.78
电子及其他设备		--		
固定资产装修		--		
五、固定资产账面价值合计	121,681,061.51	--		146,248,481.66
其中：房屋及建筑物	87,805,329.62	--		115,561,730.13
机器设备	23,200,778.50	--		21,771,167.47
运输工具	3,158,641.08	--		2,470,258.36
电子及其他设备	7,046,343.07	--		5,258,907.92

固定资产装修	469,969.24	--	1,186,417.78
--------	------------	----	--------------

本期折旧额 7,307,651.91 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 30,792,436.78 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	房产证尚在办理中	2014 年
房屋及建筑物	自搭自建生产辅助用房，建设过程不符合相关的法律法规	无法办理

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铜陵厂房工程				23,590,196.18		23,590,196.18
梅苑厂房工程	9,727,375.60		9,727,375.60	898,443.00		898,443.00
合计	9,727,375.60		9,727,375.60	24,488,639.18		24,488,639.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
铜陵厂房工程	31,836,000.00	23,590,196.18	7,202,240.60	30,792,436.78		179.07%	完工				自有资金、募集资金	
梅苑厂房工程	21,599,200.00	898,443.00	8,828,932.60			45.05%	在建				自有资金	9,727,375.60

合计	53,435,200.00	24,488,639.18	16,031,173.20	30,792,436.78								9,727,375.60
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--------------

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

无

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	39,882,551.23	121,538.46		40,004,089.69
(1). 土地使用权	35,027,610.33			35,027,610.33
(2). 电脑软件	4,854,940.90	121,538.46		4,976,479.36
二、累计摊销合计	4,664,902.72	811,694.35		5,476,597.07
(1). 土地使用权	2,740,570.59	367,469.22		3,108,039.81
(2). 电脑软件	1,924,332.13	444,225.13		2,368,557.26
三、无形资产账面净值合计	35,217,648.51	-690,155.89		34,527,492.62
(1). 土地使用权	32,287,039.74	-367,469.22		31,919,570.52
(2). 电脑软件	2,930,608.77	-322,686.67		2,607,922.10
(1). 土地使用权				
(2). 电脑软件				
无形资产账面价值合计	35,217,648.51	-690,155.89		34,527,492.62
(1). 土地使用权	32,287,039.74	-367,469.22		31,919,570.52

(2). 电脑软件	2,930,608.77	-322,686.67		2,607,922.10
-----------	--------------	-------------	--	--------------

本期摊销额 811,694.35 元。

(2) 公司开发项目支出

无

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	3,103,424.93	1,429,407.00	1,126,415.62	326,631.27	3,079,785.04	
租赁费	11,027,816.70	765,000.00	1,362,023.53		10,430,793.17	
广告费	2,892,348.85		395,137.64		2,497,211.21	
合计	17,023,590.48	2,194,407.00	2,883,576.79	326,631.27	16,007,789.42	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备		4,062,407.71
存货跌价准备		3,255,178.64
存货未实现内部销售损益		8,616,758.44
已计提尚未支付的工会经费		
小计		15,934,344.79
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	65,579,368.14	2,582,083.37
可抵扣亏损	54,943,767.50	35,899,828.29
合计	120,523,135.64	38,481,911.66

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

2016 年度	2,162,125.63	2,162,125.63	
2017 年度	14,071,858.48	14,071,858.48	
2018 年度	19,665,844.18	19,665,844.18	
2019 年度	19,043,939.21		
合计	54,943,767.50	35,899,828.29	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

无

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产			15,934,344.79	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	18,771,709.88	1,702,486.76	1,998,764.01		18,475,432.63
二、存货跌价准备	13,020,714.57	5,368,678.45		2,560,032.15	15,829,360.87
合计	31,792,424.45	7,071,165.21	1,998,764.01	2,560,032.15	34,304,793.50

资产减值明细情况的说明

有关各类资产本期计提减值准备的原因，详见各类资产的附注。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付购房款	5,605,038.00	5,605,038.00
合计	5,605,038.00	5,605,038.00

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

抵押借款	78,300,000.00	100,000,000.00
保证借款	117,700,000.00	10,000,000.00
合计	196,000,000.00	110,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,400,000.00	36,290,000.00
合计	6,400,000.00	36,290,000.00

下一会计期间将到期的金额 6,400,000.00 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	50,849,587.00	80,578,808.50
1-2 年（含 2 年）	2,346,468.45	1,316,533.47
2-3 年（含 3 年）	463,726.62	703,887.80
3 年以上	402,110.97	106,252.54
合计	54,061,893.04	82,705,482.31

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	19,003,170.12	11,847,467.25
1-2 年（含 2 年）	952,769.16	606,157.69

2-3 年（含 3 年）	487,683.44	687,066.64
3 年以上	107,504.44	6,233.72
合计	20,551,127.16	13,146,925.30

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,109,821.08	47,460,416.01	59,694,111.68	9,876,125.41
二、职工福利费		1,792,980.08	1,792,980.08	
三、社会保险费	42,864.56	6,652,317.45	6,653,249.25	41,932.76
四、住房公积金		1,398,664.00	1,396,664.00	2,000.00
六、其他	35,340.84	286,363.59	103,346.50	218,357.93
工会经费和职工教育经费	35,340.84	286,363.59	103,346.50	218,357.93
合计	22,188,026.48	57,590,741.13	69,640,351.51	10,138,416.10

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 103,346.50 元，非货币性福利金额 6,653,249.25 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	35,445.08	-904,508.95
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
企业所得税	14,807.88	2,926,141.75
个人所得税	116,483.77	100,298.94
城市维护建设税	20,917.74	116,635.05
印花税	7,135.03	18,129.42
教育费附加	9,005.98	66,328.57
地方教育费附加	6,004.00	44,219.05

水利建设基金	19,128.11	46,225.24
土地使用税		285,130.00
河道管理费		2,051.66
房产税		71,342.82
合计	228,927.59	2,771,993.55

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	375,673.20	231,920.70
合计	375,673.20	231,920.70

应付利息说明

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	3,489,546.64	3,600,407.07
1-2年(含2年)	3,093,042.99	4,381,854.45
2-3年(含3年)	6,102,803.55	5,397,081.35
3年以上	9,171,122.40	9,056,990.00
合计	21,856,515.58	22,436,332.87

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
各加盟商	6,750,463.10	品牌保证金未到期
各加盟商	10,644,381.30	家具押金未到期

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
各加盟商	7,369,634.50	品牌保证金
各加盟商	12,789,362.32	家具押金

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

无

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,010,000.00						140,010,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	318,813,860.00			318,813,860.00
合计	318,813,860.00			318,813,860.00

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,717,772.12			27,717,772.12
合计	27,717,772.12			27,717,772.12

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	123,186,810.88	--
调整后年初未分配利润	123,186,810.88	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,289,832.01	--
期末未分配利润	89,896,978.87	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	213,133,953.30	273,823,945.63
其他业务收入	402,099.81	1,241,296.40
营业成本	139,823,479.55	173,454,577.74

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装制造业	213,133,953.30	139,390,513.48	273,823,945.63	172,419,163.87
合计	213,133,953.30	139,390,513.48	273,823,945.63	172,419,163.87

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
衬衫	58,661,790.62	36,585,433.95	63,943,905.26	36,891,715.45
裤装	52,624,906.97	33,507,094.39	72,142,434.11	45,552,958.08
西服	34,142,681.27	24,577,361.51	49,057,282.45	34,867,001.38
茄克衫	12,181,952.52	7,356,865.19	29,215,426.53	18,669,424.47
针织衫	39,026,566.63	21,777,548.52	47,254,928.30	25,912,675.38
加工	6,486,643.73	9,243,271.33	5,570,996.79	5,513,966.28
其他	10,009,411.56	6,342,938.59	6,638,972.19	5,011,422.83
合计	213,133,953.30	139,390,513.48	273,823,945.63	172,419,163.87

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	191,424,459.29	119,609,209.68	252,139,091.21	152,644,826.29
外销	21,709,494.01	19,781,303.80	21,684,854.42	19,774,337.58
合计	213,133,953.30	139,390,513.48	273,823,945.63	172,419,163.87

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	16,112,712.16	7.55%
第二名	6,563,381.05	3.07%
第三名	4,826,085.51	2.26%
第四名	4,583,431.42	2.15%
第五名	3,952,957.13	1.85%
合计	36,038,567.27	16.88%

营业收入的说明

55、合同项目收入

无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		380.00	按应税营业收入的 5%计缴；
城市维护建设税	586,298.55	873,300.38	母公司、子公司铜陵步森服饰有限公司、合肥步森服饰销售有限公司定远店按应缴流转税额的 5%计缴，其余子公司按应缴流转税额的 7%计缴；
教育费附加	336,633.12	520,091.03	按应缴流转税额的 3%计缴；
地方教育费附加	224,422.05	346,825.26	按应缴流转税额的 2%计缴；
合计	1,147,353.72	1,740,596.67	—

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,674,618.79	13,240,645.46
专卖店费用	12,167,015.01	14,315,850.62
促销费用	8,172,252.91	3,477,952.94
租赁费用	6,643,319.93	6,510,597.06
广告费	2,427,574.16	6,289,299.50
折旧费	1,133,006.94	1,080,587.93
其他	7,869,330.13	10,072,902.09
合计	52,087,117.87	54,987,835.60

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,079,972.87	8,171,741.40
折旧费	3,130,894.11	3,052,271.24
社会保险费	2,897,270.36	2,776,659.83
租赁费	1,665,056.65	1,631,649.25
差旅费	1,494,155.21	1,310,704.69
福利费	761,686.27	541,867.86
其他	8,851,230.86	8,456,712.13
合计	28,880,266.33	25,941,606.40

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,292,052.49	3,714,831.96
减：利息收入	1,189,582.25	1,453,488.76

汇兑损益	-182,575.73	194,727.32
其他	239,638.30	187,896.72
合计	4,159,532.81	2,643,967.24

60、公允价值变动收益

无

61、投资收益

无

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-296,277.25	-849,196.16
二、存货跌价损失	5,368,678.45	2,213,146.94
合计	5,072,401.20	1,363,950.78

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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	173,800.00	3,047,161.92	173,800.00
其他	147,966.23	1,650.00	147,966.23
合计	321,766.23	3,048,811.92	321,766.23

营业外收入说明

1) 根据市委[2010]49号《中共诸暨市委、诸暨市人民政府关于优秀人才引进培养的若干政策意见》，公司于2014年5月15日收到诸暨市财政性资金专户人才奖励经费20,000.00元，计入营业外收入。

2) 根据诸政发[2013]16号《诸暨市人民政府关于加快推进电子商务发展的实施意见》，公司于2014年6月19日收到诸暨市财政性资金专户电子商务发展奖励基金100,000.00元，计入营业外收入。

3) 根据诸政发[2013]13号《诸暨市人民政府关于印发诸暨市2013年开放型经济型发展专项扶持政策实施细则的通知》，公司于2014年6月27日收到诸暨市财政性资金专户参展展位补贴18,600.00元，计入营业外收入。

4) 根据诸政发[2013]13号《诸暨市人民政府关于印发诸暨市2013年开放型经济型发展专项扶持政策实施细则的通知》，公司于2014年6月28日收到诸暨市财政性资金专户开放型经济出口信用保险补贴35,200.0元，计入营业外收入。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
人才奖励基金	20,000.00	86,900.00	与收益相关	是
电子商务发展奖励基金	100,000.00		与收益相关	是
参展展位补贴	18,600.00		与收益相关	是
开放型经济出口信用保险补贴	35,200.00		与收益相关	是
招商引资税收优惠		2,960,261.92		
合计	173,800.00	3,047,161.92	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,000.00	
其中：固定资产处置损失		1,000.00	
水利基金	225,469.68	285,039.35	
其他		28,809.69	
合计	225,676.28	314,849.04	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,298.98	6,798,145.92
递延所得税调整	15,934,344.79	-447,776.20
合计	15,943,643.77	6,350,369.72

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额(元)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-33,289,832.01
本公司发行在外普通股的加权平均数	140,010,000.00
基本每股收益(元/股)	-0.24

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额(元)
年初已发行普通股股数	140,010,000.00
加：本期发行的普通股加权数	
减：本期回购的普通股加权数	
年末发行在外的普通股加权数	140,010,000.00

2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额(元)
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	-33,289,832.01
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	140,010,000.00
稀释每股收益(元/股)	-0.24

普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

项目	本期金额(元)
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	140,010,000.00
年末普通股的加权平均数(稀释)	140,010,000.00

67、其他综合收益

无

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收暂收款与收回暂付款	7,002,310.90
利息收入	1,189,582.25
政府补助	173,800.00
其他	50,000.00
合计	8,415,693.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其中：专卖店费用	17,426,338.45
房租费	7,087,217.98
促销费	8,172,252.91
广告费	4,594,702.44
支付暂付款与偿还暂收款	5,573,467.86
差旅费	2,327,809.73
其他	16,539,712.78
合计	61,721,502.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
经销商暂借款	15,000,000.00
合计	15,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

69、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	-33,481,652.19	11,316,300.76
加：资产减值准备	5,072,401.20	1,363,950.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,439,569.74	7,355,352.57
无形资产摊销	811,694.35	617,027.31
长期待摊费用摊销	3,413,918.07	2,459,497.02
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）		1,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,292,052.49	3,714,831.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,934,344.79	-447,776.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,771,364.79	3,563,525.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,515,221.61	-71,513,637.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,413,036.81	-39,768,512.45
经营活动产生的现金流量净额	-65,217,294.76	-81,338,441.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	216,261,876.33	210,457,657.87
减：现金等价物的期初余额	232,859,632.41	293,643,799.71
现金及现金等价物净增加额	-16,597,756.08	-83,186,141.84

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	98,671.26	299,402.14
可随时用于支付的银行存款	216,163,205.07	232,560,230.27
二、现金等价物	216,261,876.33	232,859,632.41
三、期末现金及现金等价物余额	216,261,876.33	232,859,632.41

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

无

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
步森集团有限公司	控股股东	有限公司	诸暨	陈能恩	实业投资	6668 万元	59.55%	59.55%	寿氏家族	14632646-8

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
铜陵步森服饰有限公司	控股子公司	有限公司	铜陵	王建军	工业	6365 万元	100.00%	100.00%	66424151-X
合肥步森服饰销售有限公司	控股子公司	有限公司	合肥	王建军	商业	2200 万元	100.00%	100.00%	67424595-2
杭州明普拉斯服饰有限公司	控股子公司	有限公司	杭州	王建军	商业	2000 万元	100.00%	100.00%	57730450-0
贵阳步森服饰有限公司	控股子公司	有限公司	贵阳	王建军	商业	3700 万元	100.00%	100.00%	58414078-6
江苏步森服饰有限公司	控股子公司	有限公司	江苏	王建军	商业	1900 万元	100.00%	100.00%	58998631-8
杭州创展步森服饰有限公司	控股子公司	有限公司	杭州	王建军	商业	1700 万元	100.00%	100.00%	58324580-X
沈阳步森服饰有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳	王建军	商业	1700 万元	100.00%	100.00%	58937518-9
杭州学讯品牌管理有限公司	参股公司	有限公司	杭州	王建军	商业	200 万元	51.00%	51.00%	07431466-X

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	同一母公司	75666583-8
满洲里市扎赉诺尔步森百货大楼有限公司	同一母公司	76106321-7
陈能恩	母公司股东	
陈建飞	母公司股东	
王建军	公司高管、母公司股东	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
步森集团有限公司	销售服饰	协商定价	21,816.24	0.01%	30,518.74	0.01%
呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	销售服饰	协商定价	63,202.48	0.03%	512.82	

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

无

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
步森集团有限公司	公司	房屋	2014年01月01日	2014年12月31日	协商价	500,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

步森集团有限公司、陈能恩、陈建飞、王建军	公司	6,500,000.00	2013年07月31日	2014年07月30日	否
步森集团有限公司、陈能恩、陈建飞、王建军	公司	14,500,000.00	2013年08月09日	2014年08月08日	否
步森集团有限公司、陈能恩、陈建飞、王建军	公司	10,000,000.00	2013年10月15日	2014年08月05日	否
步森集团有限公司、陈能恩、陈建飞、王建军	公司	11,700,000.00	2013年11月20日	2014年11月19日	否
步森集团有限公司、陈能恩、陈建飞、王建军	公司	8,000,000.00	2014年03月14日	2015年03月13日	否
步森集团有限公司、陈能恩、陈建飞、王建军	公司	10,000,000.00	2014年03月14日	2015年03月13日	否
步森集团有限公司、陈能恩、陈建飞、王建军	公司	3,000,000.00	2014年03月31日	2015年03月30日	否
步森集团有限公司	公司	24,000,000.00	2014年05月13日	2015年05月12日	否
步森集团有限公司、陈能恩、陈建飞、王建军	公司	20,000,000.00	2014年05月15日	2015年05月15日	否
步森集团有限公司、陈能恩、陈建飞、王建军	公司	10,000,000.00	2014年06月11日	2015年06月08日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	909,948.00 元	825,000.00 元

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	73,546.90	3,677.35		
	满洲里市扎赉诺尔步森百货大楼有限公司	8,368.00	8,368.00	10,568.00	10,568.00
其他应收账款	步森集团有限公司			87,316.67	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	步森集团有限公司	500,000.00	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 无已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。

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

公司为建造梅苑村仓储基地办公楼、厂房与浙江八汇建筑有限公司签订合同, 合同金额总计 21,490,000.00 元, 截止 2014 年 6 月底, 已支付工程款 7,822,350.00 元, 其中本期支付 7,822,350.00 元。

(3) 无已签订的正在履行的大额租赁合同及财务影响。

(4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(6) 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

提供单位	借款银行	交易描述	金额(元)	对方单位	科目	说明

公司	建设银行诸暨支行	抵押借款	22,500,000.00	公司	短期借款	以账面原值 13,569,957.00 元、累计折旧为 6,800,399.52 元的房屋建筑物和账面原值为 4,461,800.00 元、累计摊销为 920,149.00 元的土地使用权抵押
公司	建设银行诸暨支行	抵押借款	41,800,000.00	公司	短期借款	以账面原值 52,203,480.22 元、累计折旧为 13,639,656.88 元的房屋建筑物和账面原值为 6,899,340.00 元、累计摊销为 1,422,850.75 元的土地使用权抵押
公司	建设银行诸暨支行	抵押借款	14,000,000.00	公司	短期借款	以账面原值为 20,429,100.00 元、累计摊销为 340,485.00 元的土地使用权抵押
公司	建设银行诸暨支行	票据保证金	2,700,000.00	公司	应付票据	以定期存单 2,700,000.00 元质押
公司	建设银行诸暨支行	票据保证金	740,000.00	公司	应付票据	支付银行票据保证金 740,000.00 元

2、前期承诺履行情况

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

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
公司筹划重大资产重组	<p>2014 年 8 月 20 日，步森股份召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司进行重大资产重组的议案》、《关于提请股东大会批准李艳、杜常铭免予以要约方式增持公司股份的议案》、《关于与康华农业全体股东、步森集团有限公司签署附生效条件的〈浙江步森服饰股份有限公司与李艳、杜常铭等十四名自然人及步森集团有限公司重大资产置换和资产出售及发行股份购买资产协议〉的议案》和《关于与李艳签署附生效条件的〈浙江步森服饰股份有限公司与李艳之股份认购协议〉的议案》等与本次交易相关的议案。</p> <p>截至报告日，上述重大资产重组尚在进行中。</p>		

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

公司控股股东步森集团有限公司（以下简称“步森集团”）与中粮信托有限责任公司（以下简称“中粮信托”）签署了《中粮信托·步森股份股票收益权转让及回购合同》，约定步森集团向中粮信托转让其合法持有的 5,138 万公司股票的收益权，步森集团须在中粮信托持有上述股票收益权之日起 12 个月至 30 个月内回购上述股票收益权。同时步森集团与中粮信托签署了《步森股份股票质押合同》，并将其持有的 5,138 万股公司股票质押给中粮信托，双方已于 2012 年 3 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续。股份质押期限从出质日起至步森集团回购上述股票收益权之日止。经 2013 年公司转增和送股后该质押股份变为 7,707 万股。步森集团于 2014 年 6 月 24 日解除了该部分股权的质押，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押登记手续。

公司控股股东步森集团将其持有的公司 630 万股公司股票质押给中信证券股份有限公司用于置换银行到期贷款，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记，质押期限自 2014 年 5 月 29 日起至 2016 年 5 月 29 日。

公司控股股东步森集团将其持有的公司 5045 万股公司股票质押给中信证券股份有限公司用于归还银行贷款，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记，质押期限自 2014 年 6 月 25 日起至 2016 年 6 月 25 日。

截止本报告披露日，步森集团共质押股份 5,675 万股，占步森集团持有公司股份总数的 68.07%。

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00

金融负债	0.00				0.00
------	------	--	--	--	------

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 2	274,123,203.49	100.00%	25,648,151.12	9.36%	282,219,920.88	100.00%	27,959,250.11	9.91%
组合小计	274,123,203.49	100.00%	25,648,151.12	9.36%	282,219,920.88	100.00%	27,959,250.11	9.91%
合计	274,123,203.49	--	25,648,151.12	--	282,219,920.88	--	27,959,250.11	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	232,433,802.30	84.79%	11,621,690.12	235,861,095.29	83.57%	11,793,054.76
1 年以内小计	232,433,802.30	84.79%	11,621,690.12	235,861,095.29	83.57%	11,793,054.76
1 至 2 年	33,135,243.27	12.09%	6,627,048.65	33,318,721.12	11.81%	6,663,744.22
2 至 3 年	2,309,491.14	0.84%	1,154,745.57	7,075,306.68	2.51%	3,537,653.34
3 年以上	6,244,666.78	2.28%	6,244,666.78	5,964,797.79	2.11%	5,964,797.79
合计	274,123,203.49	--	25,648,151.12	282,219,920.88	--	27,959,250.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	关联方	36,757,847.01	1 年以内	13.40%

第二名	关联方	36,406,631.01	36,406,631.01 1 年以内 19,893,336.91 元, 1-2 年 16,513,294.10 元	13.28%
第三名	关联方	32,128,825.90	1 年以内	11.72%
第四名	关联方	31,237,080.61	1 年以内 19,893,336.91 元, 1-2 年 11,343,743.70 元	11.40%
第五名	关联方	27,348,566.79	1 年以内 27,107,796.71 元, 1-2 年 240,770.08 元	9.98%
合计	--	163,878,951.32	--	59.78%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
合肥步森服饰销售有限公司	子公司	36,757,847.01	13.40%
沈阳步森服饰有限公司	子公司	36,406,631.01	13.28%
贵阳步森服饰有限公司	子公司	32,128,825.90	11.72%
江苏步森服饰有限公司	子公司	31,237,080.61	11.40%
杭州明普拉斯服饰有限公司	子公司	27,348,566.79	9.98%
杭州创展步森服饰有限公司	子公司	11,157,275.29	4.07%
铜陵步森服饰有限公司	子公司	153,819.10	0.06%
呼伦贝尔市步森百货大楼有限公司	同一母公司	73,546.90	0.03%
满洲里市扎赉诺尔步森百货大楼有限公司	同一母公司	8,368.00	
合计	--	175,271,960.61	63.94%

(8)

无

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的,需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 2	32,661,917.01	100.00%	3,552,312.21	10.88%	12,811,129.13	100.00%	1,372,417.52	10.71%
组合小计	32,661,917.01	100.00%	3,552,312.21	10.88%	12,811,129.13	100.00%	1,372,417.52	10.71%
合计	32,661,917.01	--	3,552,312.21	--	12,811,129.13	--	1,372,417.52	--

其他应收款种类的说明

其他应收款分类标准详见本附注二、主要会计政策、会计估计和前期差错（十）应收款项坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	27,782,116.03	85.06%	1,389,105.80	9,027,939.25	70.47%	451,396.96
1 年以内小计	27,782,116.03	85.06%	1,389,105.80	9,027,939.25	70.47%	451,396.96
1 至 2 年	1,132,982.90	3.47%	226,596.58	3,438,305.40	26.84%	687,661.08
2 至 3 年	3,620,416.50	11.08%	1,810,208.25	223,050.00	1.74%	111,525.00
3 年以上	126,401.58	0.39%	126,401.58	121,834.48	0.95%	121,834.48
合计	32,661,917.01	--	3,552,312.21	12,811,129.13	--	1,372,417.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

无

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	12,600,000.00	1年以内	38.58%
第二名	关联方	9,598,500.00	1年以内 8,600,000.00 元, 1-2年 998,500.00 元	29.39%
第三名	非关联方	3,400,000.00	1-2年	10.41%
第四名	非关联方	2,400,000.00	1年以内	7.35%
第五名	非关联方	2,000,000.00	1年以内	6.12%
合计	--	29,998,500.00	--	91.85%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
杭州明普拉斯服饰有限公司	子公司	9,598,500.00	29.39%
合计	--	9,598,500.00	29.39%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
铜陵步森服饰有限公司	成本法	63,650,000.00	63,650,000.00		63,650,000.00	100.00%	100.00%				
合肥步森服饰销售有限公司	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00	100.00%	100.00%				

杭州明普 拉斯服饰 有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
贵阳步森 服饰有限 公司	成本法	37,000,000.00	37,000,000.00		37,000,000.00	100.00%	100.00%				
杭州创展 步森服饰 有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00	100.00%	100.00%				
江苏步森 服饰有限 公司	成本法	17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00	100.00%	100.00%				
沈阳步森 服饰有限 公司	成本法	17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00	100.00%	100.00%				
杭州学讯 品牌管理 有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00	51.00%	51.00%				
合计	--	196,670,000.00	196,670,000.00		196,670,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	181,393,184.33	251,662,070.26
其他业务收入	628,889.16	1,273,912.03
合计	182,022,073.49	252,935,982.29
营业成本	137,280,756.09	173,585,351.44

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装制造业	181,393,184.33	136,672,442.47	251,662,070.26	172,526,479.37
合计	181,393,184.33	136,672,442.47	251,662,070.26	172,526,479.37

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
衬衫	51,163,238.16	36,009,122.52	61,370,130.89	35,770,904.06
裤装	44,790,753.23	32,673,919.61	70,293,180.00	48,757,378.22
西服	30,937,793.92	24,442,317.93	50,537,249.84	39,690,274.31
茄克衫	6,935,802.02	7,488,970.15	13,603,045.24	9,560,342.71
针织衫	32,528,782.01	21,133,266.06	43,541,046.46	25,571,050.30
加工	6,526,490.76	8,714,722.77	6,863,802.57	7,725,615.78
其他	8,510,324.23	6,210,123.43	5,453,615.26	5,450,913.99
合计	181,393,184.33	136,672,442.47	251,662,070.26	172,526,479.37

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	159,683,690.32	116,891,138.67	229,977,215.84	152,752,141.79
外销	21,709,494.01	19,781,303.80	21,684,854.42	19,774,337.58
合计	181,393,184.33	136,672,442.47	251,662,070.26	172,526,479.37

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	16,112,712.16	8.85%
第二名	9,414,058.03	5.17%
第三名	8,342,548.21	4.58%
第四名	7,151,023.54	3.93%
第五名	6,563,381.05	3.61%
合计	47,583,722.99	26.14%

营业收入的说明

5、投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-20,581,491.98	15,073,873.87
加：资产减值准备	3,714,690.47	4,565,613.29

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,794,553.14	6,072,468.94
无形资产摊销	791,190.90	596,523.84
长期待摊费用摊销	231,162.50	213,506.82
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）		1,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,292,052.49	3,714,831.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,588,095.55	-606,978.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,019,594.32	4,498,314.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,329,864.79	-70,068,074.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,278,872.29	-47,714,223.48
经营活动产生的现金流量净额	-63,798,078.33	-83,653,143.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	130,025,892.65	121,865,295.98
减：现金的期初余额	148,208,178.46	216,263,157.11
现金及现金等价物净增加额	-18,182,285.81	-94,397,861.13

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	173,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,966.23	
减：所得税影响额	24,108.00	
合计	297,658.23	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-33,289,832.01	11,316,300.76	576,438,610.99	609,728,443.00

按国际会计准则调整的项目及金额

(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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-33,289,832.01	11,316,300.76	576,438,610.99	609,728,443.00
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.61%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.66%	-0.24	-0.24

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年同期金额)	变动比率 (%)	变动原因
预付款项	58,662,565.95	37,502,976.29	56.42	主要系公司期末预付货款增长较多所致
短期借款	196,000,000.00	110,000,000.00	78.18	主要系公司本期借款增长较多所致
应付账款	54,061,893.04	82,705,482.31	-34.63	主要系公司期末应付货款减少较多所致
财务费用	4,159,532.81	2,643,967.24	57.32	主要系公司借款增长相应利息支出增长所致
资产减值损失	5,072,401.20	1,363,950.78	271.89	主要系公司本期减值准备计提较多所致
所得税费用	15,943,643.77	6,350,369.72	151.07	主要系公司本期递延所得税费用增加所致

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、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。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

浙江步森服饰股份有限公司
2014 年 8 月 27 日